

**Allegato “H”  
(emendato)**



**COMUNE DI PALERMO  
RAGIONERIA GENERALE**

**RENDICONTO DELLA  
GESTIONE 2022**

**RELAZIONE SULLA GESTIONE  
(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
<b>Risultati finanziari d'esercizio</b>	
Programmazione ed equilibri finali di bilancio	12
Risultato di amministrazione	13
Risultato di gestione	14
Risultato di cassa	15
<b>Situazione contabile a rendiconto</b>	
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
<b>Gestione delle entrate per tipologia</b>	
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
<b>Gestione della spesa per missione</b>	
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
<b>Stato di attuazione delle singole missioni</b>	
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
<b>Risultati economici e patrimoniali d'esercizio</b>	
Conto del patrimonio	61
Conto economico	62
Ricavi e costi della gestione caratteristica	64
Ricavi e costi della gestione finanziaria	66
Ricavi e costi della gestione straordinaria	67

## 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'adeguatezza 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 se sia 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	(+)	467.797.093,97	Spese correnti	(+)	956.855.265,74
Trasferimenti correnti	(+)	322.438.724,95	Sp. correnti assimilabili a investimenti	(-)	0,00
Extratributarie	(+)	154.913.805,00	Rimborso di prestiti	(+)	18.283.795,96
Entr. correnti specifiche per investimenti	(-)	13.517,60	Impieghi ordinari		<b>975.139.061,70</b>
Entr. correnti generiche per investimenti	(-)	0,00	Disavanzo applicato a bilancio corrente	(+)	52.719.028,49
Risorse ordinarie		<b>945.136.106,32</b>	Investimenti assimilabili a sp. correnti	(+)	0,00
FPV per spese correnti (FPV/E)	(+)	41.690.984,97	Impieghi straordinari		<b>52.719.028,49</b>
Avanzo a finanziamento bil. corrente	(+)	38.124.459,43			
Entrate C/capitale per spese correnti	(+)	9.636.646,16			
Accensione prestiti per spese correnti	(+)	0,00			
Risorse straordinarie		<b>89.452.090,56</b>			
<b>Totale</b>		<b>1.034.588.196,88</b>	<b>Totale</b>		<b>1.027.858.090,19</b>
Entrate investimenti (Stanziamenti comp.)			Uscite investimenti (Stanziamenti comp.)		
Entrate in C/capitale	(+)	270.544.189,85	Spese in conto capitale	(+)	392.235.564,05
Entrate C/capitale per spese correnti	(-)	9.636.646,16	Investimenti assimilabili a sp. correnti	(-)	0,00
Risorse ordinarie		<b>260.907.543,69</b>	Impieghi ordinari		<b>392.235.564,05</b>
FPV per spese in C/capitale (FPV/E)	(+)	101.960.833,64	Sp. correnti assimilabili a investimenti	(+)	0,00
Avanzo a finanziamento investimenti	(+)	23.579.515,33	Incremento di attività finanziarie	(+)	1.500.000,00
Entrate correnti che finanziano invest.	(+)	13.517,60	Attività finanz. assimilabili a mov. fondi	(-)	0,00
Riduzioni di attività finanziarie	(+)	0,00	Impieghi straordinari		<b>1.500.000,00</b>
Attività finanz. assimilabili a mov. fondi	(-)	0,00			
Accensione prestiti	(+)	544.047,10			
Accensione prestiti per spese correnti	(-)	0,00			
Risorse onerose		<b>126.097.913,67</b>			
<b>Totale</b>		<b>387.005.457,36</b>	<b>Totale</b>		<b>393.735.564,05</b>
Riepilogo entrate 2022			Riepilogo uscite 2022		
Correnti	(+)	1.034.588.196,88	Correnti	(+)	1.027.858.090,19
Investimenti	(+)	387.005.457,36	Investimenti	(+)	393.735.564,05
Movimenti di fondi	(+)	750.000.000,00	Movimenti di fondi	(+)	750.000.000,00
Entrate destinate ai programmi		<b>2.171.593.654,24</b>	Uscite destinate ai programmi		<b>2.171.593.654,24</b>
Servizi conto terzi		763.894.679,95	Servizi conto terzi		763.894.679,95
Altre entrate		<b>763.894.679,95</b>	Altre uscite		<b>763.894.679,95</b>
<b>Totale</b>		<b>2.935.488.334,19</b>	<b>Totale</b>		<b>2.935.488.334,19</b>

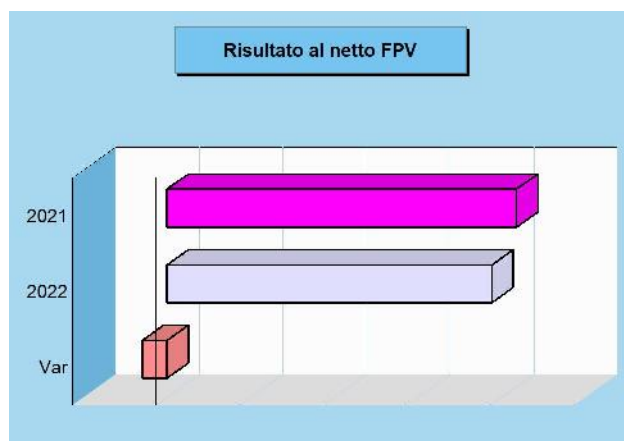
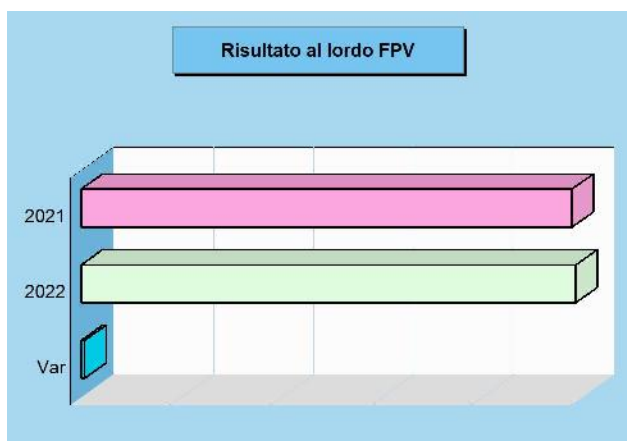
## Risultato di amministrazione

### 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 2022 e tendenza in atto

Denominazione		2021	2022	Variazione	
Fondo di cassa iniziale	(+)	5.057.334,47	31.290.687,66	26.233.353,19	
Riscossioni	(+)	1.542.973.133,80	1.481.897.497,77	-61.075.636,03	
Pagamenti	(-)	1.516.739.780,61	1.483.014.794,72	-33.724.985,89	
		Situazione contabile di cassa	31.290.687,66	30.173.390,71	-1.117.296,95
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31.12	(-)	0,00	0,00	0,00	
		Fondo di cassa finale	31.290.687,66	30.173.390,71	-1.117.296,95
Residui attivi	(+)	1.290.436.299,97	1.294.893.910,82	4.457.610,85	
Residui passivi	(-)	342.644.571,99	338.867.429,62	-3.777.142,37	
		Risultato contabile (al lordo FPV/U)	<b>979.082.415,64</b>	<b>986.199.871,91</b>	<b>7.117.456,27</b>
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	41.690.984,97	34.058.857,08	-7.632.127,89	
FPV per spese in C/capitale (FPV/U)	(-)	101.960.833,64	175.980.805,68	74.019.972,04	
		Risultato effettivo	<b>835.430.597,03</b>	<b>776.160.209,15</b>	<b>-59.270.387,88</b>



### Composizione del risultato 2022 e copertura dei vincoli

#### Vincoli sul risultato

Parte accantonata	(b)	937.043.264,89
Parte vincolata	(c)	270.064.065,80
Parte destinata agli investimenti	(d)	5.143.829,41
Vincoli complessivi		<b>1.212.251.160,10</b>

#### Verifica sulla copertura effettiva dei vincoli

Risultato di amministrazione	(a)	776.160.209,15
Vincoli complessivi		1.212.251.160,10
Differenza (a-b-c-d)	(e)	<b>-436.090.950,95</b>
Eccedenza dell'avanzo sui vincoli		-
Disavanzo da ripianare per il ripristino dei vincoli		436.090.950,95

## Risultato di gestione

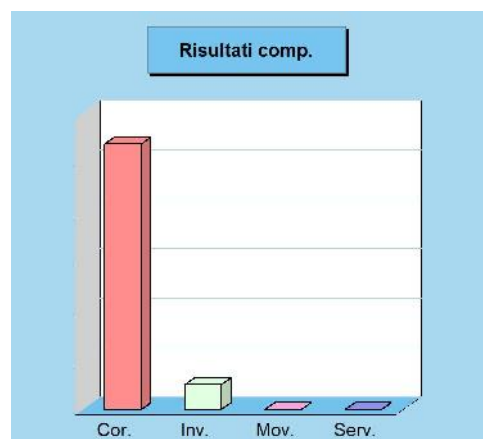
### Gestione della competenza e FPV

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	(+)	463.584.468,86	Spese correnti	(+)	631.860.697,44
Trasferimenti correnti	(+)	280.795.467,27	Sp. correnti assimilabili a investimenti	(-)	0,00
Extratributarie	(+)	171.321.351,63	Rimborso di prestiti	(+)	18.233.795,96
Entr. correnti specifiche per investimenti	(-)	13.517,60	Impieghi ordinari		<b>650.094.493,40</b>
Entr. correnti generiche per investimenti	(-)	0,00	FPV per spese correnti (FPV/U)	(+)	34.058.857,08
Risorse ordinarie		<b>915.687.770,16</b>	Disavanzo applicato a bilancio corrente	(+)	52.719.028,49
FPV per spese correnti (FPV/E)	(+)	41.690.984,97	Fondo anticipazione liquidità	(+)	0,00
Avanzo a finanziamento bil. corrente	(+)	38.124.459,43	Investimenti assimilabili a sp. correnti	(+)	0,00
Entrate C/capitale per spese correnti	(+)	9.636.646,16	Impieghi straordinari		<b>86.777.885,57</b>
Accensione prestiti per spese correnti	(+)	0,00			
Risorse straordinarie		<b>89.452.090,56</b>			
Totale		1.005.139.860,72	Totale		736.872.378,97

Entrate investimenti (Accertamenti comp.)			Uscite investimenti (Impegni comp.)		
Entrate in C/capitale	(+)	138.862.031,03	Spese in conto capitale	(+)	53.720.134,78
Entrate C/capitale per spese correnti	(-)	9.636.646,16	Investimenti assimilabili a sp. correnti	(-)	0,00
Risorse ordinarie		<b>129.225.384,87</b>	Impieghi ordinari		<b>53.720.134,78</b>
FPV per spese in C/capitale (FPV/E)	(+)	101.960.833,64			
Avanzo a finanziamento investimenti	(+)	23.579.515,33	FPV per spese in C/capitale (FPV/U)	(+)	175.980.805,68
Entrate correnti che finanziano invest.	(+)	13.517,60	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	(+)	0,00	Impieghi straordinari		<b>175.980.805,68</b>
Accensione prestiti per spese correnti	(-)	0,00			
Risorse onerose		<b>125.553.866,57</b>	Totale		229.700.940,46
Totale		254.779.251,44			

Risultato della gestione (competenza)				
Denominazione	Accertamenti	Impegni	Risultato	
Corrente	(+) 1.005.139.860,72	736.872.378,97	268.267.481,75	
Investimenti	(+) 254.779.251,44	229.700.940,46	25.078.310,98	
Movimento fondi	(+) 234.209.525,19	234.209.525,19	0,00	
Parziale	1.494.128.637,35	1.200.782.844,62	<b>293.345.792,73</b>	
Servizi conto terzi	(+) 583.019.981,67	583.019.981,67	0,00	
Totale	2.077.148.619,02	1.783.802.826,29	<b>293.345.792,73</b>	



## Risultato di cassa

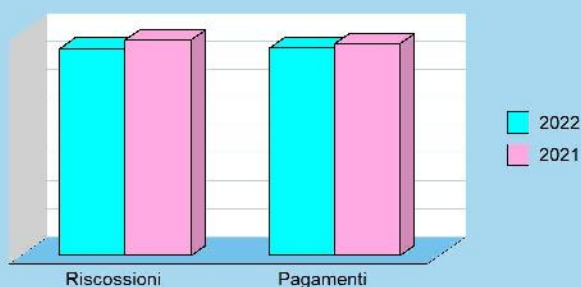
### Previsioni di cassa e operazioni di tesoreria

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 operazioni, sommato alla consistenza iniziale del fondo cassa, determina l'ammontare complessivo della giacenza di tesoreria (fondo finale di cassa).

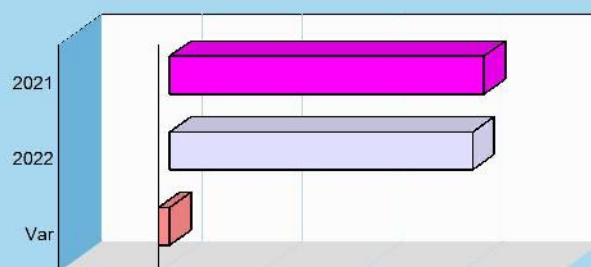
#### Situazione di cassa 2022 e tendenza in atto

Denominazione		2021	2022	Variazione
Fondo di cassa iniziale	(+)	5.057.334,47	31.290.687,66	26.233.353,19
Riscossioni	(+)	1.542.973.133,80	<b>1.481.897.497,77</b>	-61.075.636,03
Pagamenti	(-)	1.516.739.780,61	<b>1.483.014.794,72</b>	-33.724.985,89
Situazione contabile di cassa		31.290.687,66	30.173.390,71	-1.117.296,95
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31.12	(-)	0,00	0,00	0,00
Fondo di cassa finale		31.290.687,66	<b>30.173.390,71</b>	-1.117.296,95

#### Riscossioni e pagamenti



#### Fondo di cassa finale



#### Entrate (movimenti di cassa 2022)

Denominazione		Previsioni	Riscossioni
Tributi	(+)	466.014.046,97	251.066.910,01
Trasferimenti	(+)	420.108.375,82	250.788.681,79
Extratributarie	(+)	63.485.907,92	57.948.932,97
Entrate C/capitale	(+)	479.952.610,57	111.016.546,85
Riduzioni finanziarie	(+)	3.811.212,40	497.231,58
Accensione prestiti	(+)	20.267.855,80	0,00
Anticipazioni	(+)	750.000.000,00	234.209.525,19
Entrate C/terzi	(+)	764.034.510,16	576.369.669,38
Parziale		2.967.674.519,64	1.481.897.497,77
FPV entrata (FPV/E)	(+)	-	-
Avanzo applicato	(+)	-	-
Fondo iniz. di cassa	(+)	31.290.687,66	31.290.687,66
Totale		2.998.965.207,30	<b>1.513.188.185,43</b>

#### Uscite (movimenti di cassa 2022)

Denominazione		Previsioni	Pagamenti
Spese correnti	(+)	819.247.187,77	585.661.794,44
Spese C/capitale	(+)	545.405.731,74	71.059.561,99
Incr. att. finanziarie	(+)	0,00	0,00
Rimborso prestiti	(+)	18.283.795,96	18.188.589,28
Chiusura anticipaz.	(+)	750.000.000,00	234.209.525,19
Uscite C/terzi	(+)	766.005.067,45	573.895.323,82
Parziale		2.898.941.782,92	1.483.014.794,72
Disavanzo applicato	(+)	-	-
Totale		2.898.941.782,92	<b>1.483.014.794,72</b>



# **SITUAZIONE CONTABILE A RENDICONTO**





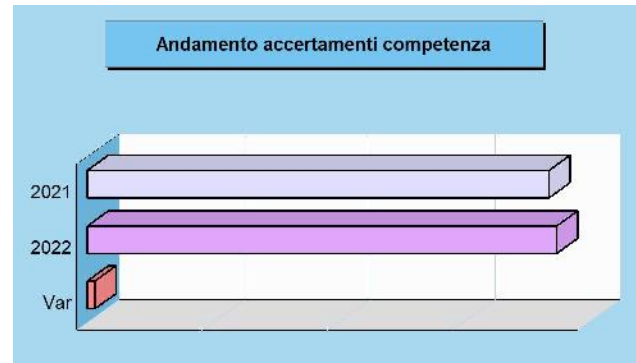
## Gestione delle entrate di competenza

### 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 2022 e tendenza in atto (accert. comp.)

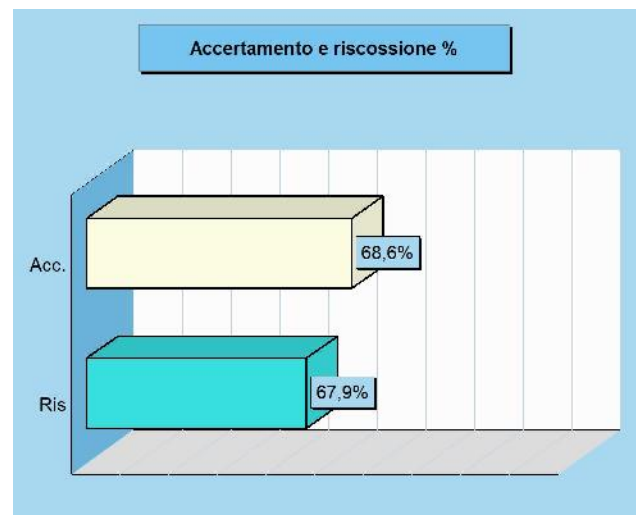
Accertamenti		2021	2022
Tributi (+)		528.199.467,58	463.584.468,86
Trasferim. correnti (+)		376.538.680,80	280.795.467,27
Extratributarie (+)		87.255.476,77	171.321.351,63
Entrate C/capitale (+)		30.515.493,84	138.862.031,03
Riduzioni finanziarie (+)		2.080,00	0,00
Accensione prestiti (+)		0,00	0,00
Anticipazioni (+)		475.366.855,64	234.209.525,19
Entrate C/terzi (+)		343.231.870,19	583.019.981,67
<b>Totale</b>		<b>1.841.109.924,82</b>	<b>1.871.792.825,65</b>



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

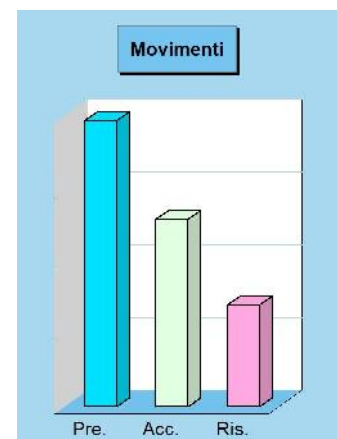
Competenza	Accertamenti	Riscossioni
	1.871.792.825,65	1.271.238.012,19

Composizione	% Accertato	% Riscosso
Tributi	99,1%	36,8%
Trasferim. correnti	87,1%	52,6%
Extratributarie	110,6%	23,3%
Entrate C/capitale	51,3%	75,0%
Riduzioni finanziarie	-	-
Accensione prestiti	-	-
Anticipazioni	31,2%	31,2%
Entrate C/terzi	76,3%	98,6%
<b>Totale</b>	<b>68,6%</b>	<b>67,9%</b>



#### Movimenti contabili (competenza 2022)

Denominazione	Stanz. finali	Accertamenti	Riscossioni
Tributi (+)	467.797.093,97	463.584.468,86	170.479.092,86
Trasferimenti correnti (+)	322.438.724,95	280.795.467,27	147.577.857,02
Extratributarie (+)	154.913.805,00	171.321.351,63	39.880.804,75
Entrate C/capitale (+)	270.544.189,85	138.862.031,03	104.160.468,94
Riduzioni finanziarie (+)	0,00	0,00	0,00
Accensione prestiti (+)	544.047,10	0,00	0,00
Anticipazioni (+)	750.000.000,00	234.209.525,19	234.209.525,19
Parziale	1.966.237.860,87	1.288.772.843,98	696.307.748,76
Entrate C/terzi (+)	763.894.679,95	583.019.981,67	574.930.263,43
<b>Totale</b>	<b>2.730.132.540,82</b>	<b>1.871.792.825,65</b>	<b>1.271.238.012,19</b>



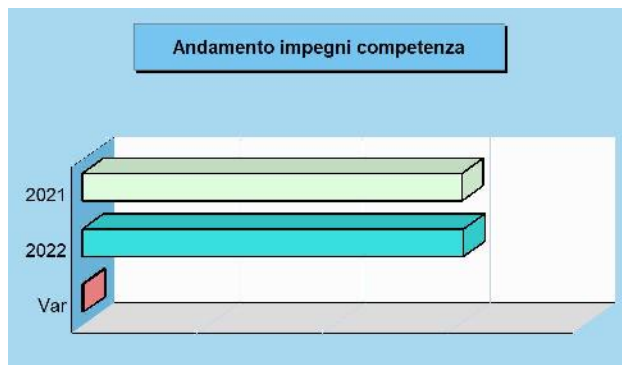
## Gestione delle uscite di competenza

### 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 2022 e tendenza in atto (impegni. comp.)

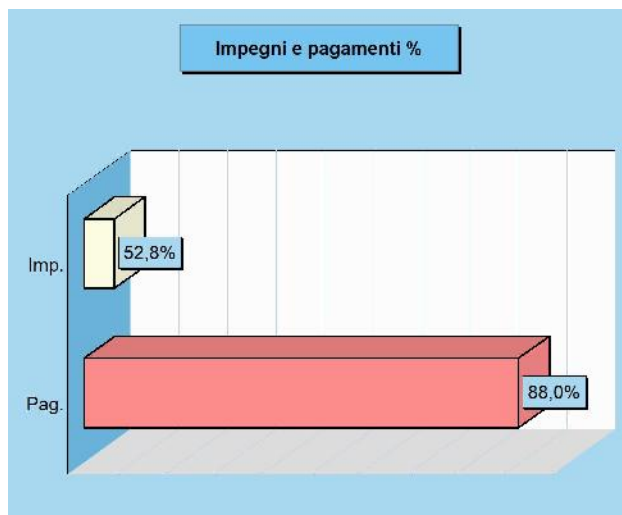
Impegni		2021	2022
Spese correnti (+)		605.891.106,15	631.860.697,44
Spese C/capitale (+)		72.322.764,45	53.720.134,78
Incr. att. finanziarie (+)		0,00	0,00
Rimborso prestiti (+)		17.547.501,20	18.233.795,96
Chiusura anticipaz. (+)		475.366.855,64	234.209.525,19
Uscite C/terzi (+)		343.231.870,19	583.019.981,67
<b>Totale</b>		<b>1.514.360.097,63</b>	<b>1.521.044.135,04</b>



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

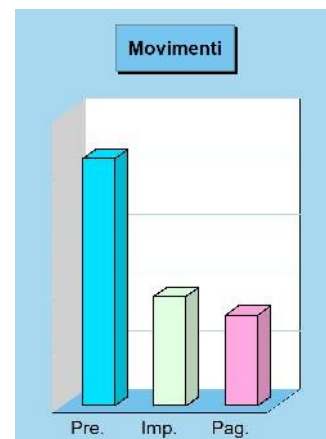
Competenza	Impegni	Pagamenti
	1.521.044.135,04	1.338.244.121,32

Composizione	% Impegnato	% Pagato
Spese correnti	66,0%	78,0%
Spese C/capitale	13,7%	58,2%
Incr. att. finanziarie	-	-
Rimborso prestiti	99,7%	99,8%
Chiusura anticipaz.	31,2%	100,0%
Uscite C/terzi	76,3%	96,3%
<b>Totale</b>	<b>52,8%</b>	<b>88,0%</b>



#### Movimenti contabili (competenza 2022)

Denominazione		Stanz. finali	Impegni	Pagamenti
Spese correnti (+)		956.855.265,74	631.860.697,44	492.856.841,56
Spese C/capitale (+)		392.235.564,05	53.720.134,78	31.291.582,14
Incr. att. finanziarie (+)		1.500.000,00	0,00	0,00
Rimborso prestiti (+)		18.283.795,96	18.233.795,96	18.188.589,28
Chiusura anticipaz. (+)		750.000.000,00	234.209.525,19	234.209.525,19
<b>Parziale</b>		<b>2.118.874.625,75</b>	<b>938.024.153,37</b>	<b>776.546.538,17</b>
Uscite C/terzi (+)		763.894.679,95	583.019.981,67	561.697.583,15
<b>Totale</b>		<b>2.882.769.305,70</b>	<b>1.521.044.135,04</b>	<b>1.338.244.121,32</b>



## 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

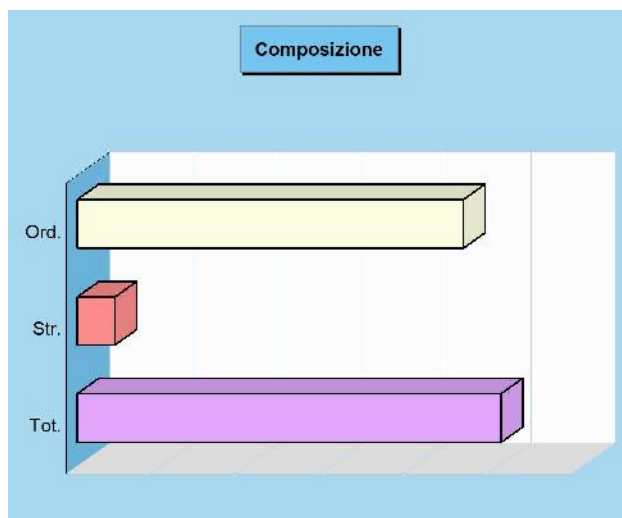
Il fabbisogno di spesa corrente deve essere sempre fronteggiato con pari risorse di entrata. Ma utilizzare le disponibilità per far funzionare la macchina operativa è cosa ben diversa dal destinare quelle stesse risorse al versante delle opere pubbliche: variano finalità e vincoli. La tabella divide 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 2022

Bilancio	Accertamenti	Impegni
Corrente	1.005.139.860,72	736.872.378,97
Investimenti	254.779.251,44	229.700.940,46
Movimento fondi	234.209.525,19	234.209.525,19
Servizi conto terzi	583.019.981,67	583.019.981,67
<b>Totale</b>	<b>2.077.148.619,02</b>	<b>1.783.802.826,29</b>

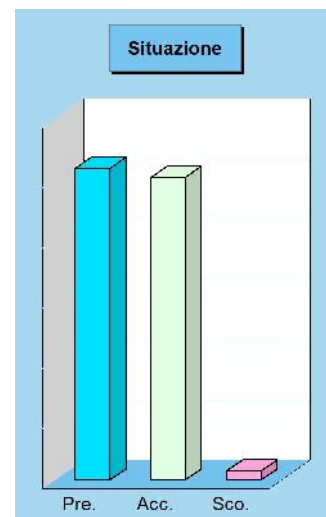
### Modalità di Finanziamento bilancio corrente 2022

Accertamenti	2022
Tributi (+)	463.584.468,86
Trasferimenti correnti (+)	280.795.467,27
Extratributarie (+)	171.321.351,63
Entr. correnti specifiche per investimenti (-)	13.517,60
Entr. correnti generiche per investimenti (-)	0,00
<b>Risorse ordinarie</b>	<b>915.687.770,16</b>
FPV per spese correnti (FPV/E) (+)	41.690.984,97
Avanzo a finanziamento bil. corrente (+)	38.124.459,43
Entrate C/capitale per spese correnti (+)	9.636.646,16
Accensione di prestiti per spese correnti (+)	0,00
<b>Risorse straordinarie</b>	<b>89.452.090,56</b>
<b>Totale</b>	<b>1.005.139.860,72</b>



### Stato di finanziamento bilancio corrente 2022

Entrate	Previsione	Accertamenti	Scostamento
Tributi (+)	467.797.093,97	463.584.468,86	4.212.625,11
Trasferimenti correnti (+)	322.438.724,95	280.795.467,27	41.643.257,68
Extratributarie (+)	154.913.805,00	171.321.351,63	-16.407.546,63
Entr. correnti spec. per investimenti (-)	13.517,60	13.517,60	0,00
Entr. correnti gen. per investimenti (-)	0,00	0,00	0,00
<b>Risorse ordinarie</b>	<b>945.136.106,32</b>	<b>915.687.770,16</b>	<b>29.448.336,16</b>
FPV per spese correnti (FPV/E) (+)	41.690.984,97	41.690.984,97	0,00
Avanzo a finanziam. bil. corrente (+)	38.124.459,43	38.124.459,43	0,00
Entrate C/capitale per sp. correnti (+)	9.636.646,16	9.636.646,16	0,00
Accensione prestiti per sp. correnti (+)	0,00	0,00	0,00
<b>Risorse straordinarie</b>	<b>89.452.090,56</b>	<b>89.452.090,56</b>	<b>0,00</b>
<b>Totale</b>	<b>1.034.588.196,88</b>	<b>1.005.139.860,72</b>	<b>29.448.336,16</b>



## 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

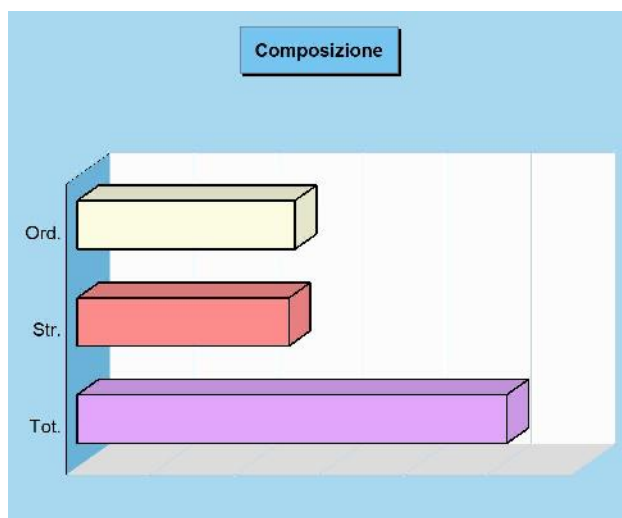
Diversamente dalla parte corrente, il budget destinato alle infrastrutture richiede il preventivo finanziamento di tutta la spesa. La componente per gli investimenti, però, è molto influenzata dalla disponibilità di risorse concesse da altri enti pubblici nella forma di contributi in C/capitale. La tabella 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 2022

Bilancio	Accertamenti	Impegni
Corrente	1.005.139.860,72	736.872.378,97
<b>Investimenti</b>	<b>254.779.251,44</b>	<b>229.700.940,46</b>
Movimento fondi	234.209.525,19	234.209.525,19
Servizi conto terzi	583.019.981,67	583.019.981,67
<b>Totale</b>	<b>2.077.148.619,02</b>	<b>1.783.802.826,29</b>

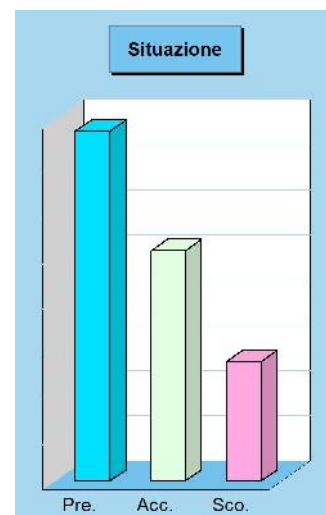
### Modalità di Finanziamento bilancio investimenti 2022

Accertamenti	2022
Entrate in C/capitale (+)	138.862.031,03
Entrate C/capitale per spese correnti (-)	9.636.646,16
<b>Risorse ordinarie</b>	<b>129.225.384,87</b>
FPV per spese in C/capitale (FPV/E) (+)	101.960.833,64
Avanzo a finanziamento investimenti (+)	23.579.515,33
Entrate correnti che finanziano inv. (+)	13.517,60
Riduzioni di attività finanziarie (+)	0,00
Attività fin. assimilabili a mov. fondi (-)	0,00
Accensione prestiti (+)	0,00
Accensione prestiti per spese correnti (-)	0,00
<b>Risorse straordinarie</b>	<b>125.553.866,57</b>
<b>Totale</b>	<b>254.779.251,44</b>



### Stato di finanziamento bilancio investimenti 2022

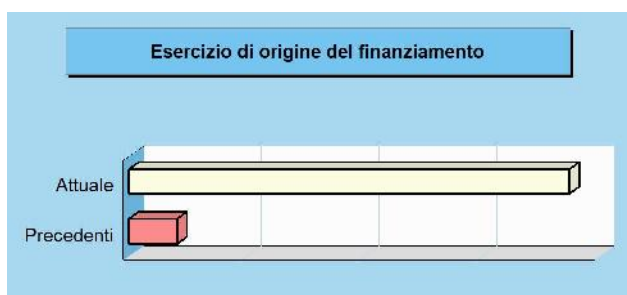
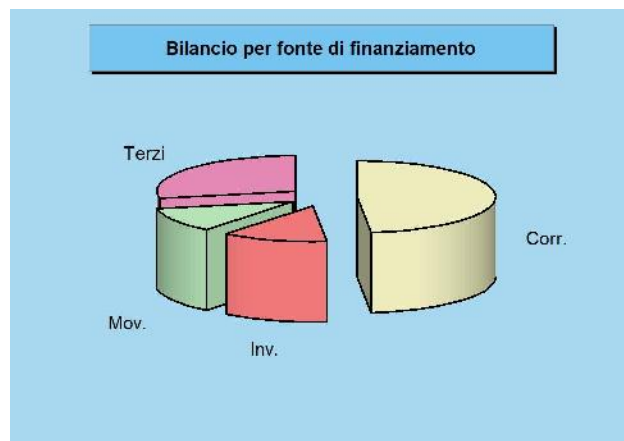
Entrate	Previsione	Accertamenti	Scostamento
Entrate in C/capitale (+)	270.544.189,85	138.862.031,03	131.682.158,82
Entrate C/capitale spese correnti (-)	9.636.646,16	9.636.646,16	0,00
<b>Risorse ordinarie</b>	<b>260.907.543,69</b>	<b>129.225.384,87</b>	<b>131.682.158,82</b>
FPV spese C/capitale (FPV/E) (+)	101.960.833,64	101.960.833,64	0,00
Avanzo a finanziamento invest. (+)	23.579.515,33	23.579.515,33	0,00
Entrate correnti che finanz. inv. (+)	13.517,60	13.517,60	0,00
Riduzioni di attività finanziarie (+)	0,00	0,00	0,00
Attività fin. assimil. a mov. fondi (-)	0,00	0,00	0,00
Accensione prestiti (+)	544.047,10	0,00	544.047,10
Acc. prestiti per spese correnti (-)	0,00	0,00	0,00
<b>Risorse straordinarie</b>	<b>126.097.913,67</b>	<b>125.553.866,57</b>	<b>544.047,10</b>
<b>Totale</b>	<b>387.005.457,36</b>	<b>254.779.251,44</b>	<b>132.226.205,92</b>



## 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.

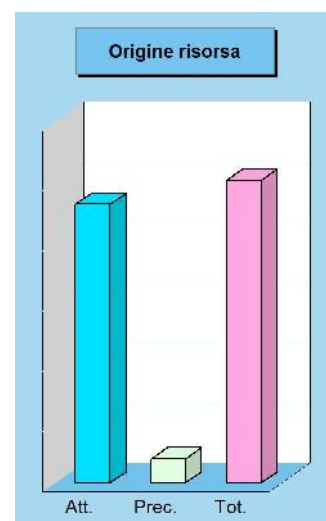


### Esercizio di origine dei finanziamenti di bilancio

Bilancio	Accertamenti 2022	Acc. precedenti
Corrente	925.324.416,32	79.815.444,40
Investimenti	129.238.902,47	125.540.348,97
Movimento fondi	234.209.525,19	-
Servizi conto terzi	583.019.981,67	-
<b>Totale</b>	<b>1.871.792.825,65</b>	<b>205.355.793,37</b>

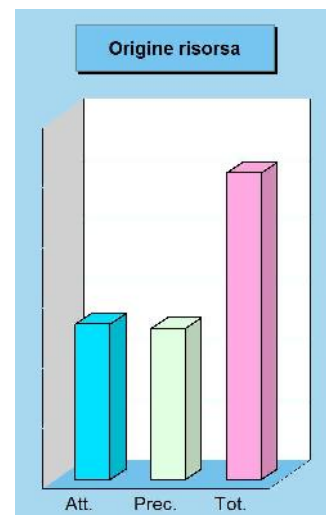
### Bilancio corrente - Origine del finanziamento

Entrate	Accertam. 2022	Accertam. prec.	Totale
Tributi (+)	463.584.468,86	-	463.584.468,86
Trasferimenti correnti (+)	280.795.467,27	-	280.795.467,27
Extratributarie (+)	171.321.351,63	-	171.321.351,63
Entr. corr. spec. per investimenti (-)	13.517,60	-	13.517,60
Entr. corr. gen. per investimenti (-)	0,00	-	0,00
Risorse ordinarie	<b>915.687.770,16</b>	<b>0,00</b>	<b>915.687.770,16</b>
FPV spese correnti (FPV/E) (+)	-	41.690.984,97	41.690.984,97
Avanzo a finanziam. bil. corrente (+)	-	38.124.459,43	38.124.459,43
Entrate C/capitale per sp. correnti (+)	9.636.646,16	-	9.636.646,16
Accensione prestiti per sp. corr. (+)	0,00	-	0,00
Risorse straordinarie	<b>9.636.646,16</b>	<b>79.815.444,40</b>	<b>89.452.090,56</b>
<b>Totale</b>	<b>925.324.416,32</b>	<b>79.815.444,40</b>	<b>1.005.139.860,72</b>



### Bilancio investimenti - Origine del finanziamento

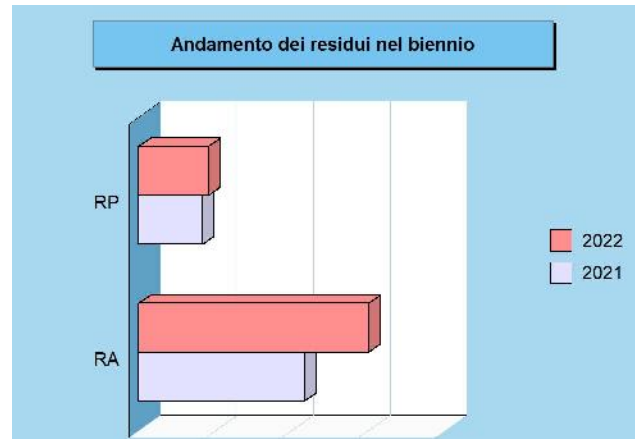
Entrate	Accertam. 2022	Accertam. prec.	Totale
Entrate in C/capitale (+)	138.862.031,03	-	138.862.031,03
Entrate C/capitale per sp. correnti (-)	9.636.646,16	-	9.636.646,16
Risorse ordinarie	<b>129.225.384,87</b>	<b>0,00</b>	<b>129.225.384,87</b>
FPV spese in C/capitale (FPV/E) (+)	-	101.960.833,64	101.960.833,64
Avanzo a finanziam. investimenti (+)	-	23.579.515,33	23.579.515,33
Entrate corr. che finanziano inv. (+)	13.517,60	-	13.517,60
Riduzioni di attività finanziarie (+)	0,00	-	0,00
Attività fin. assimilab. a mov. fondi (-)	0,00	-	0,00
Accensione prestiti (+)	0,00	-	0,00
Accensione prestiti per sp. corr. (-)	0,00	-	0,00
Risorse straordinarie	<b>13.517,60</b>	<b>125.540.348,97</b>	<b>125.553.866,57</b>
<b>Totale</b>	<b>129.238.902,47</b>	<b>125.540.348,97</b>	<b>254.779.251,44</b>



## Formazione di nuovi residui

### Criterio di esigibilità e formazione dei residui

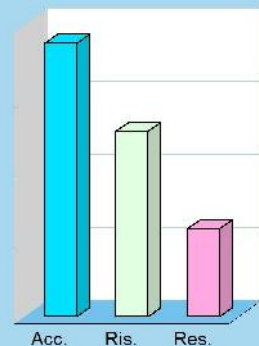
Le previsioni di entrata tendono a tradursi in altrettanti accertamenti che, se non incassati nello stesso esercizio, si trasformano a rendiconto in nuovi residui attivi, e quindi in posizioni creditorie verso terzi. Anche le previsioni di uscita tendono a trasformarsi in impegni di spesa con i successivi 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 2022)

Denominazione	Accertamenti	Riscossioni	Residui attivi
Tributi	(+) 463.584.468,86	170.479.092,86	293.105.376,00
Trasferimenti correnti	(+) 280.795.467,27	147.577.857,02	133.217.610,25
Extratributarie	(+) 171.321.351,63	39.880.804,75	131.440.546,88
Entrate C/capitale	(+) 138.862.031,03	104.160.468,94	34.701.562,09
Riduzioni finanziarie	(+) 0,00	0,00	0,00
Accensione prestiti	(+) 0,00	0,00	0,00
Anticipazioni	(+) 234.209.525,19	234.209.525,19	0,00
Parziale	1.288.772.843,98	696.307.748,76	592.465.095,22
Entrate C/terzi	(+) 583.019.981,67	574.930.263,43	8.089.718,24
<b>Totale</b>	<b>1.871.792.825,65</b>	<b>1.271.238.012,19</b>	<b>600.554.813,46</b>

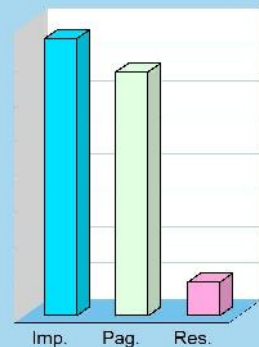
### Residui attivi



### Formazione di nuovi residui passivi (competenza 2022)

Denominazione	Impegni	Pagamenti	Residui passivi
Spese correnti	(+) 631.860.697,44	492.856.841,56	139.003.855,88
Spese C/capitale	(+) 53.720.134,78	31.291.582,14	22.428.552,64
Incr. att. finanziarie	(+) 0,00	0,00	0,00
Rimborso prestiti	(+) 18.233.795,96	18.188.589,28	45.206,68
Chiusura anticipaz.	(+) 234.209.525,19	234.209.525,19	0,00
Parziale	938.024.153,37	776.546.538,17	161.477.615,20
Uscite C/terzi	(+) 583.019.981,67	561.697.583,15	21.322.398,52
<b>Totale</b>	<b>1.521.044.135,04</b>	<b>1.338.244.121,32</b>	<b>182.800.013,72</b>

### Residui passivi



### Residui attivi competenza e tendenza in atto

Denominazione	2021	2022
Tributi	(+) 293.105.376,00	293.105.376,00
Trasferi. correnti	(+) 133.217.610,25	133.217.610,25
Extratributarie	(+) 131.440.546,88	131.440.546,88
Entrate C/capitale	(+) 34.701.562,09	34.701.562,09
Riduzioni finanziarie	(+) 0,00	0,00
Accensione prestiti	(+) 0,00	0,00
Anticipazioni	(+) 0,00	0,00
Parziale	592.465.095,22	592.465.095,22
Entrate C/terzi	(+) 8.089.718,24	8.089.718,24
<b>Totale</b>	<b>433.273.220,20</b>	<b>600.554.813,46</b>

### Residui passivi competenza e tendenza in atto

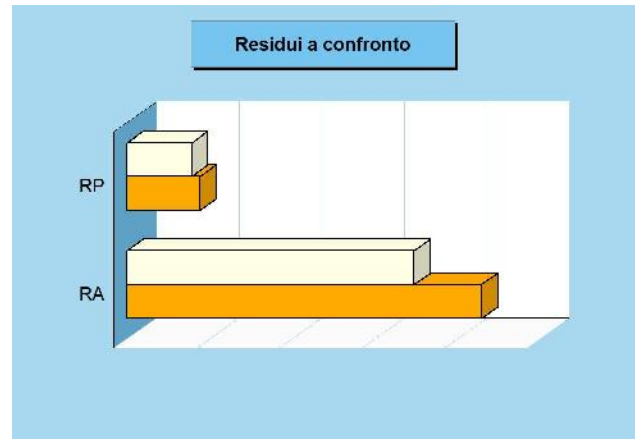
Denominazione	2021	2022
Spese correnti	(+) 139.003.855,88	139.003.855,88
Spese C/capitale	(+) 22.428.552,64	22.428.552,64
Incr. att. finanziarie	(+) 0,00	0,00
Rimborso prestiti	(+) 45.206,68	45.206,68
Chiusura anticipaz.	(+) 0,00	0,00
Parziale	161.477.615,20	161.477.615,20
Uscite C/terzi	(+) 21.322.398,52	21.322.398,52
<b>Totale</b>	<b>166.214.619,10</b>	<b>182.800.013,72</b>



## Smaltimento di residui precedenti

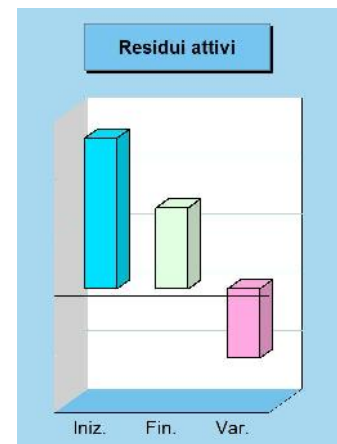
### Velocità di incasso o pagamento e solvibilità

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.



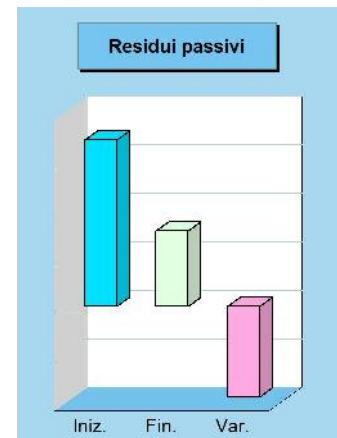
### Smaltimento vecchi residui attivi (residui 2021 e precedenti)

Denominazione		Residui iniziali	Residui finali	di cui Riscossi
Tributi	(+)	793.158.355,11	416.586.909,24	80.587.817,15
Trasferimenti correnti	(+)	145.289.047,48	35.505.024,62	103.210.824,77
Extratributarie	(+)	232.122.795,63	144.620.113,98	18.068.128,22
Entrate C/capitale	(+)	28.812.354,14	21.666.553,80	6.856.077,91
Riduzioni finanziarie	(+)	6.733.398,18	6.236.166,60	497.231,58
Accensione prestiti	(+)	51.039.614,41	51.037.572,60	0,00
Anticipazioni	(+)	0,00	0,00	0,00
Parziale		1.257.155.564,95	675.652.340,84	209.220.079,63
Entrate C/terzi	(+)	33.280.735,02	18.686.756,52	1.439.405,95
<b>Totale</b>		<b>1.290.436.299,97</b>	<b>694.339.097,36</b>	<b>210.659.485,58</b>



### Smaltimento vecchi residui passivi (residui 2021 e precedenti)

Denominazione		Residui iniziali	Residui finali	di cui Pagati
Spese correnti	(+)	215.680.287,93	97.018.022,88	92.804.952,88
Spese C/capitale	(+)	74.450.485,13	30.084.319,23	39.767.979,85
Incr. att. finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
Chiusura anticipaz.	(+)	0,00	0,00	0,00
Parziale		290.130.773,06	127.102.342,11	132.572.932,73
Uscite C/terzi	(+)	52.513.798,93	28.965.073,79	12.197.740,67
<b>Totale</b>		<b>342.644.571,99</b>	<b>156.067.415,90</b>	<b>144.770.673,40</b>



### Residui attivi C/Residui e tendenza in atto

Denominazione		2021	2022
Tributi	(+)		416.586.909,24
Trasferim. correnti	(+)		35.505.024,62
Extratributarie	(+)		144.620.113,98
Entrate C/capitale	(+)		21.666.553,80
Riduzioni finanziarie	(+)		6.236.166,60
Accensione prestiti	(+)		51.037.572,60
Anticipazioni	(+)		0,00
Parziale			675.652.340,84
Entrate C/terzi	(+)		18.686.756,52
<b>Totale</b>		<b>857.163.079,77</b>	<b>694.339.097,36</b>

### Residui passivi C/Residui e tendenza in atto

Denominazione		2021	2022
Spese correnti	(+)		97.018.022,88
Spese C/capitale	(+)		30.084.319,23
Incr. att. finanziarie	(+)		0,00
Rimborso prestiti	(+)		0,00
Chiusura anticipaz.	(+)		0,00
Parziale			127.102.342,11
Uscite C/terzi	(+)		28.965.073,79
<b>Totale</b>		<b>176.429.952,89</b>	<b>156.067.415,90</b>

## Scostamento dalle previsioni iniziali

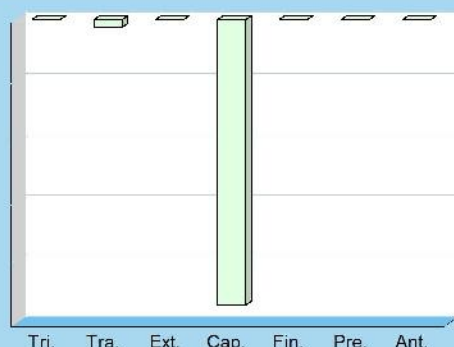
### Pianificazione ed evoluzione degli eventi

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.

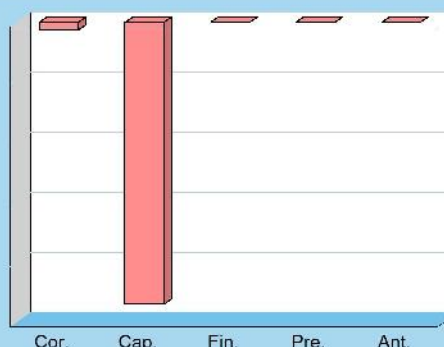
#### Aggiornamento in corso d'esercizio delle previsioni di Entrata (competenza 2022)

Previsioni		Iniziali	Finali	Scostamento	% Variazione
Tributi	(+)	467.797.093,97	467.797.093,97	0,00	-
Trasferimenti	(+)	328.903.931,96	322.438.724,95	-6.465.207,01	-1,97%
Extratributarie	(+)	154.913.805,00	154.913.805,00	0,00	-
Entrate C/capitale	(+)	505.487.582,16	270.544.189,85	-234.943.392,31	-46,48%
Riduzioni finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00	-
Accensione prestiti	(+)	544.047,10	544.047,10	0,00	-
Anticipazioni	(+)	750.000.000,00	750.000.000,00	0,00	-
	Parziale	2.207.646.460,19	1.966.237.860,87	-241.408.599,32	
Entrate C/terzi	(+)	763.894.679,95	763.894.679,95	0,00	
	Totale	<b>2.971.541.140,14</b>	<b>2.730.132.540,82</b>	<b>-241.408.599,32</b>	

Scostamento delle previsioni di entrata



Scostamento delle previsioni di uscita



#### Aggiornamento in corso d'esercizio delle previsioni di Uscita (competenza 2022)

Previsioni		Iniziali	Finali	Scostamento	% Variazione
Spese correnti	(+)	963.351.194,91	956.855.265,74	-6.495.929,17	-0,67%
Spese C/capitale	(+)	627.148.234,20	392.235.564,05	-234.912.670,15	-37,46%
Incr. att. finanziarie	(+)	1.500.000,00	1.500.000,00	0,00	-
Rimborso prestiti	(+)	18.283.795,96	18.283.795,96	0,00	-
Chiusura anticipazioni	(+)	750.000.000,00	750.000.000,00	0,00	-
	Parziale	2.360.283.225,07	2.118.874.625,75	-241.408.599,32	
Uscite C/terzi	(+)	763.894.679,95	763.894.679,95	0,00	
	Totale	<b>3.124.177.905,02</b>	<b>2.882.769.305,70</b>	<b>-241.408.599,32</b>	





# **GESTIONE DELLE ENTRATE PER TIPOLOGIA**

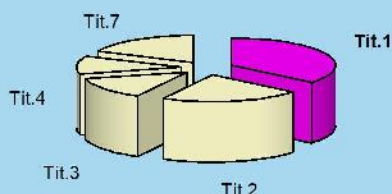


## Entrate tributarie

### 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 2022 e tendenza in atto

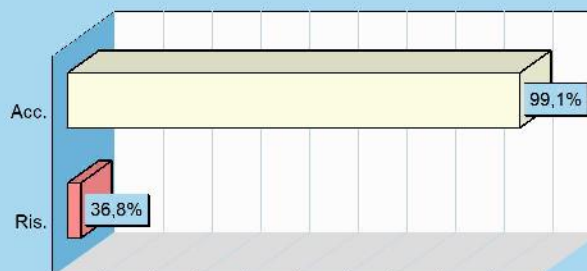
Accertamenti	2021	2022
Tributi	528.199.467,58	463.584.468,86
Trasferimenti correnti	376.538.680,80	280.795.467,27
Extratributarie	87.255.476,77	171.321.351,63
Entrate C/capitale	30.515.493,84	138.862.031,03
Riduzioni finanziarie	2.080,00	0,00
Accensione prestiti	0,00	0,00
Anticipazioni	475.366.855,64	234.209.525,19
Entrate C/terzi	343.231.870,19	583.019.981,67
<b>Totale</b>	<b>1.841.109.924,82</b>	<b>1.871.792.825,65</b>

### Stato accertamento e grado riscossione

Titolo 1 (intero Titolo)	Accertamenti	Riscossioni
	463.584.468,86	170.479.092,86

Composizione	% Accertato	% Riscosso
Imposte e tasse	98,7%	52,2%
Compartecipazioni	-	-
Pereq. centrale	100,0%	-
Pereq. regione	-	-
<b>Totale</b>	<b>99,1%</b>	<b>36,8%</b>

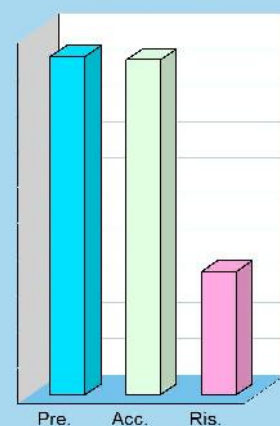
Accertamento e riscossione %



### Movimenti contabili (competenza 2022)

Programmazione		Stanz. finali	Accertamenti	Scostam. (+/-)
Imposte e tasse	(+)	330.608.743,23	326.396.118,12	4.212.625,11
Compartecipazioni	(+)	0,00	0,00	0,00
Pereq. centrale	(+)	137.188.350,74	137.188.350,74	0,00
Pereq. regione	(+)	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>		<b>467.797.093,97</b>	<b>463.584.468,86</b>	<b>4.212.625,11</b>
Gestione		Accertamenti	Riscossioni	Scostam. (+/-)
Imposte e tasse	(+)	326.396.118,12	170.479.092,86	155.917.025,26
Compartecipazioni	(+)	0,00	0,00	0,00
Pereq. centrale	(+)	137.188.350,74	0,00	137.188.350,74
Pereq. regione	(+)	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>		<b>463.584.468,86</b>	<b>170.479.092,86</b>	<b>293.105.376,00</b>

Movimenti

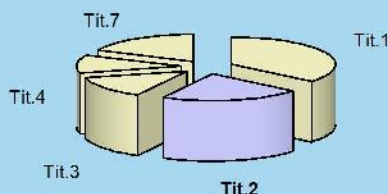


## Trasferimenti correnti

### 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.

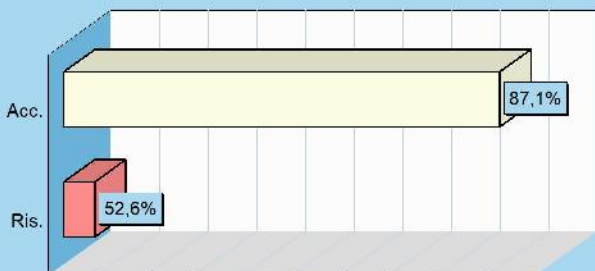
Peso specifico Tit.2



### Rendiconto 2022 e tendenza in atto

Accertamenti	2021	2022
Tributi	528.199.467,58	463.584.468,86
<b>Trasferimenti correnti</b>	<b>376.538.680,80</b>	<b>280.795.467,27</b>
Extratributarie	87.255.476,77	171.321.351,63
Entrate C/capitale	30.515.493,84	138.862.031,03
Riduzioni finanziarie	2.080,00	0,00
Accensione prestiti	0,00	0,00
Anticipazioni	475.366.855,64	234.209.525,19
Entrate C/terzi	343.231.870,19	583.019.981,67
<b>Totale</b>	<b>1.841.109.924,82</b>	<b>1.871.792.825,65</b>

Accertamento e riscossione %



### Stato accertamento e grado riscossione

Titolo 2 (intero Titolo)	Accertamenti	Riscossioni
	280.795.467,27	147.577.857,02

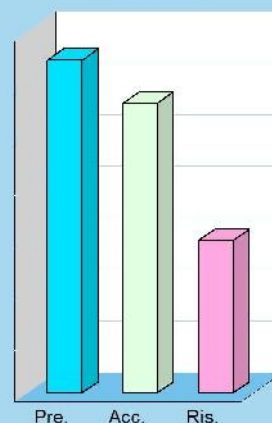
Composizione	% Accertato	% Riscosso
Trasferimenti PA	87,7%	53,7%
Trasferim. famiglie	-	-
Trasferim. imprese	-	-
Trasferim. privati	24,8%	-
Trasferimenti UE	75,1%	23,4%
<b>Totale</b>	<b>87,1%</b>	<b>52,6%</b>

### Movimenti contabili (competenza 2022)

Programmazione		Stanz. finali	Accertamenti	Scostam. (+/-)
Trasferimenti PA	(+)	308.617.206,80	270.584.909,77	38.032.297,03
Trasferim. famiglie	(+)	0,00	0,00	0,00
Trasferim. imprese	(+)	200.000,00	0,00	200.000,00
Trasferim. privati	(+)	30.205,93	7.500,00	22.705,93
Trasferim. UE	(+)	13.591.312,22	10.203.057,50	3.388.254,72
<b>Totale</b>		<b>322.438.724,95</b>	<b>280.795.467,27</b>	<b>41.643.257,68</b>

Gestione		Accertamenti	Riscossioni	Scostam. (+/-)
Trasferimenti PA	(+)	270.584.909,77	145.186.020,73	125.398.889,04
Trasferim. famiglie	(+)	0,00	0,00	0,00
Trasferim. imprese	(+)	0,00	0,00	0,00
Trasferim. privati	(+)	7.500,00	0,00	7.500,00
Trasferimenti UE	(+)	10.203.057,50	2.391.836,29	7.811.221,21
<b>Totale</b>		<b>280.795.467,27</b>	<b>147.577.857,02</b>	<b>133.217.610,25</b>

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 2022 e tendenza in atto

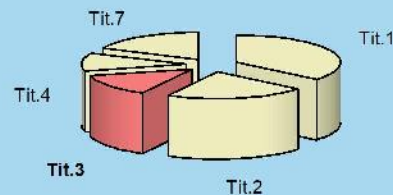
Accertamenti	2021	2022
Tributi	528.199.467,58	463.584.468,86
Trasferimenti correnti	376.538.680,80	280.795.467,27
<b>Extratributarie</b>	<b>87.255.476,77</b>	<b>171.321.351,63</b>
Entrate C/capitale	30.515.493,84	138.862.031,03
Riduzioni finanziarie	2.080,00	0,00
Accensione prestiti	0,00	0,00
Anticipazioni	475.366.855,64	234.209.525,19
Entrate C/terzi	343.231.870,19	583.019.981,67
<b>Totale</b>	<b>1.841.109.924,82</b>	<b>1.871.792.825,65</b>

#### Stato accertamento e grado riscossione

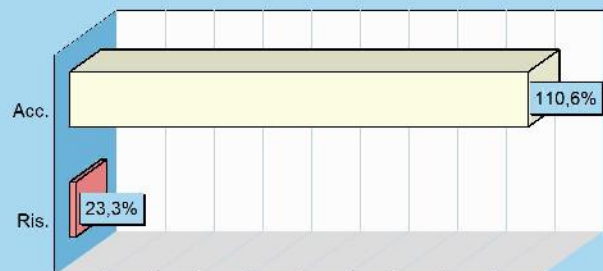
Titolo 3 (intero Titolo)	Accertamenti	Riscossioni
	171.321.351,63	39.880.804,75

Composizione	% Accertato	% Riscosso
Proventi beni e serv.	119,3%	86,5%
Proventi irregolarità	117,5%	12,3%
Interessi attivi	112,5%	24,2%
Redditi da capitale	-	-
Altre entrate	55,9%	60,3%
<b>Totale</b>	<b>110,6%</b>	<b>23,3%</b>

#### Peso specifico Tit.3



#### Accertamento e riscossione %

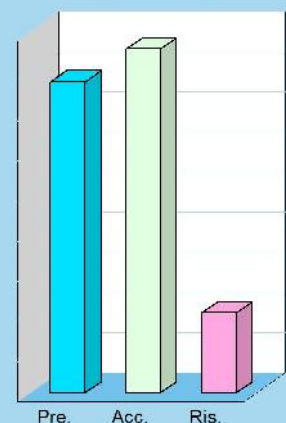


#### Movimenti contabili (competenza 2022)

Programmazione		Stanz. finali	Accertamenti	Scostam. (+/-)
Proventi beni e servizi	(+)	15.446.824,32	18.425.645,69	-2.978.821,37
Proventi irregolarità	(+)	118.409.347,70	139.085.828,68	-20.676.480,98
Interessi attivi	(+)	3.587.957,16	4.036.795,66	-448.838,50
Redditi da capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
Altre entrate	(+)	17.469.675,82	9.773.081,60	7.696.594,22
<b>Totale</b>		<b>154.913.805,00</b>	<b>171.321.351,63</b>	<b>-16.407.546,63</b>

Gestione		Accertamenti	Riscossioni	Scostam. (+/-)
Proventi beni e servizi	(+)	18.425.645,69	15.933.383,61	2.492.262,08
Proventi irregolarità	(+)	139.085.828,68	17.078.773,81	122.007.054,87
Interessi attivi	(+)	4.036.795,66	975.048,17	3.061.747,49
Redditi da capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
Altre entrate	(+)	9.773.081,60	5.893.599,16	3.879.482,44
<b>Totale</b>		<b>171.321.351,63</b>	<b>39.880.804,75</b>	<b>131.440.546,88</b>

#### Movimenti

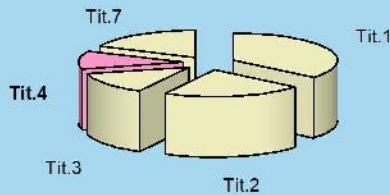


## Entrate in conto capitale

### 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 2022 e tendenza in atto

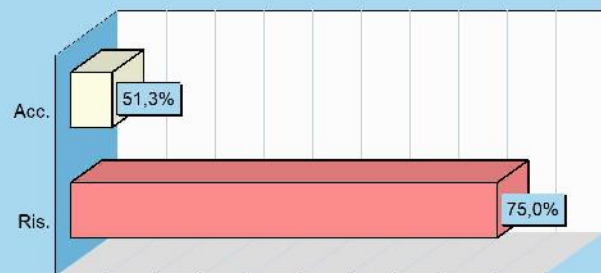
Accertamenti	2021	2022
Tributi	528.199.467,58	463.584.468,86
Trasferimenti correnti	376.538.680,80	280.795.467,27
Extratributarie	87.255.476,77	171.321.351,63
<b>Entrate C/capitale</b>	<b>30.515.493,84</b>	<b>138.862.031,03</b>
Riduzioni finanziarie	2.080,00	0,00
Accensione prestiti	0,00	0,00
Anticipazioni	475.366.855,64	234.209.525,19
Entrate C/terzi	343.231.870,19	583.019.981,67
<b>Totale</b>	<b>1.841.109.924,82</b>	<b>1.871.792.825,65</b>

### Stato accertamento e grado riscossione

Titolo 4 (intero Titolo)	Accertamenti	Riscossioni
	138.862.031,03	104.160.468,94

Composizione	% Accertato	% Riscosso
Tributi C/capitale	116,5%	99,8%
Contrib. investimenti	48,4%	72,3%
Trasf. C/capitale	-	-
Alienazione beni	167,6%	99,1%
Altre entrate	118,4%	100,0%
<b>Totale</b>	<b>51,3%</b>	<b>75,0%</b>

Accertamento e riscossione %

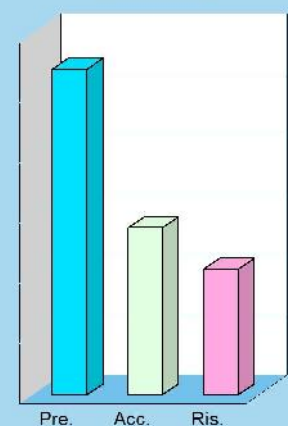


### Movimenti contabili (competenza 2022)

Programmazione	Stanz. finali	Accertamenti	Scostam. (+/-)
Tributi C/capitale	(+) 2.506.744,67	2.921.132,16	-414.387,49
Contrib. investimenti	(+) 258.633.439,27	125.056.194,76	133.577.244,51
Trasf. C/capitale	(+) 450.000,00	0,00	450.000,00
Alienazione beni	(+) 576.781,55	966.758,93	-389.977,38
Altre entrate	(+) 8.377.224,36	9.917.945,18	-1.540.720,82
<b>Totale</b>	<b>270.544.189,85</b>	<b>138.862.031,03</b>	<b>131.682.158,82</b>

Gestione	Accertamenti	Riscossioni	Scostam. (+/-)
Tributi C/capitale	(+) 2.921.132,16	2.915.210,02	5.922,14
Contrib. investimenti	(+) 125.056.194,76	90.368.924,04	34.687.270,72
Trasf. C/capitale	(+) 0,00	0,00	0,00
Alienazione beni	(+) 966.758,93	958.389,70	8.369,23
Altre entrate	(+) 9.917.945,18	9.917.945,18	0,00
<b>Totale</b>	<b>138.862.031,03</b>	<b>104.160.468,94</b>	<b>34.701.562,09</b>

Movimenti

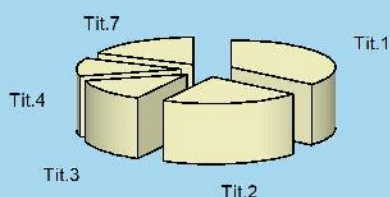


## Riduzione di attività finanziarie

### 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.

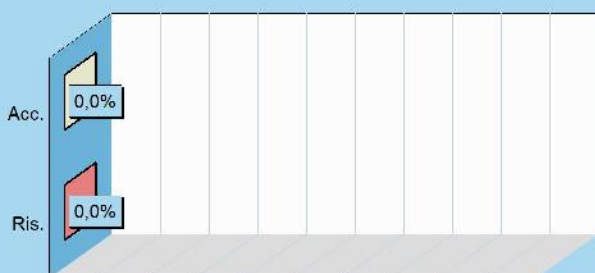
Peso specifico Tit.5



### Rendiconto 2022 e tendenza in atto

Accertamenti	2021	2022
Tributi	528.199.467,58	463.584.468,86
Trasferimenti correnti	376.538.680,80	280.795.467,27
Extratributarie	87.255.476,77	171.321.351,63
Entrate C/capitale	30.515.493,84	138.862.031,03
<b>Riduzioni finanziarie</b>	<b>2.080,00</b>	<b>0,00</b>
Accensione prestiti	0,00	0,00
Anticipazioni	475.366.855,64	234.209.525,19
Entrate C/terzi	343.231.870,19	583.019.981,67
<b>Totale</b>	<b>1.841.109.924,82</b>	<b>1.871.792.825,65</b>

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	-	-
<b>Totale</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

### Movimenti contabili (competenza 2022)

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
<b>Totale</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>Totale</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Movimenti



## Accensione di prestiti

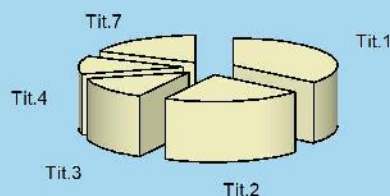
### Investimenti e ricorso al credito

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 2022 e tendenza in atto

Accertamenti	2021	2022
Tributi	528.199.467,58	463.584.468,86
Trasferimenti correnti	376.538.680,80	280.795.467,27
Extratributarie	87.255.476,77	171.321.351,63
Entrate C/capitale	30.515.493,84	138.862.031,03
Riduzioni finanziarie	2.080,00	0,00
Accensione prestiti	0,00	0,00
Anticipazioni	475.366.855,64	234.209.525,19
Entrate C/terzi	343.231.870,19	583.019.981,67
<b>Totale</b>	<b>1.841.109.924,82</b>	<b>1.871.792.825,65</b>

#### Peso specifico Tit.6

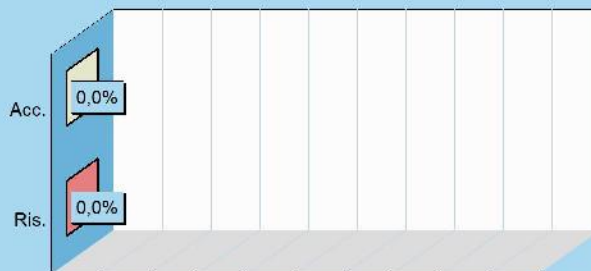


#### Stato accertamento e grado riscossione

Titolo 6 (intero Titolo)	Accertamenti	Riscossioni
	0,00	0,00

Composizione	% Accertato	% Riscosso
Alienazioni finanz.	-	-
Crediti a breve	-	-
Crediti a medio/lungo	-	-
Altre attività	-	-
<b>Totale</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

#### Accertamento e riscossione %

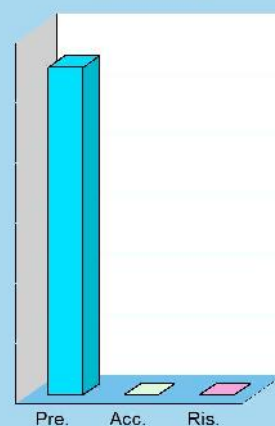


#### Movimenti contabili (competenza 2022)

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 (+)	544.047,10	0,00	544.047,10
Altre attività (+)	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>544.047,10</b>	<b>0,00</b>	<b>544.047,10</b>

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
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

#### Movimenti



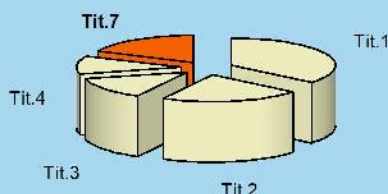


## Anticipazioni

### 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 2022 e tendenza in atto

Accertamenti	2021	2022
Tributi	528.199.467,58	463.584.468,86
Trasferimenti correnti	376.538.680,80	280.795.467,27
Extratributarie	87.255.476,77	171.321.351,63
Entrate C/capitale	30.515.493,84	138.862.031,03
Riduzioni finanziarie	2.080,00	0,00
Accensione prestiti	0,00	0,00
<b>Anticipazioni</b>	<b>475.366.855,64</b>	<b>234.209.525,19</b>
Entrate C/terzi	343.231.870,19	583.019.981,67
<b>Totale</b>	<b>1.841.109.924,82</b>	<b>1.871.792.825,65</b>

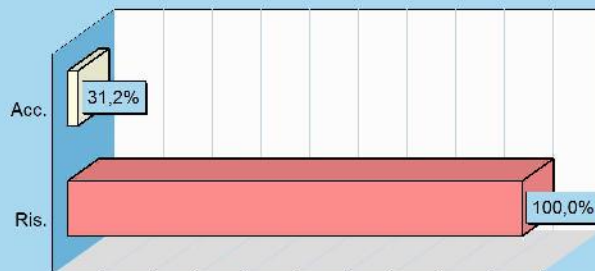
### Stato accertamento e grado riscossione

Titolo 7 (intero Titolo)	Accertamenti	Riscossioni
	234.209.525,19	234.209.525,19

Composizione	% Accertato	% Riscosso
Anticipazioni	31,20	100,00
Totale	31,20	100,00

Accertamento e riscossione %



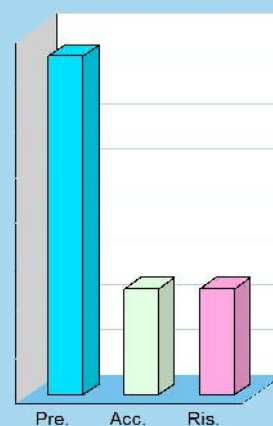
### Movimenti contabili (competenza 2022)

Programmazione		Stanz. finali	Accertamenti	Scostam. (+/-)
Anticipazioni	(+)	750.000.000,00	234.209.525,19	515.790.474,81
Totale		750.000.000,00	234.209.525,19	515.790.474,81

Gestione		Accertamenti	Riscossioni	Scostam. (+/-)
Anticipazioni	(+)	234.209.525,19	234.209.525,19	0,00
Totale		234.209.525,19	234.209.525,19	0,00

Movimenti







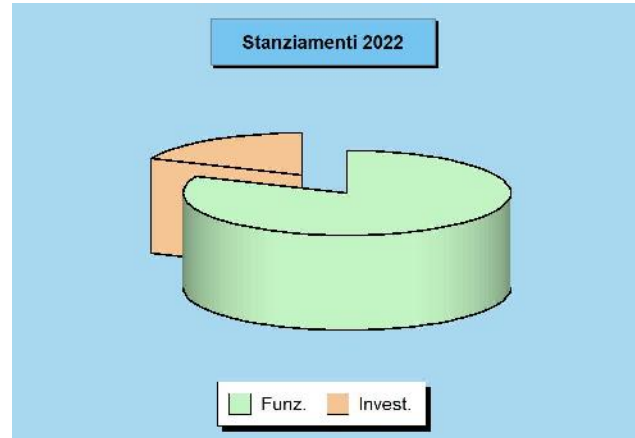
# **GESTIONE DELLA SPESA PER MISSIONE**



## 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 2022

		Correnti	Rim. prestiti	Chiusura ant.	Funzionamento
1 Servizi generali	(+)	210.073.278,44	0,00	0,00	210.073.278,44
2 Giustizia	(+)	123.089,62	0,00	0,00	123.089,62
3 Ordine pubblico	(+)	43.667.962,56	0,00	0,00	43.667.962,56
4 Istruzione	(+)	45.408.245,60	0,00	0,00	45.408.245,60
5 Beni e attività culturali	(+)	10.899.420,91	0,00	0,00	10.899.420,91
6 Sport e tempo libero	(+)	2.744.386,72	0,00	0,00	2.744.386,72
7 Turismo	(+)	1.791.956,78	0,00	0,00	1.791.956,78
8 Territorio, abitazioni	(+)	28.966.937,21	0,00	0,00	28.966.937,21
9 Tutela ambiente	(+)	158.948.020,74	0,00	0,00	158.948.020,74
10 Trasporti	(+)	105.453.461,04	0,00	0,00	105.453.461,04
11 Soccorso civile	(+)	4.885.832,77	0,00	0,00	4.885.832,77
12 Sociale e famiglia	(+)	115.737.030,80	0,00	0,00	115.737.030,80
13 Salute	(+)	2.341.641,44	0,00	0,00	2.341.641,44
14 Sviluppo economico	(+)	3.922.078,00	0,00	0,00	3.922.078,00
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	(+)	213.275.963,89	0,00	0,00	213.275.963,89
50 Debito pubblico	(+)	7.295.397,08	18.283.795,96	0,00	25.579.193,04
60 Anticipazioni finanziarie	(+)	1.320.562,14	0,00	750.000.000,00	751.320.562,14
Programmazione teorica (al lordo FPV/U)		956.855.265,74	18.283.795,96	750.000.000,00	<b>1.725.139.061,70</b>

### Parte "Investimento" delle Missioni - Previsione 2022

		C/Capitale	Incr. att. fin.	Investimento
1 Servizi generali	(+)	47.149.768,74	1.500.000,00	48.649.768,74
2 Giustizia	(+)	0,00	0,00	0,00
3 Ordine pubblico	(+)	1.715.595,82	0,00	1.715.595,82
4 Istruzione	(+)	20.575.437,57	0,00	20.575.437,57
5 Beni e attività culturali	(+)	15.245.354,96	0,00	15.245.354,96
6 Sport e tempo libero	(+)	2.201.280,48	0,00	2.201.280,48
7 Turismo	(+)	0,00	0,00	0,00
8 Territorio, abitazioni	(+)	9.140.372,51	0,00	9.140.372,51
9 Tutela ambiente	(+)	51.328.067,77	0,00	51.328.067,77
10 Trasporti	(+)	226.929.429,56	0,00	226.929.429,56
11 Soccorso civile	(+)	0,00	0,00	0,00
12 Sociale e famiglia	(+)	15.907.602,25	0,00	15.907.602,25
13 Salute	(+)	31.049,62	0,00	31.049,62
14 Sviluppo economico	(+)	671.610,71	0,00	671.610,71
15 Lavoro e formazione	(+)	0,00	0,00	0,00
16 Agricoltura e pesca	(+)	0,00	0,00	0,00
17 Energia	(+)	1.318.578,33	0,00	1.318.578,33
18 Relazioni con autonomie	(+)	0,00	0,00	0,00
19 Relazioni internazionali	(+)	0,00	0,00	0,00
20 Fondi e accantonamenti	(+)	21.415,73	0,00	21.415,73
50 Debito pubblico	(+)	0,00	0,00	0,00
60 Anticipazioni finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
Programmazione teorica (al lordo FPV/U)		392.235.564,05	1.500.000,00	<b>393.735.564,05</b>

## Previsioni finali per funzionamento e investimento

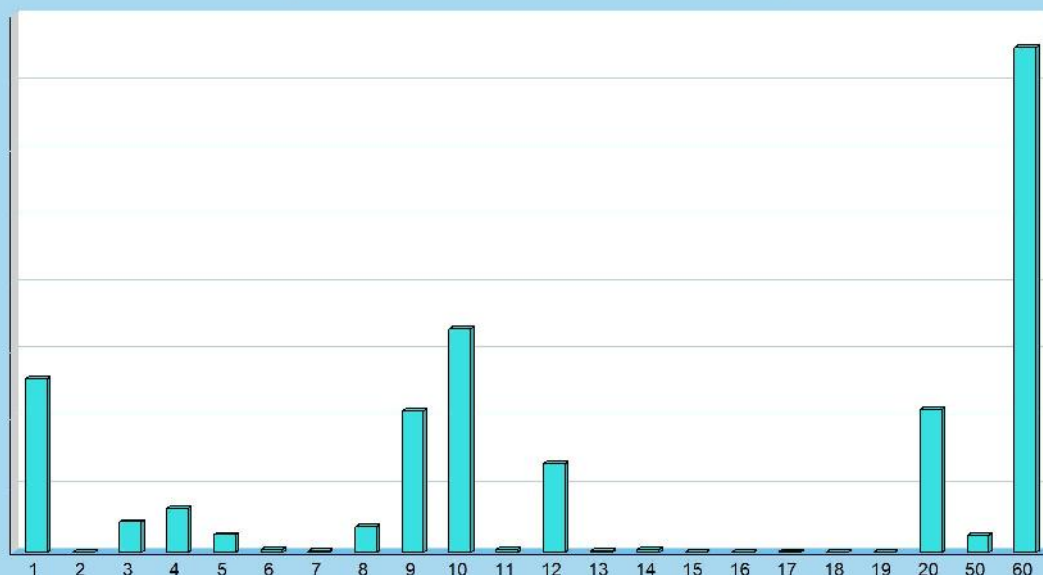
### Il budget definitivo per missioni e programmi

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 2022

		Funzionamento	Investimento	Tot. Previsto
1 Servizi generali	(+)	210.073.278,44	48.649.768,74	258.723.047,18
2 Giustizia	(+)	123.089,62	0,00	123.089,62
3 Ordine pubblico	(+)	43.667.962,56	1.715.595,82	45.383.558,38
4 Istruzione	(+)	45.408.245,60	20.575.437,57	65.983.683,17
5 Beni e attività culturali	(+)	10.899.420,91	15.245.354,96	26.144.775,87
6 Sport e tempo libero	(+)	2.744.386,72	2.201.280,48	4.945.667,20
7 Turismo	(+)	1.791.956,78	0,00	1.791.956,78
8 Territorio, abitazioni	(+)	28.966.937,21	9.140.372,51	38.107.309,72
9 Tutela ambiente	(+)	158.948.020,74	51.328.067,77	210.276.088,51
10 Trasporti	(+)	105.453.461,04	226.929.429,56	332.382.890,60
11 Soccorso civile	(+)	4.885.832,77	0,00	4.885.832,77
12 Sociale e famiglia	(+)	115.737.030,80	15.907.602,25	131.644.633,05
13 Salute	(+)	2.341.641,44	31.049,62	2.372.691,06
14 Sviluppo economico	(+)	3.922.078,00	671.610,71	4.593.688,71
15 Lavoro e formazione	(+)	0,00	0,00	0,00
16 Agricoltura e pesca	(+)	0,00	0,00	0,00
17 Energia	(+)	0,00	1.318.578,33	1.318.578,33
18 Relazioni con autonomie	(+)	0,00	0,00	0,00
19 Relazioni internazionali	(+)	0,00	0,00	0,00
20 Fondi e accantonamenti	(+)	213.275.963,89	21.415,73	213.297.379,62
50 Debito pubblico	(+)	25.579.193,04	0,00	25.579.193,04
60 Anticipazioni finanziarie	(+)	751.320.562,14	0,00	751.320.562,14
Programmazione teorica (al lordo FPV/U)		1.725.139.061,70	393.735.564,05	<b>2.118.874.625,75</b>

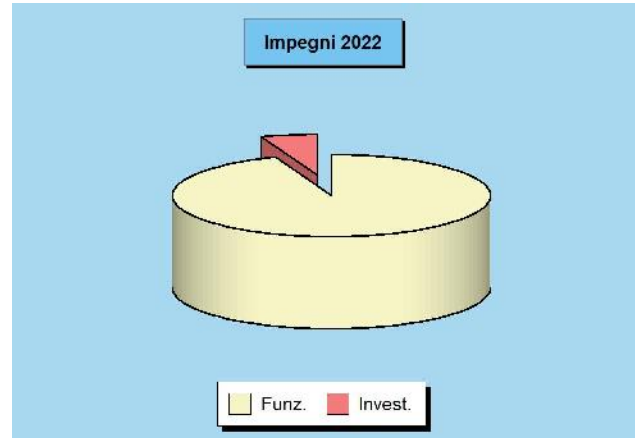
Previsioni per singola missione 2022



## 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 2022

		Correnti	Rim.prestiti	Chiusura ant.	Funzionamento
1 Servizi generali	(+)	181.341.569,03	0,00	0,00	181.341.569,03
2 Giustizia	(+)	111.710,27	0,00	0,00	111.710,27
3 Ordine pubblico	(+)	39.675.843,97	0,00	0,00	39.675.843,97
4 Istruzione	(+)	31.082.330,84	0,00	0,00	31.082.330,84
5 Beni e attività culturali	(+)	9.162.959,90	0,00	0,00	9.162.959,90
6 Sport e tempo libero	(+)	2.520.505,80	0,00	0,00	2.520.505,80
7 Turismo	(+)	924.198,93	0,00	0,00	924.198,93
8 Territorio, abitazioni	(+)	26.876.451,81	0,00	0,00	26.876.451,81
9 Tutela ambiente	(+)	157.256.915,25	0,00	0,00	157.256.915,25
10 Trasporti	(+)	90.393.572,06	0,00	0,00	90.393.572,06
11 Soccorso civile	(+)	2.238.456,23	0,00	0,00	2.238.456,23
12 Sociale e famiglia	(+)	76.521.430,65	0,00	0,00	76.521.430,65
13 Salute	(+)	2.310.018,35	0,00	0,00	2.310.018,35
14 Sviluppo economico	(+)	3.791.554,91	0,00	0,00	3.791.554,91
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	(+)	7.281.327,82	18.233.795,96	0,00	25.515.123,78
60 Anticipazioni finanziarie	(+)	371.851,62	0,00	234.209.525,19	234.581.376,81
<b>Impegni complessivi</b>		<b>631.860.697,44</b>	<b>18.233.795,96</b>	<b>234.209.525,19</b>	<b>884.304.018,59</b>

### Parte "Investimento" delle Missioni - Impegni 2022

		C/Capitale	Incr. att. fin.	Investimento
1 Servizi generali	(+)	9.932.070,69	0,00	9.932.070,69
2 Giustizia	(+)	0,00	0,00	0,00
3 Ordine pubblico	(+)	51.947,60	0,00	51.947,60
4 Istruzione	(+)	5.506.428,31	0,00	5.506.428,31
5 Beni e attività culturali	(+)	1.168.628,75	0,00	1.168.628,75
6 Sport e tempo libero	(+)	353.625,92	0,00	353.625,92
7 Turismo	(+)	0,00	0,00	0,00
8 Territorio, abitazioni	(+)	1.377.983,79	0,00	1.377.983,79
9 Tutela ambiente	(+)	14.595.409,07	0,00	14.595.409,07
10 Trasporti	(+)	16.720.565,82	0,00	16.720.565,82
11 Soccorso civile	(+)	0,00	0,00	0,00
12 Sociale e famiglia	(+)	3.084.972,46	0,00	3.084.972,46
13 Salute	(+)	10.431,62	0,00	10.431,62
14 Sviluppo economico	(+)	6.112,20	0,00	6.112,20
15 Lavoro e formazione	(+)	0,00	0,00	0,00
16 Agricoltura e pesca	(+)	0,00	0,00	0,00
17 Energia	(+)	911.958,55	0,00	911.958,55
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
<b>Impegni complessivi</b>		<b>53.720.134,78</b>	<b>0,00</b>	<b>53.720.134,78</b>

## Impegni per funzionamento e investimento

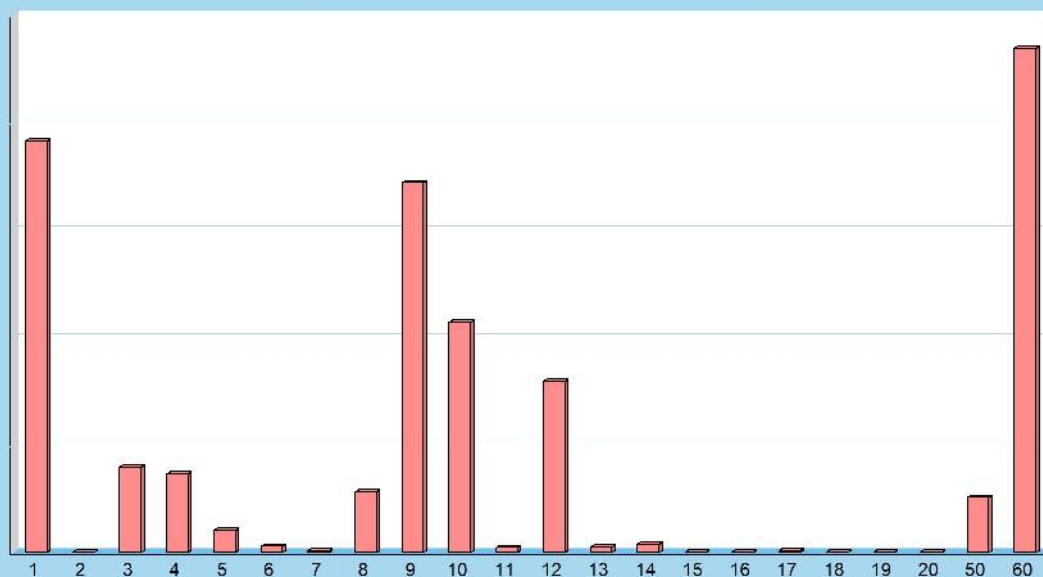
### La composizione della spesa impegnata

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 2022

		Funzionamento	Investimento	Tot. Impegnato
1 Servizi generali	(+)	181.341.569,03	9.932.070,69	191.273.639,72
2 Giustizia	(+)	111.710,27	0,00	111.710,27
3 Ordine pubblico	(+)	39.675.843,97	51.947,60	39.727.791,57
4 Istruzione	(+)	31.082.330,84	5.506.428,31	36.588.759,15
5 Beni e attività culturali	(+)	9.162.959,90	1.168.628,75	10.331.588,65
6 Sport e tempo libero	(+)	2.520.505,80	353.625,92	2.874.131,72
7 Turismo	(+)	924.198,93	0,00	924.198,93
8 Territorio, abitazioni	(+)	26.876.451,81	1.377.983,79	28.254.435,60
9 Tutela ambiente	(+)	157.256.915,25	14.595.409,07	171.852.324,32
10 Trasporti	(+)	90.393.572,06	16.720.565,82	107.114.137,88
11 Soccorso civile	(+)	2.238.456,23	0,00	2.238.456,23
12 Sociale e famiglia	(+)	76.521.430,65	3.084.972,46	79.606.403,11
13 Salute	(+)	2.310.018,35	10.431,62	2.320.449,97
14 Sviluppo economico	(+)	3.791.554,91	6.112,20	3.797.667,11
15 Lavoro e formazione	(+)	0,00	0,00	0,00
16 Agricoltura e pesca	(+)	0,00	0,00	0,00
17 Energia	(+)	0,00	911.958,55	911.958,55
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	(+)	25.515.123,78	0,00	25.515.123,78
60 Anticipazioni finanziarie	(+)	234.581.376,81	0,00	234.581.376,81
<b>Impegni complessivi</b>		<b>884.304.018,59</b>	<b>53.720.134,78</b>	<b>938.024.153,37</b>

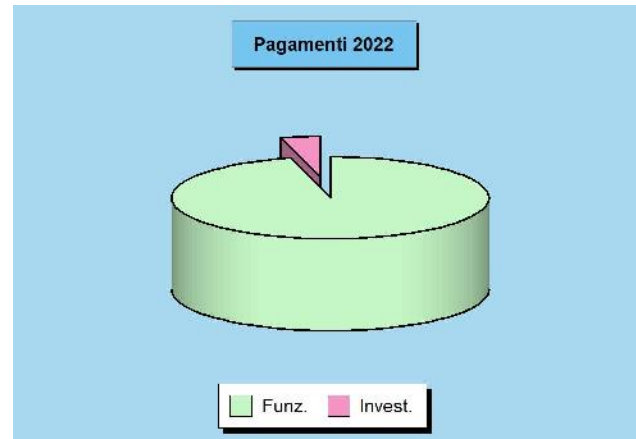
Impegni per singola missione 2022



## 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 2022

		Correnti	Rim.prestiti	Chiusura ant.	Funzionamento
1 Servizi generali	(+)	149.918.926,70	0,00	0,00	149.918.926,70
2 Giustizia	(+)	107.769,12	0,00	0,00	107.769,12
3 Ordine pubblico	(+)	35.237.772,54	0,00	0,00	35.237.772,54
4 Istruzione	(+)	19.829.051,45	0,00	0,00	19.829.051,45
5 Beni e attività culturali	(+)	5.583.563,04	0,00	0,00	5.583.563,04
6 Sport e tempo libero	(+)	1.842.653,98	0,00	0,00	1.842.653,98
7 Turismo	(+)	594.518,39	0,00	0,00	594.518,39
8 Territorio, abitazioni	(+)	23.369.839,72	0,00	0,00	23.369.839,72
9 Tutela ambiente	(+)	126.697.890,83	0,00	0,00	126.697.890,83
10 Trasporti	(+)	74.673.500,27	0,00	0,00	74.673.500,27
11 Soccorso civile	(+)	992.495,79	0,00	0,00	992.495,79
12 Sociale e famiglia	(+)	41.325.784,92	0,00	0,00	41.325.784,92
13 Salute	(+)	2.081.579,11	0,00	0,00	2.081.579,11
14 Sviluppo economico	(+)	3.329.633,52	0,00	0,00	3.329.633,52
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	(+)	7.271.862,18	18.188.589,28	0,00	25.460.451,46
60 Anticipazioni finanziarie	(+)	0,00	0,00	234.209.525,19	234.209.525,19
<b>Pagamenti complessivi</b>		<b>492.856.841,56</b>	<b>18.188.589,28</b>	<b>234.209.525,19</b>	<b>745.254.956,03</b>

### Parte "Investimento" delle Missioni - Pagamenti 2022

		C/Capitale	Incr. att. fin.	Investimento
1 Servizi generali	(+)	5.741.203,60	0,00	5.741.203,60
2 Giustizia	(+)	0,00	0,00	0,00
3 Ordine pubblico	(+)	13.517,60	0,00	13.517,60
4 Istruzione	(+)	1.107.232,01	0,00	1.107.232,01
5 Beni e attività culturali	(+)	820.751,72	0,00	820.751,72
6 Sport e tempo libero	(+)	465,00	0,00	465,00
7 Turismo	(+)	0,00	0,00	0,00
8 Territorio, abitazioni	(+)	291.945,81	0,00	291.945,81
9 Tutela ambiente	(+)	12.806.722,55	0,00	12.806.722,55
10 Trasporti	(+)	8.216.622,50	0,00	8.216.622,50
11 Soccorso civile	(+)	0,00	0,00	0,00
12 Sociale e famiglia	(+)	1.877.983,97	0,00	1.877.983,97
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	(+)	415.137,38	0,00	415.137,38
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
<b>Pagamenti complessivi</b>		<b>31.291.582,14</b>	<b>0,00</b>	<b>31.291.582,14</b>

## Pagamenti per funzionamento e investimento

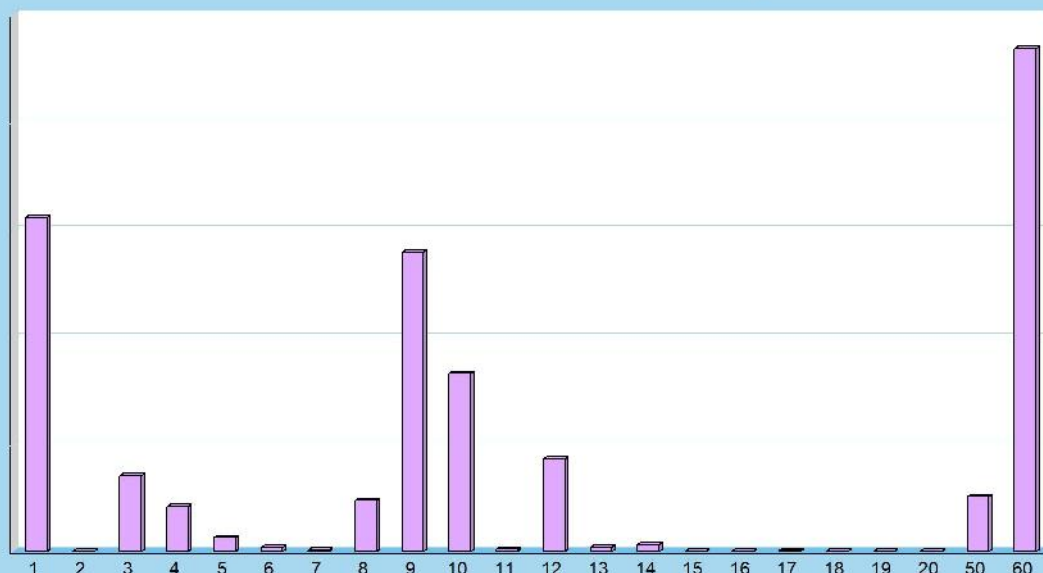
### La composizione della spesa pagata

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 2022

		Funzionamento	Investimento	Tot. Pagato
1 Servizi generali	(+)	149.918.926,70	5.741.203,60	155.660.130,30
2 Giustizia	(+)	107.769,12	0,00	107.769,12
3 Ordine pubblico	(+)	35.237.772,54	13.517,60	35.251.290,14
4 Istruzione	(+)	19.829.051,45	1.107.232,01	20.936.283,46
5 Beni e attività culturali	(+)	5.583.563,04	820.751,72	6.404.314,76
6 Sport e tempo libero	(+)	1.842.653,98	465,00	1.843.118,98
7 Turismo	(+)	594.518,39	0,00	594.518,39
8 Territorio, abitazioni	(+)	23.369.839,72	291.945,81	23.661.785,53
9 Tutela ambiente	(+)	126.697.890,83	12.806.722,55	139.504.613,38
10 Trasporti	(+)	74.673.500,27	8.216.622,50	82.890.122,77
11 Soccorso civile	(+)	992.495,79	0,00	992.495,79
12 Sociale e famiglia	(+)	41.325.784,92	1.877.983,97	43.203.768,89
13 Salute	(+)	2.081.579,11	0,00	2.081.579,11
14 Sviluppo economico	(+)	3.329.633,52	0,00	3.329.633,52
15 Lavoro e formazione	(+)	0,00	0,00	0,00
16 Agricoltura e pesca	(+)	0,00	0,00	0,00
17 Energia	(+)	0,00	415.137,38	415.137,38
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	(+)	25.460.451,46	0,00	25.460.451,46
60 Anticipazioni finanziarie	(+)	234.209.525,19	0,00	234.209.525,19
		<b>Pagamenti complessivi</b>	<b>745.254.956,03</b>	<b>31.291.582,14</b>
				<b>776.546.538,17</b>

Pagamenti per singola missione 2022





## 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 2022

		Stanziamenti (+)	FPV/U (-)	Stanz. netti	Impegni	% Impegnato
Servizi generali	Funz.	210.073.278,44	11.613.768,07	198.459.510,37	181.341.569,03	86,32%
	Invest.	48.649.768,74	28.177.864,46	20.471.904,28	9.932.070,69	20,42%
Giustizia	Funz.	123.089,62	11.329,62	111.760,00	111.710,27	90,76%
	Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Ordine pubblico	Funz.	43.667.962,56	901.989,81	42.765.972,75	39.675.843,97	90,86%
	Invest.	1.715.595,82	0,00	1.715.595,82	51.947,60	3,03%
Istruzione	Funz.	45.408.245,60	4.833.067,18	40.575.178,42	31.082.330,84	68,45%
	Invest.	20.575.437,57	7.056.703,73	13.518.733,84	5.506.428,31	26,76%
Cultura	Funz.	10.899.420,91	19.788,12	10.879.632,79	9.162.959,90	84,07%
	Invest.	15.245.354,96	1.450.051,07	13.795.303,89	1.168.628,75	7,67%
Sport	Funz.	2.744.386,72	5.941,40	2.738.445,32	2.520.505,80	91,84%
	Invest.	2.201.280,48	166.583,78	2.034.696,70	353.625,92	16,06%
Turismo	Funz.	1.791.956,78	14.471,48	1.777.485,30	924.198,93	51,57%
	Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Territorio	Funz.	28.966.937,21	9.600,00	28.957.337,21	26.876.451,81	92,78%
	Invest.	9.140.372,51	2.979.354,95	6.161.017,56	1.377.983,79	15,08%
Tutela ambiente	Funz.	158.948.020,74	144.017,06	158.804.003,68	157.256.915,25	98,94%
	Invest.	51.328.067,77	19.213.393,72	32.114.674,05	14.595.409,07	28,44%
Trasporti	Funz.	105.453.461,04	0,00	105.453.461,04	90.393.572,06	85,72%
	Invest.	226.929.429,56	108.823.420,13	118.106.009,43	16.720.565,82	7,37%
Soccorso civile	Funz.	4.885.832,77	1.141.803,35	3.744.029,42	2.238.456,23	45,82%
	Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Sociale e famiglia	Funz.	115.737.030,80	15.334.602,32	100.402.428,48	76.521.430,65	66,12%
	Invest.	15.907.602,25	7.153.865,68	8.753.736,57	3.084.972,46	19,39%
Salute	Funz.	2.341.641,44	28.478,67	2.313.162,77	2.310.018,35	98,65%
	Invest.	31.049,62	20.618,00	10.431,62	10.431,62	33,60%
Sviluppo economico	Funz.	3.922.078,00	0,00	3.922.078,00	3.791.554,91	96,67%
	Invest.	671.610,71	589.610,71	82.000,00	6.112,20	0,91%
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.	0,00	0,00	0,00	0,00	-
	Invest.	1.318.578,33	349.339,45	969.238,88	911.958,55	69,16%
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.	213.275.963,89	0,00	213.275.963,89	0,00	-
	Invest.	21.415,73	0,00	21.415,73	0,00	-
Debito pubblico	Funz.	25.579.193,04	0,00	25.579.193,04	25.515.123,78	99,75%
	Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Anticipazioni	Funz.	751.320.562,14	0,00	751.320.562,14	234.581.376,81	31,22%
	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 2022

		Stanz. netti	Impegni	Pagamenti	% Pagato
Servizi generali	Funz.	198.459.510,37	181.341.569,03	149.918.926,70	82,67%
	Invest.	20.471.904,28	9.932.070,69	5.741.203,60	57,80%
Giustizia	Funz.	111.760,00	111.710,27	107.769,12	96,47%
	Invest.	0,00	0,00	0,00	-
Ordine pubblico	Funz.	42.765.972,75	39.675.843,97	35.237.772,54	88,81%
	Invest.	1.715.595,82	51.947,60	13.517,60	26,02%
Istruzione	Funz.	40.575.178,42	31.082.330,84	19.829.051,45	63,80%
	Invest.	13.518.733,84	5.506.428,31	1.107.232,01	20,11%
Cultura	Funz.	10.879.632,79	9.162.959,90	5.583.563,04	60,94%
	Invest.	13.795.303,89	1.168.628,75	820.751,72	70,23%
Sport	Funz.	2.738.445,32	2.520.505,80	1.842.653,98	73,11%
	Invest.	2.034.696,70	353.625,92	465,00	0,13%
Turismo	Funz.	1.777.485,30	924.198,93	594.518,39	64,33%
	Invest.	0,00	0,00	0,00	-
Territorio	Funz.	28.957.337,21	26.876.451,81	23.369.839,72	86,95%
	Invest.	6.161.017,56	1.377.983,79	291.945,81	21,19%
Tutela ambiente	Funz.	158.804.003,68	157.256.915,25	126.697.890,83	80,57%
	Invest.	32.114.674,05	14.595.409,07	12.806.722,55	87,74%
Trasporti	Funz.	105.453.461,04	90.393.572,06	74.673.500,27	82,61%
	Invest.	118.106.009,43	16.720.565,82	8.216.622,50	49,14%
Soccorso civile	Funz.	3.744.029,42	2.238.456,23	992.495,79	44,34%
	Invest.	0,00	0,00	0,00	-
Sociale e famiglia	Funz.	100.402.428,48	76.521.430,65	41.325.784,92	54,01%
	Invest.	8.753.736,57	3.084.972,46	1.877.983,97	60,88%
Salute	Funz.	2.313.162,77	2.310.018,35	2.081.579,11	90,11%
	Invest.	10.431,62	10.431,62	0,00	-
Sviluppo economico	Funz.	3.922.078,00	3.791.554,91	3.329.633,52	87,82%
	Invest.	82.000,00	6.112,20	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.	0,00	0,00	0,00	-
	Invest.	969.238,88	911.958,55	415.137,38	45,52%
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.	213.275.963,89	0,00	0,00	-
	Invest.	21.415,73	0,00	0,00	-
Debito pubblico	Funz.	25.579.193,04	25.515.123,78	25.460.451,46	99,79%
	Invest.	0,00	0,00	0,00	-
Anticipazioni	Funz.	751.320.562,14	234.581.376,81	234.209.525,19	99,84%
	Invest.	0,00	0,00	0,00	-



# **STATO DI ATTUAZIONE DELLE SINGOLE MISSIONI**



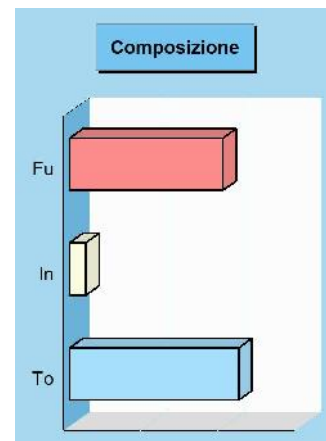
## Servizi generali e istituzionali

### 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.

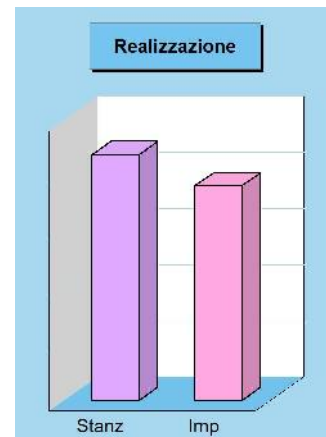
#### Composizione contabile della Missione 2022

Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
Correnti	(+)	210.073.278,44	-	
In conto capitale	(+)	-	47.149.768,74	
Attività finanziarie	(+)	-	1.500.000,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	-	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	-	
Totale (al lordo FPV)	(+)	210.073.278,44	<b>48.649.768,74</b>	<b>258.723.047,18</b>
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	11.613.768,07	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	28.177.864,46	
Programmazione effettiva		198.459.510,37	20.471.904,28	<b>218.931.414,65</b>



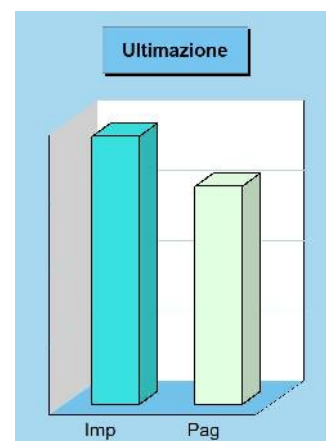
#### Stato di realizzazione della Missione 2022

Destinazione della spesa		Stanziamenti	Impegni	% Impegnato
Correnti	(+)	210.073.278,44	181.341.569,03	
In conto capitale	(+)	47.149.768,74	9.932.070,69	
Attività finanziarie	(+)	1.500.000,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	258.723.047,18	191.273.639,72	<b>73,93%</b>
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	11.613.768,07	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	28.177.864,46	-	
Programmazione effettiva		218.931.414,65	191.273.639,72	<b>87,37%</b>



#### Grado di ultimazione della Missione 2022

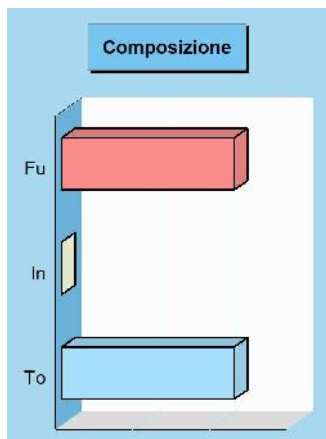
Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
Correnti	(+)	181.341.569,03	149.918.926,70	
In conto capitale	(+)	9.932.070,69	5.741.203,60	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	191.273.639,72	155.660.130,30	<b>81,38%</b>
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	-	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	-	
Programmazione effettiva		191.273.639,72	155.660.130,30	<b>81,38%</b>



## Giustizia

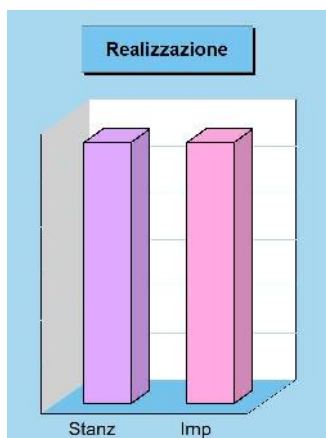
### Missione 02 e relativi programmi

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 2022

Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
Correnti	(+)	123.089,62	-	
In conto capitale	(+)	-	0,00	
Attività finanziarie	(+)	-	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	-	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	-	
Totale (al lordo FPV)	(+)	123.089,62	0,00	<b>123.089,62</b>
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	11.329,62	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	0,00	
Programmazione effettiva		111.760,00	0,00	<b>111.760,00</b>

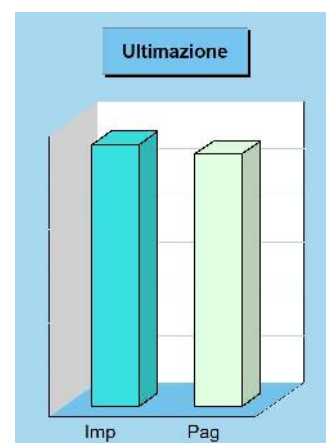


#### Stato di realizzazione della Missione 2022

Destinazione della spesa		Stanzamenti	Impegni	% Impegnato
Correnti	(+)	123.089,62	111.710,27	
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)	(+)	123.089,62	111.710,27	<b>90,76</b>
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	11.329,62	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	0,00	-	
Programmazione effettiva		111.760,00	111.710,27	<b>99,96</b>

#### Grado di ultimazione della Missione 2022

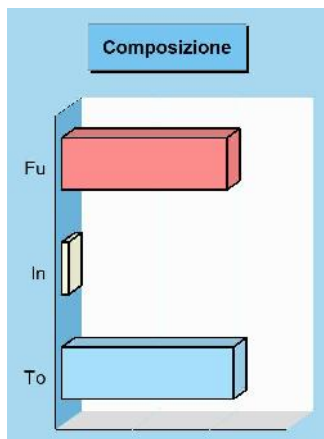
Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
Correnti	(+)	111.710,27	107.769,12	
In conto capitale	(+)	0,00	0,00	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	111.710,27	107.769,12	<b>96,47</b>
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	-	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	-	
Programmazione effettiva		111.710,27	107.769,12	<b>96,47</b>



## Ordine pubblico e sicurezza

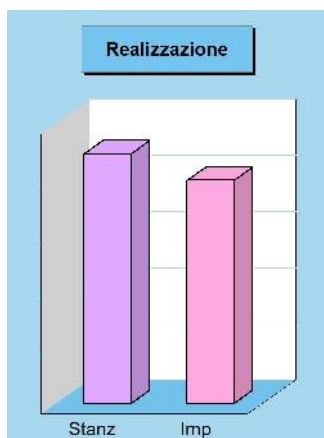
### Missione 03 e relativi programmi

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.



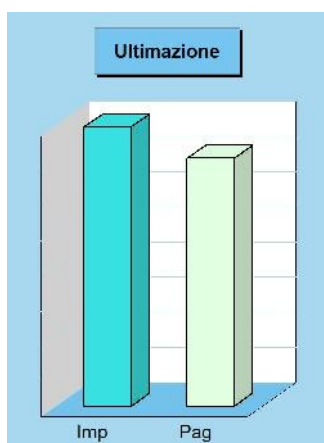
#### Composizione contabile della Missione 2022

Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
Correnti	(+)	43.667.962,56	-	
In conto capitale	(+)	-	1.715.595,82	
Attività finanziarie	(+)	-	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	-	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	-	
<b>Totale (al lordo FPV)</b>	<b>(+)</b>	<b>43.667.962,56</b>	<b>1.715.595,82</b>	<b>45.383.558,38</b>
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	901.989,81	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	0,00	
<b>Programmazione effettiva</b>		<b>42.765.972,75</b>	<b>1.715.595,82</b>	<b>44.481.568,57</b>



#### Stato di realizzazione della Missione 2022

Destinazione della spesa		Stanziamenti	Impegni	% Impegnato
Correnti	(+)	43.667.962,56	39.675.843,97	
In conto capitale	(+)	1.715.595,82	51.947,60	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
<b>Totale (al lordo FPV)</b>	<b>(+)</b>	<b>45.383.558,38</b>	<b>39.727.791,57</b>	<b>87,54</b>
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	901.989,81	-	
FPV per spese C/cap (FPV/U)	(-)	0,00	-	
<b>Programmazione effettiva</b>		<b>44.481.568,57</b>	<b>39.727.791,57</b>	<b>89,31</b>



#### Grado di ultimazione della Missione 2022

Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
Correnti	(+)	39.675.843,97	35.237.772,54	
In conto capitale	(+)	51.947,60	13.517,60	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
<b>Totale (al lordo FPV)</b>	<b>(+)</b>	<b>39.727.791,57</b>	<b>35.251.290,14</b>	<b>88,73</b>
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	-	-	
FPV per spese C/cap (FPV/U)	(-)	-	-	
<b>Programmazione effettiva</b>		<b>39.727.791,57</b>	<b>35.251.290,14</b>	<b>88,73</b>

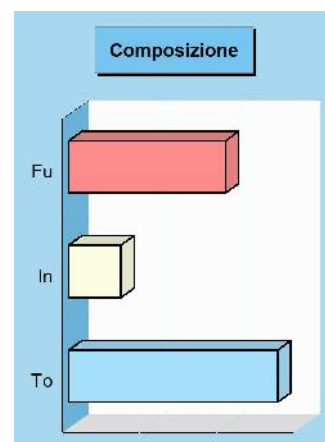
## Istruzione e diritto allo studio

### 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.

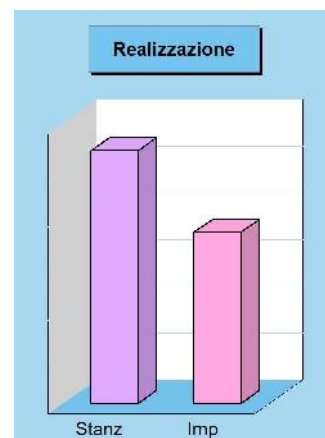
#### Composizione contabile della Missione 2022

Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
Correnti	(+)	45.408.245,60	-	
In conto capitale	(+)	-	20.575.437,57	
Attività finanziarie	(+)	-	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	-	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	-	
<b>Totale (al lordo FPV)</b>	<b>(+)</b>	<b>45.408.245,60</b>	<b>20.575.437,57</b>	<b>65.983.683,17</b>
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	4.833.067,18	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	7.056.703,73	
<b>Programmazione effettiva</b>		<b>40.575.178,42</b>	<b>13.518.733,84</b>	<b>54.093.912,26</b>



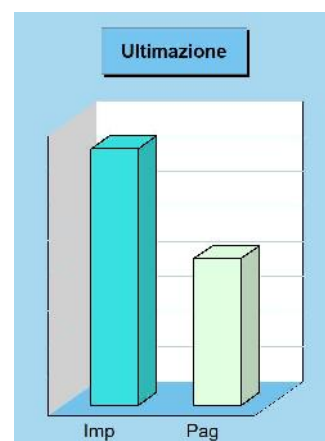
#### Stato di realizzazione della Missione 2022

Destinazione della spesa		Stanziamenti	Impegni	% Impegnato
Correnti	(+)	45.408.245,60	31.082.330,84	
In conto capitale	(+)	20.575.437,57	5.506.428,31	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
<b>Totale (al lordo FPV)</b>	<b>(+)</b>	<b>65.983.683,17</b>	<b>36.588.759,15</b>	<b>55,45%</b>
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	4.833.067,18	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	7.056.703,73	-	
<b>Programmazione effettiva</b>		<b>54.093.912,26</b>	<b>36.588.759,15</b>	<b>67,64%</b>



#### Grado di ultimazione della Missione 2022

Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
Correnti	(+)	31.082.330,84	19.829.051,45	
In conto capitale	(+)	5.506.428,31	1.107.232,01	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
<b>Totale (al lordo FPV)</b>	<b>(+)</b>	<b>36.588.759,15</b>	<b>20.936.283,46</b>	<b>57,22%</b>
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	-	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	-	
<b>Programmazione effettiva</b>		<b>36.588.759,15</b>	<b>20.936.283,46</b>	<b>57,22%</b>

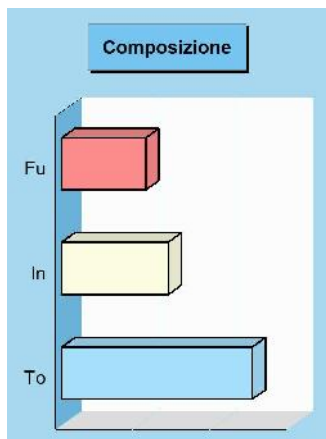




## Valorizzazione beni e attiv. culturali

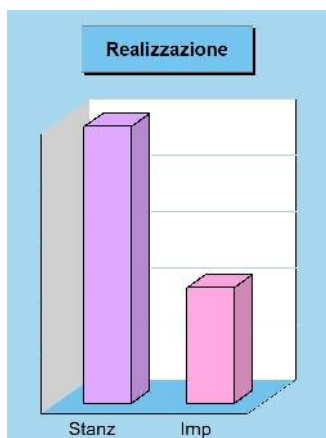
### Missione 05 e relativi programmi

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 2022

Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
Correnti	(+)	10.899.420,91	-	
In conto capitale	(+)	-	15.245.354,96	
Attività finanziarie	(+)	-	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	-	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	-	
Totale (al lordo FPV)	(+)	10.899.420,91	15.245.354,96	<b>26.144.775,87</b>
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	19.788,12	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	1.450.051,07	
Programmazione effettiva		10.879.632,79	13.795.303,89	<b>24.674.936,68</b>

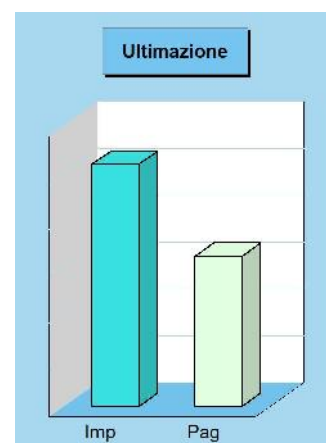


#### Stato di realizzazione della Missione 2022

Destinazione della spesa		Stanziamenti	Impegni	% Impegnato
Correnti	(+)	10.899.420,91	9.162.959,90	
In conto capitale	(+)	15.245.354,96	1.168.628,75	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	26.144.775,87	10.331.588,65	<b>39,52</b>
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	19.788,12	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	1.450.051,07	-	
Programmazione effettiva		24.674.936,68	10.331.588,65	<b>41,87</b>

#### Grado di ultimazione della Missione 2022

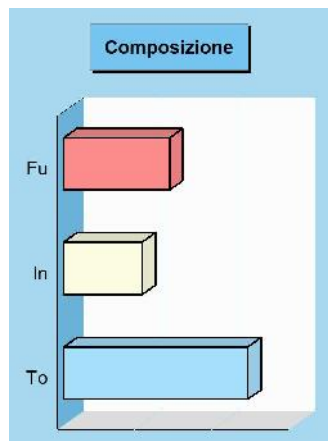
Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
Correnti	(+)	9.162.959,90	5.583.563,04	
In conto capitale	(+)	1.168.628,75	820.751,72	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	10.331.588,65	6.404.314,76	<b>61,99</b>
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	-	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	-	
Programmazione effettiva		10.331.588,65	6.404.314,76	<b>61,99</b>



## Politica giovanile, sport e tempo libero

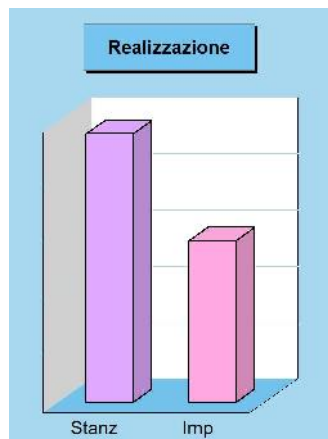
### Missione 06 e relativi programmi

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.



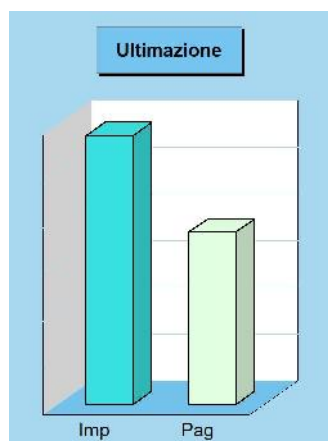
#### Composizione contabile della Missione 2022

Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
Correnti	(+)	2.744.386,72	-	
In conto capitale	(+)	-	2.201.280,48	
Attività finanziarie	(+)	-	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	-	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	-	
<b>Totale (al lordo FPV)</b>	<b>(+)</b>	<b>2.744.386,72</b>	<b>2.201.280,48</b>	<b>4.945.667,20</b>
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	5.941,40	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	166.583,78	
<b>Programmazione effettiva</b>		<b>2.738.445,32</b>	<b>2.034.696,70</b>	<b>4.773.142,02</b>



#### Stato di realizzazione della Missione 2022

Destinazione della spesa		Stanziamenti	Impegni	% Impegnato
Correnti	(+)	2.744.386,72	2.520.505,80	
In conto capitale	(+)	2.201.280,48	353.625,92	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
<b>Totale (al lordo FPV)</b>	<b>(+)</b>	<b>4.945.667,20</b>	<b>2.874.131,72</b>	<b>58,11</b>
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	5.941,40	-	
FPV per spese C/cap (FPV/U)	(-)	166.583,78	-	
<b>Programmazione effettiva</b>		<b>4.773.142,02</b>	<b>2.874.131,72</b>	<b>60,21</b>



#### Grado di ultimazione della Missione 2022

Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
Correnti	(+)	2.520.505,80	1.842.653,98	
In conto capitale	(+)	353.625,92	465,00	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
<b>Totale (al lordo FPV)</b>	<b>(+)</b>	<b>2.874.131,72</b>	<b>1.843.118,98</b>	<b>64,13</b>
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	-	-	
FPV per spese C/cap (FPV/U)	(-)	-	-	
<b>Programmazione effettiva</b>		<b>2.874.131,72</b>	<b>1.843.118,98</b>	<b>64,13</b>

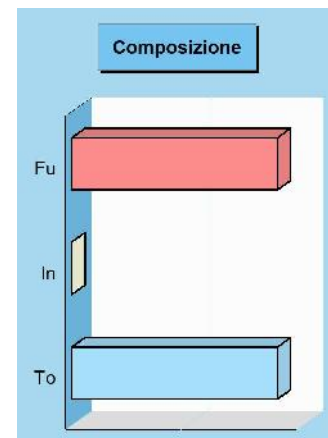
## Turismo

### 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.

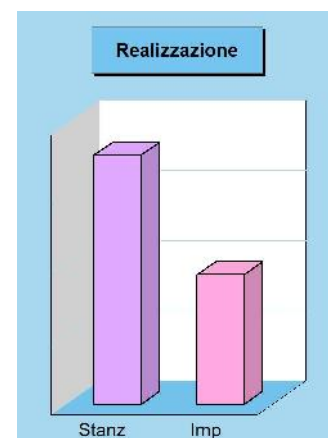
#### Composizione contabile della Missione 2022

Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
Correnti	(+)	1.791.956,78	-	
In conto capitale	(+)	-	0,00	
Attività finanziarie	(+)	-	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	-	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	-	
Totale (al lordo FPV)	(+)	1.791.956,78	0,00	<b>1.791.956,78</b>
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	14.471,48	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	0,00	
Programmazione effettiva		1.777.485,30	0,00	<b>1.777.485,30</b>



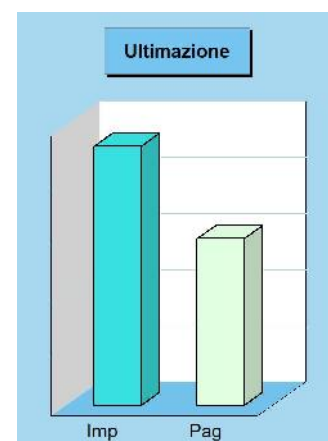
#### Stato di realizzazione della Missione 2022

Destinazione della spesa		Stanzamenti	Impegni	% Impegnato
Correnti	(+)	1.791.956,78	924.198,93	
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)	(+)	1.791.956,78	924.198,93	<b>51,57%</b>
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	14.471,48	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	0,00	-	
Programmazione effettiva		1.777.485,30	924.198,93	<b>51,99%</b>



#### Grado di ultimazione della Missione 2022

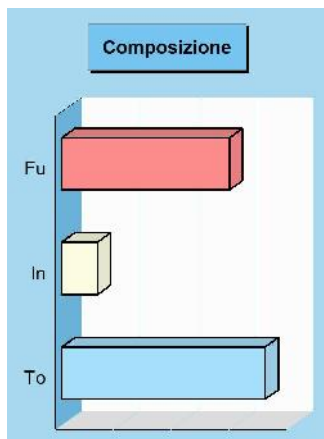
Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
Correnti	(+)	924.198,93	594.518,39	
In conto capitale	(+)	0,00	0,00	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	924.198,93	594.518,39	<b>64,33%</b>
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	-	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	-	
Programmazione effettiva		924.198,93	594.518,39	<b>64,33%</b>



## Assetto territorio, edilizia abitativa

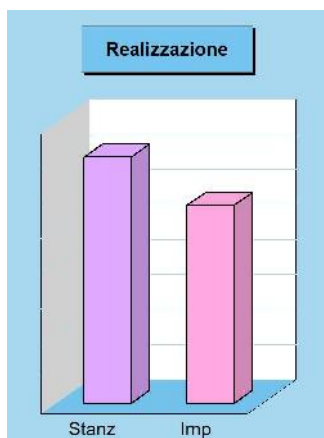
### Missione 08 e relativi programmi

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 2022

Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
Correnti	(+)	28.966.937,21	-	
In conto capitale	(+)	-	9.140.372,51	
Attività finanziarie	(+)	-	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	-	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	-	
Totale (al lordo FPV)	(+)	28.966.937,21	9.140.372,51	<b>38.107.309,72</b>
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	9.600,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	2.979.354,95	
Programmazione effettiva		28.957.337,21	6.161.017,56	<b>35.118.354,77</b>

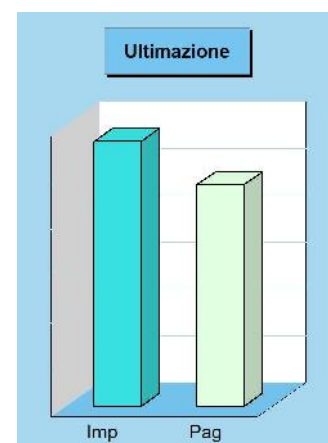


#### Stato di realizzazione della Missione 2022

Destinazione della spesa		Stanziamenti	Impegni	% Impegnato
Correnti	(+)	28.966.937,21	26.876.451,81	
In conto capitale	(+)	9.140.372,51	1.377.983,79	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	38.107.309,72	28.254.435,60	<b>74,14</b>
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	9.600,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	2.979.354,95	-	
Programmazione effettiva		35.118.354,77	28.254.435,60	<b>80,45</b>

#### Grado di ultimazione della Missione 2022

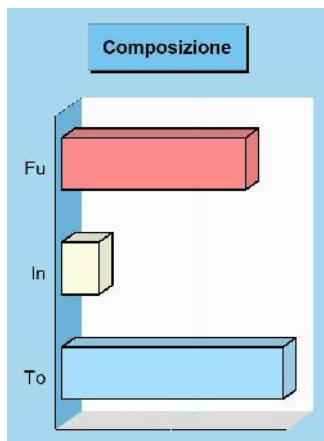
Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
Correnti	(+)	26.876.451,81	23.369.839,72	
In conto capitale	(+)	1.377.983,79	291.945,81	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	28.254.435,60	23.661.785,53	<b>83,75</b>
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	-	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	-	
Programmazione effettiva		28.254.435,60	23.661.785,53	<b>83,75</b>



## Sviluppo sostenibile e tutela ambiente

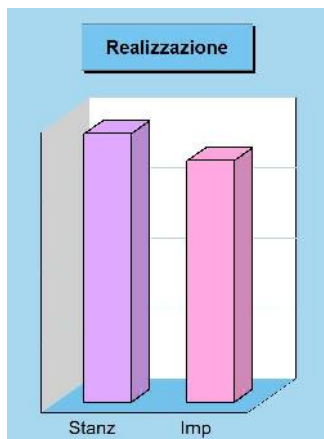
### Missione 09 e relativi programmi

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.



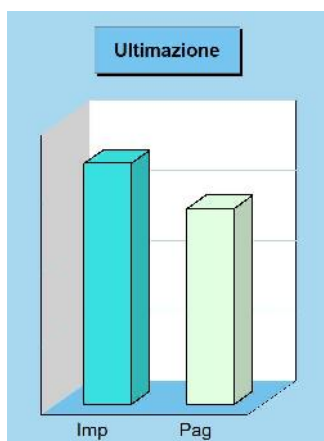
### Composizione contabile della Missione 2022

Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
Correnti	(+)	158.948.020,74	-	
In conto capitale	(+)	-	51.328.067,77	
Attività finanziarie	(+)	-	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	-	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	-	
<b>Totale (al lordo FPV)</b>	<b>(+)</b>	<b>158.948.020,74</b>	<b>51.328.067,77</b>	<b>210.276.088,51</b>
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	144.017,06	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	19.213.393,72	
<b>Programmazione effettiva</b>		<b>158.804.003,68</b>	<b>32.114.674,05</b>	<b>190.918.677,73</b>



### Stato di realizzazione della Missione 2022

Destinazione della spesa		Stanzamenti	Impegni	% Impegnato
Correnti	(+)	158.948.020,74	157.256.915,25	
In conto capitale	(+)	51.328.067,77	14.595.409,07	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
<b>Totale (al lordo FPV)</b>	<b>(+)</b>	<b>210.276.088,51</b>	<b>171.852.324,32</b>	<b>81,73</b>
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	144.017,06	-	
FPV per spese C/cap (FPV/U)	(-)	19.213.393,72	-	
<b>Programmazione effettiva</b>		<b>190.918.677,73</b>	<b>171.852.324,32</b>	<b>90,01</b>



### Grado di ultimazione della Missione 2022

Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
Correnti	(+)	157.256.915,25	126.697.890,83	
In conto capitale	(+)	14.595.409,07	12.806.722,55	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
<b>Totale (al lordo FPV)</b>	<b>(+)</b>	<b>171.852.324,32</b>	<b>139.504.613,38</b>	<b>81,18</b>
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	-	-	
FPV per spese C/cap (FPV/U)	(-)	-	-	
<b>Programmazione effettiva</b>		<b>171.852.324,32</b>	<b>139.504.613,38</b>	<b>81,18</b>

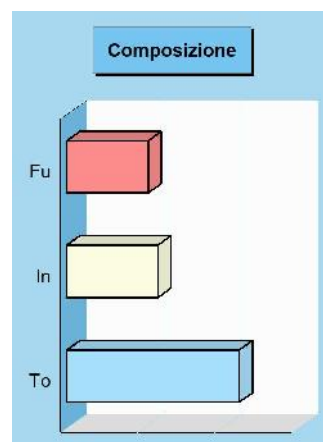
## Trasporti e diritto alla mobilità

### 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.

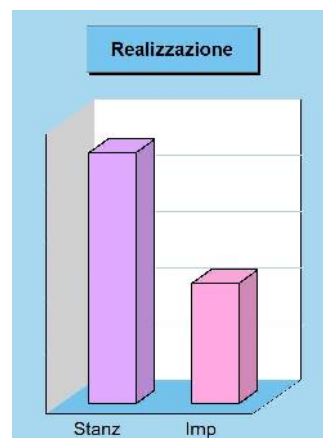
#### Composizione contabile della Missione 2022

Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
Correnti	(+)	105.453.461,04	-	
In conto capitale	(+)	-	226.929.429,56	
Attività finanziarie	(+)	-	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	-	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	-	
<b>Totale (al lordo FPV) (+)</b>		<b>105.453.461,04</b>	<b>226.929.429,56</b>	<b>332.382.890,60</b>
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)		0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-)		-	108.823.420,13	
<b>Programmazione effettiva</b>		<b>105.453.461,04</b>	<b>118.106.009,43</b>	<b>223.559.470,47</b>



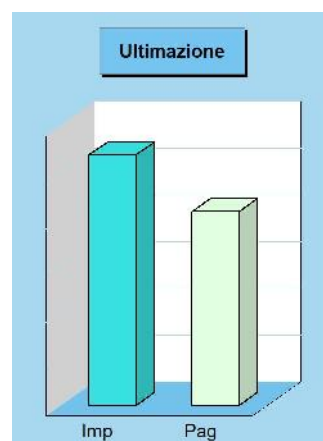
#### Stato di realizzazione della Missione 2022

Destinazione della spesa		Stanziamenti	Impegni	% Impegnato
Correnti	(+)	105.453.461,04	90.393.572,06	
In conto capitale	(+)	226.929.429,56	16.720.565,82	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
<b>Totale (al lordo FPV) (+)</b>		<b>332.382.890,60</b>	<b>107.114.137,88</b>	<b>32,23%</b>
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)		0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-)		108.823.420,13	-	
<b>Programmazione effettiva</b>		<b>223.559.470,47</b>	<b>107.114.137,88</b>	<b>47,91%</b>



#### Grado di ultimazione della Missione 2022

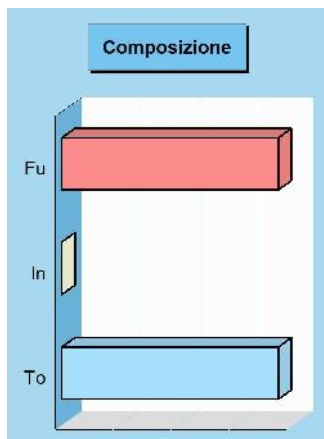
Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
Correnti	(+)	90.393.572,06	74.673.500,27	
In conto capitale	(+)	16.720.565,82	8.216.622,50	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
<b>Totale (al lordo FPV) (+)</b>		<b>107.114.137,88</b>	<b>82.890.122,77</b>	<b>77,38%</b>
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)		-	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-)		-	-	
<b>Programmazione effettiva</b>		<b>107.114.137,88</b>	<b>82.890.122,77</b>	<b>77,38%</b>



## Soccorso civile

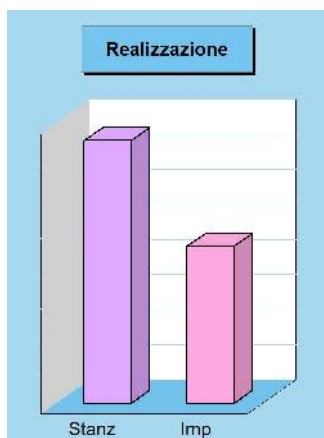
### Missione 11 e relativi programmi

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 contabile della Missione 2022

Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
Correnti	(+)	4.885.832,77	-	
In conto capitale	(+)	-	0,00	
Attività finanziarie	(+)	-	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	-	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	-	
Totale (al lordo FPV)	(+)	4.885.832,77	0,00	<b>4.885.832,77</b>
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	1.141.803,35	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	0,00	
Programmazione effettiva		3.744.029,42	0,00	<b>3.744.029,42</b>

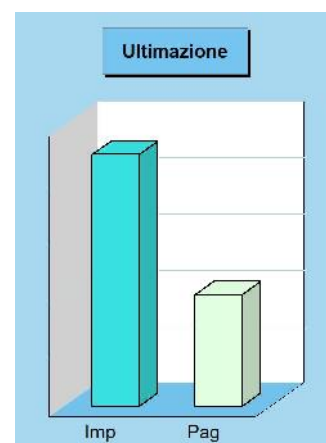


#### Stato di realizzazione della Missione 2022

Destinazione della spesa		Stanziamenti	Impegni	% Impegnato
Correnti	(+)	4.885.832,77	2.238.456,23	
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)	(+)	4.885.832,77	2.238.456,23	<b>45,82</b>
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	1.141.803,35	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	0,00	-	
Programmazione effettiva		3.744.029,42	2.238.456,23	<b>59,79</b>

#### Grado di ultimazione della Missione 2022

Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
Correnti	(+)	2.238.456,23	992.495,79	
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)	(+)	2.238.456,23	992.495,79	<b>44,34</b>
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	-	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	-	
Programmazione effettiva		2.238.456,23	992.495,79	<b>44,34</b>

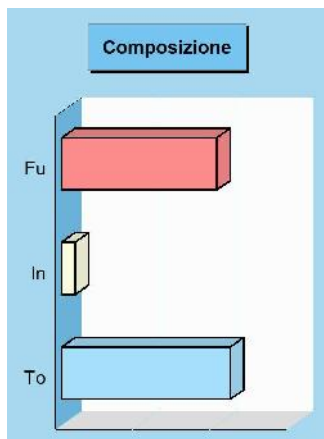




## Politica sociale e famiglia

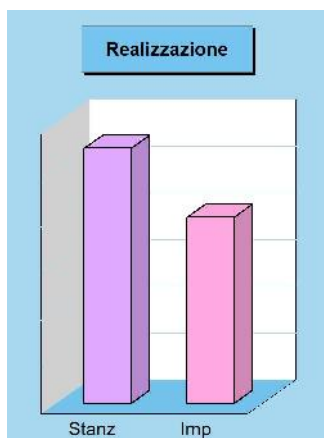
### Missione 12 e relativi programmi

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.



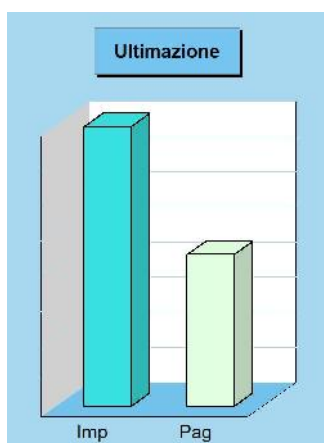
#### Composizione contabile della Missione 2022

Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
Correnti	(+)	115.737.030,80	-	
In conto capitale	(+)	-	15.907.602,25	
Attività finanziarie	(+)	-	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	-	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	-	
Totale (al lordo FPV)	(+)	115.737.030,80	15.907.602,25	<b>131.644.633,05</b>
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	15.334.602,32	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	7.153.865,68	
Programmazione effettiva		100.402.428,48	8.753.736,57	<b>109.156.165,05</b>



#### Stato di realizzazione della Missione 2022

Destinazione della spesa		Stanzamenti	Impegni	% Impegnato
Correnti	(+)	115.737.030,80	76.521.430,65	
In conto capitale	(+)	15.907.602,25	3.084.972,46	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	131.644.633,05	79.606.403,11	<b>60,47</b>
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	15.334.602,32	-	
FPV per spese C/cap (FPV/U)	(-)	7.153.865,68	-	
Programmazione effettiva		109.156.165,05	79.606.403,11	<b>72,93</b>



#### Grado di ultimazione della Missione 2022

Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
Correnti	(+)	76.521.430,65	41.325.784,92	
In conto capitale	(+)	3.084.972,46	1.877.983,97	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	79.606.403,11	43.203.768,89	<b>54,27</b>
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	-	-	
FPV per spese C/cap (FPV/U)	(-)	-	-	
Programmazione effettiva		79.606.403,11	43.203.768,89	<b>54,27</b>

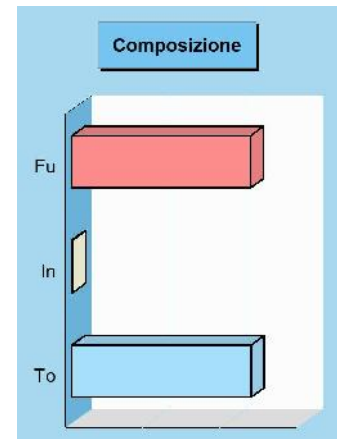
## Tutela della salute

### 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.

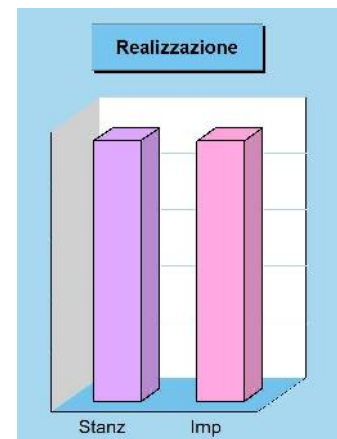
#### Composizione contabile della Missione 2022

Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
Correnti	(+)	2.341.641,44	-	
In conto capitale	(+)	-	31.049,62	
Attività finanziarie	(+)	-	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	-	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	-	
Totale (al lordo FPV)	(+)	2.341.641,44	31.049,62	2.372.691,06
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	28.478,67	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	20.618,00	
Programmazione effettiva		2.313.162,77	10.431,62	2.323.594,39



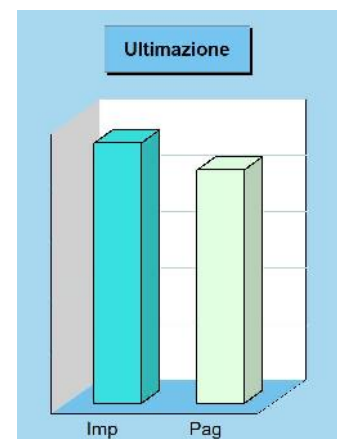
#### Stato di realizzazione della Missione 2022

Destinazione della spesa		Stanziamenti	Impegni	% Impegnato
Correnti	(+)	2.341.641,44	2.310.018,35	
In conto capitale	(+)	31.049,62	10.431,62	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	2.372.691,06	2.320.449,97	97,80%
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	28.478,67	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	20.618,00	-	
Programmazione effettiva		2.323.594,39	2.320.449,97	99,86%



#### Grado di ultimazione della Missione 2022

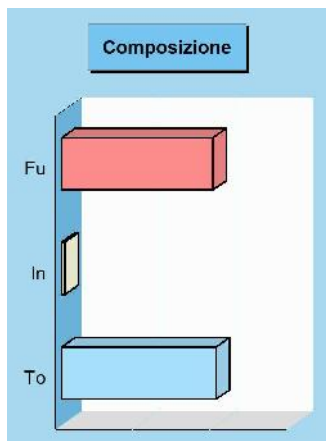
Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
Correnti	(+)	2.310.018,35	2.081.579,11	
In conto capitale	(+)	10.431,62	0,00	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	2.320.449,97	2.081.579,11	89,71%
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	-	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	-	
Programmazione effettiva		2.320.449,97	2.081.579,11	89,71%



## Sviluppo economico e competitività

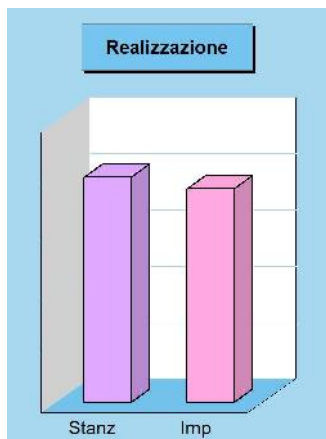
### Missione 14 e relativi programmi

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 2022

Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
Correnti	(+)	3.922.078,00	-	
In conto capitale	(+)	-	671.610,71	
Attività finanziarie	(+)	-	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	-	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	-	
Totale (al lordo FPV)	(+)	3.922.078,00	671.610,71	<b>4.593.688,71</b>
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	589.610,71	
Programmazione effettiva		3.922.078,00	82.000,00	<b>4.004.078,00</b>

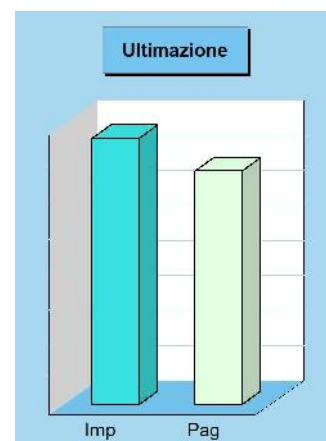


#### Stato di realizzazione della Missione 2022

Destinazione della spesa		Stanzamenti	Impegni	% Impegnato
Correnti	(+)	3.922.078,00	3.791.554,91	
In conto capitale	(+)	671.610,71	6.112,20	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	4.593.688,71	3.797.667,11	<b>82,67</b>
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	589.610,71	-	
Programmazione effettiva		4.004.078,00	3.797.667,11	<b>94,84</b>

#### Grado di ultimazione della Missione 2022

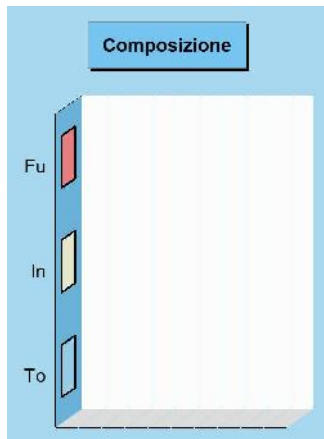
Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
Correnti	(+)	3.791.554,91	3.329.633,52	
In conto capitale	(+)	6.112,20	0,00	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	3.797.667,11	3.329.633,52	<b>87,68</b>
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	-	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	-	
Programmazione effettiva		3.797.667,11	3.329.633,52	<b>87,68</b>



## Lavoro e formazione professionale

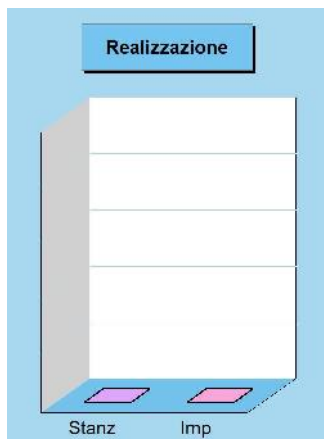
### Missione 15 e relativi programmi

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.



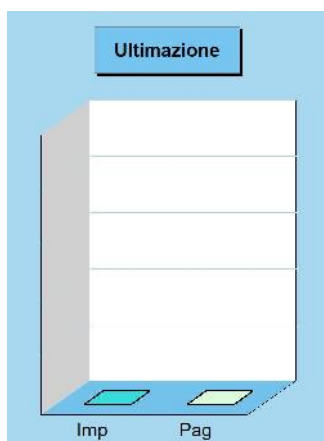
#### Composizione contabile della Missione 2022

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	<b>0,00</b>
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	0,00	
Programmazione effettiva		0,00	0,00	<b>0,00</b>



#### Stato di realizzazione della Missione 2022

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	<b>0,00</b>
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese C/cap (FPV/U)	(-)	0,00	-	
Programmazione effettiva		0,00	0,00	<b>0,00</b>



#### Grado di ultimazione della Missione 2022

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	<b>0,00</b>
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	-	-	
FPV per spese C/cap (FPV/U)	(-)	-	-	
Programmazione effettiva		0,00	0,00	<b>0,00</b>

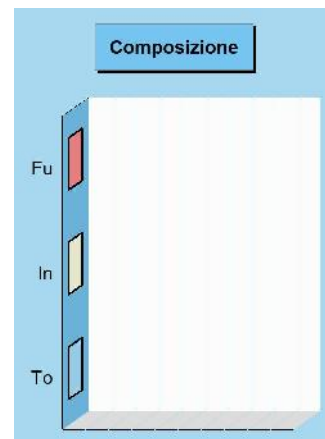
## Agricoltura e pesca

### 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.

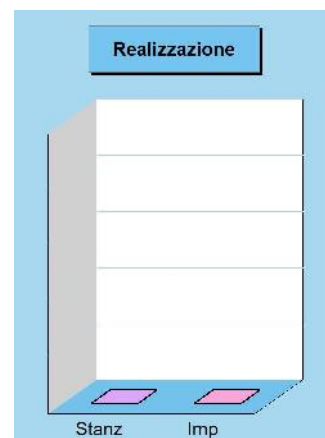
#### Composizione contabile della Missione 2022

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



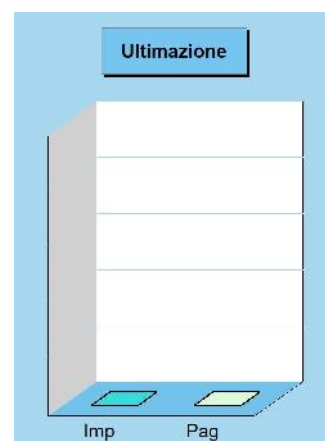
#### Stato di realizzazione della Missione 2022

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 2022

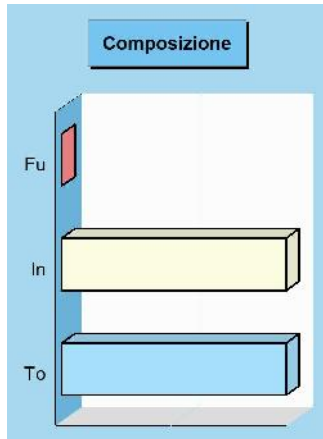
Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
Correnti	(+)	0,00	0,00	
In conto capitale	(+)	0,00	0,00	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV) (+)		0,00	0,00	-
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)		-	-	
FPV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



## Energia e fonti energetiche

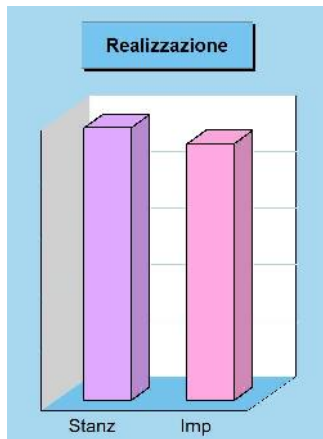
### Missione 17 e relativi programmi

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 2022

Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
Correnti	(+)	0,00	-	
In conto capitale	(+)	-	1.318.578,33	
Attività finanziarie	(+)	-	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	-	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	-	
Totale (al lordo FPV)	(+)	0,00	1.318.578,33	<b>1.318.578,33</b>
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	349.339,45	
Programmazione effettiva		0,00	969.238,88	<b>969.238,88</b>

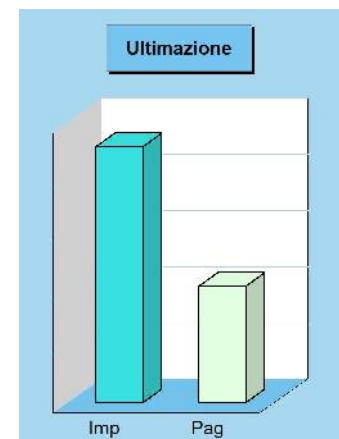


#### Stato di realizzazione della Missione 2022

Destinazione della spesa		Stanzamenti	Impegni	% Impegnato
Correnti	(+)	0,00	0,00	
In conto capitale	(+)	1.318.578,33	911.958,55	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	1.318.578,33	911.958,55	<b>69,16</b>
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	349.339,45	-	
Programmazione effettiva		969.238,88	911.958,55	<b>94,09</b>

#### Grado di ultimazione della Missione 2022

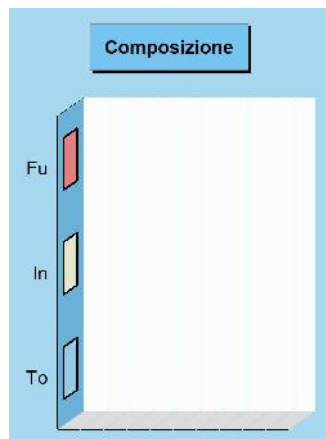
Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
Correnti	(+)	0,00	0,00	
In conto capitale	(+)	911.958,55	415.137,38	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	911.958,55	415.137,38	<b>45,52</b>
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	-	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	-	
Programmazione effettiva		911.958,55	415.137,38	<b>45,52</b>



## Relazioni con autonomie locali

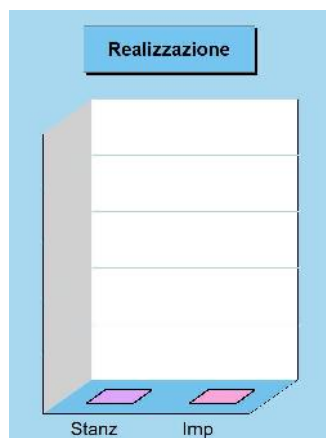
### Missione 18 e relativi programmi

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.



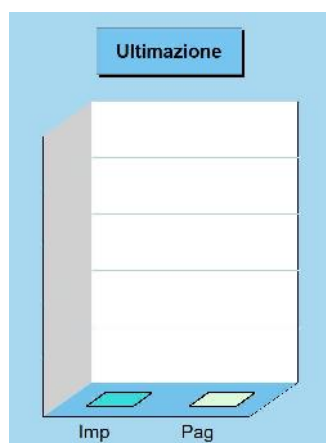
#### Composizione contabile della Missione 2022

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	<b>0,00</b>
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	0,00	
Programmazione effettiva		0,00	0,00	<b>0,00</b>



#### Stato di realizzazione della Missione 2022

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	<b>0,00</b>
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese C/cap (FPV/U)	(-)	0,00	-	
Programmazione effettiva		0,00	0,00	<b>0,00</b>



#### Grado di ultimazione della Missione 2022

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	<b>0,00</b>
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	-	-	
FPV per spese C/cap (FPV/U)	(-)	-	-	
Programmazione effettiva		0,00	0,00	<b>0,00</b>



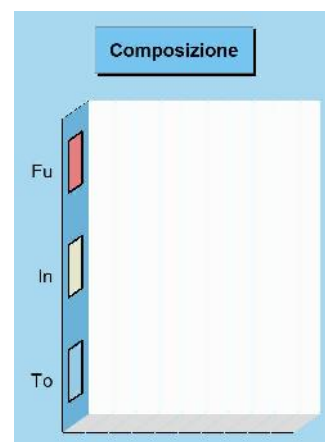
## Relazioni internazionali

### 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.

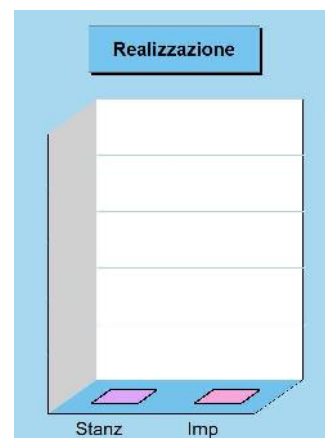
#### Composizione contabile della Missione 2022

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	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)		0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-)		-	0,00	
Programmazione effettiva		0,00	0,00	<b>0,00</b>



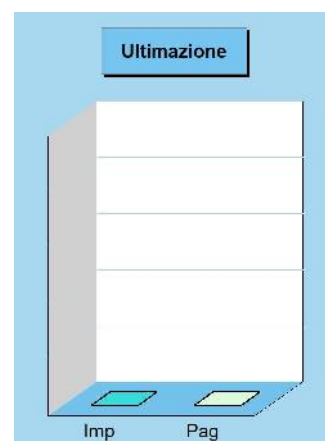
#### Stato di realizzazione della Missione 2022

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 2022

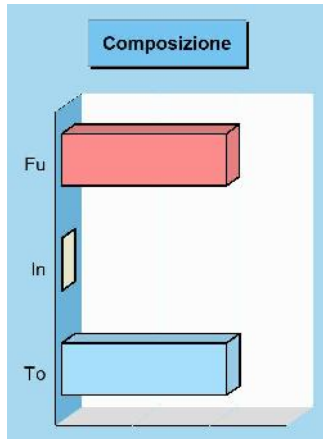
Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
Correnti	(+)	0,00	0,00	
In conto capitale	(+)	0,00	0,00	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV) (+)		0,00	0,00	-
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)		-	-	
FPV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



## Fondi e accantonamenti

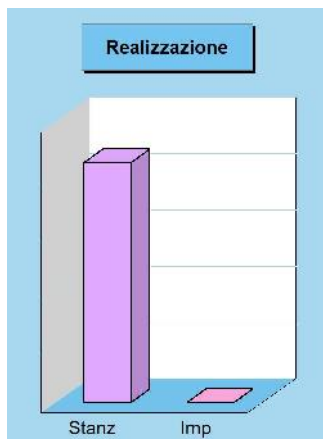
### Missione 20 e relativi programmi

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 2022

Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
Correnti	(+)	213.275.963,89	-	
In conto capitale	(+)	-	21.415,73	
Attività finanziarie	(+)	-	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	-	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	-	
<b>Totale (al lordo FPV) (+)</b>		<b>213.275.963,89</b>	<b>21.415,73</b>	<b>213.297.379,62</b>
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	0,00	
<b>Programmazione effettiva</b>		<b>213.275.963,89</b>	<b>21.415,73</b>	<b>213.297.379,62</b>

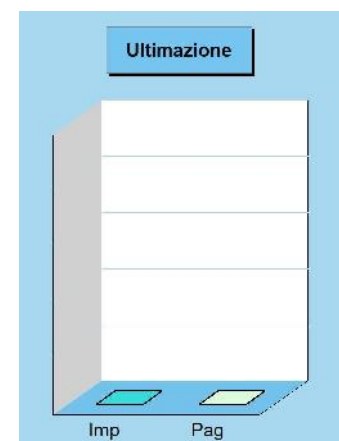


#### Stato di realizzazione della Missione 2022

Destinazione della spesa		Stanziamenti	Impegni	% Impegnato
Correnti	(+)	213.275.963,89	0,00	
In conto capitale	(+)	21.415,73	0,00	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
<b>Totale (al lordo FPV) (+)</b>		<b>213.297.379,62</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	0,00	-	
<b>Programmazione effettiva</b>		<b>213.297.379,62</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

#### Grado di ultimazione della Missione 2022

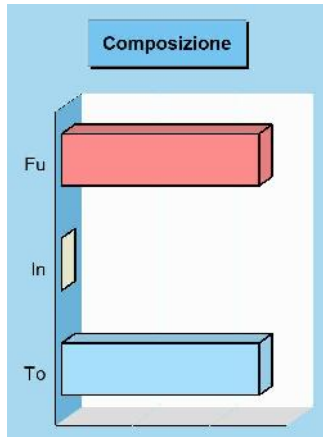
Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
Correnti	(+)	0,00	0,00	
In conto capitale	(+)	0,00	0,00	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
<b>Totale (al lordo FPV) (+)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
FPV per spese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



## Debito pubblico

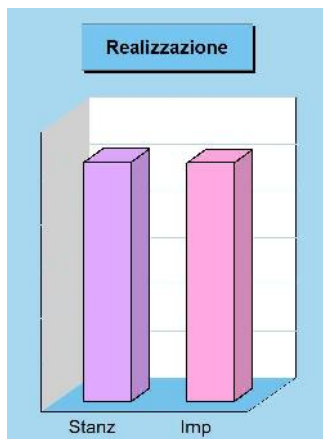
### Missione 50 e relativi programmi

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.



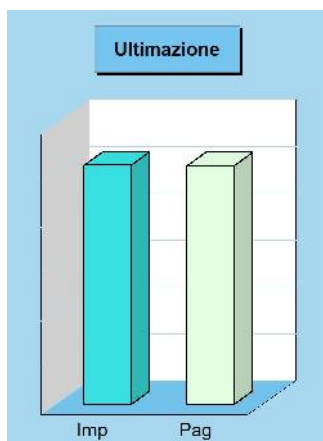
#### Composizione contabile della Missione 2022

Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
Correnti	(+)	7.295.397,08	-	
In conto capitale	(+)	-	0,00	
Attività finanziarie	(+)	-	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	18.283.795,96	-	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	-	
Totale (al lordo FPV)	(+)	25.579.193,04	0,00	<b>25.579.193,04</b>
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	0,00	
Programmazione effettiva		25.579.193,04	0,00	<b>25.579.193,04</b>



#### Stato di realizzazione della Missione 2022

Destinazione della spesa		Stanziamenti	Impegni	% Impegnato
Correnti	(+)	7.295.397,08	7.281.327,82	
In conto capitale	(+)	0,00	0,00	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	18.283.795,96	18.233.795,96	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	25.579.193,04	25.515.123,78	<b>99,75</b>
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese C/cap (FPV/U)	(-)	0,00	-	
Programmazione effettiva		25.579.193,04	25.515.123,78	<b>99,75</b>



#### Grado di ultimazione della Missione 2022

Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
Correnti	(+)	7.281.327,82	7.271.862,18	
In conto capitale	(+)	0,00	0,00	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	18.233.795,96	18.188.589,28	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	25.515.123,78	25.460.451,46	<b>99,79</b>
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	-	-	
FPV per spese C/cap (FPV/U)	(-)	-	-	
Programmazione effettiva		25.515.123,78	25.460.451,46	<b>99,79</b>

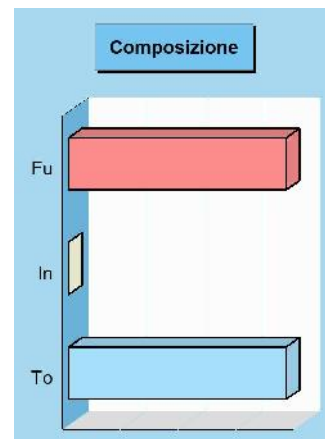
## Anticipazioni finanziarie

### 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.

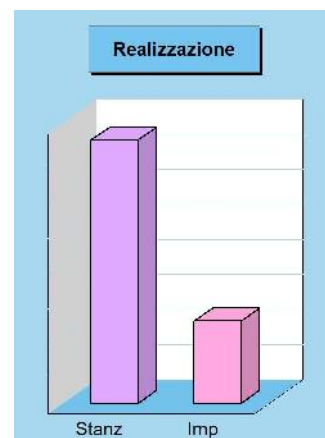
#### Composizione contabile della Missione 2022

Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
Correnti	(+)	1.320.562,14	-	
In conto capitale	(+)	-	0,00	
Attività finanziarie	(+)	-	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	-	
Chiusura anticipazioni	(+)	750.000.000,00	-	
Totale (al lordo FPV) (+)		751.320.562,14	<b>0,00</b>	<b>751.320.562,14</b>
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)		0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-)		-	0,00	
Programmazione effettiva		751.320.562,14	0,00	<b>751.320.562,14</b>



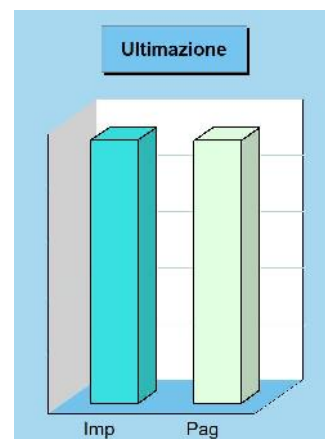
#### Stato di realizzazione della Missione 2022

Destinazione della spesa		Stanziamenti	Impegni	% Impegnato
Correnti	(+)	1.320.562,14	371.851,62	
In conto capitale	(+)	0,00	0,00	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	750.000.000,00	234.209.525,19	
Totale (al lordo FPV) (+)		751.320.562,14	234.581.376,81	<b>31,22%</b>
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)		0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-)		0,00	-	
Programmazione effettiva		751.320.562,14	234.581.376,81	<b>31,22%</b>



#### Grado di ultimazione della Missione 2022

Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
Correnti	(+)	371.851,62	0,00	
In conto capitale	(+)	0,00	0,00	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	234.209.525,19	234.209.525,19	
Totale (al lordo FPV) (+)		234.581.376,81	234.209.525,19	<b>99,84%</b>
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)		-	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-)		-	-	
Programmazione effettiva		234.581.376,81	234.209.525,19	<b>99,84%</b>





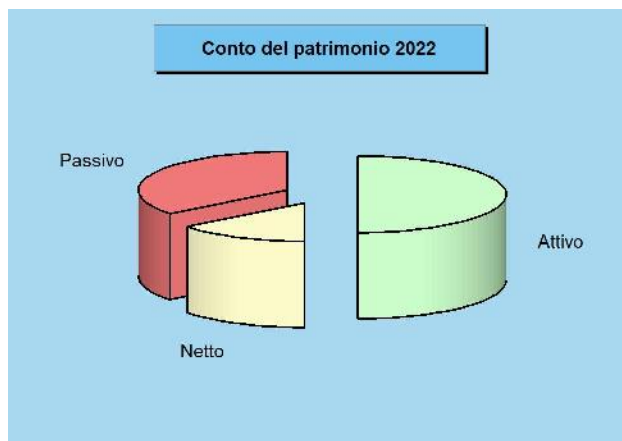
# **RISULTATI ECONOMICI E PATRIMONIALI D'ESERCIZIO**



## Conto del patrimonio

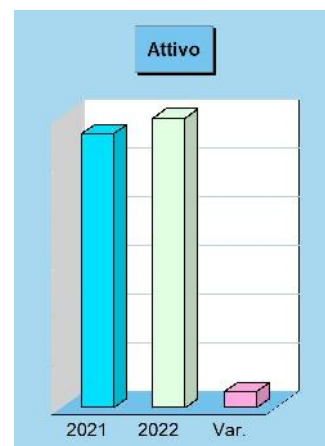
### Attivo, passivo e patrimonio netto

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).



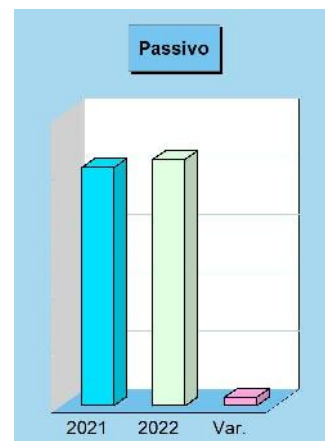
### Attivo e tendenza in atto

Denominazione	2021	2022	Variazione
Crediti verso P.A fondo dotazione (+)	0,00	0,00	0,00
Immobilizzazioni immateriali (+)	10.800.523,39	13.706.125,38	2.905.601,99
Immobilizzazioni materiali (+)	2.042.624.987,92	2.041.653.990,71	-970.997,21
Immobilizzazioni finanziarie (+)	267.177.861,00	277.931.671,00	10.753.810,00
Rimanenze (+)	0,00	0,00	0,00
Crediti (+)	449.281.782,66	602.423.547,83	153.141.765,17
Attività finanz.non immobilizzate (+)	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide (+)	42.485.101,38	39.976.863,25	-2.508.238,13
Ratei e risconti attivi (+)	133.769,99	231.430,41	97.660,42
<b>Totale</b>	<b>2.812.504.026,34</b>	<b>2.975.923.628,58</b>	<b>163.419.602,24</b>



### Passivo e tendenza in atto

Denominazione	2021	2022	Variazione
Fondo di dotazione (+)	119.597.078,13	119.597.078,13	0,00
Riserve (+)	1.005.816.850,58	985.866.326,11	-19.950.524,47
Risultato economico esercizio (+)	131.943.716,09	79.807.530,91	-52.136.185,18
Risultato economico es. prec. (+)	-489.928.141,74	-325.928.412,94	163.999.728,80
Riserve neg. per beni indisponibili (+)	0,00	0,00	0,00
<b>Patrimonio netto</b>	<b>767.429.503,06</b>	<b>859.342.522,21</b>	<b>91.913.019,15</b>
Fondo per rischi ed oneri (+)	177.669.987,58	169.437.566,75	-8.232.420,83
Trattamento di fine rapporto (+)	10.896.011,90	10.120.794,44	-775.217,46
Debiti (+)	572.737.702,76	550.711.563,79	-22.026.138,97
Ratei e risconti passivi (+)	1.283.770.821,04	1.386.311.181,39	102.540.360,35
<b>Totale</b>	<b>2.812.504.026,34</b>	<b>2.975.923.628,58</b>	<b>163.419.602,24</b>



### Attivo

Denominazione	2022
Crediti verso P.A. fondo di dotazione (+)	0,00
Immobilizzazioni immateriali (+)	13.706.125,38
Immobilizzazioni materiali (+)	2.041.653.990,71
Immobilizzazioni finanziarie (+)	277.931.671,00
Rimanenze (+)	0,00
Crediti (+)	602.423.547,83
Attività finanziarie non immobilizzate (+)	0,00
Disponibilità liquide (+)	39.976.863,25
Ratei e risconti attivi (+)	231.430,41
<b>Totale</b>	<b>2.975.923.628,58</b>

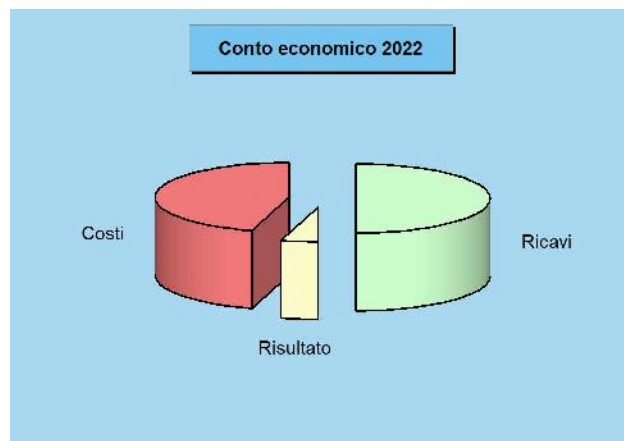
### Passivo + Patrimonio netto

Denominazione	2022
Fondo di dotazione (+)	119.597.078,13
Riserve (+)	985.866.326,11
Risultato economico dell'esercizio (+)	79.807.530,91
Risultato economico es. precedenti (+)	-325.928.412,94
Riserve negative per beni indisponibili (+)	0,00
<b>Patrimonio netto</b>	<b>859.342.522,21</b>
Fondo per rischi ed oneri (+)	169.437.566,75
Trattamento di fine rapporto (+)	10.120.794,44
Debiti (+)	550.711.563,79
Ratei e risconti passivi (+)	1.386.311.181,39
<b>Totale</b>	<b>2.975.923.628,58</b>

## Conto economico

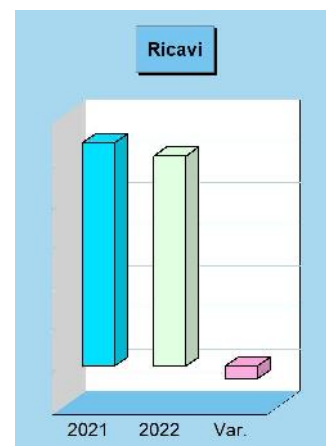
### Ricavi, costi, utile o perdita d'esercizio

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.



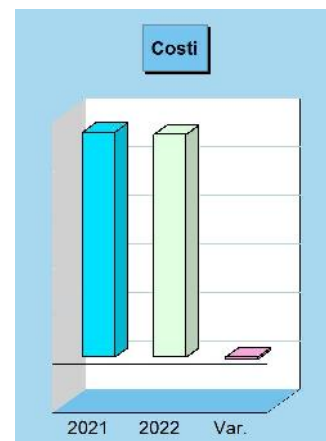
### Ricavi complessivi e tendenza in atto

Denominazione	2021	2022	Variazione
Ricavi caratteristici (+)	1.008.925.706,17	935.905.275,02	-73.020.431,15
Gestione caratteristica	1.008.925.706,17	935.905.275,02	-73.020.431,15
Ricavi finanziari (+)	3.838.991,77	4.036.812,83	197.821,06
Rettifiche positive di valore (+)	0,00	0,00	0,00
Gestione finanziaria e rettifiche	3.838.991,77	4.036.812,83	197.821,06
Ricavi straordinari (+)	56.639.801,19	67.381.513,43	10.741.712,24
Gestione straordinaria	56.639.801,19	67.381.513,43	10.741.712,24
<b>Ricavi complessivi</b>	<b>1.069.404.499,13</b>	<b>1.007.323.601,28</b>	<b>-62.080.897,85</b>



### Costi complessivi e tendenza in atto

Denominazione	2021	2022	Variazione
Costi caratteristici (+)	903.693.207,00	748.396.292,62	-155.296.914,38
Gestione caratteristica	903.693.207,00	748.396.292,62	-155.296.914,38
Costi finanziari (+)	9.951.896,05	8.173.659,99	-1.778.236,06
Rettifiche negative di valore (+)	110.024,00	920.247,00	810.223,00
Gestione finanziaria e rettifiche	10.061.920,05	9.093.906,99	-968.013,06
Costi straordinari (+)	13.571.928,05	160.447.322,88	146.875.394,83
Gestione straordinaria	13.571.928,05	160.447.322,88	146.875.394,83
<b>Costi complessivi</b>	<b>927.327.055,10</b>	<b>917.937.522,49</b>	<b>-9.389.532,61</b>



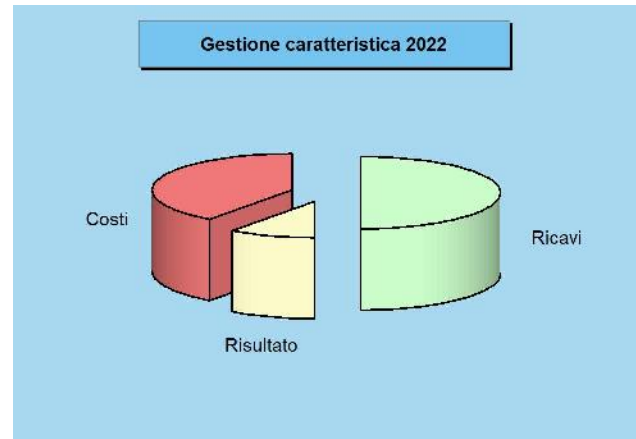




## Ricavi e costi della gestione caratteristica

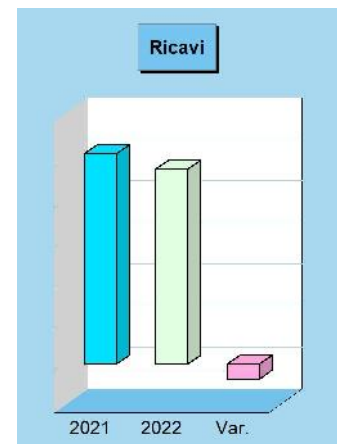
### Gestione caratteristica e risultato d'esercizio

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).



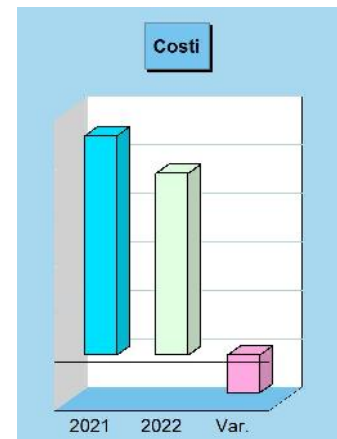
### Ricavi della gestione caratteristica e tendenza in atto

Denominazione	2021	2022	Variazione
Proventi da tributi	(+) 395.010.049,21	329.317.250,28	-65.692.798,93
Proventi da fondi perequativi	(+) 136.116.198,54	137.188.350,74	1.072.152,20
Proventi da trasferimenti e contributi	(+) 395.198.254,14	303.153.372,92	-92.044.881,22
Ricavi vendite e prestazioni e proventi	(+) 14.761.864,52	17.639.591,36	2.877.726,84
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	(+) 67.839.339,76	148.606.709,72	80.767.369,96
<b>Ricavi gestione caratteristica</b>	<b>1.008.925.706,17</b>	<b>935.905.275,02</b>	<b>-73.020.431,15</b>



### Costi della gestione caratteristica e tendenza in atto

Denominazione	2021	2022	Variazione
Materie prime e/o beni consumo	(+) 2.551.540,70	1.900.246,58	-651.294,12
Prestazioni di servizi	(+) 329.540.849,66	357.660.237,86	28.119.388,20
Utilizzo beni di terzi	(+) 7.586.654,64	6.979.486,16	-607.168,48
Trasferimenti e contributi	(+) 59.594.491,10	39.124.154,75	-20.470.336,35
Personale	(+) 179.195.473,09	174.548.078,78	-4.647.394,31
Ammortamenti e svalutazioni	(+) 253.505.987,26	135.185.026,59	-118.320.960,67
Variazioni materie prime e beni (+/-)	(+) 0,00	0,00	0,00
Accantonamenti per rischi	(+) 44.518.161,03	545.660,18	-43.972.500,85
Altri accantonamenti	(+) 22.062.931,74	20.854.235,69	-1.208.696,05
Oneri diversi di gestione	(+) 5.137.117,78	11.599.166,03	6.462.048,25
<b>Costi gestione caratteristica</b>	<b>903.693.207,00</b>	<b>748.396.292,62</b>	<b>-155.296.914,38</b>



### Ricavi

Denominazione	2022
Proventi da tributi	(+) 329.317.250,28
Proventi da fondi perequativi	(+) 137.188.350,74
Proventi da trasferimenti e contributi	(+) 303.153.372,92
Ricavi vendite e prestazioni e proventi	(+) 17.639.591,36
Var. prodotti in lavorazione (+/-)	(+) 0,00
Variazione lavori in corso	(+) 0,00
Incrementi per lavori interni	(+) 0,00
Altri ricavi e proventi diversi	(+) 148.606.709,72

Totale ricavi **935.905.275,02**  
Utile esercizio **187.508.982,40**

### Costi

Denominazione	2022
Materie prime e/o beni consumo	(+) 1.900.246,58
Prestazioni di servizi	(+) 357.660.237,86
Utilizzo beni di terzi	(+) 6.979.486,16
Trasferimenti e contributi	(+) 39.124.154,75
Personale	(+) 174.548.078,78
Ammortamenti e svalutazioni	(+) 135.185.026,59
Variazioni materie prime e beni (+/-)	(+) 0,00
Accantonamenti per rischi	(+) 545.660,18
Altri accantonamenti	(+) 20.854.235,69
Oneri diversi di gestione	(+) 11.599.166,03

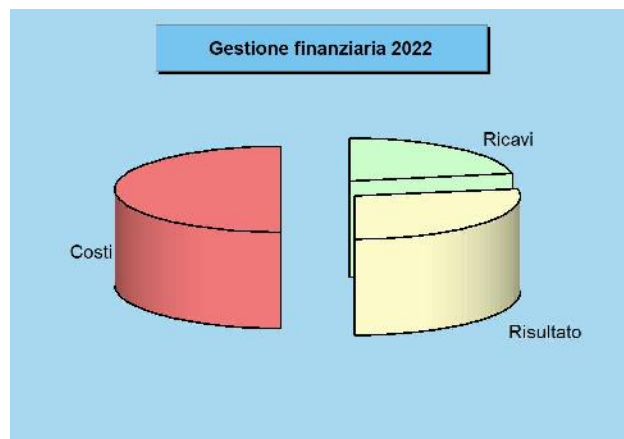
Totale costi **748.396.292,62**  
Perdita esercizio **-**



## Ricavi e costi della gestione finanziaria

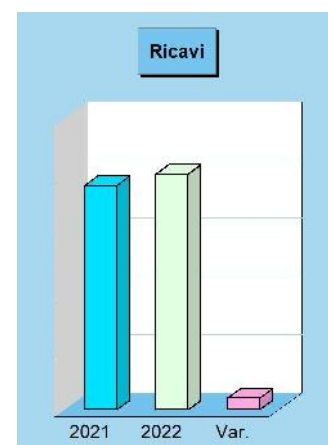
### Attività finanziaria e gestione delle partecipazioni

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.



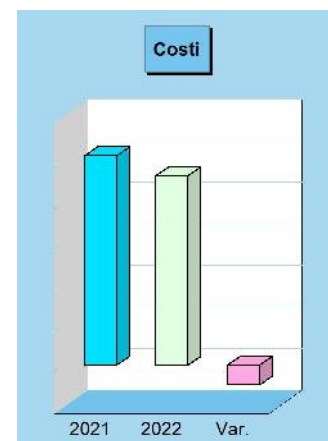
### Ricavi della gestione finanziaria e tendenza in atto

Denominazione		2021	2022	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	(+)	3.838.991,77	4.036.812,83	197.821,06
Proventi finanziari		3.838.991,77	4.036.812,83	197.821,06
Rivalutazioni	(+)	0,00	0,00	0,00
Rettifiche positive di valore		0,00	0,00	0,00
Ricavi finanziari e rettifiche di valore		3.838.991,77	4.036.812,83	197.821,06



### Costi della gestione finanziaria e tendenza in atto

Denominazione		2021	2022	Variazione
Interessi passivi	(+)	9.951.896,05	8.173.659,99	-1.778.236,06
Altri oneri finanziari	(+)	0,00	0,00	0,00
Interessi ed altri oneri finanziari		9.951.896,05	8.173.659,99	-1.778.236,06
Svalutazioni	(+)	110.024,00	920.247,00	810.223,00
Rettifiche negative di valore		110.024,00	920.247,00	810.223,00
Costi finanziari e rettifiche di valore		10.061.920,05	9.093.906,99	-968.013,06



### Ricavi

Denominazione		2022
Partecipazioni in controllate	(+)	0,00
Partecipazioni in partecipate	(+)	0,00
Partecipazioni in altri soggetti	(+)	0,00
Proventi da partecipazioni		0,00
Altri proventi finanziari	(+)	4.036.812,83
Proventi finanziari		4.036.812,83
Rivalutazioni	(+)	0,00
Rettifiche positive di valore		0,00

Totale ricavi **4.036.812,83**  
Utile esercizio -

### Costi

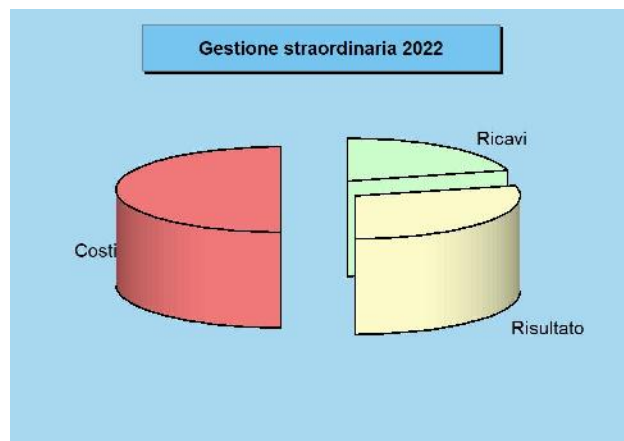
Denominazione		2022
Interessi passivi	(+)	8.173.659,99
Altri oneri finanziari	(+)	0,00
Interessi ed altri oneri finanziari		8.173.659,99
Svalutazioni	(+)	920.247,00
Rettifiche negative di valore		920.247,00

Totale costi **9.093.906,99**  
Perdita esercizio **5.057.094,16**

## Ricavi e costi della gestione straordinaria

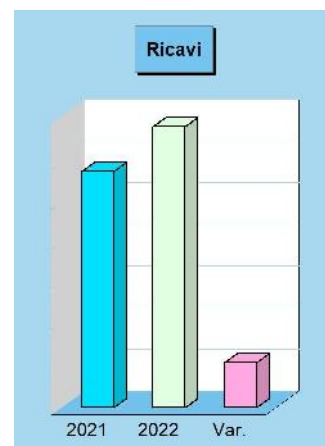
### Effetti sul risultato di operazioni non ripetitive

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



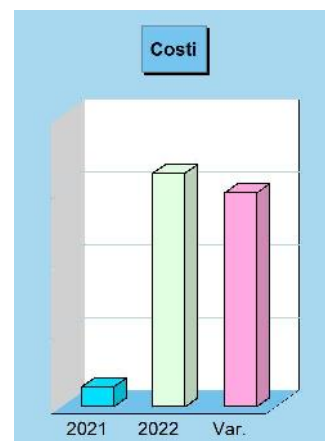
### Ricavi della gestione straordinaria e tendenza in atto

Denominazione		2021	2022	Variazione
Proventi da permessi di costruire	(+)	8.247.043,56	9.486.513,94	1.239.470,38
Proventi da trasferimenti C/capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
Sopravvenienze attive e ins. passive	(+)	48.392.757,63	57.894.999,49	9.502.241,86
Plusvalenze patrimoniali	(+)	0,00	0,00	0,00
Altri proventi straordinari	(+)	0,00	0,00	0,00
Proventi straordinari		56.639.801,19	67.381.513,43	10.741.712,24
Ricavi gestione straordinaria		56.639.801,19	67.381.513,43	10.741.712,24



### Costi della gestione straordinaria e tendenza in atto

Denominazione		2021	2022	Variazione
Trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
Sopravvenienze passive e ins. attive	(+)	12.831.353,31	158.460.173,23	145.628.819,92
Minusvalenze patrimoniali	(+)	424.359,77	904.216,67	479.856,90
Altri oneri straordinari	(+)	316.214,97	1.082.932,98	766.718,01
Oneri straordinari		13.571.928,05	160.447.322,88	146.875.394,83
Costi gestione straordinaria		13.571.928,05	160.447.322,88	146.875.394,83



### Ricavi

Denominazione		2022
Proventi da permessi di costruire	(+)	9.486.513,94
Proventi da trasferimenti C/capitale	(+)	0,00
Sopravvenienze attive e ins. passive	(+)	57.894.999,49
Plusvalenze patrimoniali	(+)	0,00
Altri proventi straordinari	(+)	0,00
Proventi straordinari		67.381.513,43

Totale ricavi **67.381.513,43**  
Utile esercizio -

### Costi

Denominazione		2022
Trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00
Sopravvenienze passive e ins. attive	(+)	158.460.173,23
Minusvalenze patrimoniali	(+)	904.216,67
Altri oneri straordinari	(+)	1.082.932,98
Oneri straordinari		160.447.322,88

Totale costi **160.447.322,88**  
Perdita esercizio **93.065.809,45**

**RENDICONTO DI GESTIONE 2022**  
**ATTESTAZIONI EX ART. 41, D.L. 66/2014**

<b>Esercizio</b>	<b>Importo dei pagamenti da transazioni commerciali effettuati dopo la scadenza prevista dal d.lgs. 231/2002</b>	<b>Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti ex art.33 del d.lgs. 33/2013</b>
<b>2022</b>	<b>80.554.634,72</b>	<b>gg. 8,43</b>

Anche nel 2022 viene confermato il trend decrescente che si registra già a partire dal 2018, relativamente all'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti (-41% rispetto al 2021).

I dati dei pagamenti relativi a transazioni commerciali sono pubblicati a cura del WebMaster sul sito web dell'Amministrazione Comunale nella sezione Amministrazione Trasparente - Pagamenti dell'Amministrazione, giusta l'elaborato prodotto dalla SISPI S.p.A., sulla scorta delle registrazioni del Sistema Informativo di Bilancio comunale (S.I.B.), riportante tutti i documenti pagati con evidenza dei giorni di ritardo. Parimenti pubblicato sul sito istituzionale dell'Ente è l'indicatore di tempestività dei pagamenti elaborato dalla SISPI S.p.A.

**Il Responsabile del Servizio Finanziario**

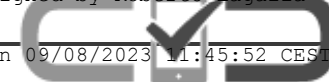
Signed by Bohuslav Basile

---

on 08/08/2023 15:48:49 CEST

**Il Rappresentante Legale**

Signed by Roberto Magalì

A stylized digital signature graphic consisting of the letters 'C' and 'D' in a bold, outlined font, with a checkmark integrated into the 'D'.

on 09/08/2023 11:45:52 CEST

---



## COMUNE DI PALERMO

### Segreteria Generale

Staff Vice Segretario Generale –Ufficio Autonomo Controllo Unico Analogo e  
Finanziario Per le Società Partecipate

email: [controlloaefsocietapartecipate@comune.palermo.it](mailto:controlloaefsocietapartecipate@comune.palermo.it)

Al Sig. Sindaco c/o Ufficio di Gabinetto  
Dott. S. Pollicita

Al Sig. Vice Sindaco  
On. Avv. M. C. Varchi

Al Sig. Ragioniere Generale  
Dott. B. Basile

Al Sig. Segretario Generale  
Dott. R. Liotta

Al Vice Segretario Generale  
Dott.ssa M. Mandalà

Al Collegio dei Revisori

e, p.c. Al Sig. Presidente del Consiglio Comunale  
Dott. G. Tantillo

Loro Sedi

Oggetto: trasmissione nota informativa crediti e debiti al 31.12.2022 redatta ai sensi dell'art. 11 comma 6 del D. Lgs. 118/2011 – **Rendiconto di gestione 2022.**

Come disposto dalla norma in oggetto, si rimette a corredo la presente la nota informativa da allegare al Rendiconto di Gestione 2022, unitamente agli elenchi delle posizioni debitorie e creditorie degli Organismi Partecipati verso il Comune di Palermo fatti pervenire, corredati dalle asseverazioni dei rispettivi organi di revisione societari.

La presente nota viene trasmessa al Collegio dei revisori di questa Amministrazione ai fini del rilascio dell'asseverazione prescritta dal menzionato art. 11, comma 6, lett. j) del D. Lgs. 118/2011.

Si precisa che in appendice alla presente vengono allegate le asseverazioni dei crediti e debiti rilasciate dagli organi di revisione delle Società.

IL DIRIGENTE  
Dott. Roberto Giacomo Pulizzi





## COMUNE DI PALERMO

### Segreteria Generale

Staff Vice Segretario Generale –Ufficio Autonomo Controllo Unico Analogo e  
Finanziario Per le Società Partecipate

email: [controlloaefsocietapartecipate@comune.palermo.it](mailto:controlloaefsocietapartecipate@comune.palermo.it)

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

#### **Posizioni creditorie e debitorie al 31/12/2022**

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 tra l'altro *“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”*.

A seguito della riorganizzazione degli Uffici avvenuta nel corso del 2022, in esecuzione della deliberazione di Giunta Comunale n. 287 del 1 Dicembre 2022, l'attività di riconciliazione dei crediti e debiti, prodotta fino al 2022 dal soppresso Servizio economico finanziario delle partecipate, viene effettuata con decorrenza giuridica dal 09.01.2023, dall'Ufficio Autonomo Controllo Unico Analogo e Finanziario per le Società Partecipate.

Per la presente ricognizione, giusta le previsioni di cui agli artt.89, 107 e 184 del D. Lgs. n.267/2000, nonché del vigente Regolamento sull'Ordinamento degli Uffici e Servizi (ROUUS), si è richiesto ai dirigenti degli uffici di procedere alla rivisitazione di tutte le partite creditorie, chiedendo prudenzialmente una valutazione anche degli esiti della riconciliazione dell'esercizio precedente per le partite creditorie non ancora liquidate. Il dirigente incaricato dal Sindaco ai sensi dell'art. 109 del TUEL, dunque, nel rispetto di quanto prescritto dall'art. 107 e in base alle competenze e responsabilità ascritte dal ROUUS, anche nella qualità di *“responsabile del procedimento di spesa”* ai sensi dell'art. 191 del TUEL, è l'unico soggetto che può (rectius: deve) – nel senso che è l'unico a cui le norme *supra* citate attribuiscono tale competenza – attestare che la fattura trasmessa dal fornitore di un bene e/o servizio sia un credito certo, liquido ed esigibile e quindi un debito per il Comune di Palermo. Sicché, la determinazione gestionale del dirigente che non riconosce come dovuto un credito di una partecipata, oltre che fondata su una prerogativa esclusiva riconosciuta dalla legge (art.107 del TUEL), certamente costituisce l'unico elemento amministrativo sulla base del quale è giuridicamente possibile valutarne l'attendibilità/inattendibilità (nel senso della sua fondatezza/infondatezza), e conseguentemente legittima imputabilità o meno al bilancio comunale.

A tal riguardo, è doveroso fare presente che alcuni uffici hanno proceduto con grande ritardo, e in taluni casi con valutazioni differenti rispetto a quanto espresso nella riconciliazione dell'anno precedente, a riscontrare la fondatezza, dal punto di vista giuridico contabile, delle pretese creditorie e/o debitorie al 31.12.2022 comunicate dalle società partecipate.



## COMUNE DI PALERMO

### Segreteria Generale

Staff Vice Segretario Generale –Ufficio Autonomo Controllo Unico Analogo e  
Finanziario Per le Società Partecipate

email: [controlloaefsocietapartecipate@comune.palermo.it](mailto:controlloaefsocietapartecipate@comune.palermo.it)

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

- 1) inoltro agli organismi partecipati di formale richiesta di trasmissione dei crediti e debiti verso questa Amministrazione, e della relativa asseverazione rilasciata dall'organo di revisione; la richiesta è stata trasmessa con nota prot. n. 66484 del 26.01.2023
- 2) richiesta a tutti i Dirigenti responsabili secondo l'organigramma funzionale dell'Amministrazione comunale con le competenze delineate in maniera chiara dall'art. 107 del TUEL di "*comunicare i crediti e i debiti, a qualsiasi titolo maturati dall'Amministrazione Comunale nei confronti degli organismi partecipati e esistenti al 31/12/2022*"; la richiesta è stata trasmessa con nota prot. n. 66485 del 26/01/2023.
- 3) gli elenchi trasmessi dalle Società sono stati distribuiti ai dirigenti degli 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 assunti nel bilancio comunale.

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 i dirigenti degli Uffici competenti di questa Amministrazione hanno riconosciuto la fondatezza della pretesa e la conseguente sussistenza del diritto vantato. Le stesse sono classificate come segue:

**I.a) partite riconciliate con copertura finanziaria**, ovvero crediti in corrispondenza dei quali i dirigenti degli 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 riconciliati con copertura finanziaria anche i crediti segnalati dalle società al 31/12/2022 che, seppur in assenza di attestazione da parte degli Uffici liquidatori, sono stati comunque oggetto di pagamento nel corso del 2022, 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 i dirigenti degli Uffici competenti hanno attestato la fondatezza della pretesa creditoria, ancorché senza la previa acquisizione del relativo e prescritto impegno di spesa. Tale tipologia di disallineamento determina a carico dell'Amministrazione comunale l'obbligo giuridico di accantonamento al cosiddetto Fondo disallineamenti per le PARTITE NON RICONCILIATE, giusta la previsione di cui all'art.194 del TUEL, a mente del quale è prescritto che gli enti locali, con deliberazione consiliare, riconoscono la legittimità dei debiti fuori bilancio derivanti, tra l'altro, come nella fattispecie dalla "*acquisizione di beni e servizi, in violazione degli obblighi di cui ai commi 1, 2 e 3*



## COMUNE DI PALERMO

### Segreteria Generale

Staff Vice Segretario Generale –Ufficio Autonomo Controllo Unico Analogo e  
Finanziario Per le Società Partecipate

email: [controlloaefsocietapartecipate@comune.palermo.it](mailto:controlloaefsocietapartecipate@comune.palermo.it)

dell'articolo 191 [...]”: a fronte della notizia dell'esistenza di ipotesi di debito fuori bilancio deriva l'obbligo per il Comune di accantonare le risorse finanziarie necessarie per il finanziamento dei provvedimenti di riconoscimento dei detti debiti fuori bilancio.

II) **PARTITE NON RICONCILIATE**: si intendono i crediti non riconoscibili cioè le partite in relazione alle quali i dirigenti degli Uffici dell'Amministrazione hanno dedotto, sulla scorta della documentazione in possesso e delle verifiche effettuate, l'infondatezza della pretesa vantata:

- Hanno prodotto un riscontro negativo, sulla fondatezza della pretesa creditoria in ragione della mancanza della indispensabile documentazione, fornendo a tal riguardo diverse motivazioni che saranno di seguito meglio specificate;
- Non hanno fornito riscontro definitivo nelle more di completare i controlli di competenza sulle prestazioni rese o riferendo di essere in attesa di ricevere chiarimenti e la necessaria documentazione.

Rispetto a tale tipologia di disallineamento, giusta il principio contabile della prudenza come declinato dall'art.167, comma 3, del TUEL, occorre istituire, per i riferiti fini prudenziali, ulteriori somme per passività potenziali, tenuto conto che la detta norma testualmente attribuisce agli enti locali la “*facoltà [...] di stanziare [all'evidenza nel bilancio di previsione successivo all'accertamento dell'esistenza di una potenziale passività, ancorché non ne vieti affatto di anticiparlo in sede di rendiconto n.d.r.] ulteriori accantonamenti riguardanti passività potenziali sui quali non è possibile impegnare e pagare. A fine esercizio, le relative economie di bilancio confluiscono nella quota accantonata del risultato di amministrazione, utilizzabili ai sensi di quanto previsto dall'art. 187, comma 3. Quando si accerta che la spesa potenziale non può più verificarsi, la corrispondente quota del risultato di amministrazione è liberata dal vincolo*”.

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 2022 (Gesap e Fondazione Teatro Massimo), deliberato con atto di Giunta Comunale n. 281 del 17.12.2022.*

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

**COMUNE DI PALERMO****Segreteria Generale**

Staff Vice Segretario Generale –Ufficio Autonomo Controllo Unico Analogo e  
Finanziario Per le Società Partecipate

email: [controlloaefsocietapartecipate@comune.palermo.it](mailto:controlloaefsocietapartecipate@comune.palermo.it)

Per quanto sopra premesso, l'esito dell'attività di riconciliazione condotta sulla base delle attestazioni fornite dai dirigenti competenti è quella che segue:

SOCIETA'	Totale crediti iscritti nel bilancio delle società al lordo f.s.c.	Totale crediti più IVA	Partite riconciliate	Dettaglio delle partite riconciliate		Partite non riconciliate	Dettaglio delle partite non riconciliate	
				con copertura finanziaria	senza copertura finanziaria		con copertura finanziaria	senza copertura finanziaria
AMAP S.p.A.	8.064.072	8.579.086	7.084.910	3.010.304	4.074.606	1.494.175	152.518	1.341.657
AMAT PALERMO S.p.A.	23.547.039	25.307.618	17.375.620	14.447.392	2.928.227	7.931.998	-	7.931.998
AMG ENERGIA S.p.a.	3.503.468	4.017.982	3.169.685	2.268.370	901.315	848.297	25.053	823.245
FONDAZIONE TEATRO MASSIMO	1.708.754	1.708.754	1.708.754	1.708.754	-	-	-	-
GESAP S.p.A.	-	-	-	-	-	-	-	-
RAP S.p.A.	58.037.239	64.605.613	53.948.711	22.110.862	31.837.849	10.656.902	1.099.394	9.557.508
RE.SE.T. S.p.A.	5.900.253	6.014.931	6.014.931	6.014.931	-	-	-	-
SISPI S.p.A.	2.569.212	3.131.371	3.000.844	2.850.279	150.565	130.527	-	130.527
<b>Totale</b>	<b>103.330.036</b>	<b>113.365.355</b>	<b>92.303.455</b>	<b>52.410.892</b>	<b>39.892.563</b>	<b>21.061.900</b>	<b>1.276.965</b>	<b>19.784.935</b>

**AMAP s.p.a.**

La Società, con comunicazione con nota prot. n. 5249 del 28.03.2023, ha trasmesso gli elenchi contenenti crediti per complessivi € 7.347.242 iva inclusa e debiti per € 3.746.947, specificando che i crediti trasmessi non includono le fatture da emettere in quanto in corso di quantificazione.

Con successiva nota prot. n. 6459 del 17.04.2023 è stato ritrasmesso l'elenco aggiornato unitamente all'asseverazione rilasciata dal revisore legale della società, nel quale sono esposti crediti per complessivi € 8.064.071 iva esclusa e debiti per € 3.746.947.

La società ha poi trasmesso, con nota prot. n. 001-6957-GEN/2023 del 28.04.2023 a firma dell'AU., il progetto di bilancio per l'acquisizione del parere preventivo obbligatorio del Comitato di indirizzo strategico e di controllo<sup>1</sup>, a norma dell'art. 25, comma 12 e 14, del vigente statuto della società.

Nel suddetto documento viene esposto un utile di esercizio di € 5.277.638.

Nel bilancio sono stati iscritti crediti verso il Socio di maggioranza per € 8.064.071 oltre iva, rispetto ai quali è stato costituito un fondo svalutazione di € 4.461.342,00, per cui i crediti esposti nello stato patrimoniale vs il Socio Unico ammontano ad € 3.602.729,00.

Sempre nel bilancio i debiti iscritti verso il Comune di Palermo ammontano ad € 3.747.091, di cui € 3.229.750 per "Canoni depurazione deliberati per finanziamento riuso irriguo" ed € 517.198 per "Ruolo debito per canoni fognari e depurazione da riscuotere" ed € 143,00 per "altri debiti".

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

<sup>(1)</sup> L'organo, istituito in attuazione dell'art 2 comma 1 lett. d) del d. lgs. 175/2016 e dell'art. 5 comma 5 lett. b) del d.lgs. n. 50/2016, è composto da cinque membri di cui 3 nominati dal Comune di Palermo.



# COMUNE DI PALERMO

## Segreteria Generale

Staff Vice Segretario Generale –Ufficio Autonomo Controllo Unico Analogo e  
Finanziario Per le Società Partecipate

email: [controlloaefsocietapartecipate@comune.palermo.it](mailto:controlloaefsocietapartecipate@comune.palermo.it)

SOCIETA':AMAP S.p.A.	Totale con iva	Credito
TOTALE CREDITI	8.064.071,89	8.064.071,89
IVA	515.013,75	
TOTALE CREDITI + IVA	8.579.085,64	8.064.071,89
RICONCILIATI	7.084.910,36	6.695.477,63
- CON COPERTURA	3.010.304,06	2.751.412,72
- SENZA COPERTURA	4.074.606,30	3.944.064,91
NON RICONCILIATI	1.494.175,29	1.368.594,26
- CON COPERTURA	152.518,27	138.652,97
- SENZA COPERTURA	1.341.657,02	1.229.941,29

Le **partite riconciliate** ammontano ad € 7.084.910,36 iva compresa, di cui € 3.010.304,06 con copertura finanziaria ed € 4.074.606,30 senza copertura finanziaria.

Le **partite riconciliate con copertura finanziaria**, pari ad a € 3.010.304,06 iva compresa, sono così costituite:

- Per € 2.158.450,00 da crediti per il corrispettivo del servizio di gestione delle caditoie stradali (periodo agosto/dicembre 2022) interamente pagate nel corso del 2023;
- Per € 824.348,99 da crediti per forniture idriche relative a periodo 2003/2022;
- Per € 27.505,07 da crediti per rimborsi spese per cariche elettive.

Le **partite riconciliate senza copertura finanziaria**, pari a € 4.074.606,30 iva compresa, sono così costituite:

- Per € 4.003.961,95 da crediti per forniture idriche relative a periodo 2003/2014, 2016 e 2021/2022, come comunicato dal competente Ufficio Contratti ed Approvvigionamenti;
- Per € 51.979,54 per crediti per istanza di rimborso tari – anno 2015/2018 e 2022, i quali sono stati riconciliati senza copertura, come comunicato con mail del 06.07.2023 dal competente Settore Tributi del Comune;
- Per € 230 per rimborso spese legali relative a sentenza di condanna in solido con il Comune di Palermo;
- Per € 12.500,00 per spese relative a visite mediche personale LSU, rispetto alle quali il competente dirigente del Servizio delle risorse umane ha ribadito con nota prot. n. 77462 del 31.01.2023, richiamando le precedenti riconciliazioni, che si tratta di somme dovute;
- Per € 3.270,55 dal credito per lavori di allaccio fognario di via Montalbo;



# COMUNE DI PALERMO

## Segreteria Generale

Staff Vice Segretario Generale –Ufficio Autonomo Controllo Unico Analogo e  
Finanziario Per le Società Partecipate

email: [controlloaefsocietapartecipate@comune.palermo.it](mailto:controlloaefsocietapartecipate@comune.palermo.it)

- Per € 2.664,26 dal credito per lavori di allaccio fognario di via Calipso;

Le **partite non riconciliate**, rispetto alle quali i competenti dirigenti degli uffici comunali hanno rilevato, sulla scorta della documentazione in possesso e delle verifiche effettuate, l'infondatezza della pretesa vantata dalla Società, sono pari ad € 1.494.175,29 iva compresa, di cui € 152.518,27 con copertura finanziaria, costituite da crediti per forniture idriche dell'anno 2015, ed € 1.341.657,02 senza copertura finanziaria, che risultano così dettagliate:

numero documento	data documento	imponibile + iva no split payment	iva da split payment	Totale fattura	Descrizione/oggetto della prestazione	Ufficio comunale competente
DIVERSE	2014	2.302,68		2.302,68	CREDITI FORNITURA IDRICA 2014 - quota non riconciliata	ufficio approwigionamenti
DIVERSE	2016	8.030,52	803,05	8.833,57	CREDITI FORNITURA IDRICA 2016 - quota non riconciliata	ufficio approwigionamenti
DIVERSE	2018	6.267,19	626,72	6.893,91	CREDITI FORNITURA IDRICA 2018	ufficio approwigionamenti
DIVERSE	2019	1.444,04	144,40	1.588,44	CREDITI FORNITURA IDRICA 2019 - quota non riconciliata	Settore risorse immobiliari
DIVERSE	2020	13.137,84	1.313,78	14.451,62	CREDITI FORNITURA IDRICA 2020 - quota parte non riconciliata	ufficio approwigionamenti
DIVERSE	2021	36.082,20	3.608,22	39.690,42	CREDITI FORNITURA IDRICA 2021 - quota parte non riconciliata	ufficio approwigionamenti
DIVERSE	2022	143.952,19	14.395,22	158.347,41	CREDITI FORNITURA IDRICA 2022 - quota non riconciliata	ufficio approwigionamenti
DIVERSE	1991-2022	694.928,78	59.639,37	754.568,15	CREDITI FORNITURA IDRICA 1999-2022 - Condomini	Risorse patrimoniali
DIVERSE	da emettere	324.384,00	32.438,40	356.822,40	CREDITI FORNITURA IDRICA 2022 - f.re emettere	ufficio approwigionamenti/Risorse patrimoniali
n.d.	44617	16,32		16,32	Cariche elettive anno 2021 - Palazzo Daniele - quota non riconciliata	circoscrizioni
n.d.		100,00		100,00	Agenzia delle entrate cartella PROT. AZ. N°56250 DEL 12/08/2021	Area tecnica della rigenerazione urbana e delle OO.PP - Ufficio Amministrativo

**COMUNE DI PALERMO****Segreteria Generale****Staff Vice Segretario Generale –Ufficio Autonomo Controllo Unico Analogo e Finanziario Per le Società Partecipate**email: [controlloaefsocietapartecipate@comune.palermo.it](mailto:controlloaefsocietapartecipate@comune.palermo.it)

n.d.	44627	757,86	757,86	Esecuzione sentenza giudice di Pace n. 3621/21 causa Caruso c/amap sorte da recuperare	Capo area LL.PP /Ambiente
n.d.	44627	836,46	836,46	Esecuzione sentenza giudice di Pace n. 3621/21 causa Caruso c/amap spese legali da recuperare	Capo area LL.PP /Ambiente
n.d.	44637	2.004,24	2.004,24	Sorte restituzione 50% sentenza giudice di Pace di PA N. 2834/21 Fornacia	Capo area LL.PP /Ambiente
n.d.	44637	897,00	897,00	Sorte restituzione 50% sentenza giudice di Pace di PA N. 2834/21 Fornacia spese legali	Capo area LL.PP /Ambiente
n.d.	44656	448,00	448,00	Ag. delle Entrate pagamento cartella prot. AZ 7834 del 07/02/2022	Capo area LL.PP /Ambiente
n.d.	44656	200,00	200,00	Ag. delle Entrate pagamento cartella prot. 10093 del 15/02/2022	Capo area LL.PP /Ambiente
n.d.	44657	100,00	100,00	Ag. delle Entrate pagamento cartella prot. AZ 14788 del 07/03/2022	Capo area LL.PP /Ambiente
n.d.	44657	100,00	100,00	Ag. delle Entrate pagamento cartella prot. AZ 16899 del 15/03/2022	Capo area LL.PP /Ambiente
n.d.	44678	271,00	271,00	Ag. delle Entrate pagamento cartella prot. AZ 16537 del 14/03/2022	Capo area LL.PP /Ambiente
n.d.	44695	584,73	584,73	Causa Comune di PA n.3772/21 spese legali(Vergon Mauricette) 50%	Capo area LL.PP /Ambiente
n.d.	44711	341,22	341,22	Sorte sentenza tribunale di Pa n. 3772/21 Vergon Mauricette c/Amap	Capo area LL.PP /Ambiente
n.d.	44720	133,33	133,33	Ag. delle Entrate pagamento cartella prot. AZ 31064 del 16/05/2022	Capo area LL.PP /Ambiente
n.d.	44720	100,00	100,00	Ag. delle Entrate pagamento cartella prot. AZ 31585 del 18/05/2022	Capo area LL.PP /Ambiente
n.d.	44720	100,00	100,00	Ag. delle Entrate pagamento cartella prot. AZ 32160 del 20/05/2022	Capo area LL.PP /Ambiente
n.d.	44720	66,67	66,67	Ag. delle Entrate pagamento cartella prot. AZ 32474 del 20/05/2022	Capo area LL.PP /Ambiente
n.d.	44754	200,00	200,00	Ag. delle Entrate pagamento cartella prot. AZ 32967 del 24/05/2022	Capo area LL.PP /Ambiente
n.d.	44769	472,91	472,91	Esecuzione sentenza giudice di Pace n. 104/21sorte da recuperare il 50% com. int. 4822	Capo area LL.PP /Ambiente
n.d.	44769	742,08	742,08	Esecuzione sentenza giudice di Pace n. 104/21causa Com. di Pa Gervasi Elvira spese legali da	Capo area LL.PP /Ambiente
n.d.	44879	2.629,74	2.629,74	Esecuzione sentenza giudice di Pace n. 2539/22 giudizio proposto dal sig. Candolo Nunzio	Capo area LL.PP /Ambiente
n.d.	44897	100,00	100,00	Ag. delle Entrate pagamento cartella prot. AZ 66815 del 27/10/2022	Capo area LL.PP /Ambiente
n.d.	44897	100,00	100,00	Ag. delle Entrate pagamento cartella prot. AZ 68229 del 02/11/2022	Capo area LL.PP /Ambiente
n.d.	44897	66,67	66,67	Ag. delle Entrate pagamento cartella prot. AZ 68576 del 03/11/2022	Capo area LL.PP /Ambiente
n.d.	44907	200,00	200,00	Storno parziale U22/108 per errata imputazione conto Com. di Pa cart. Prot. 78782/2021	Capo area LL.PP /Ambiente



**COMUNE DI PALERMO****Segreteria Generale****Staff Vice Segretario Generale –Ufficio Autonomo Controllo Unico Analogo e  
Finanziario Per le Società Partecipate**email: [controlloaefsocietapartecipate@comune.palermo.it](mailto:controlloaefsocietapartecipate@comune.palermo.it)

n.d.	44907	200,00		200,00	Storno parziale U22/108 per errata imputazione conto Com. di Pa cart. Prot. 79349/2021	Capo area LL.PP /Ambiente
n.d.	44926	78,00		78,00	G/C 06040004 CTU Famoso	Capo area LL.PP /Ambiente
n.d.	44926	100,00		100,00	Ag. delle Entrate storno parz. U22/49929 CART.AG. ENTR. Prot. 75286	Capo area LL.PP /Ambiente
<b>Totali</b>		<b>1.229.941,29</b>	<b>111.715,73</b>	<b>1.341.657,02</b>		

In riferimento a tali partite si precisa quanto segue:

- Per le forniture idriche di competenza del Servizio risorse immobiliari, pari ad € 754.568,15 iva inclusa, ci si riferisce a utenze di unità immobiliari di proprietà comunale, ma date in assegnazione a soggetti privati; con nota prot. n. 753087 del 21.06.2023 del Settore Risorse immobiliari sono state confermate le risultanze della nota prot. n. 76069 del 31.1.2022 secondo cui i suddetti importi non sono dovuti e non possono essere riconosciuti;
- Per le forniture idriche di competenza dell'Ufficio Contratti ed Approvvigionamenti, pari ad € 575.142,64 iva inclusa, l'ufficio competente ha confermato, per le annualità 2014 e 2016 e dal 2018 al 2021, l'esito della riconciliazione dell'anno precedente, gs. Mail del 21.06.2023, mentre per il 2022 ha precisato che trattasi di fatture ancora non pervenute rispetto alle quali non si hanno elementi per verificare la pretesa creditoria;
- Per € 11.946,23 riferito alla richiesta di rimborso per spese di giudizio da sentenze del Gdp e cartelle emesse dall'ADE di quota parte dell'imposta di registro di una sentenza, rispetto alle quali non sono stati forniti riscontri da parte degli Uffici dell'Amministrazione comunale competenti *ratione materiae*.

**AMAT s.p.a.**

La Società con nota prot. n. 2950 del 30.01.2023 ha trasmesso gli elenchi provvisori dei crediti per € 22.536.202,02 oltre iva e dei debiti per € 12.097.789,30 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. 15968 del 07.06.2023 è stato trasmesso un ulteriore elenco provvisorio dei crediti per € 23.547.039,02 oltre iva e dei debiti per € 12.097.789,30 verso il Comune di Palermo, e il relativo fondo svalutazione per € 2.522.600,00.

La società non ha ancora inviato il progetto di Bilancio 2022, così come non risulta ad oggi pervenuta l'asseverazione dei crediti e debiti da parte dell'organo di revisione societario. La riconciliazione dei crediti, il cui dettaglio è riportato nel prospetto allegato (**Allegato 2\_amat**), condotta tramite i riscontri dei dirigenti degli uffici competenti, ha dato le seguenti risultanze:

**COMUNE DI PALERMO**

## Segreteria Generale

Staff Vice Segretario Generale –Ufficio Autonomo Controllo Unico Analogo e  
Finanziario Per le Società Partecipateemail: [controlloaefsocietapartecipate@comune.palermo.it](mailto:controlloaefsocietapartecipate@comune.palermo.it)

SOCIETA':AMAT S.p.A.	Totale con iva	Credito
TOTALE CREDITI	23.547.039,02	23.547.039,02
IVA	1.760.578,95	
<b>TOTALE CREDITI + IVA</b>	<b>25.307.617,97</b>	<b>23.547.039,02</b>
<b>RICONCILIATI</b>	<b>17.375.619,71</b>	<b>16.221.714,17</b>
- CON COPERTURA	14.447.392,25	13.357.842,92
- SENZA COPERTURA	2.928.227,46	2.863.871,25
<b>NON RICONCILIATI</b>	<b>7.931.998,26</b>	<b>7.325.324,85</b>
- CON COPERTURA	-	
- SENZA COPERTURA	7.931.998,26	7.325.324,85

Le partite riconciliate ammontano ad € 17.375.619,71 iva compresa, di cui € 14.447.392,25 con copertura finanziaria ed € 2.928.227,46 senza copertura finanziaria.

I **crediti riconciliati senza copertura**, pari ad € 2.928.227,46, sono così costituiti:

F.ra (num/anno)	imponibile + iva no split payment	Iva da split payment	Totale fattura	Descrizione/oggetto della prestazione	SERVIZIO DIRIGENZIALE ordinante
/2000	929.622,42		929.622,42	RIMBORSO AUSILIARI DEL TRAFFICO	Servizio Mobilità Urbana e Trasporto Pubblico di Massa
91/2000	157.158,86		157.158,86	DIFF. INCR. TARIFF.DIC/99	Servizio Mobilità Urbana e Trasporto Pubblico di Massa
777/2000	61.974,83		61.974,83	Conferenza ONU	Servizio Mobilità Urbana e Trasporto Pubblico di Massa
96/2006	267.950,71		267.950,71	MANCATO INCREM.TARIFFARIO 1° SEM 05	Servizio Mobilità Urbana e Trasporto Pubblico di Massa
50/2008	3.753,42		3.753,42	TRASPORTO P/ORDINE PUBBLICO	Servizio Mobilità Urbana e Trasporto Pubblico di Massa
64/2008	160.809,00		160.809,00	MANCATO INCREMENTO TARIFFARIO 7/9/07-31/12/07	Servizio Mobilità Urbana e Trasporto Pubblico di Massa
101/2008	3.862,94		3.862,94	EMERG. DISINNESCO ORD. BELLICO	Servizio Mobilità Urbana e Trasporto Pubblico di Massa
109/2008	474.578,50		474.578,50	MANCATO INCREM.TARIFF. 1/1-12/6/08	Servizio Mobilità Urbana e Trasporto Pubblico di Massa
118/2008	255,90		255,90	SERVIZIO SPECIALE "SENZA CASA"	Servizio Mobilità Urbana e Trasporto Pubblico di Massa
102/2009	1.462,30		1.462,30	SERVIZ.BUS INCEND.MOTONAVE V.ZO FLORIO	Servizio Mobilità Urbana e Trasporto Pubblico di Massa
5/2013	292,47		292,47	TRASPORTO PERSONE CROLLO VIA.BAGOLINO	Servizio Mobilità Urbana e Trasporto Pubblico di Massa
48/2014	268,09		268,09	TRASPORTO TIFOSI CARPI	Servizio Mobilità Urbana e Trasporto Pubblico di Massa
160/2016	57.595,21	5.759,52	63.354,73	NAVETTA C.STORICO LUG/AGO 2016 -quota riconciliata senza copertura finanziaria	Servizio Mobilità Urbana e Trasporto Pubblico di Massa
198/2016	52.869,77	5.286,98	58.156,75	NAVETTA CENTRO STORICO SETT/OTT 2016 (quota riconciliata senza copertura)	Servizio Mobilità Urbana e Trasporto Pubblico di Massa



## COMUNE DI PALERMO

### Segreteria Generale

Staff Vice Segretario Generale –Ufficio Autonomo Controllo Unico Analogo e  
Finanziario Per le Società Partecipate

email: [controlloaefsocietapartecipate@comune.palermo.it](mailto:controlloaefsocietapartecipate@comune.palermo.it)

236/2016	282.653,49	28.265,35	310.918,84	NAVETTA C.STORICO NOV/DIC 2016	Servizio Mobilità Urbana e Trasporto Pubblico di Massa
f.ra da emettere	179.272,52	17.927,25	197.199,77	saldo corrispettivo trimestrale anno 2020 DDG 830 – DDS1604 – DDS2777 – DDS3861/s1 L.R. (quota riconciliata senza copertura)	Servizio Mobilità Urbana e Trasporto Pubblico di Massa
	158.319,71		158.319,71	PIGNORAMENTI presso TESORERIA DEL Comune di Palermo su somme dovute ad AMAT (NS. DIPENDENTI SIGG. Amico – Conigliaro -Pupella)	Servizio Mobilità Urbana e Trasporto Pubblico di Massa
f.ra da emettere	71.171,11	7.117,11	78.288,22	Saldo 4% corrispettivo trimestrale anno 2021 DDS 238 L.R. (quota riconciliata senza copertura)	Servizio Mobilità Urbana e Trasporto Pubblico di Massa
Totale	2.863.871,25	64.356,21	2.928.227,46		

Fra i crediti sopra indicati si segnala quello di € 929.622,42, relativo al “rimborso ausiliari del traffico”, che nel 2019 era stato registrato tra le partite non riconciliate in quanto non era pervenuto alcun riscontro dagli uffici comunali; dal 2020 il Servizio Mobilità Urbana, con mail del 15.04.2021, lo ha indicato tra le partite riconciliate, visti gli atti d’ufficio. L’Ufficio ad oggi, continua ad indicarlo tra le partite riconciliate.

Rispetto ad alcune delle citate partite contabili si rappresenta che il Servizio Mobilità Urbana ha fatto pervenire nel corso del 2021, quale misura correttiva per eliminare il disallineamento, la proposta di Consiglio comunale, registrata al prot. n. 916989 del 07.09.2021, di riconoscimento della legittimità del debito fuori bilancio ai sensi dell’art 191 lett e) degli incrementi tariffari e dei corrispettivi dei trasporti speciali e navette, per un importo complessivo di € 1.765.415,22.

Tale proposta non è stata approvata dal competente organo consiliare ed è stata restituita al Servizio competente, il quale con nota prot. 124612 del 16.02.2022, di riscontro alla richiesta di verifica dei crediti al 31.12.2021, ha rappresentato che sarà sua cura formulare, per le partite riconciliate senza copertura, le proposte di deliberazione di Consiglio Comunale volte al riconoscimento della legittimità del debito fuori bilancio. Ad oggi, allo Scrivente, non risulta nessuna proposta di deliberazione di Consiglio Comunale.

Le **partite non riconciliate**, pari ad € 7.931.998,26 iva compresa, sono costituite:

- € 2.985.500,24 dal credito riferito all’integrazioni franchigia TPL- anno 2022 bimestre 2/3/4/5/6. L’Ufficio Mobilità Sostenibile e Trasporto Pubblico di Massa, con nota prot. n. 807286 del 12.07.2023, afferma, come già rappresentato alla governance e dirigenza societaria nei tavoli “tecnici dedicati”, di non condividere l’interpretazione dell’applicazione dell’istituto contrattuale della franchigia che, con l’appostamento delle relative somme nel bilancio aziendale, determina una diversa e ritenuta illegittima quantificazione dei corrispettivi contrattuali generando un credito “disallineato”, ed invita la società a non inserire tale credito tra le partite creditorie dovute, in quanto alimentano ulteriormente il fenomeno dei disallineamenti contabili;
- 2.774.859,93 dal credito riferito, già presente al 31.12.2021, alle fatture 43-73-82/2021 relative al “riaddebito del 10%” per il servizio del Traposto pubblico locale del 1°, 2° e 3° bim. 2021, e altrettante fatture da emettere relative al 4°, 5° e 6° bim. 2021; tali crediti sono stati valutati come



## COMUNE DI PALERMO

### Segreteria Generale

Staff Vice Segretario Generale –Ufficio Autonomo Controllo Unico Analogo e  
Finanziario Per le Società Partecipate

email: [controlloaefsocietapartecipate@comune.palermo.it](mailto:controlloaefsocietapartecipate@comune.palermo.it)

non riconciliati nel prospetto trasmesso in allegato alla nota prot. n. 124612 del 16.02.2022 dal Servizio Mobilità Urbana e Trasporto pubblico di massa e successiva integrazione relativa agli ultimi 3 bimestri del 2021, gs. nota prot. n. 841551 del 4.08.2022; rispetto a tale disallineamento si segnala che AMAT, unica tra le società partecipate interessate, non ha ancora firmato l'addendum al contratto di servizio al fine di recepire il taglio dei corrispettivi deciso dal Consiglio comunale, in contrasto con le direttive del Sindaco pro tempore emanate con nota prot. n. 1332889 del 24.11.2020, poi definitivamente determinate con la deliberazione n 385 del 30.12.2020 del Consiglio comunale di approvazione del Bilancio 2020-2022 del Comune. Ad oggi nessuna variazione a quanto esposto sopra; il presente scrutinio è stato confermato con mail del 4.04.2023 del Servizio Mobilità Sostenibile e Trasporto Pubblico di Massa;

- € 1.253.905,71 dal credito, già presente al 31.12.2021, relativo al “contributo progetto Tram – Residuo G.M. 190/98”, valutato come non riconciliato nel citato prospetto inviato dal Servizio Mobilità Urbana e Trasporto pubblico di massa, che ha quindi confermato le risultanze già espresse con nota prot. n. 156201 del 21.02.2020 e ha ritenuto tale credito “non suscettibile di riconciliazione”; il presente scrutinio è stato confermato con mail del 4.04.2023 del Servizio Mobilità Sostenibile e Trasporto Pubblico di Massa;
- € 432.878,82 credito, già presente al 31.12.2021, 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, valutato come non riconciliato nel citato prospetto inviato dal Servizio Mobilità Urbana e Trasporto pubblico di massa, che ha quindi confermato la valutazione già espressa nel precedente esercizio; il presente scrutinio è stato confermato con mail del 4.04.2023 del Servizio Mobilità Sostenibile e Trasporto Pubblico di Massa;
- € 263.599,60 credito, già presente al 31.12.2021, riferito alla fattura n 89/2017, relativa all'incentivo del RUP dei lavori per la realizzazione del sistema tranviario, valutato come non riconciliato nel citato prospetto inviato dal Servizio Mobilità Urbana e Trasporto pubblico di massa, che ha confermato le risultanze già espresse con nota prot. n. 156201 del 21.02.2020 e ha ritenuto tale credito non riconciliato; il presente scrutinio è stato confermato con mail del 4.04.2023 del Servizio Mobilità Sostenibile e Trasporto Pubblico di Massa;
- € 216.568,96 credito, già presente al 31.12.2021, riferito alle fatture n 392/2015 di € 105.000,01 e n. 172/2017 di € 111.568.95, relative rispettivamente al servizio di collegamento con il Comune di Monreale per l'anno 2015 e 2016, valutato come non riconciliato nel citato prospetto inviato dal Servizio Mobilità Urbana e Trasporto pubblico di massa, che ha confermato la valutazione espressa nel corso della precedente riconciliazione e l'insussistenza del fondamento giuridico del credito, gs. nota prot. n. 274053 del 13.04.2021 indirizzata anche alla partecipata; il presente scrutinio è stato confermato con mail del 4.04.2023 del Servizio Mobilità Sostenibile e Trasporto Pubblico di Massa;
- € 3,639,52 per il credito, già presente al 31.12.2021, relativo alla richiesta di rimborso per “Spese di Giudizio Tarsu 2010 – C.T.R. PA N.5403 E 5404 /14/2020” rispetto al quale il competente servizio tributi, con mail del 1.03.2023, ha comunicato di aver già proceduto al pagamento con determinazione dirigenziale n. 1892 del 24.02.2022;



# COMUNE DI PALERMO

## Segreteria Generale

Staff Vice Segretario Generale –Ufficio Autonomo Controllo Unico Analogo e  
Finanziario Per le Società Partecipate

email: [controlloaefsocietapartecipate@comune.palermo.it](mailto:controlloaefsocietapartecipate@comune.palermo.it)

- € 1.045,48 credito, già presente al 31.12.2021, per rimborso oneri assenza da lavoro per carica pubblica di un consigliere di circoscrizione relativo all'anno 2017, il quale è stato indicato come “non riconciliato” dal Settore Partecipazione istituzionale Circoscrizioni, gs. nota prot. n. 184573 del 09.03.2023, con la quale è stato riconfermato il giudizio già espresso negli anni precedenti.

È doveroso ancora segnalare, che riguardo all'atto di diffida verso il Comune inviato dalla Società in data 3.03.2020 con il quale si chiedeva tra l'altro, il pagamento della complessiva somma di € 111.075.500 a titolo di “*arretrati previsti dal Contratto di servizio per il trasporto pubblico tranviario*”, è stata adottata la Deliberazione di Giunta n. 164 del 12 Giugno 2023 avente per oggetto; “Approvazione schema di accordo conciliativo tra Comune di Palermo e la partecipata AMAT spa – Atto di autorizzazione”. In tale atto viene, tra l'altro, riportato che la Partecipata si impegna a ritirare l'intero atto stragiudiziario di diffida e messa in mora dell'Ente Comune, come si evince al punto 6.6 del documento definito “Accordo” tra Comune di Palermo e la società Amat spa e che è parte integrante della Delibera di cui sopra.

### AMG Energia spa

La Società con nota prot. n. 491 del 31.01.2023 ha trasmesso gli elenchi provvisori dei crediti e debiti al 31.12.2022 e l'asseverazione dell'Organo Revisore. I crediti verso il Comune di Palermo ammontano complessivamente per € 3.503.467,35 mentre i debiti per € 108.107,10.

Con nota prot. n. 2599-USC/2023 del 12.06.2023 è stato trasmesso il progetto di bilancio, approvato nella stessa data dal CdA, in cui si registra un utile di esercizio di € 673.486.

Con nota prot. n. 2820-USC/2023 del 27.06.2023 sono state trasmesse ad integrazione le relazioni del Collegio Sindacale e del Revisore Legale.

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

SOCIETA':AMG ENERGIA S.p.A.	Totale con iva	Credito
TOTALE CREDITI	3.503.467,57	3.503.467,57
IVA	514.514,56	
TOTALE CREDITI + IVA	4.017.982,13	3.503.467,57
RICONCILIATI	3.169.684,67	2.677.341,06
- CON COPERTURA	2.268.369,58	1.922.510,57
- SENZA COPERTURA	901.315,09	754.830,50
NON RICONCILIATI	848.297,47	826.126,51
- CON COPERTURA	25.052,70	20.535,00
- SENZA COPERTURA	823.244,77	805.591,51

**COMUNE DI PALERMO****Segreteria Generale**

Staff Vice Segretario Generale –Ufficio Autonomo Controllo Unico Analogo e  
Finanziario Per le Società Partecipate

email: [controlloaefsocietapartecipate@comune.palermo.it](mailto:controlloaefsocietapartecipate@comune.palermo.it)

Le **partite riconciliate** ammontano ad € 3.169.684,67 di cui € 2.268.369,58 con copertura finanziaria ed € 901.315,09 senza copertura finanziaria, quest'ultime riferite a partite creditorie già maturate negli esercizi precedenti, a cui si aggiunge la fattura n. 170/2022.

Le partite contabili **riconciliate senza copertura finanziaria** già presenti al 31.12.2021, sono così dettagliate:

F.ra (num/anno)	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	Riconciliato con copertura / Riconciliato senza copertura / Non riconciliato	note2 : rcontri uffici
257/2008	2.202,00	-	2.202,00	INSTALLAZ. PUNTO LUCE VIA CROCE ROSSA	UFFICIO ILLUMINAZIONE PUBBLICA ED EFFICIENTAMENTO ENERGETICO	Riconciliato senza copertura	prot. n. 736839 del 15.06.2021
5/2009	6.240,00	-	6.240,00	ADEGUAM. IMP.ELETR. CIMITERO S.M.GESU' - quota riconosciuta con transazione debito commerciale	AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Servizio Sicurezza Luoghi di Lavoro	Riconciliato senza copertura	mail del 23/03/2023
321/2011	511,22	-	511,22	EX CHIMICA ARENELLA - quota riconosciuta con transazione debito commerciale	AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Servizio edilizia pubblica / AREA PIANIFICAZIONE URBANISTICA	Riconciliato senza copertura	oggetto di atto di transazione firmato 21/03/2023 per euro 511,22 - nota prot. n. AREG/239048/2023 del 29/03/202.
158/2012	72.135,36	-	72.135,36	SISTEMA VIDEOCONTROLLO DISCARICHE ABUSIVE - quota riconosciuta con transazione debito commerciale	Servizio ambiente	Riconciliato senza copertura	Con nota prot. AREG/143321/2023 del 23/02/2023 è stata inoltrata alla Società partecipata proposta Transattiva con abbattimento del 50% (accettata) risulta già agli atti corrispondente nota di credito. Mail del 17/04/2023
15/2013	7.902,82	-	7.902,82	SISTEMA VIDEOSORVEGLIANZA - quota riconosciuta con transazione debito commerciale	Servizio ambiente	Riconciliato senza copertura	Con nota prot. AREG/143321/2023 del 23/02/2023 è stata inoltrata alla Società partecipata proposta Transattiva con abbattimento del 50% (accettata) risulta già agli atti corrispondente nota di credito mail del 17/04/2023
31/2016	14.166,50	3.116,63	17.283,13	GESTIONE IMPIANTI TECNICI DELLA PISCINA COMUNALE CANONE NOVEMBRE 2015 - quota riconosciuta con transazione debito commerciale	Ufficio sport ed impianti sportivi	Riconciliato senza copertura	mail del 06/06/2023 : "fattura oggetto di transazione ai sensi dell'art. 1 comma 574 della L.234/2021 e dell'art. 3 comma 5 ter della legge n.15 del 25.02.2022"
219/2016	829,20	182,42	1.011,62	LAVORI PER LO SDOPPIAMENTO DEL SEMAFORO PEDONALE DI VIALE REGIONE SICILIANA ALTEZZA PIAZZALE J. LENNON (PARCHEGGIO "GIOTTO") PALERMO - quota riconosciuta con transazione debito commerciale	Servizio mobilità urbana	Riconciliato senza copertura	mail del 4/04/2023; oggetto di transazione riconosciuto euro 1.011,62.
220/2016	310,35	68,27	378,62	CHIAMATA IN VIA LIBERTA' ALTEZZA VIA CORDOVA - PALERMO - quota riconosciuta con transazione debito commerciale	Servizio mobilità urbana	Riconciliato senza copertura	mail del 4/04/2023; oggetto di transazione riconosciuto euro 378,62
232/2016	1.198,20	263,60	1.461,80	PEDONALE DI VIALE REGIONE SICILIANA ALTEZZA PIAZZALE J. LENNON (PARCHEGGIO "GIOTTO") PALERMO - quota riconosciuta con transazione debito	Servizio mobilità urbana	Riconciliato senza copertura	mail del 4/04/2023; oggetto di transazione riconosciuto euro 1.461,80.
217/2017	4.325,00	951,50	5.276,50	ADEGUAMENTO ALLA NORMA CEI 016 DELLA CABINA "PORTA DI MARE"	UFFICIO ILLUMINAZIONE PUBBLICA ED EFFICIENTAMENTO ENERGETICO	Riconciliato senza copertura	prot. n. 736839 del 15.06.2021
214/2020	216.866,00	47.710,52	264.576,52	VELODROMO P. BORSELLINO - LAVORI DI ADEGUAMENTO DELL'IMPIANTO ELETTRICO 2° ACCONTO	Coime	Riconciliato senza copertura	mail del 16/03/2023 in atto proposizione di delibera di ddb
61/2021	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 TIRO A SEGNO 5 - CONSUNTIVO DI SPESA	Igiene e sanità	Riconciliato con copertura	2016/5612
217/2021	422.868,85	93.031,15	515.900,00	REALIZZAZIONE IMPIANTO METANO DI V.LE FRANCIA (PIAZZALE AMBROSINI), PROT. D'INTESA AMG ENERGIA-ENERGY AUDITING-COMUNE DI PALERMO - TRASMISS. SAL FINALE LAVORI AUTORIZZ. DALL'ASS. INDUST. REG. SIC.	Servizio ambiente	Riconciliato senza copertura	Per la liquidazione della fattura si è in attesa che Amg trasmetta la documentazione integrativa richiesta per ultimo con email del 22/03/2023 (Richiesto ad Ufficio Bilancio lo stanziamento "avanzo vincolato" in data 04/04/2023) mail del 17/04/2023
170/2022	1.775,00	390,50	2.165,50	CABINA GIBILROSSA - AUMENTO POTENZA	UFFICIO ILLUMINAZIONE PUBBLICA ED EFFICIENTAMENTO ENERGETICO	Riconciliato senza copertura	mail del 5/07/2023
<b>Totali</b>	<b>754.830,50</b>	<b>146.484,59</b>	<b>901.315,09</b>				

Le **partite non riconciliate** sono pari ad € 848.297,47 iva compresa, di cui € 25.052,70 con copertura finanziaria ed € 823.244,77 senza copertura finanziaria.



**COMUNE DI PALERMO**

## Segreteria Generale

Staff Vice Segretario Generale –Ufficio Autonomo Controllo Unico Analogo e  
Finanziario Per le Società Partecipateemail: [controlloaefsocietapartecipate@comune.palermo.it](mailto:controlloaefsocietapartecipate@comune.palermo.it)

Le **partite contabili non riconciliate con copertura finanziaria**, per le quali è stato assunto a suo tempo il relativo impegno di spesa, pari ad € 25.052,70 iva compresa, sono di seguito riportate:

F.ra (num/anno)	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	Riconciliato con copertura / Riconciliato senza copertura / Non riconciliato	note : riscontri uffici
152/2021	3.638,00	800,36	4.438,36	SERV. ENERGIA: SOSTITUZIONE N. 7 VENTILCONVETTORI A SERVIZIO DELL'IMP. TERMICO IN ESERCIZIO PRESSO L'EDIFICIO DR1	Servizio edilizia pubblica	Non riconciliato con copertura	mail del 05/06/2023 note dell'ufficio " Appare opportuno/necessario segnalare all'Ufficio Controllo Società Partecipate che, leggendo il ROUS, si evincerà che l'attività NON è di competenza di questa Area"; nel riscontro 2021 vedasi nota prot. 120541 del 15/02/2022 : "La fattura è rimasta ignota fino ad adesso. La precedente Dirigente non ne ha reso nota l'esistenza, per cui sono ignoti i motivi della mancata liquidazione. La ricostruzione del procedimento è già stata avviata ed è tuttora in corso"
163/2021	1.392,00	306,24	1.698,24	SERV. ENERGIA: SPOSTAMENTO POMPA DI CALORE DAL COMANDO POLIZIA MUNICIPALE VIA DOGALI A COMANDO POLIZIA MUNICIPALE PRESSO DR1	Servizio edilizia pubblica	Non riconciliato con copertura	mail del 05/06/2023 note dell'ufficio " Appare opportuno/necessario segnalare all'Ufficio Controllo Società Partecipate che, leggendo il ROUS, si evincerà che l'attività NON è di competenza di questa Area"; nel riscontro 2021 vedasi nota prot. 120541 del 15/02/2022 : "La fattura è rimasta ignota fino ad adesso. La precedente Dirigente non ne ha reso nota l'esistenza, per cui sono ignoti i motivi della mancata liquidazione. La ricostruzione del procedimento è già stata avviata ed è tuttora in corso"
200/2022	15.505,00	3.411,10	18.916,10	SERV. ENERGIA - RIPARAZ. CHILLER RC GROUP IMP. CONDIZ. PRESSO COMANDO POLIZIA MUNICIPALE DR1 VIA LA MALFA 72	MANUTENZIONE STRAORDINARIA, PROGETTAZIONE, GESTIONE E MONITORAGGIO DI INTERVENTI PER L'EDILIZIA SCOLASTICA / UFFICIO ILLUMINAZIONE	riscontro incompleto 2022	mail del 3/07/2023 ed. scolastica "non di competenza"; l'ufficio illuminazione pubblica ed efficientamento energetico non ha riscontrato; segue nota Corpo P.M. prot. 808130 del 12/07/2023 che riporta provvedimento di impegno n. 6406 del 8.07.2022
<b>Totali</b>	<b>20.535,00</b>	<b>4.517,70</b>	<b>25.052,70</b>				

Infine, le **partite contabili non riconciliate** e senza copertura finanziaria pari ad € 823.244,77 di cui € 802.318,13 già presenti al 31.12.2021, sono così dettagliate:



**COMUNE DI PALERMO****Segreteria Generale****Staff Vice Segretario Generale –Ufficio Autonomo Controllo Unico Analogo e Finanziario Per le Società Partecipate**email: [controlloaefsocietapartecipate@comune.palermo.it](mailto:controlloaefsocietapartecipate@comune.palermo.it)

F.ra (num/anno)	imponibile + iva no split payment	Iva da split payment	Totale fattura	Descrizione/oggetto della prestazione	Ufficio comunale competente	stato verifica pratica (in attesa /riscontrato/pagato)	note riscontri uffici
282/2008	8.494,56		8.494,56	lavori cabina elettrica trasformazione scuola "Maria Teresa di Calcutta" - quota stornata con transazione debito commerciale	AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Città Storica (vedasi allegato 8A della nota prot. 001-2331-USC/2000 DEL 28/06/2021)	riscontro 2022/STORNATA NEL 2023	mail del 05/04/2023 Oggetto di transazione a seguito di istanza ai sensi della L. 234/2021. Emessa nota di credito 2023-07-54 del 23-03-2023 di € 8494,56
5/2009	9.360,00		9.360,00	ADEGUAM. IMP.ELETR.CIMITERO S.M.GESU' - quota stornata con transazione debito commerciale	AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Servizio Sicurezza Luoghi di Lavoro	riscontro 2022/STORNATA NEL 2023	mail del 23/03/2023
252/2010	3.816,00	-	3.816,00	LAVORI ELETTRICI PALAZZO TARALLO -- quota stornata con transazione debito commerciale	AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Settore/Responsabile Città Storica	riscontro 2022/STORNATA NEL 2023	mail del 05/04/2023 Oggetto di transazione a seguito di istanza ai sensi della L. 234/2021. Emessa nota di credito 2023-07-55 del 23-03-2023 di € 3816,00
321/2011	511,23	-	511,23	EX CHIMICA ARENELLA - quota stornata con transazione debito commerciale	Area LL.PP	riscontro 2022/STORNATA NEL 2023	oggetto di atto di transazione firmato 21/03/2023 per euro 511,22 - nota prot. n. AREG/239048/2023 del 29/03/202.
158/2012	72.135,36	-	72.135,36	SISTEMA VIDEOCONTROLLO DISCARICHE ABUSIVE - quota stornata con transazione debito commerciale	Servizio ambiente	riscontro 2022/STORNATA NEL 2023	Con nota prot. AREG/143321/2023 del 23/02/2023 è stata inoltrata alla Società partecipata proposta Transattiva con abbattimento del 50% (accettata) risulta già agli atti corrispondente nota di credito
15/2013	7.902,82	-	7.902,82	SISTEMA VIDEOSORVEGLIANZA - quota stornata con transazione debito commerciale	Servizio ambiente	riscontro 2022/STORNATA NEL 2023	Con nota prot. AREG/143321/2023 del 23/02/2023 è stata inoltrata alla Società partecipata proposta Transattiva con abbattimento del 50% (accettata) risulta già agli atti corrispondente nota di credito mail del 17/04/2023
220/2014	193.969,56	-	193.969,56	LAVORI RINNOVAM.E RISTRUTT.IMP P.I. MONDELLO-VALDESI	UFFICIO ILLUMINAZIONE PUBBLICA ED EFFICIENTAMENTO ENERGETICO	riscontro 2022	
221/2014	205.181,63	-	205.181,63	LAVORI RINNOV.E RISTRUTT.IMP P.I.PARTANNA MONDELLO-ADDAURA-ARENELLA	UFFICIO ILLUMINAZIONE PUBBLICA ED EFFICIENTAMENTO ENERGETICO	riscontro 2022	mail del 6.07.2023 : note dell'ufficio: " prot. n. 736839 del 15.06.2021; segue D.I. n. 13/2022 di Amg e le deduzioni difensive prodotte dal Servizio a rete (note prot. nn. 229166 del 24.03.2022 e 237280 del 28.03.2022) a seguito delle quali l'Avvocatura ha proposto opposizione al suddetto D.I."
222/2014	81.271,02	-	81.271,02	LAVORI RINNOVAM.E RISTRUTT.IMP P.I. SCIUTI-LAZIO-LIBERTA'-PATERNO'	UFFICIO ILLUMINAZIONE PUBBLICA ED EFFICIENTAMENTO ENERGETICO	riscontro 2022	
315/2014	174.102,93	-	174.102,93	LAVORI RINNOVAM.E RISTRUTT.IMP P.I. ORETO-STAZIONE-VILLA GIULIA	UFFICIO ILLUMINAZIONE PUBBLICA ED EFFICIENTAMENTO ENERGETICO	riscontro 2022	
NC.2/15	31.395,61	-	31.395,61	LAVORI RINNOVAM.E RISTRUTT.IMP P.I. ORETO-STAZIONE-VILLA GIULIA (STORNO PARZ F.RA 315/2014)	UFFICIO ILLUMINAZIONE PUBBLICA ED EFFICIENTAMENTO ENERGETICO	riscontro 2022	



## COMUNE DI PALERMO

## Segreteria Generale

Staff Vice Segretario Generale –Ufficio Autonomo Controllo Unico Analogo e

Finanziario Per le Società Partecipate

email: [controlloaefsocietapartecipate@comune.palermo.it](mailto:controlloaefsocietapartecipate@comune.palermo.it)

101/2015	22.530,00	4.956,60	27.486,60	VALORIZZAZIONE AMBIENTALE PARCO DELLA FAVORITA CONTINUITA' DEL SERVIZIO ILLUMINAZIONE PUBBLICA (CONSUNTIVO SPESA	UFFICIO ILLUMINAZIONE PUBBLICA ED EFFICIENTAMENTO ENERGETICO	riscontro 2022	mail del 6.07.2023 : note dell'ufficio: "Intervento non disposto dall'Ufficio Infrastrutture e Servizi a Rete"
31/2016	9.444,33	2.077,75	11.522,08	GESTIONE IMPIANTI TECNICI DELLA PISCINA COMUNALE CANONE NOVEMBRE 2015 - quota stornata con transazione debito commerciale	Ufficio sport ed impianti sportivi	riscontro 2022/STORNATA NEL 2023	mail del 06/06/2023 : "fattura oggetto di transazione ai sensi dell'art.1 comma 574 della L.234/2021 e dell'art. 3 comma 5 ter della legge n.15 del 25.02.2022 autorizzata dalla Giunta Comunale con deliberazione n.104 del 12.05.2022; in data 11.05.2023 è stato sottoscritto dalle parti l'Atto di transazione
219/2016	552,80	121,62	674,42	LAVORI PER LO SDOPPIAMENTO DEL SEMAFORO PEDONALE DI VIALE REGIONE SICILIANA ALTEZZA PIAZZALE J.LENNON (PARCHEGGIO "GIOTTO") PALERMO - quota	Servizio mobilità urbana	riscontro 2022/STORNATA NEL 2023	mail del 4/04/2023; oggetto di transazione riconosciuto euro 1.011,62.
220/2016	206,65	45,47	252,12	LAVORI PER LA COLLOCAZIONE SEMAFORO PEDONALE A CHIAMATA IN VIA LIBERTA' ALTEZZA VIA CORDOVA - PALERMO - quota stornata con transazione debito	Servizio mobilità urbana	riscontro 2022/STORNATA NEL 2023	mail del 4/04/2023 :oggetto di transazione riconosciuto euro 378,62
232/2016	798,80	175,74	974,54	LAVORI PER LO SDOPPIAMENTO DEL SEMAFORO PEDONALE DI VIALE REGIONE SICILIANA ALTEZZA PIAZZALE J.LENNON (PARCHEGGIO "GIOTTO") PALERMO - quota	Servizio mobilità urbana	riscontro 2022/STORNATA NEL 2023	mail del 4/04/2023: oggetto di transazione riconosciuto euro 1.461,80.
244/2017	7.000,54	1.540,12	8.540,65	CANONE SETTEMBRE-OTTOBRE 2017 - UTENZE ISTITUZIONALI RISCALD./CONDIZ./ANTINCENDIO - quota stornata con transazione debito commerciale	AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Settore/Responsabile Città Storica	riscontro 2022/STORNATA NEL 2023	mail del 05/04/2023 - "Oggetto di transazione a seguito di istanza ai sensi della L. 234/2021. Emessa nota di credito 2023-07-56 del 23-03-2023 "
10/2018	3.155,98	694,32	3.850,29	CANONE NOVEMBRE-DICEMBRE 2017 - UTENZE ISTITUZIONALI RISCALD./CONDIZ./ANTINCENDIO - quota stornata con transazione debito commerciale	AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Settore/Responsabile Città Storica	riscontro 2022/STORNATA NEL 2023	mail del 05/04/2023: "Oggetto di transazione a seguito di istanza ai sensi della L. 234/2021. Emessa nota di credito 2023-07-57 del 23-03-2023 di € 4270.35. Liquidata e pagata con DD 3585/2023 la somma di € 17081,30"
11/2018	492,96	108,45	601,41	CANONE NOVEMBRE-DICEMBRE 2017 - UTENZE COMMERCIALI RISCALD./CONDIZ./ANTINCENDIO - quota stornata con transazione debito commerciale	AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Settore/Responsabile Città Storica	riscontro 2022/STORNATA NEL 2023	mail del 05/04/2023: "Oggetto di transazione a seguito di istanza ai sensi della L. 234/2021. Emessa nota di credito 2023-07-58 del 23-03-2023 di € 601.41. Liquidata e pagata con DD 3585/2023 la somma di € 2405,65 "
16/2018	6.066,00	1.334,52	7.400,52	CANONE LUGLIO-DICEMBRE 2017 MANUTENZ.ORD.IMP.ELETRICI A SERVIZIO DELLA G.A.M. - quota stornata con transazione debito commerciale	AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Settore/Responsabile Città Storica	riscontro 2022/STORNATA NEL 2023	mail del 05/04/2023. "Oggetto di transazione a seguito di istanza ai sensi della L. 234/2021. Emessa nota di credito 2023-07-59 del 23-03-2023 di € 7400.52. Liquidata e pagata con DD 3585/2023 la somma di € 29602,08"
26/2018	183,78	40,43	224,21	CANONE NOVEMBRE-DICEMBRE 2017 SERVIZIO MANUTENZIONE IMPIANTI DI SICUREZZA (ALLARME-VIDEOSORVEGLIANZA) - quota stornata con transazione debito commerciale	AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Settore/Responsabile Città Storica	riscontro 2022/STORNATA NEL 2023	mail del 05/04/2023: "Oggetto di transazione a seguito di istanza ai sensi della L. 234/2021. Emessa nota di credito 2023-07-60 del 23-03-2023 di € 224.21. Liquidata e pagata con DD 3585/2023 la somma di € 896,84 "
151/2018	777,00	170,94	947,94	RIATTIVAZIONE TEMPORANEA DELLA POMPA DI CALORE CENTRALIZZATA A SERVIZIO DELLO ZAC PRESSO I CANTIERI CULTURALI ALLA ZISA - PA	Area della cultura - Servizio musei e spazi espositivi - cap. 5070/10 (vedasi allegato 8-E alla nota di Amg) > rinvia a città Storica	riscontro 2022	mail del 05/04/2023 "Fattura rifiutata dal Capo Area della Cultura e pertanto non presente in SIB. Fattura oggetto di istanza L. 234/2021 e non presente nell'allegato E alla DGM 104/2022 "Piano di rilevazione dei debiti commerciali certi, liquidi ed esigibili"
157/2019	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	riscontro 2022	mail del 05/04/2023: "Oggetto di istanza ai sensi della L. 234/2021 - L'istanza non è stata validata con la seguente motivazione: "Impianto non funzionante giusta nota prot. 59588 del mail del 05/04/2023: "Oggetto di transazione a seguito di istanza ai sensi della L. 234/2021. Emessa nota di credito 2023-04-61 del 23-03-2023 di € 460.92. Liquidata e pagata con DD 3585/2023 la somma di € 1843,66 "
161/2019	377,80	83,12	460,92	FORNITURA ED INSTALLAZIONE NR.3 CONDIZIONATORI A POMPA DI CALORE SENZA UNITA' ESTERNA A SERVIZIO DEL PALAZZO DELLE AQUILE - PALERMO - quota stornata con transazione debito commerciale	AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Settore/Responsabile Città Storica	riscontro 2022/STORNATA NEL 2023	mail del 05/04/2023: "Oggetto di transazione a seguito di istanza ai sensi della L. 234/2021. Emessa nota di credito 2023-04-61 del 23-03-2023 di € 460.92. Liquidata e pagata con DD 3585/2023 la somma di € 1843,66 "

**COMUNE DI PALERMO****Segreteria Generale**

Staff Vice Segretario Generale –Ufficio Autonomo Controllo Unico Analogo e  
Finanziario Per le Società Partecipate

email: [controlloaefsocietapartecipate@comune.palermo.it](mailto:controlloaefsocietapartecipate@comune.palermo.it)

93/2020	3.936,00	865,92	4.801,92	CANTIERI CULTURALI ZISA PADIGLIONI 3 E 18 INTERVENTI DI REVISIONE IMPIANTI ELETTRICI - quota stornata con transazione debito commerciale	AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Settore/Responsabile Città Storica	riscontro 2022/STORNATA NEL 2023	mail del 05/04/2023: "Oggetto di transazione a seguito di istanza ai sensi della L. 234/2021. Emessa nota di credito 2023-07-62 del 23-03-2023 di € 4801.92. Liquidata e pagata con DD 3585/2023 la somma di € 19207,68 "
198/2020	254,40	55,97	310,37	FORNITURA E INSTALLAZIONE 2 CONDIZIONATORI PORTATILI SENZA UNITA' ESTERNA A SERVIZIO DEL GRUPPO CONSILIARE PALERMO 2022 PALAZZO DELLE AQUILE - - quota stornata con transazione debito commerciale	AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Settore/Responsabile Città Storica	riscontro 2022/STORNATA NEL 2023	mail del 05/04/2023: "Oggetto di transazione a seguito di istanza ai sensi della L. 234/2021. Emessa nota di credito 2023-07-63 del 23-03-2023 di € 310.37. Liquidata e pagata con DD 3585/2023 la somma di € 1241,47 "
47/2021	2.103,00	462,66	2.565,66	SER. ENERGIA - RIPARAZIONE POMPA DI CALORE CENTRALIZZ. AVVOCATURA COMUNALE PALAZZO ROSTAGNO	AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Settore/Responsabile Città Storica	riscontro 2022 - pagato nel 2021	mail del 05.04.2023: IMPORTO GIÀ' PAGATO NEL 2021
94/2022	1.211,00	266,42	1.477,42	SPOSTAMENTO DI UN PALO DI P.I. IN VIA AGNETTA	UFFICIO ILLUMINAZIONE PUBBLICA ED EFFICIENTAMENTO ENERGETICO	non riscontrato	
DA EMETTERE	3,49	0,77	4,26	CANONE SETT/OTT 2022 - SERVIZIO MANUTENZIONE DEGLI IMPIANTI DI SICUREZZA, CONTROLLO ACCESSI E DIFFUSIONE SONORA ATTIVITA' COMMERCIALI	DIRIGENTE DI SETTORE RIGENERAZIONE URBANA E CENTRO STORICO	riscontro 2022	mail del 05/04/2023 Liquidata e pagata con DD 3941 del 04/04/2023 con mandato 2023/5740 fino all'importo di € 1116.60
DA EMETTERE	3,49	0,77	4,26	CANONE NOV/DIC 2022 - SERVIZIO MANUTENZIONE DEGLI IMPIANTI DI SICUREZZA, CONTROLLO ACCESSI E DIFFUSIONE SONORA ATTIVITA' COMMERCIALI	DIRIGENTE DI SETTORE RIGENERAZIONE URBANA E CENTRO STORICO	riscontro 2022	mail del 05/04/2023 " Liquidata e pagata con DD 3941 del 04/04/2023 con mandato 2023/5740 fino all'importo di € 1116.60"
DA EMETTERE	15.935,00	3.505,70	19.440,70	V CIRC./P.D. BORGONUOVO LARGO POZZILLO N. 7 - REVISIONE PORZIONE IMPIANTO ELETTRICO - INTERVENTI PREVISTI PER LA SOLA ZONA 1° PIANO EX ASP	UFFICIO ILLUMINAZIONE PUBBLICA ED EFFICIENTAMENTO ENERGETICO	riscontro 2022	mail del 5/07/2023 - "Non è possibile procedere a riconciliazione stante la mancata conoscenza della pratica, le cui competenze sono recentemente transitate allo scrivente ufficio"
<b>Totali</b>	<b>805.591,51</b>	<b>17.653,25</b>	<b>823.244,76</b>				

In riferimento ai crediti non riconciliati sopra indicati si precisa che nel corso del 2023 sono state emesse dalla società le note di credito per complessivi € 141.833,42, a storno delle quote di fatture oggetto di transazione stipulate ai sensi del c. 574 e seguenti dell'art. 1 della L 30 dicembre 2021, n. 234 e art. 3, co. 5.ter della L. n. 15 del 25.02.2022 di conversione del D.L. 228 del 30.12.2021. A fronte delle suddette operazioni contabili della società, tale parte del disallineamento presente al 31.12.2022 è stato interamente risolto nel corso del 2023.

**FONDAZIONE TEATRO MASSIMO**

La Fondazione Teatro Massimo, con Pec del 02.03.2023, ha trasmesso l'elenco analitico delle posizioni creditorie per € 1.708.754,14 asseverato dall'organo di revisione, mentre non risultano debiti esistenti al 31.12.2022 verso il Comune di Palermo.

Il bilancio della Fondazione dell'esercizio 2022 è stato approvato con delibera n 1 del 26.05.2023 con un utile di esercizio di € 97617. Nei confronti del Comune di Palermo viene inoltre registrato un fondo svalutazione crediti di € 169.503 come specificato in nota integrativa.

**COMUNE DI PALERMO****Segreteria Generale**

Staff Vice Segretario Generale –Ufficio Autonomo Controllo Unico Analogo e  
Finanziario Per le Società Partecipate

email: [controlloaefsocietapartecipate@comune.palermo.it](mailto:controlloaefsocietapartecipate@comune.palermo.it)

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

ENTE:FONDAZIONE TEATRO MASSIMO	Totale con iva	Credito
TOTALE CREDITI	1.708.754,14	1.708.754,14
IVA	-	-
<b>TOTALE CREDITI + IVA</b>	<b>1.708.754,14</b>	<b>1.708.754,14</b>
<b>RICONCILIATI</b>	<b>1.708.754,14</b>	<b>1.708.754,14</b>
- CON COPERTURA	1.708.754,14	1.708.754,14
- SENZA COPERTURA	-	-
<b>NON RICONCILIATI</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
- CON COPERTURA	-	-
- SENZA COPERTURA	-	-
<b>IN CORSO DI VERIFICA</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Le **partite riconciliate**, pari € 1.708.754,14 trovano intera copertura finanziaria nel bilancio del Comune. Per il dettaglio si rimanda all'allegato elenco analitico.

**Gesap s.p.a.**

La società ad oggi non ha riscontrato la richiesta di trasmissione dell'elenco dei crediti e debiti 31.12.2022, sottraendosi, a tutt'oggi, ad ogni attività di controllo analogo ai sensi del D.L. n.175 del 2016, circostanza che va oltremodo stigmatizzata.

**RAP s.p.a.**

La Società con nota prot. n. 3581 del 09.02.2023 ha trasmesso gli elenchi provvisori contenenti crediti per complessivi € 53.371.996,88 e debiti per € 634.891,25.

Con nota prot. n. 001-15449-GEN/2023 del 10.07.2023 è stato trasmesso dalla società il progetto di bilancio dell'esercizio 2022, unitamente agli elenchi definitivi dei crediti, pari ad € 58.037,239 e dei debiti, pari ad € 634.891. La società ha presentato un utile di esercizio pari ad € 714.715.

Con nota prot. n. 001-15696-GEN/2023 del 13.07.2023 è stato trasmesso l'elenco aggiornato dei crediti e debiti al 31.12.2022 verso il Comune di Palermo, unitamente all'asseverazione dell'organo di revisione della società.



# COMUNE DI PALERMO

## Segreteria Generale

Staff Vice Segretario Generale –Ufficio Autonomo Controllo Unico Analogo e  
Finanziario Per le Società Partecipate

email: [controlloaefsocietapartecipate@comune.palermo.it](mailto:controlloaefsocietapartecipate@comune.palermo.it)

In bilancio vengono esposti verso il Comune crediti per € 58.037,239 tenuto conto del relativo fondo svalutazione che ammonta ad € 4.649.502.

Nella nota informativa al bilancio della società risulta inoltre indicato che sono stati iscritti crediti per interessi di mora verso il socio Comune di Palermo per € 15.245.539 (€ 12.665.361,94 nel 2021), i quali sono stati interamente svalutati.

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

SOCIETA': RAP S.p.A.	Totale con iva	Credito
TOTALE CREDITI	58.037.238,90	58.037.238,90
IVA	6.568.373,68	
TOTALE CREDITI + IVA	64.605.612,58	58.037.238,90
RICONCILIATI	53.948.710,54	48.539.611,09
- CON COPERTURA	22.110.861,89	19.812.408,96
- SENZA COPERTURA	31.837.848,65	28.727.202,13
NON RICONCILIATI	10.656.902,04	9.497.627,81
- CON COPERTURA	1.099.394,22	901.142,80
- SENZA COPERTURA	9.557.507,82	8.596.485,01

Le partite riconciliate, per le quali gli Uffici hanno riconosciuto la fondatezza dei crediti esposti dalla Società, ammontano ad € 53.948.710,54 iva compresa, di cui € 22.110.861,89 con copertura finanziaria a valere sugli impegni assunti nel bilancio comunale ed € 31.837.848,65 senza copertura finanziaria.

Le **partite riconciliate senza copertura finanziaria**, pari ad € 31.837.848,65 sono così dettagliate per tipologie omogenee di credito:

- Per € 20.385.822,20 di crediti per quota parte delle fatture, al netto di un residuo passivo di € 800.000 assunto nel bilancio comunale, riconciliate dal dirigente del Servizio Ambiente con mail del 06.02.2022, e riferite ai costi per lo smaltimento del percolato delle vecchie vasche esaurite di proprietà della Curatela fallimentare di Amia (anni 2015/2020), onere rispetto al cui sostenimento sono stati avviati nel corso dei precedenti anni vari tavoli tecnici con la Regione Siciliana e la Curatela Fallimentare di Amia; a riguardo 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; rispetto a tale finanziamento non risulta alla scrivente che siano stati emanati ulteriori atti e provvedimenti di impegno sul bilancio della Regione; ancora si segnala che in data 13.8.2021 è stata definita una intesa preliminare tra Rap, Comune di Palermo e la Curatela fallimentare di Amia volta a definire transattivamente l'annoso contenzioso derivante dal sostenimento dei costi *de quibus*; con deliberazione di Giunta Comunale n. 177 del 8.09.2022 è stato infine approvato lo schema di transazione per la definizione del contenzioso tra Amia e Rap per la gestione delle vecchie vasche della discarica di Bellolampo, per il trasferimento delle vecchie in favore di Rap, e



## COMUNE DI PALERMO

### Segreteria Generale

Staff Vice Segretario Generale –Ufficio Autonomo Controllo Unico Analogo e  
Finanziario Per le Società Partecipate

email: [controlloaefsocietapartecipate@comune.palermo.it](mailto:controlloaefsocietapartecipate@comune.palermo.it)

con riconoscimento in favore della società del ristoro degli oneri di smaltimento delle spese per il trattamento del percolato sostenute al 31.12.2020 a carico del bilancio comunale; L'atto transattivo è stato infine sottoscritto tra le parti con Rep. n. 56418 del 25.10.2022. Tali somme risultano già accantonate nel fondo per disallineamento con le partecipate in sede di rendiconto 2021 del Comune;

- 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, il quale è stato riconciliato dal Servizio ambiente, gs. mail del 05.04.2023, a conferma delle risultanze dell'anno precedente;
- Per € 1.429.144,75 dai corrispettivi del servizio di pronto intervento e volanti per ripristino inefficienze strutturali delle strade (residuo anno 2018), il quale è stato riconciliato dal Servizio ambiente, gs mail del 05.04.2023, a conferma delle risultanze dell'anno precedente;
- Per € 518.992,62 riferiti alla quota parte del corrispettivo del servizio di sorveglianza e monitoraggio degli ammaloramenti della rete stradale per l'anno 2018, riconciliato dal Servizio ambiente con mail del 05.04.2023, a conferma delle risultanze dell'anno precedente;
- Per € 505.897,06 riferiti alla rideterminazione del corrispettivo per il servizio di igiene ambientale del 2018, riconciliato dal Servizio ambiente con mail del 05.04.2023, a conferma delle risultanze dell'anno precedente;
- Per € 482.963,05 riferiti al corrispettivo per il servizio di sanificazione, derattizzazione e disinfezione edifici comunali e strade (agosto/settembre 2019) riconciliato dal Servizio ambiente con mail del 05.04.2023, a conferma delle risultanze dell'anno precedente;
- Per € 74.428,42 riferiti ad una quota residuale di altri servizi (f.ra n. 381/2015 di € 40.000, f.ra n. 731/2015 di € 29.038,42 e f.ra n. 5/2020 di € 5.390,00), riconciliati dal Servizio ambiente con mail del 05.04.2023 e con mail del 23.03.2023 dal Servizio cimiteri a conferma delle risultanze dell'anno precedente;
- Per € 40.545,92 riferiti al rimborso di oneri di "assenza dipendenti per cariche politiche", riconciliate per € 19.322,10 da parte del competente Ufficio di staff al Consiglio comunale, gs mail del 17.03.2023 e per € 21.223,82 dalle Circoscrizione comunale con mail del 27.03.2023;

Le **partite non riconciliate** dai competenti Uffici comunali, per le quali non è stata riconosciuta la pretesa creditoria di codesta Società, ammontano ad € 10.656.902 di cui € 1.099.394,22 **con copertura finanziaria** ed € 9.557.507,82 **senza copertura finanziaria**.

Le **partite contabili non riconciliate con copertura finanziaria** per le quali è stato assunto a suo tempo il relativo impegno di spesa, pari ad € 1.099.648,53 iva compresa, sono di seguito riportate:



**COMUNE DI PALERMO**

## Segreteria Generale

Staff Vice Segretario Generale –Ufficio Autonomo Controllo Unico Analogo e  
Finanziario Per le Società Partecipateemail: [controlloaefsocietapartecipate@comune.palermo.it](mailto:controlloaefsocietapartecipate@comune.palermo.it)

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
190	2021	88.014,58	19.363,21	107.377,79	Corrispettivo per Servizio Sorveglianza Aprile 2019	Servizio ambiente
199	2021	- 14.669,10	-3.227,20	-17.896,30	Storno parziale giusto verbale sottoscritto tra il Servizio Gestione Contratti del Comune di Palermo e la Rap S.p.A.	Servizio ambiente
191	2021	88.014,58	19.363,21	107.377,79	Corrispettivo per Servizio Sorveglianza Maggio 2019	Servizio ambiente
200	2021	- 14.669,10	-3.227,20	-17.896,30	Storno parziale giusto verbale sottoscritto tra il Servizio Gestione Contratti del Comune di Palermo e la Rap S.p.A.	Servizio ambiente
192	2021	88.014,58	19.363,21	107.377,79	Corrispettivo per Servizio Sorveglianza Giugno 2019	Servizio ambiente
201	2021	- 14.669,10	-3.227,20	-17.896,30	Storno parziale giusto verbale sottoscritto tra il Servizio Gestione Contratti del Comune di Palermo e la Rap S.p.A.	Servizio ambiente
193	2021	88.014,58	19.363,21	107.377,79	Corrispettivo per Servizio Sorveglianza Luglio 2019	Servizio ambiente
202	2021	- 14.669,10	-3.227,20	-17.896,30	Storno parziale giusto verbale sottoscritto tra il Servizio Gestione Contratti del Comune di Palermo e la Rap S.p.A.	Servizio ambiente
194	2021	88.014,58	19.363,21	107.377,79	Corrispettivo per Servizio Sorveglianza Agosto 2019	Servizio ambiente
203	2021	- 14.669,10	-3.227,20	-17.896,30	Storno parziale giusto verbale sottoscritto tra il Servizio Gestione Contratti del Comune di Palermo e la Rap S.p.A.	Servizio ambiente
195	2021	88.014,58	19.363,21	107.377,79	Corrispettivo per Servizio Sorveglianza Settembre 2019	Servizio ambiente
204	2021	- 14.669,10	-3.227,20	-17.896,30	Storno parziale giusto verbale sottoscritto tra il Servizio Gestione Contratti del Comune di Palermo e la Rap S.p.A.	Servizio ambiente
196	2021	88.014,58	19.363,21	107.377,79	Corrispettivo per Servizio Sorveglianza Ottobre 2019	Servizio ambiente
205	2021	- 14.669,10	-3.227,20	-17.896,30	Storno parziale giusto verbale sottoscritto tra il Servizio Gestione Contratti del Comune di Palermo e la Rap S.p.A.	Servizio ambiente
197	2021	88.014,58	19.363,21	107.377,79	Corrispettivo per Servizio Sorveglianza Novembre 2019	Servizio ambiente
206	2021	- 14.669,10	-3.227,20	-17.896,30	Storno parziale giusto verbale sottoscritto tra il Servizio Gestione Contratti del Comune di Palermo e la Rap S.p.A.	Servizio ambiente
198	2021	43.844,97	9.645,90	53.490,87	Corrispettivo per Servizio Sorveglianza Dicembre 2019 (quota non riconciliata con copertura)	Servizio ambiente
207	2021	- 14.669,10	-3.227,20	-17.896,30	Storno parziale giusto verbale sottoscritto tra il Servizio Gestione Contratti del Comune di Palermo e la Rap S.p.A.	Servizio ambiente
234	2021	204.651,14	45.023,25	249.674,39	CORRISP. VOLANTI 31 MAG 2020	Servizio ambiente
237	2021	19.137,25	4.210,20	23.347,45	Corrispettivo per servizio monitoraggio ambientale 1-10 luglio 2020	Servizio ambiente
238	2021	61.414,70	13.511,23	74.925,93	Corrispettivo per servizio "SANIFICAZIONE" (01/07 - 10/07/2020) - (quota non riconciliata - 4-10 luglio)	Servizio ambiente
		901.142,80	198.251,42	1.099.394,22		

Le **partite contabili non riconciliate senza copertura**, pari ad € 9.557.507,82 iva compresa, sono di seguito riportate:

- Per 1.901.867,52 dai crediti relativi ai cosiddetti extra costi post chiusura della VI° vasca della discarica di Bellolampo, quale onere sostenuto nel corso dell'esercizio 2022; per quanto indicato nella relazione sulla gestione di bilancio della società, per il trasporto e smaltimento dei rifiuti fuori dal territorio comunale dopo la chiusura della VI vasca della discarica di Bellolampo; tali crediti risultano tra quelli non riconosciuti nel prospetto riassuntivo trasmesso con mail 05.04.2023 dal competente Servizio ambiente;





# COMUNE DI PALERMO

## Segreteria Generale

Staff Vice Segretario Generale –Ufficio Autonomo Controllo Unico Analogo e  
Finanziario Per le Società Partecipate

email: [controlloaefsocietapartecipate@comune.palermo.it](mailto:controlloaefsocietapartecipate@comune.palermo.it)

- Per € 6.295.945,74 dai crediti relativi ai cosiddetti extra costi post chiusura della VI<sup>o</sup> vasca della discarica di Bellolampo, quale onere sostenuto nel corso dell'esercizio 2021, per quanto indicato nella relazione sulla gestione di bilancio della società, per il trasporto e smaltimento dei rifiuti fuori dal territorio comunale dopo la chiusura della VI vasca della discarica di Bellolampo; tali crediti risultano tra quelli non riconosciuti nel prospetto riassuntivo trasmesso con mail 05.04.2023 dal competente Servizio ambiente;
- Per € 727.980,80 dai crediti relativi al servizio di sorveglianza e monitoraggio degli ammaloramenti della rete stradale (anni 2018/2019/2020); tali crediti risultano tra quelli non riconosciuti nel prospetto riassuntivo trasmesso con mail 05.04.2023 dal competente Servizio ambiente;
- Per € 288.774,54 dai crediti relativi al servizio di emergenza-pronto intervento e volanti per il ripristino di inefficienze strutturali puntuali e circoscritte della sede stradale e marciapiedi (anno 2020), tali crediti risultano tra quelli non riconosciuti nel prospetto riassuntivo trasmesso con mail 05.04.2023 dal competente Servizio ambiente;
- Per € 68.349,82 dai crediti relativi al servizio di gestione tecnico/amministrativa dei sinistri stradali e gestione del contenzioso relativa al periodo 1-10 luglio 2020; con mail del 03.03.2022 il dirigente del Servizio competente (Ufficio amministrativo del Settore edilizia privata incardinato nell'Area Tecnica della Rigenerazione urbana e delle OO.PP.) non ha riconosciuto tale credito, a conferma delle risultanze dell'anno precedente;
- Per € 42.172,00 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 resa nel 2019, confermata nel prospetto riassuntivo trasmesso con mail 16.02.2022 e con mail del 05.04.2023 del Servizio ambiente;
- Per € 32.108,08 relativi alla fattura n. 376/2018 avente per oggetto "Smaltimento rifiuti linea compost" per la quale l'Area del Decoro urbano e del Verde comunica che la fattura non è stata emessa verso tale ufficio e conferma la propria incompetenza già espressa con nota prot. n. 650316 del 18.05.2021; con nota prot. n. 148114 del 24.02.2022 il Servizio Ambiente ha richiesto alla Rap la trasmissione di ogni documentazione utile all'attività di riconciliazione; tale credito risulta ancora non riconciliato, gs. mail del 05.04.2023 del Servizio ambiente;
- Per € 25.871,63 relativi alle fatture n. 168-336/2018, n. 35/2019, n. 248-265-266/2020 e n. 7/2022, riguardanti il servizio di rimozione carcasse animali – periodo 2018/2021; rispetto a tali crediti il Capo Area/Responsabile Risorse Immobiliari ha inoltrato alla Rap una richiesta di chiarimenti mancanza di documentazione, gs. Nota prot. n. 202597 del 15.03.2022;
- Per € 2.279,94 relativi alle fatture n. 151-152-166-185-186-188-189-190-259/2018, n. 75/2019 e n. 27-93-160/2020 riferite a servizi resi presso gli Impianti cimiteriali che, gs. mail del 23.03.2023, non sono stati riconosciuti dal servizio competente, a conferma delle risultanze degli anni precedenti, laddove con nota prot. n. 192029 del 11.03.2021 ha formalmente contestato il credito nei confronti della società;
- Per € 14.465,15 per crediti da spese di rimborso di oneri di "assenza dipendenti per cariche politiche" gs. mail del 27.03.2023 dell'Ufficio circoscrizioni e gs. mail del 17.03.2023 dell'Ufficio di staff al consiglio comunale, secondo il dettaglio dell'allegato elenco;



## COMUNE DI PALERMO

### Segreteria Generale

Staff Vice Segretario Generale –Ufficio Autonomo Controllo Unico Analogo e  
Finanziario Per le Società Partecipate

email: [controlloaefsocietapartecipate@comune.palermo.it](mailto:controlloaefsocietapartecipate@comune.palermo.it)

- Per € 151.766,21 per crediti relativi a “Lavori di rimozione trasporto smaltimento e caratterizzazione rifiuti di vario genere abbandonati nelle Vie V. Ducrot e E. Mattei” che non sono stati riconciliati dal Servizio ambiente, gs mail del 5.04.2023;
- Per € 1.902,04 per crediti relativi alla quota parte (spese di precetto) della richiesta di rimborso delle somme pagate dalla società n.q. di terzo pignorato nell’ambito della procedura esecutiva promossa da Dalfino Maurizio c/Comune di Palermo, la quale non è stata riconciliata da parte del competente Settore dei tributi, che con mail del 1.03.2022 ha comunicato l’intenzione di procedere alla predisposizione della delibera di riconoscimento di debito fuori bilancio per le spese sostenute da Rap, al netto delle spese di precetto; tale giudizio è stato riconfermato con mail del 5.07.2023;

Per € 4.024,37 per crediti relativi al rimborso di quota a carico del comune dell’imposta di registro per l’affitto dell’immobile di P.za Caioli, non riconosciuta dalla competente Area delle risorse immobiliari, gs. nota prot. n. 99231 del 14.03.2023.

E’ doveroso tornare a segnalare la grave criticità relativa al fatto che la società, in analogia agli esercizi precedenti, continua ad iscrivere in bilancio un credito per interessi di mora, pari ad € 15.245.538,70 al 31.12.2022 (12.665.361,94 nel 2021, € 10.562.305,08 nel 2020, € 8.400.510,61 nel 2019, € 6.411.889,70 nel 2018 e € 4.242.408,95 nel 2017), il quale risulta interamente svalutato con l’iscrizione di un fondo svalutazione crediti di pari importo e pertanto valorizzato dalla stessa RAP ad esigibilità zero nel proprio bilancio di esercizio.

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 2021, 2020, 2019 e 2018, non appare supportata da adeguata motivazione, anche perché la relativa posta creditoria è stata interamente svalutata. Si ritiene che tale posta vada espunta dalla contabilità di RAP.

### **Re.Se.T. S.C.p.A.**

La Società, con nota prot. n. 1205 del 27.01.2023, ha trasmesso gli elenchi provvisori delle partite debitorie/creditorie al 31.12.2022. Con successiva nota prot. n. 4315 del 17.05.2023 ha trasmesso gli elenchi definitivi dei crediti per complessivi € 5.900.253,19 (di cui € 2.586.108,87 per fatture emesse ed € 3.312.476,60 per fatture da emettere), € 1.667,72 crediti vs Comune di Palermo per Servizio TARI e debiti per € 351,58 asseverato dall’organo di revisione. Con ulteriore nota prot. n. 4374 del 18.05.2023, è stato ritrasmissione l’elenco dei crediti aggiornato (indicazione dell’IVA relativamente alla fattura 18/a).

I superiori crediti sono stati iscritti nel progetto di bilancio 2022, trasmesso con nota prot. n. 4661 del 06.05.2022, alla voce Crediti verso Controllanti per un valore complessivo pari ad € 5.512.860 al netto del fondo svalutazione crediti di € 387.393.

Il progetto di bilancio approvato dal Cda registra un utile di esercizio di € 437.683.

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

**COMUNE DI PALERMO****Segreteria Generale**

Staff Vice Segretario Generale –Ufficio Autonomo Controllo Unico Analogo e  
Finanziario Per le Società Partecipate

email: [controlloaefsocietapartecipate@comune.palermo.it](mailto:controlloaefsocietapartecipate@comune.palermo.it)

SOCIETA':RE.SE.T. S.c.p.A.	Totale con iva	Credito
TOTALE CREDITI	5.900.253,20	5.900.253,20
IVA	114.677,49	
TOTALE CREDITI + IVA	6.014.930,69	5.900.253,20
RICONCILIATI	6.014.930,69	5.900.253,20
- CON COPERTURA	6.014.930,69	5.900.253,20
- SENZA COPERTURA	-	
NON RICONCILIATI	-	-
- CON COPERTURA	-	-
- SENZA COPERTURA	-	
IN CORSO DI VERIFICA	-	-

Le partite riconciliate ammontano ad € 6.014.930,69 iva compresa, per le quali risulta assunto nel bilancio comunali il relativo impegno di spesa. Per il dettaglio si rimanda all'allegato elenco analitico.

**SISPI s.p.a.**

La Società, con nota prot. n. 23/871 del 31.01.2023, ha comunicato l'elenco delle posizioni creditorie e debitorie esistenti al 31.12.2022 verso il Comune di Palermo, pari ad euro 2.569.212,00 unitamente alla Relazione del II semestre e alla relazione integrativa del Revisore Legale.

Con nota prot. n. 4857 del 30.05.2023 la società ha trasmesso il Progetto di Bilancio, approvato dal CdA in data 19.05.2023 con un utile di esercizio di € 50.601.

I crediti, sono stati iscritti alla voce Crediti verso Controllanti, per un valore complessivo pari ad € 2.389.228 al netto del fondo svalutazione crediti di € 179.984.

La riconciliazione dei crediti, il cui dettaglio è riportato nel prospetto allegato (**Allegato7\_sispi**), condotta tramite i riscontri dei dirigenti degli uffici competenti, ha dato le seguenti risultanze:

SOCIETA': SISPI SPA	Totale con iva	Credito
TOTALE CREDITI	2.569.211,77	2.569.211,77
IVA	562.159,23	
TOTALE CREDITI + IVA	3.131.371,00	2.569.211,77
RICONCILIATI	3.000.844,35	2.451.460,84
- CON COPERTURA	2.850.279,28	2.328.046,84
- SENZA COPERTURA	150.565,07	123.414,00
NON RICONCILIATI	130.526,65	117.750,93
- CON COPERTURA	-	-
- SENZA COPERTURA	130.526,65	117.750,93



# COMUNE DI PALERMO

## Segreteria Generale

Staff Vice Segretario Generale –Ufficio Autonomo Controllo Unico Analogo e  
Finanziario Per le Società Partecipate

email: [controlloaefsocietapartecipate@comune.palermo.it](mailto:controlloaefsocietapartecipate@comune.palermo.it)

Rispetto all'elenco complessivo dei crediti, pari ad € 3.131.371 iva inclusa, le partite contabili “**riconciliate**” ammontano ad € 3.000.844,35, di cui € 2.850.279,28 trovano copertura finanziaria negli impegni assunti nel bilancio comunale da parte degli uffici competenti, ed € 150.565,07 senza copertura, già presenti nella riconciliazione dell'anno precedente, che si riferiscono ai corrispettivi per il servizio di gestione dei pass delle aree di sosta a tariffazione che sono stati riconosciuti come dovuti dal Servizio Mobilità urbana. Tali crediti sono stati oggetto della transazione del 28.03.2023 stipulata ai sensi del c. 574 e seguenti dell'art. 1 della L 30 dicembre 2021, n. 234 e art. 3, co. 5.ter della L. n. 15 del 25.02.2022 di conversione del D.L. 228 del 30.12.2021.

La partita contabile di € 130.526,65, “**non riconciliata senza copertura finanziaria**”, sono così suddivise:

- € 83.153,65 si riferiscono a quota parte delle fatture oggetto della transazione sopra citata, per la quale la società ha emesso le relative note di credito a storno nel corso del 2023;
- € 47.373,00 per la penale applicata sulla fattura relativa al saldo del corrispettivo del servizio del Sitec 2022.

A fronte delle suddette operazioni contabili della società, tale disallineamento al 31.12.2022 è stato interamente risolto nel corso del 2023.

## 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, emergenti dalle risultanze contabili del Comune, che l'Amministrazione Comunale vantava al 31.12.2022 nei confronti di Società ed Enti partecipati, 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 con accertamento sul bilancio del comune	Non riconciliati (senza accertamento sul bilancio comunale)	Ulteriori importi accertati dal Comune non corrispondenti a debiti della Società	saldo disallineato
AMAP S.p.A.	3.747.091	3.748.433	143	- 3.746.948	1.342	- 3.745.606
AMAT PALERMO S.p.A.	12.097.789	15.448.053	12.097.789	-	3.350.264	3.350.264
AMG ENERGIA S.p.a.	108.107	108.107	-	- 108.107	12.353	- 95.754
FONDAZIONE TEATRO MASSIMO				-	-	-
GESAP S.p.A.				-		-
RAP S.p.A.	634.891	659.496	634.891	-	615.222	615.222
RE.SE.T. S.p.A.	352	-		- 352		- 352
SISPI S.p.A.	1.071.764		1.071.764	-		-
<b>totale</b>	<b>17.659.995</b>	<b>19.964.089</b>	<b>13.804.588</b>	<b>- 3.855.407</b>	<b>3.979.180</b>	<b>123.773</b>



## COMUNE DI PALERMO

### Segreteria Generale

Staff Vice Segretario Generale –Ufficio Autonomo Controllo Unico Analogo e  
Finanziario Per le Società Partecipate

email: [controlloaefsocietapartecipate@comune.palermo.it](mailto:controlloaefsocietapartecipate@comune.palermo.it)

#### **AMAP spa**

La Società presenta nel progetto di bilancio un'esposizione debitoria nei confronti del Comune pari ad € 3.747.091 così articolata:

- € 517.198 riferiti a debiti per canone fognario e depurazione relativi al 1999, ancora da riscuotere dagli utenti e riversare al Comune di Palermo; a fronte di tale credito, stante la difficile esazione verso gli utenti finali rappresentata da Amap, che riferisce tale debito come non liquido, non è stato assunto alcun accertamento nel bilancio comunale, in ossequio al Principio della competenza finanziaria, poiché non è ancora esigibile;
- € 3.229.750 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 opere da realizzare potranno essere registrate dall'Ufficio inventario del Comune e nel patrimonio immobiliare del Comune a fronte della indispensabile documentazione;
- € 143.00 per altri crediti per i quali non sono stati forniti necessari dettagli per la verifica dei corrispondenti accertamenti nel bilancio comunale.

Viene inoltre comunicato dall'Area dei tributi comunali l'esistenza di un credito di € 1.342,00 per il tributo TOSAP relativo alle annualità 2017/18.

#### **AMAT spa**

La Società presenta un'esposizione debitoria nei confronti del Comune per complessivi € 12.097.789,00 che sono così articolati:

- Per € 11.671.604,00 relativo al debito residuo dell'importo iniziale di € 18.694.109,00, quali somme dovute dalla società Amat a titolo di restituzione dei corrispettivi non dovuti per la minore percorrenza chilometrica espletata nell'ambito del servizio del Programma ordinario di esercizio del trasporto pubblico locale nel periodo 2014/2018; in corrispondenza al 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 sono state incassate tramite compensazione le quote del credito per gli anni 2019 e 2020 e 2021, 2022, mentre per l'annualità 2023 sono stati ad oggi introitati tramite compensazione € 696.136,96;
- Per € 426.185,00 per debiti di natura tributaria (TARI per deposito Roccella Castellana per un importo di € 85.237,30 per ciascun anno dal 2017 al 2021). Rispetto a tale importo nel bilancio comunale sono stati assunti accertamenti per € 3.776.449 per quanto comunicato dalla competente Area delle entrate e tributi comunali e quindi un maggiore credito di € 3.350.264 rispetto al debito dichiarato dalla società.



## COMUNE DI PALERMO

### Segreteria Generale

Staff Vice Segretario Generale –Ufficio Autonomo Controllo Unico Analogo e  
Finanziario Per le Società Partecipate

email: [controlloaefsocietapartecipate@comune.palermo.it](mailto:controlloaefsocietapartecipate@comune.palermo.it)

Si rappresenta ancora, che a causa del contenzioso tributario instaurato con il Comune di Palermo, la società ha iscritto nel bilancio di esercizio 2021, ultimo documento ufficiale contabile disponibile, un fondo rischi per complessivi € 9.349.919.

Nel corso del 2023 è stata approvata con delibera di Giunta comunale n. 164 del 12 giugno 2023 l'autorizzazione per la stipula dello schema di accordo conciliativo del contenzioso tributario relativo alla Tosap relativa all'utilizzo di aree di proprietà comunale da parte della Società nell'esercizio per conto del Comune delle attività di controllo della sosta tariffata e di car&bike sharing, con impegno del Comune di procedere ad annullare o revocare conseguenzialmente in autotutela tutti gli atti impositivi ai fini TOSAP.

Nel medesimo atto di transazione l'Amat dichiara di rinunciare alle pretese di cui all' Atto di diffida del 3 marzo 2020, sotto la condizione risolutiva della mancata sottoscrizione entro la data del 31 marzo 2024 di un nuovo Contatto di Servizio che sia idoneo a risolvere le attuali criticità, assicurare la continuità aziendale e garantire i valori aziendali e societari, nonché la tutela dei terzi.

### **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. Come già indicato nella nota informativa dell'esercizio precedente, anche per il 2021 gli uffici comunali interpellati *ratione materiae*, a cui è stato richiesto di assumere l'accertamento per la riscossione delle somme, non hanno fornito riscontro.

A seguito della richiesta della Ragioneria, gs nota prot. n 152371 del 25.02.2022, rivolta all'Ufficio di Staff del Direttore Generale volta ad individuare l'Ufficio dell'Amministrazione comunale a cui attribuire la competenza dell'attività de qua, è stata predisposta la proposta di delibera di Giunta Comunale n. 107 del 21.04.2022, che risulta ad oggi non deliberata, con la quale si propone di modificare il vigente ROUS e attribuire al Settore della Cittadinanza Solidale – Staff Dirigente di Settore la Regolamentazione delle modalità di erogazione dei contributi previsti dall'art.9 della delibera del 29/09/2014, n. 170 dell'Autorità per l'energia elettrica e il gas.

Viene inoltre comunicato dall'Area dei tributi comunali l'esistenza di un credito di € 12.353,00 per il tributo IMU relativo all'annualità 2021.

### **FONDAZIONE TEATRO MASSIMO DI PALERMO**

La società non espone debiti verso il comune di Palermo, così come confermato dall'Area delle entrate e tributi comunali che non riferisce l'esistenza di crediti tributari verso la Fondazione.





## COMUNE DI PALERMO

### Segreteria Generale

Staff Vice Segretario Generale –Ufficio Autonomo Controllo Unico Analogo e  
Finanziario Per le Società Partecipate

email: [controlloaefsocietapartecipate@comune.palermo.it](mailto:controlloaefsocietapartecipate@comune.palermo.it)

#### **GESAP**

Dalla società non è pervenuto riscontro rispetto alla richiesta dell'elenco di crediti e debiti al 31.12.2022 verso il Comune. L'Area dei tributi comunali ha comunicato che non sussistono posizioni creditorie di natura tributaria verso la società.

#### **RAP spa**

La società espone un debito di € 634.891 per l'affitto delle annualità 2021/2022 della sede sociale del "Palazzo ex ferrovie" in P.zza Cairoli di proprietà del comune di Palermo; a fronte di tale debito risultano iscritti in bilancio accertamenti per € 659.495,60, di cui € 609.495,60 per fitti attivi ed € 50.000 a titolo di deposito cauzionale, per cui si rilevano maggiori somme accertate per complessivi € 24.604,36.

A ciò si aggiungono accertamenti per € 588.770,00 per omessa denuncia e pagamento della TOSAP – anni 2018/19 e per € 1.847,00 per IMU – anni 2020/21, segnalati dall'Area dei tributi comunali, per un totale complessivo di maggiori accertamenti di € 615.222,00.

#### **RESET s.c.p.a.**

La società espone debiti verso il comune di Palermo per TARI – anno 2018, pari ad € 352,00. L'Area dei tributi comunali ha comunicato che non sussistono posizioni creditorie di natura tributaria verso la società.

#### **SISPI spa**

La società presenta un'esposizione debitoria nei confronti del comune di Palermo di € 1.071.764 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.

L'Area dei tributi comunali ha comunicato che non sussistono posizioni creditorie di natura tributaria verso la società.

### **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 2022. Rispetto ai disallineamenti rilevati nei confronti degli enti non societari (es. Acquedotto Consortile Biviere e Associazione Teatro Biondo stabile) non si procede ad effettuare alcun accantonamento, tenuto conto del tenore letterale dell'obbligo di accantonamento per le perdite delle partecipate di cui all'art. 21 del TUSP, il quale si riferisce alle partecipazioni in entità aventi forma societaria.



**COMUNE DI PALERMO****Segreteria Generale****Staff Vice Segretario Generale –Ufficio Autonomo Controllo Unico Analogo e  
Finanziario Per le Società Partecipate**email: [controlloaefsocietapartecipate@comune.palermo.it](mailto:controlloaefsocietapartecipate@comune.palermo.it)

<b>DEBITI DEL COMUNE VERSO ALTRI ORGANISMI PARTECIPATI</b>								
<b>SOCIETA'</b>	<b>Totale crediti iscritti nel bilancio delle società al lordo f.s.c.</b>	<b>Totale crediti più IVA</b>	<b>Partite riconciliate</b>	<b>Dettaglio delle partite riconciliate</b>		<b>Partite non riconciliate</b>	<b>Dettaglio delle partite non riconciliate</b>	
				<b>con copertura finanziaria</b>	<b>senza copertura finanziaria</b>		<b>con copertura finanziaria</b>	<b>senza copertura finanziaria</b>
Acquedotto Consortile Biviere (Consorzio tra Comuni)	285.731	285.981	2.749	2.749	-	283.232	-	283.232
ATI Assema Territoriale Idrica Palermo (Ente di Governo territoriale)	n.d.	-	-	-	-	-	-	-
Fondazione Manifesta 12 Palermo in liquidazione	n.d.	-	-	-	-	-	-	-
Palermo Ambiente Spa in liquidazione	1.060.947	1.294.355	-	-	-	1.294.355	323.589	970.766
S.R.R. Palermo Area Metropolitana S.c.p.a.	56.682	56.682	-	-	-	56.682	-	56.682
GE.SI.P. PALERMO S.P.A.in fallimento	-	-	-	-	-	-	-	-
AMIA S.p.A. in fallimento	-	-	-	-	-	-	-	-
Associazione Teatro Biondo Stabile	1.200.000	1.200.000	-	-	-	1.200.000	-	1.200.000
<b>totale</b>	<b>2.603.360</b>	<b>2.837.018</b>	<b>2.749</b>	<b>2.749</b>	<b>-</b>	<b>2.834.269</b>	<b>323.589</b>	<b>2.510.680</b>

<b>CREDITI DEL COMUNE VERSO ALTRI ORGANISMI PARTECIPATI</b>						
<b>SOCIETA'</b>	<b>Posizione debitoria da Bilanci/Progetti</b>	<b>Posizione creditoria del Comune</b>	<b>Riconciliati con accertamento sul bilancio del comune</b>	<b>Non riconciliati (senza accertamento sul bilancio comunale)</b>	<b>Ulteriori importi accertati dal Comune non corrispondenti a debiti della Società</b>	<b>saldo disallineato</b>
Acquedotto Consortile Biviere (Consorzio tra Comuni)	-	-	-	-	-	-
ATI Assema Territoriale Idrica Palermo (Ente di Governo territoriale)	-	-	-	-	-	-
Fondazione Manifesta 12 Palermo in liquidazione	-	-	-	-	-	-
Palermo Ambiente Spa in liquidazione	-	67.874	-	-	67.874	67.874
S.R.R. Palermo Area Metropolitana Società per la Regolamentazione del servizio di gestione rifiuti - Soc. Cons. p.a.	16.268	16.268	16.268	-	-	-
Associazione Teatro Biondo Stabile	-	-	-	-	-	-
AMIA S.p.A. in fallimento	-	-	-	-	-	-
GE.SI.P. PALERMO S.P.A.in fallimento	-	-	-	-	-	-
<b>Totale</b>	<b>16.268</b>	<b>84.142</b>	<b>16.268</b>	<b>-</b>	<b>67.874</b>	<b>67.874</b>

**COMUNE DI PALERMO****Segreteria Generale**

Staff Vice Segretario Generale –Ufficio Autonomo Controllo Unico Analogo e  
Finanziario Per le Società Partecipate

email: [controlloaefsocietapartecipate@comune.palermo.it](mailto:controlloaefsocietapartecipate@comune.palermo.it)

**Acquedotto Consortile il Biviere**

Con nota prot. n. 66484 del 26.01.2023 la società ha dato riscontro alla richiesta di trasmissione delle posizioni creditorie al 31.12.2022 trasmettendo gli elenchi dei crediti e debiti al 31.12.2022, unitamente all'asseverazione dell'organo di revisione ai sensi del D. Lgs n 118/2011.

Sulla scorta di tale comunicazione si rileva un credito verso il comune pari ad € 285.980,56 relativi alle quote consortili – anni 2014/2017 comprensivi di interessi pari a € 51,54 per ritardato pagamento e fatture dell'Area del Patrimonio.

La riconciliazione dei crediti, il cui dettaglio è riportato nel prospetto allegato (**Allegato 8\_Acquedotto\_consortile\_Biviere**), condotta tramite i riscontri dei dirigenti degli uffici competenti, ha dato le seguenti risultanze:

SOCIETA'	Acquedotto Consortile Biviere	CREDITO
TOTALE CREDITI	285.731	285.731
IVA	250	
<b>TOTALE CREDITI + IVA</b>	<b>285.981</b>	<b>285.731</b>
<b>RICONCILIATI</b>	<b>2.749</b>	
- CON COPERTURA	2.749	
- SENZA COPERTURA	-	
<b>NON RICONCILIATI</b>	<b>283.232</b>	<b>283.232</b>
- CON COPERTURA	-	
- SENZA COPERTURA	283.232	283.232

Rispetto all'elenco complessivo dei crediti, pari ad € 285.981 iva inclusa, le partite contabili “**riconciliate**” ammontano ad € 2.749, che trovano copertura finanziaria negli impegni assunti nel bilancio comunale da parte degli uffici competenti.

La partita contabile “**non riconciliata senza copertura finanziaria**”, sono pari ad € di € 283.232 e fanno riferimento a quote Consortili 2015-2016 e 2017.

Con mail del 5.07.2023 dell'Area dei LL.PP viene confermato quanto esposto nella nota prot. n. 786260 del 28/08/2020 del Servizio infrastrutture e servizi a rete illo tempore competente, circa la mancanza dei presupposti giuridici per procedere alla conciliazione delle partite creditorie.

Rispetto a tale pretesa creditoria esiste in atto un contenzioso a seguito del D.I. n. 806/2021 del 18.02.2021 promosso contro il Comune, cui ha fatto seguito l'atto di citazione del 11.03.2021 per opposizione al decreto ingiuntivo.

Con nota prot. n. 288978 del 15.04.2022 l'Avvocatura comunale ha comunicato che la causa di opposizione al D.I. pendente avanti il Tribunale Civile di Palermo è stata rinviata per la precisazione delle conclusioni al 13.06.2023.



## COMUNE DI PALERMO

### Segreteria Generale

Staff Vice Segretario Generale –Ufficio Autonomo Controllo Unico Analogo e  
Finanziario Per le Società Partecipate

email: [controlloaefsocietapartecipate@comune.palermo.it](mailto:controlloaefsocietapartecipate@comune.palermo.it)

Con riferimento alla superiore tipologia di disallineamento l'Avvocatura comunale non ha comunicato la sussistenza di un elevato rischio soccombenza e, dunque, giusta i principi contabili, non ha chiesto alcun accantonamento all'apposito fondo rischi spese legali.

Inoltre, rispetto al detto disallineamento, anche in occasione dello stralcio dal bilancio dell'Acquedotto consortile del superiore importo, in capo al Comune non scatterebbe mai l'obbligo di accantonamento per perdite di cui all'art.21 del D. Lgs. n.175/2016, che si riferisce testualmente alle sole *“società partecipate dalle pubbliche amministrazioni locali comprese nell'elenco di cui all'articolo 1, comma 3, della legge 31 dicembre 2009, n. 196”*, e non anche ai consorzi istituiti, come nella fattispecie, ai sensi dell'art. 25 della legge 8 giugno 1990, n. 142.

#### **ATI Idrico Palermo**

L'Ente non ha riscontrato la richiesta di trasmissione dei dati per il corrente esercizio. Si precisa che nel corso delle precedenti riconciliazioni la stessa ha comunicato di aver chiesto alla Commissione Arconet di chiarire se gli EGA (Ente di governo d'ambito) e quindi l'Ati idrico Palermo siano da considerare enti strumentali ai sensi dell'art. 11 ter del d.lgs 118/2011, e conseguentemente, se gli stessi facciano parte del GAP degli Enti locali ricadenti nel medesimo ambito ottimale e se siano soggetti alla verifica dei crediti e debiti ai sensi comma 6 del citato articolo.

#### **Fondazione Manifesta 12**

La Fondazione non ha riscontrato la richiesta di trasmissione dei dati per il corrente esercizio.

Nel precedente esercizio con determina del 20.05.2022 del Commissario liquidatore della società (posta in liquidazione il 31.12.2019) è stato approvato il bilancio finale di liquidazione per l'esercizio 2021, che si chiude con un utile di € 43.718 e un patrimonio netto di € 42.386.

Sempre nel 2022 è stato riversato al Comune da parte del liquidatore l'importo di € 3.093,28 a titolo di accredito del saldo di estinzione.

#### **Palermo Ambiente Spa in liquidazione**

Con nota prot. n. 13 del 15.03.2023 la società ha riscontrato le richieste di trasmissione delle partite creditorie e debitorie al 31.12.2022 verso il Comune, unitamente all'asseverazione rilasciata dal revisore legale della Società per le finalità previste dal decreto legislativo 23 giugno 2011, n.118.

Non è stato invece trasmesso il progetto di bilancio al 31.12.2022.

Le partite creditorie ammontano ad € 1.060.946,52 oltre iva, per un importo complessivo di € 1.294.354,76, e riguardano nello specifico le fatture 1-2-3-4/2019 emesse per i servizi asseritamente svolti in favore del Comune di Palermo relativi al periodo settembre/dicembre 2018.

Con riguardo a tali crediti, con nota prot. 41904 del 18.01.2023 del Servizio Ambiente è stato ribadito che trattasi di crediti non riconciliati, con richiamo a quanto già rappresentato con nota prot. n. 246796 del 31.03.2022 a firma del Dirigente del Servizio Ambiente e del Capo Area della Pianificazione Urbanistica.



## COMUNE DI PALERMO

### Segreteria Generale

Staff Vice Segretario Generale –Ufficio Autonomo Controllo Unico Analogo e  
Finanziario Per le Società Partecipate

email: [controlloaefsocietapartecipate@comune.palermo.it](mailto:controlloaefsocietapartecipate@comune.palermo.it)

Nel prospetto trasmesso dal medesimo Servizio ambiente viene indicata l'esistenza di un impegno di € 323.588,69 mantenuto prudenzialmente.

L'Area delle entrate e tributi comunali ha comunicato l'esistenza di credito pari ad € 67.874 per avvisi Tari – anni 2013/2022.

#### **SRR Palermo Area Metropolitana**

Con nota prot. n. 2416 del 18.04.2023 la società ha trasmesso il progetto di Bilancio 2022 approvato dal CdA in data 06.04.2023 corredato dalla relazione sul Governo societario e dalla relazione del Collegio sindacale.

Il bilancio è stato approvato dall'assemblea dei soci in data 5.05.2023 con un risultato di esercizio pari a zero.

Con nota prot. n. 1311 del 01.03.2023 la Società ha comunicato di vantare crediti nei confronti del comune di Palermo per € 56.682,38 (Allegato 10\_Srr\_Palermo\_area\_metropolitana) riferite al "Ribaltamento di spese di funzionamento" per gli anni 2017/2018 che il dirigente dell'Ufficio competente ha indicato in atto come non riconciliato, gs mail del 13.03.2023 del Servizio ambiente (da verificare).

La società ha comunicato l'iscrizione in bilancio di un debito di € 16.268,00 verso il Comune in relazione ad un contenzioso TARI – annualità 2019/20, in corrispondenza a quanto comunicato dall'Area dei tributi verso la società.

#### **Teatro Biondo Stabile di Palermo**

Con pec del 31.01.2023 l'Ente ha trasmesso l'elenco dei crediti, asseverato dal Collegio dei revisori della società, che espone un credito di € 1.500.000 a titolo di quota associativa dell'esercizio 2021. Il valore comunicato in sede di trasmissione dei crediti/debiti vs il Comune di Palermo viene rettificato ad € 1.200.000 nel Progetto di Bilancio, procedendo altresì a svalutare prudenzialmente tale credito per l'intero importo.

A supporto di tale credito viene richiamato il disposto dell'art. 7 comma 3 dello Statuto, il quale prevede che il contributo per quota associativa a carico del socio non può essere inferiore a quello assegnato dal MiC (Ministero della Cultura).

Lo stesso Ente precisa ancora che il valore del credito così determinato non comporta alcuna rinuncia, da parte dell'Associazione, all'interezza del credito vantato nei confronti del Comune di Palermo di € 1.500.000.

Rispetto a tale richiesta con nota prot. n. 190073 del 10.03.2022 la competente Area delle culture ha comunicato che nel corso del 2021 la Giunta Comunale non ha deliberato alcun appostamento di risorse finanziarie necessarie in favore dell'Associazione per potere procedere al pagamento della relativa quota.

Con mail del 6.04.2022 il competente dirigente ha trasmesso il prospetto per la riconciliazione in cui risulta indicato che il credito è non riconciliato e che non è stata appostata alcuna somma in bilancio.



## COMUNE DI PALERMO

### Segreteria Generale

Staff Vice Segretario Generale –Ufficio Autonomo Controllo Unico Analogo e  
Finanziario Per le Società Partecipate

email: [controlloaefsocietapartecipate@comune.palermo.it](mailto:controlloaefsocietapartecipate@comune.palermo.it)

Con nota prot. n. 813320 del 21.07.2022 sono stati richiesti all'Area della Cultura, a seguito dell'acquisizione del citato progetto di bilancio 2021, ulteriori valutazioni e verifiche sulla fondatezza della pretesa creditoria, che non ha fornito riscontro alla data di redazione della presente nota.

Tuttavia, tenuto conto che il competente dirigente non si è espresso chiaramente sulla fondatezza della pretesa creditoria di che trattasi, nonché tenuto conto della riferita previsione statutaria, si ritiene di dovere eseguire un anticipato accantonamento ai sensi dell'art.167, comma 3, TUEL per € 1.200.000.

Con nota prot. n. 167710 del 03.03.2023, l'Area della Cultura ribadisce i contenuti della nota prot. n. 190073 del 10.03.2022 e della nota prot. n. 813320 del 21.07.2022 di cui sopra, specificando che considerata la fattispecie della spesa di detta associazione, quale quota associativa, quest'ultima non ha prodotto alcuna fattura inserita nel portale delle fatture elettroniche SIA.

### **SOCIETA' IN FALLIMENTO**

#### **AMIA Spa**

Per quanto concerne la società Amia spa in fallimento risultano pendenti due contenziosi avviati dalla Curatela fallimentare contro il comune di Palermo.

Per il primo contenzioso, iscritto al ruolo n. 1306/2020 (EX 2660/2016), viene stimato dall'Avvocatura Comunale con significative probabilità di soccombenza, un valore di € 15.000.000,00, a fronte del quale sussistono impegni per € 11.201.318,36 assunti nel bilancio comunale con riferimento a corrispettivi da contratto di servizio, intrattenuto con la società nella fase prefallimentare.

La differenza di € 3.798.681,64 risulta già accantonata a valere sull'avanzo di amministrazione relativo al rendiconto di gestione 2021 all'apposito 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, a seguito della sentenza di primo grado - rep. n. 1842/2021 del Tribunale di Palermo, il Comune è stato condannato per la sorte di € 51.148.153,44 oltre interessi.

Con atto di Giunta n 177 del 8.09.2022 è stata autorizzata la proposta di transazione per la chiusura definitiva del contenzioso scaturente dalla gestione delle vecchie vasche della discarica di Bellolampo.

A seguito della stipula della suddetta transazione la Curatela ha rinunciato espressamente e agli effetti della Sentenza resa dal Tribunale di Palermo n.1842/2021, a fronte del pagamento della somma di euro 9.200.000, che è stata effettuata nel corso del 2023.

Come indicato nella mail 08.08.2023 dell'Ufficio Bilancio, a seguito della comunicazione dell'Avvocatura Comunale si è proceduto allo svincolo delle somme accantonate sul fondo rischi, mantenendo prudenzialmente la somma di € 800.000 per far fronte all'imposta di registro.



## COMUNE DI PALERMO

### Segreteria Generale

Staff Vice Segretario Generale –Ufficio Autonomo Controllo Unico Analogo e  
Finanziario Per le Società Partecipate

email: [controlloaefsocietapartecipate@comune.palermo.it](mailto:controlloaefsocietapartecipate@comune.palermo.it)

#### **GESIP Spa**

Per la società Gesip spa in fallimento risulta pendente al 31.12.2022 un contenzioso iscritto al ruolo n. 6816/2017, avviato dalla Curatela fallimentare contro il comune di Palermo con richiesta di citazione di € 40.537.017 per “mala gestio”, per il quale era stato stimato dall’Avvocatura Comunale un valore con significative probabilità di soccombere di € 10.000.000.

Tale somma è stata accantonata nell’ambito del rendiconto di gestione 2021 all’apposito fondo rischi spese legali ai sensi del punto 5.2 lettera h) dell’allegato A /2 al D. Lgs. n. 118/2011.

Rispetto a tale causa, in data 12.07.2023 è stata notificata la sentenza n. 3467/2023 del 16.06.2023 del Tribunale di Palermo, con la quale il Comune di Palermo, quale socio unico di GESIP Spa, viene condannato per i danni cagionati ai creditori sociali nell’esercizio dell’attività di direzione e coordinamento al pagamento dell’importo di € 7.748.754,87 oltre interessi legali al soddisfo, dei  $\frac{3}{4}$  della spese di lite e giudizio oltre rimborso delle spese generali, IVA e Cpa come per legge, e delle spese e compensi liquidati in favore del CTU. A fronte di tale sentenza si conferma l’accantonamento di € 10.000.000 a fondo rischi, non essendo state ancora quantificate le spese complessive derivanti dal suddetto atto.

#### **CONCLUSIONI**

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

1. In talune situazioni le attività di riconciliazione dei crediti condotte da alcuni Uffici, che come già evidenziato, sono state oggetto di una generale riorganizzazione nel corso del 2022, hanno prodotto esiti discordanti rispetto all’esercizio precedente;
2. Si assiste al perdurare del fenomeno dei disallineamenti per le partite creditorie già presenti al 31.12.2022.

#### **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 nei confronti delle Società in house, relativo



## COMUNE DI PALERMO

### Segreteria Generale

Staff Vice Segretario Generale –Ufficio Autonomo Controllo Unico Analogo e  
Finanziario Per le Società Partecipate

email: [controlloaefsocietapartecipate@comune.palermo.it](mailto:controlloaefsocietapartecipate@comune.palermo.it)

alle “**Partite riconciliate senza copertura**” (2), è al **31.12.2022** pari ad un importo complessivo di € **39.892.563** (€ 63.295.038 nel 2021).

E’ opportuno precisare che tale decremento è determinato principalmente dal riconoscimento della fondatezza giuridica da parte del dirigente del Servizio ambiente e del successivo pagamento, avvenuto nel corso del 2022, degli extracosti 2020 della Rap, pari ad € 23.276.347,60 iva compresa, a seguito degli effetti prodotti dagli atti di Consiglio comunale n. 314 del 6.05.2022 avente ad oggetto “Presenza d’atto PEF rifiuti anno 2020 e determinazioni in merito al conguaglio” e n. 392 del 31.08.2022 avente ad oggetto “Approvazione tariffe tassa rifiuti (TARI) anno 2022”.

Le partite riconciliate senza copertura finanziaria sono principalmente costituite dai crediti della Rap per € 31.837.849,00 i quali comprendono gli oneri sostenuti dalla Rap dal 2015 al 2020 per lo smaltimento del percolato delle vecchie vasche chiuse della discarica di Bellolampo, pari ad € 20.385.822,20 al netto della parziale copertura di € 800.000 assunta nel bilancio comunale, e i maggiori costi per il servizio di Igiene ambientale relativi all’anno 2014, pari ad € 8.400.054,63 e costi per servizi di manutenzione delle strade per € 1.948.137,37.

Ad esse si aggiunge la quota di € 4.074.606 riferita ad Amap, derivante principalmente da crediti per forniture idriche, la quota di € 2.928.227 riferita ad Amat, la quota di € 901.315 riferita ad Amg Energia, e la quota di € 150.565 riferita a Sispi, quest’ultima relativa a quota parte di fatture rispetto alle quali sono state emesse note di credito nel corso del 2023.

Si rileva ancora l’ulteriore disallineamento relativo ai crediti non riconciliati delle società *in house*, pari ad € 22.356.254 (che comprende anche il disallineamento rilevato con Palermo Ambiente), anch’essi riconducibili prevalentemente a Rap, per la quota complessiva di € 10.656.902, nella quale spiccano in particolare gli extracosti conseguenti alla chiusura VI vasca discarica Bellolampo per l’anno 2021 e 2022, pari ad € 8.197.813,26 iva compresa, e ad Amat per la quota di € 7.931.998, dettagliate come *supra* indicato.

La presenza dei disallineamenti di Rap riferita agli extracosti 2021 e 2022 costituisce una grave violazione del principio disposto dalla Legge n.147/2013 secondo cui tutti i costi di smaltimento riferiti ad un anno devono immancabilmente trovare copertura finanziaria attraverso il solo gettito riveniente dalla tassa sui rifiuti.

I crediti non riconciliati, vale a dire le partite iscritte nei bilanci delle società per le quali l’Amministrazione, a seguito delle verifiche condotte dai competenti dirigenti degli uffici comunali, non ritiene sussistano le ragioni del credito e che, pertanto, vanno espunte, sono meglio dettagliati nel prospetto che segue:

---

(2) Si tratta, giova ribadirlo, di crediti per i quali i competenti dirigenti degli uffici comunali hanno verificato positivamente la relativa pretesa creditoria della società pur riferendo l’assenza della relativa copertura finanziaria nel bilancio comunale.



**COMUNE DI PALERMO****Segreteria Generale****Staff Vice Segretario Generale –Ufficio Autonomo Controllo Unico Analogo e  
Finanziario Per le Società Partecipate**email: [controlloaefsocietapartecipate@comune.palermo.it](mailto:controlloaefsocietapartecipate@comune.palermo.it)

SOCIETA'	Crediti senza copertura finanziaria al 31.12.2022	Crediti senza copertura finanziaria al 31.12.2021	Differenza di disallineamento al 31.12.2022 rispetto a quello al 31.12.2021)	PARTITE NON RICONCILIATE al 31.12.2022	PARTITE NON RICONCILIATE al 31.12.2021	Differenza (incremento disallineamento al 31.12.2022 rispetto a quello al 31.12.2021)
AMAP s.p.a	4.074.606	4.176.879	- 102.273	1.494.175	742.731	751.445
AMAT s.p.a	2.928.227	2.928.227	-	7.931.998	4.942.859	2.989.140
AMG s.p.a	901.315	778.402	122.913	848.297	1.112.926	- 264.628
Palermo Ambiente s.p.a in liquidazione	-	-	-	1.294.355	1.294.355	-
RAP s.p.a	31.837.849	55.192.115	- 23.354.266	10.656.902	13.388.924	- 2.732.022
Re.Se.T. s.c.p.a	-	2	- 2	-	104.078	- 104.078
SISPI s.p.a	150.565	219.413	- 68.848	130.527	7.576	122.951
<b>TOTALI</b>	<b>39.892.563</b>	<b>63.295.038</b>	<b>- 23.402.476</b>	<b>22.356.254</b>	<b>21.593.447</b>	<b>762.807</b>

Le criticità sopra esposte rappresentano, come reiteratamente espresso in seno alle analoghe note informative predisposte per gli esercizi precedenti, **una persistente gravissima irregolarità contabile**, già segnalata, pericolosa per gli equilibri di bilancio, e che certamente sarà stigmatizzata, con profili di amplissima condivisione dello scrivente Ufficio, dalla Corte dei Conti.

Rispetto all'ormai patologico fenomeno dei disallineamenti, non risultano ancora assunti gli invocati interventi correttivi da parte dei competenti dirigenti degli Uffici comunali al fine di adottare le doverose iniziative, anche in collaborazione con le società partecipate, per risolvere le annose problematiche sottostanti.

Da parte dello scrivente Ufficio, oltre che compulsare le attività gestionali di natura tecnico amministrativa dei competenti uffici dell'Amministrazione, si invita la Ragioneria a disporre i dovuti accantonamenti a valere sul risultato di amministrazione del *redigendo* rendiconto di gestione dell'esercizio 2022, quale misura correttiva di natura meramente contabile da porre in essere in ossequio agli adempimenti prescritti dall'art. 11 co. 6 lett j) del d.lgs 118/2011, dall'art.167, comma 3, del D.Lgs. n.267/2000 (anche in funzione anticipatoria rispetto alla tempistica prevista nella norma) e dall'art. 21 del Tusp.

E' doveroso segnalare ai destinatari della presente nota che eventuali ulteriori profili di disallineamento e/o obblighi di accantonamento per perdite sono incompatibili con gli equilibri di bilancio, nonché con la procedura di riequilibrio pluriennale adottata dal Consiglio comunale con propria deliberazione n.6/2022, successivamente rimodulata con deliberazione di Consiglio comunale n. 98 del 29.06.2023.

Quanto sopra si sottopone all'attenzione del Collegio dei revisori del Comune, cui la presente nota viene trasmessa ai della prevista attività di asseverazione prevista dal citato art. 11 co.6 cit.

**IL DIRIGENTE**

Dott. Roberto Giacomo Pulizzi



## COMUNE DI PALERMO

### Segreteria Generale

Staff Vice Segretario Generale –Ufficio Autonomo Controllo Unico Analogo e  
Finanziario Per le Società Partecipate

email: [controlloaefsocietapartecipate@comune.palermo.it](mailto:controlloaefsocietapartecipate@comune.palermo.it)

#### APPENDICE

#### ASSEVERAZIONI DEI CREDITI E DEBITI RILASCIATE DEGLI ORGANI DI REVISIONE SOCIETARI

1. Asseverazione della società AMAP Spa, trasmessa con nota prot. n. 001-21704-PEC/2023 del 05.04.2023
2. Asseverazione della società AMAT Spa (non pervenuta);
3. Asseverazione della società AMG ENERGIA Spa, trasmessa con nota prot. n. 491 del 31.01.2023
4. Asseverazione della FONDAZIONE TEATRO MASSIMO, trasmessa con Pec del 02.03.2023
5. Asseverazione della società GESAP Spa, (non pervenuta);
6. Asseverazione della società RAP Spa, trasmessa con nota prot. n. 15696 del 13.07.2023
7. Asseverazione della società RESET Spa, redatta in data 16.05.2023 trasmessa con mail del 13.07.2023
8. Asseverazione della società SISPI Spa, trasmessa con nota prot. n. 23/810 del 30.01.2023
9. Asseverazione dell'ACQUEDOTTO CONSORTILE IL BIVIERE, trasmessa con nota prot. n. 220 del 07.02.2023
10. Asseverazione della società ATI IDRICO PALERMO Spa, (non pervenuta);
11. Asseverazione della società FONDAZIONE MANIFESTA12, (non pervenuta);
12. Asseverazione della società PALERMO AMBIENTE Spa in liquidazione, trasmessa con nota prot. n. 13 del 15.03.2023
13. Asseverazione della società SRR “Palermo Area Metropolitana”, trasmessa con nota prot. n. 1311 del 01.03.2023
14. Asseverazione dell'ASSOCIAZIONE TEATRO BIONDO, trasmessa con nota prot. n. 001/70 del 31.01.2023

RELAZIONE DEL REVISORE LEGALE INDIPENDENTE SUL PROSPETTO RELATIVO AI CREDITI E DEBITI RECIPROCI TRA IL COMUNE DI PALERMO E LA SOCIETÀ PARTECIPATA AMAP SPA PER LE FINALITÀ PREVISTE DAL DECRETO LEGISLATIVO 23 GIUGNO 2011, N. 118

All'Amministratore Unico della  
AMAP SPA Società partecipata dal Comune di Palermo

#### **Giudizio con rilievi**

Ho svolto la revisione contabile dell'allegato prospetto dei saldi a credito e a debito della AMAP SPA con il Comune di Palermo, di seguito il "Prospetto", al 31/12/2022, predisposto per le finalità previste dall'articolo 11, comma 6, lettera j, del Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118.

A mio giudizio, il Prospetto di AMAP SPA al 31/12/2022 è stato redatto, in tutti gli aspetti significativi, in conformità ai criteri illustrati nelle note esplicative allo stesso.

#### **Elementi alla base del giudizio con rilievi**

Ho svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le mie responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità del revisore per la revisione contabile del Prospetto* della presente relazione. Sono indipendente 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 Prospetto. Ritengo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio.

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

Richiamo 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 mia 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 mio 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 e dagli atti di indirizzo e direttive imperative e vincolanti imposte dal Comune di Palermo, per quella parte del controllo interno dallo stesso ritenuto necessario per consentire la redazione di un Prospetto che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

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 per la revisione contabile del Prospetto**

I miei 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 mio 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 degli utilizzatori prese sulla base del Prospetto.

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

Inoltre:

- o ho identificato e valutato i rischi di errori significativi nel Prospetto, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; ho definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; ho acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio 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;
- o ho 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

IGNAZIO AIELLO  
Dottore Commercialista  
Revisore legale

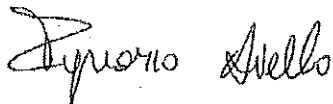
---

- o ho valutato l'appropriatezza dei criteri di redazione utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa.

Ho 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, li 04/04/2023

IL REVISORE LEGALE



**Oggetto:** POSTA CERTIFICATA: Relazione Revisore Prospetto Crediti/Debiti Comune di Palermo

**Data:** 05/04/2023 16:49:47

**Mittente:** "Per conto di: ezio.aiello@pec.commercialistipa.it" <posta-certificata@pec.aruba.it>

**Destinatari:** "AMAP" <AMAPSPA@LEGALMAIL.IT>

AMAP S.p.A.

PEC ricevuta - Protocollo

Nr. prot: 001-21704-PEC/2023

Data prot: 05-04-2023

---

**Messaggio di posta certificata**

---

Il giorno 05/04/2023 alle ore 16:49:47 (+0200) il messaggio  
"Relazione Revisore Prospetto Crediti/Debiti Comune di Palermo" è stato inviato da "ezio.aiello@pec.commercialistipa.it"  
indirizzato a:  
AMAPSPA@LEGALMAIL.IT

Il messaggio originale è incluso in allegato.  
Identificativo messaggio: opec21004.20230405164947.275972.102.1.56@pec.aruba.it

---

**postacert.eml**

---

In allegato quanto descritto in oggetto.  
Cordiali saluti

*Aiello Ignazio*  
*Dottore commercialista e revisore legale*  
*Via Papa Giovanni XXIII n. 127/A 90011 Bagheria (PA)*  
*tel. e fax 091967165*  
*e-mail: ezioaiello@ezioaiello.it*  
*pec: ezio.aiello@pec.commercialistipa.it*

**RIEPILOGO CREDITI/DEBITI COMUNE DI PALERMO SIT. AL: 31/12/22**

**Crediti di AMAP Verso il Comune di Palermo**

I CREDITI VERSO CONTROLLANTI		31/12/2021 riclass. (*)	incrementi riclass.2022	decrementi riclass.2022	31/12/2022
Crediti per fornitura idrica	anno < 2014	2.174.146	87.943		2.262.089
Crediti per fornitura idrica	anno 2014	437.139	6.076		443.215
Crediti per fornitura idrica	anno 2015	127.120	11.533		138.653
Crediti per fornitura idrica	anno 2016	561.107	8.594		569.701
Crediti per fornitura idrica	anno 2017	43.076	6.019		49.095
Crediti per fornitura idrica	anno 2018	- 10.263	3.996		6.267
Crediti per fornitura idrica	anno 2019	- 7.773	13.656		5.883
Crediti per fornitura idrica	anno 2020	- 3.925	17.063		13.138
Crediti per fornitura idrica	anno 2021	783.176	18.380		801.556
Crediti per fornitura idrica	anno 2022	-	2.416.730	- 1.721.357	695.373
Crediti per fornitura idrica Condomini	1991-2022	663.449	31.480		694.929
<b>Totale Acqua/Lavori (H2O)</b>		<b>4.767.252</b>	<b>2.621.470</b>	<b>- 1.721.357</b>	<b>5.667.365</b>
Gestione Pulizia caditoie/Acque Meteoriche	anno 2021	1.962.227		- 1.962.227	0
Gestione Pulizia caditoie/Acque Meteoriche	anno 2022		4.316.900	- 2.747.118	1.569.782
<b>Totale Contratto di Servizio</b>		<b>1.962.227</b>			<b>1.569.783</b>
Crediti per altri lavori (allacci idrici e fognari)		5.935			5.935
Gestione LSU		12.500			12.500
Rimborsi per cariche elettive		0	83.838	- 56.318	27.521
Quota parte tasse registro/sentenza		128.002	11.830	- 75.692	64.139
<b>Totale Lavori e Altro</b>		<b>146.437</b>			<b>110.095</b>
<b>Totale Gen.</b>		<b>6.875.917</b>	<b>9.655.507</b>	<b>- 8.284.069</b>	<b>7.347.242</b>

**Crediti di AMAP verso il Comune di Palermo per fatture da emettere**

I CREDITI VERSO CONTROLLANTI		31/12/2022
Crediti per fornitura idrica	anno 2022	324.384
Gestione Pulizia caditoie/Acque Meteoriche	dic.2022	392.445
<b>Totale</b>		<b>716.829</b>

**TOTALE CREDITI 8.064.071**

**Debiti di AMAP verso il Comune di Palermo**

I DEBITI VERSO CONTROLLANTI		31/12/2021	incrementi	decrementi	31/12/2022
		-			-
		-			-
<b>Totale</b>		<b>0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0</b>

**Debiti di AMAP non liquidi o vincolati verso il Comune di Palermo**

Altri debiti (non liquidi)		31/12/2021	incrementi	decrementi	31/12/2022
Debiti per canone fognario e depurazione da riscuotere		517.198			517.198
Canone Dep. Deliberati x Finanz. Riuso Irriguo		3.229.749			3.229.749
<b>Totale</b>		<b>3.746.947</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3.746.947</b>

**TOTALE GEN. DEBITI**

**3.746.947**

**3.746.947**

\*) Valori al 31.12.2021 riclassificati per una migliore esposizione dei crediti per utenze comunali "Condomini privati"

L'amministratore Unico  
Ing. Alessandro Di Martino








**SOCIETA' AMAP S.P.A.**

**ALLEGATO 1**

<b>DEBITI VERSO IL COMUNE DI PALERMO AL 31/12/2022</b>				estremi ACCERTAMENTI assunti sul bilancio comunale
Anno	NUMERIO DOCUMENTO	Descrizione/oggetto della prestazione	Saldo da pagare al 31/12/2022	SERVIZIO DIRIGENZIALE competenze
		non liquidi		anno
		Debito per canoni fognari e depurazione da riscuotere	517.198	n°
		Canone Dep. Deliberati x Finanz. Riuso Irriguo	3.229.749	
		<b>TOTALE</b>	<b>3.746.947</b>	

**ATTESTAZIONE RELATIVA AI CREDITI E DEBITI  
DELLA SOCIETA' AMG ENERGIA S.P.A. NEI CONFRONTI DEL  
COMUNE DI PALERMO ALLA DATA DEL 31.12.2022**

L'anno duemilaventitre, il giorno trentuno del mese di gennaio, il sottoscritto Dott. Stefano Buscemi, giusto incarico conferito con delibera dell'Assemblea dei Soci in data 10 luglio 2017, rinnovato in data 16 luglio 2020, 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 31.12.2022.

Si evidenzia preliminarmente, così come già riportato nelle attestazioni afferenti gli anni pregressi, che la natura di alcune delle attività poste in essere dalla società in favore del Comune prevedono un articolato iter tecnico – contabile nel quale sono coinvolte anche società terze che non sempre riescono a rendicontare entro i termini stabiliti dal citato articolo 41, comma 2, del "Regolamento unico dei controlli interni", tutte le attività svolte al 31.12.

In ragione di quanto sopra evidenziato il dato oggetto di attestazione potrebbe subire variazioni derivanti dalla valorizzazione delle attività in corso di esecuzione alla fine dell'anno, non ancora oggi rendicontate e definite.

Il sottoscritto dopo aver esaminato le singole poste relative ai crediti ed ai debiti verso il Comune di Palermo alla data del 31.12.2022, riportate nella situazione contabile trasmessa a mezzo mail in data 27.01.2023 ed in data 31.01.2023 dall'ufficio amministrativo della società, ha completato la disamina verificando la corrispondenza

tra il *prospetto dei crediti e dei debiti* predisposto dalla Società, i mastri estratti dalle scritture contabili e la già citata situazione contabile trasmessa dall'ufficio amministrativo.

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 € **3.503.467,35**;
- tra le passività risultano annotati debiti nel conto nr. 1251 per complessivi € **108.107,10**;

In particolare i **crediti** verso il Comune di Palermo possono essere dettagliati per come segue:

- crediti per lavori con fatture emesse al 31.12.2022, conto 1124000031, per € 2.369.707,98;
- crediti da corrispettivo servizio Pubblica Illuminazione (differenze relative ad anni pregressi), conto 1124000034, per € 34.115,32
- crediti per lavori e canoni con fatture da emettere, conto 1124000050, per € 170.093,86;
- crediti da corrispettivo relativo a fatture da emettere servizio Pubblica Illuminazione, conto 1124100010, per € 602.409,17
- Lavori di metanizzazione della città di Palermo. Completamento ed estensione delle reti (Ciaculli), conto 1124100170, per € 221.923,14;

- Municipio di Palermo nc da emettere, conto 1124100140, per € -918,90
- crediti lavori estensione rete di metanizzazione zona “Monte di Pietà”, conto 1124100160, per € 106.136,78;

tutti i crediti indicati sono appostati nel prospetto relativo alla situazione contabile al 31.12.2022 trasmessa dagli uffici amministrativi, conservata agli atti dello scrivente.

Si da atto che gli importi indicati sono espressi al lordo delle partite riportate nella nota nr. 630467/2022 del 02.05.2022 inviata dal Comune di Palermo, Area della Ragioneria Generale, alla AMG Energia Spa nella quale sono indicate partite denominate “non riconciliate e senza copertura finanziaria” per un importo complessivo di **euro 1.087.346,53**.

I **debiti** verso il Comune di Palermo per l'anno 2022, come detto pari ad euro € **108.107,10**, sono invece costituiti unicamente da bonus gas a favore di clienti economicamente svantaggiati, conto 1251000001, iscritti nel Passivo dello Stato Patrimoniale della situazione contabile al 31.12.2022.

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 31.12.2022;
- (ii) che il prospetto informativo redatto è conforme allo strumento richiesto dal Comune.

Palermo, li 31 gennaio 2023

Il Revisore Legale

Dott. Stefano Buscemi



Palermo, 02 marzo 2023

Spett.le  
Comune di Palermo  
Segreteria Generale  
Ufficio Autonomo Controllo  
Unico (analogo e finanziario)  
per le Società Partecipate.

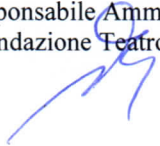
[controlloaefsocietapartecipate@comune.palermo.it](mailto:controlloaefsocietapartecipate@comune.palermo.it)  
[m.moscadini@comune.palermo.it](mailto:m.moscadini@comune.palermo.it)  
[m.scibetta@comune.palermo.it](mailto:m.scibetta@comune.palermo.it)  
[m.alicata@comune.palermo.it](mailto:m.alicata@comune.palermo.it)

**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 31/12/2022.

In riscontro alla Vostra richiesta N. prot. AREG/66484/2023 del 26/01/2023 pervenuta a mezzo PEC, in allegato si trasmettono, in formato PDF e Excel, gli elenchi delle partite debitorie e creditorie della scrivente Fondazione alla data del 31/12/2022 nei confronti del Comune di Palermo. Si precisa che gli elenchi sottoscritti dal Sovrintendente della Fondazione Teatro Massimo sono stati asseverati dal Presidente del Collegio dei Revisori della Fondazione Teatro Massimo di Palermo.

Cordiali Saluti.

Giuseppe Tamburella  
Responsabile Amministrazione  
Fondazione Teatro Massimo





SOCIETA': FONDAZIONE TEATRO MASSIMO

ALLEGATO 1

CREDITI VERSO IL COMUNE DI PALERMO PER FATTURE EMESSE al 31/12/2022

progressivo	Anno.Fatt	num.Fatt	Descrizione/oggetto della prestazione	Imponibile	Aliquota IVA	Importo Iva	importo totale fattura	Saldo da incassare al 31/12/2022	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	
											anno	n°
1			Contributo 2022	1.000.000,00	0	0	1.000.000,00	1.000.000,00	Assessorato alla Cultura			
2			Patto per il Sud	479.529,94	0	0	479.529,94	479.529,94	Area Tecnica Rigenerazione Urbana	Nota Prot. 645751 del 08/06/2020		
3			Progetto culturale "Opera City 2022: Instant Opera Sperone, Roccella, Brancaccio	71.040,00	0	0	71.040,00	71.040,00	Comune Palermo Area delle Culture	Atto d'obbligo n. 19 del 04/08/2022		
4			Contributo Sicurezza Antincendio 2021 - 2022	158.184,20	0	0	158.184,20	Vedi nota (1) 158.184,20	Area Tecnica della Rigenerazione Urbana e delle OO.PP.	Determina Dirigenziale n. 8256 del 30/07/2021		
				<b>1.708.754,14</b>			<b>1.708.754,14</b>	<b>1.708.754,14</b>				

nota (1): quota parte del contributo di Euro 200.000,00

Vista la superiore tabella, si asseverano i dati ivi esposti con le risultanze delle scritture contabili al 31/12/2022 sulla base della documentazione prodotta dalla Fondazione

Per il Collegio dei Revisori dei Conti della Fondazione Teatro

Massimo di Palermo

Il Presidente

 MAURIZIO GRAFFEO

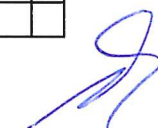
Per la Fondazione Teatro Massimo di Palermo

Il Sovrintendente

Marco Betta







CREDITI VERSO IL COMUNE DI PALERMO PER FATTURE DA EMETTERE al 31/12/2022

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 31/12/2022 sulla base della documentazione prodotta dalla Fondazione.

Per il Collegio dei Revisori dei Conti della Fondazione Teatro Massimo di Palermo  
Il Presidente

Per la Fondazione Teatro Massimo di Palermo

Il Sovrintendente  
Marco Berta

 MAURIZIO  
GRAFFEO

DEBITI VERSO IL COMUNE DI PALERMO al 31/12/2022

progressivo	ANNO	NUMERO DOCUMENTO	Descrizione/oggetto del debito	Saldo da pagare al 31/12/2022	SERVIZIO DIRIGENZIALE competente	estremi ACCERTAMENTI assunti sul bilancio comunale	
						anno	n°

Vista la superiore tabella, si asseverano i dati ivi esposti con le risultanze delle scritture contabili al 31/12/2022 sulla base della documentazione prodotta dalla Fondazione.

Per il Collegio dei Revisori dei Conti della Fondazione Teatro Massimo di Palermo  
Il Presidente

 MAURIZIO GRAFFEO

Per la Fondazione Teatro Massimo di Palermo

Il Sovrintendente  
Marco Betta

*M*

*[Handwritten signature]*



Al Comune di Palermo  
Segreteria Generale  
Staff Staff Segreteria Generale  
Ufficio Autonomo Controllo Analogo e Finanziario  
per le Società Partecipate

[controlloaefsocietapartecipate@cert.comune.palermo.it](mailto:controlloaefsocietapartecipate@cert.comune.palermo.it)

[controlloaefsocietapartecipate@comune.palermo.it](mailto:controlloaefsocietapartecipate@comune.palermo.it)

Oggetto: Art. 41 Regolamento Unico sui Controlli Interni – Progetto di bilancio – esercizio 2022.  
Elenco crediti/debiti Comune Palermo al 31/12/2022.  
*Rif. 39458 - PSE/2023 del 31.05.2023*

Si fa seguito alla propria nota prot. n. 15449 del 10/07/2023 per trasmettere l'elenco crediti debiti Rap/Comune di Palermo al 31/12/2022 aggiornato con riferimento ai valori di bilancio già provvisoriamente trasmesso entro i termini prescritti dal predetto regolamento corredato di asseverazione dell'Organo di revisione aziendale.

Tanto per gli adempimenti consequenziali di cui al Regolamento prima citato.

Cordiali saluti



  
Il Presidente del CdA  
Dr. Giuseppe Todaro



Al Comune di Palermo  
Segreteria Generale  
Staff Staff Segreteria Generale  
Ufficio Autonomo Controllo Analogo e Finanziario  
per le Società Partecipate

[controlloaefsocietapartecipate@cert.comune.palermo.it](mailto:controlloaefsocietapartecipate@cert.comune.palermo.it)

[controlloaefsocietapartecipate@comune.palermo.it](mailto:controlloaefsocietapartecipate@comune.palermo.it)

Oggetto: Art. 41 Regolamento Unico sui Controlli Interni – Progetto di bilancio – esercizio 2022


In ottemperanza a quanto prescritto dall'art. 41 del Regolamento Unico sui Controlli interni, si trasmette, in allegato, il Progetto di bilancio relativo all'esercizio 2022 approvato dal Consiglio di Amministrazione e già depositato ex art. 2429 C.C. presso la sede di questa Società affinché il Socio possa prenderne visione.

Sarà cura di questa Società trasmettere le certificazioni degli Organi di controllo non appena queste verranno rilasciate.

Si trasmette, altresì, prospetto crediti/debiti verso controllante aggiornato con riferimento ai valori di bilancio già provvisoriamente trasmesso entro i termini prescritti dal predetto regolamento.

Tanto per gli adempimenti consequenziali di cui al Regolamento prima citato.

Cordiali saluti



Il Presidente del CdA  
Dr. Giuseppe Todaro



**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.**

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

**Giudizio con rilievi**

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 2022, predisposto per le finalità previste dall'articolo 11, comma 6, lettera j, del Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118.

A nostro giudizio, ad eccezione dei possibili effetti di quanto descritto nella sezione *Elementi alla base del giudizio con rilievi* della presente relazione, il Prospetto della Risorse Ambiente Palermo S.p.A. al 31 dicembre 2022, è stato redatto, in tutti gli aspetti significativi, in conformità ai criteri illustrati nelle note esplicative allo stesso.

**Elementi alla base del giudizio con rilievi**

Nel Prospetto in oggetto sono iscritti crediti per un importo di 53.388 k€ al netto del relativo fondo di svalutazione, che includono tra l'altro i cc. dd. extracosti determinati dalla chiusura della VI vasca di Bellolampo relativi agli esercizi 2021 e 2022, così come risultanti dalla contabilità generale della società per un totale di 7.454 k€, per i quali dovrà essere ancora deliberata la copertura integrale da parte del Consiglio Comunale di Palermo.

Il Comune di Palermo ha risposto alla nostra richiesta di conferma di tutti i rapporti di debito e credito intrattenuti con la Società comunicando che avrebbe trasmesso le informazioni richieste non appena terminate le verifiche in corso da parte degli uffici comunali competenti. Queste circostanze non ci hanno consentito di completare tutte le procedure di revisione pianificate e di acquisire elementi probativi sufficienti a supporto del valore dei crediti riportati nel prospetto.

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.

#### **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:

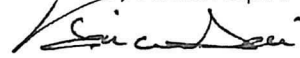
- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel Prospetto, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro 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 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.

Palermo, 31 maggio 2023

Ria Grant Thornton S.p.A.



Vincenzo Lai  
Socio

**Oggetto:** Fwd: elenco crediti debiti 2022 per attestazione

**Data:** 31/05/2023 18:37:35

**Mittente:** "Massimo Collesano" <massimo.collesano@rapspa.it>

**Destinatari:** info@rapspa.it

---

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

**Da:** Piero Mancuso ( Ria Grant Thornton S.p.A. ) <piero.mancuso@ria.it.gt.com>

**Date:** mer 31 mag 2023 alle ore 18:10

**Subject:** R: elenco crediti debiti 2022 per attestazione

**To:** Massimo Collesano <massimo.collesano@rapspa.it>

Buona sera dottore,

in allegato la relazione su elenco/crediti debiti con il Comune di Palermo al 31/12/2022.

Cordiali saluti

Piero Mancuso

Senior Manager

**D** +39 091 6819090

**M** +39 347 7825560

[ria-grantthornton.it](http://ria-grantthornton.it)

Ria Grant Thornton S.p.A.

Piazza Castelnuovo 42

90141 Palermo

**Da:** Massimo Collesano <massimo.collesano@rapspa.it>

**Inviato:** lunedì 29 maggio 2023 14:41

**A:** Piero Mancuso ( Ria Grant Thornton S.p.A. ) <piero.mancuso@ria.it.gt.com>

**Oggetto:** Re: elenco crediti debiti 2022 per attestazione

Le riallego la relazione definitiva ed il prospetto elenco crediti e debiti verso il Comune rimanendo in attesa della Vs attestazione.

Grazie

saluti

massimo collesano

Il giorno ven 19 mag 2023 alle ore 08:49 Massimo Collesano <massimo.collesano@rapspa.it> ha scritto:

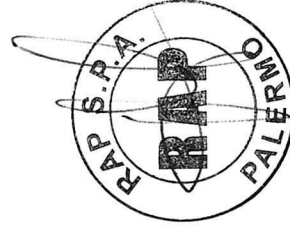
Buongiorno Dr Mancuso

come convenuto riallego il prospetto con la relazione in cui espongo la tematica dell'utilizzo fondo 2021 per bellolampo.

Attendo Sue

mc

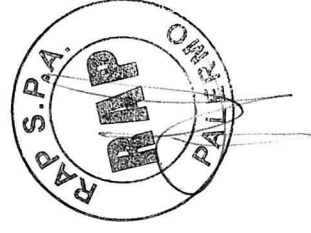
prog ress ivo	Anno.Fatt. num.Fatt.	Descrizione/oggetto della prestazione	Imponibile	Aliquota IVA	Importo IVA	Importo totale fattura	Saldo da incassare al 31/12/2022	SERVIZIO DIRIGENZIALE ordinante la prestazione al quale è stata inviata la fattura	ESTREMI AMMINISTRATIVO CON IL QUALE IL SERVIZIO DIRIGENZIALE HA ORDINATO LA PRESTAZIONE	estremi impegni assunti sul bilancio comunale	
										anno	n°
1	2015 FE381/15	Servizio rimozione alghe	36.363,64	10,00%	3.636,36	40.000,00	36.363,64	Area della Pianificazione Territoriale	Riferim. contratto vigente 2014 di cui al punto B 8 - O.S. 169 del 29/05/14 nonché verbale di accordo del 24/09/2018		
2	2016 FE355/16	RIMB. COSTI TRATTAMENTO PERCOLATO VASCHE ESAURITE (01/01 - 31/12/2015)	5.648.571,30	10,00%	564.857,13	6.213.428,43	5.648.571,30	Ufficio Ambiente	Riferim. contratto vigente 2014 allegato B.PUNTO 7. D.D. 101 del 15/12/2014 nonché verbale di accordo del 24/09/2018		
3	2016 FE594/16	Copertura maggiori costi "I.A." 2014	8.363.877,18	10,00%	836.387,72	9.200.264,90	7.636.413,30	Ufficio Ambiente	Bilancio Consuntivo 2014 - Assemblea dei soci del 29/07/2015 nonché verbale di accordo del 24/09/2018		
4	2016 FE733/16	LAVORI DI RIMOZIONE ALGHE PRESSO SFERRACAVALLO PERIODO 2015	12.264,57	10,00%	1.226,46	13.491,03	12.264,57	Ufficio Ambiente	Riferim. contratto vigente 2014 di cui al punto B 8 nonché verbale di accordo del 24/09/2018		
5	2016 FE731/16	PER LAVORI ESEGUITI PRESSO IL CIMITERO DEI ROTOLI PERIODO 2015	23.801,98	22,00%	5.236,44	29.038,42	23.801,98	Servizio Gestioni Impianti Cimiteriali	Riferim. contratto di servizio 06/09/14 allegato B.1.3		
6	2017 FE477/17	SERVIZIO DI TRATTAMENTO E SMALTIMENTO PERCOLATO ANNO 2016	3.369.409,15	10,00%	336.940,92	3.706.350,07	3.369.409,15	Ufficio Ambiente	Riferim. contratto vigente 2014 allegato B.PUNTO 7. D.D. 101 del 15/12/2014		
7	2018 FE130/18	servizio trattamento e smaltimento percolato periodo 01/01/2017-31/10/2017	1.363.496,76	10,00%	136.349,68	1.499.846,44	1.363.496,76	Ufficio Ambiente	Riferim. contratto vigente 2014 allegato B.PUNTO 7. D.D. 101 del 15/12/2014		
8	2018 FE210/18	servizio trattamento e smaltimento percolato periodo 01/11/2017-31/12/2017	374.454,65	10,00%	37.445,47	411.900,12	374.454,65	Ufficio Ambiente	Riferim. contratto vigente 2014 allegato B.PUNTO 7. D.D. 101 del 15/12/2014		
9	2018 FE313/18	servizio trattamento e smaltimento percolato periodo 01/11/2017-31/12/2017 (storno parziale FE 210)	-54,89	10,00%	-5,49	-60,38	-54,89	Ufficio Ambiente	Riferim. contratto vigente 2014 allegato B.PUNTO 7. D.D. 101 del 15/12/2014		
10	2018 FE312/18	Rimborsato costi di smaltim. Percolato vasche esaurite anno 2015	36.664,10	22,00%	8.066,10	44.730,20	36.664,10	Ufficio Ambiente	Riferim. contratto vigente 2014 allegato B.PUNTO 7. D.D. 101 del 15/12/2014		
11	2018 FE314/18	Analisi chimiche su percolato vasche esaurite saldo 2016	35.054,02	10,00%	3.505,40	38.559,42	35.054,02	Ufficio Ambiente	Riferim. contratto vigente 2014 allegato B.PUNTO 7. D.D. 101 del 15/12/2014		



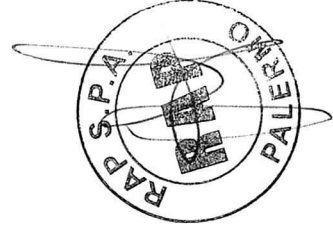
12	2018	FE315/18	Analisi chimiche su percolato vasche esaurite saldo 2017	179.332,65	10,00%	17.933,27	197.265,92	179.332,65	Ufficio Ambiente	Riferim. contratto vigente 2014 allegato B.PUNTO 7. D.D. 101 del 15/12/2014.
13	2018	FE336/18	Servizio di rimozione carcasse dal 01/01/2018 al 30/06/2018	3.958,70	22,00%	870,91	4.829,61	3.958,70	Ufficio Ambiente	Riferim. contratto vigente 2014 di cui al punto B 10
14	2018	FE376/18	Smaltimento rifiuti linea compost a tutto il 31/12/2018	29.189,16	10,00%	2.918,92	32.108,08	29.189,16	Ufficio Ambiente	Riferim. contratto vigente 2014 di cui al punto B 10
15	2018	FE377/18	Rimborsi spese x prima iscrizione pra	41.860,00	0,00%	0,00	41.860,00	41.860,00	Ufficio Ambiente	Riferim. contratto vigente 2014 di cui al punto B 10
16	2018	FE379/18	servizio trattamento e smaltimento percolato periodo 01/01/2018-31/12/2018	3.448.053,24	10,00%	344.805,32	3.792.858,56	3.448.053,24	Ufficio Ambiente	Riferim. contratto allegato B.PUNTO 7. D.D. 101 del 15/12/2014
17	2018	FE353/18	Corrispettivo per Servizio Volanti Novembre 2018	355.917,25	22,00%	78.301,80	434.219,05	355.917,25	Serv. Gestione Smal. R.U., Strumentale	Riferim. contratto di servizio 06/08/14 allegato B.1.2
18	2018	FE151/18	VERIFICA CONSULENZA SU RIFIUTO	66,67	22,00%	14,67	81,34	66,67	Servizio Gestioni Impianti Cimiteriali	Riferim. contratto vigente 2014 di cui al punto B 6
19	2018	FE152/18	VERIFICA CONSULENZA SU RIFIUTO	200,01	22,00%	44,00	244,01	200,01	Servizio Gestioni Impianti Cimiteriali	Riferim. contratto vigente 2014 di cui al punto B 6
20	2018	FE166/18	VERIFICA CONSULENZA SU RIFIUTO	200,01	22,00%	44,00	244,01	200,01	Servizio Gestioni Impianti Cimiteriali	Riferim. contratto vigente 2014 di cui al punto B 6
21	2018	FE185/18	VERIFICA CONSULENZA SU RIFIUTO	200,01	22,00%	44,00	244,01	200,01	Servizio Gestioni Impianti Cimiteriali	Riferim. contratto vigente 2014 di cui al punto B 6
22	2018	FE186/18	VERIFICA CONSULENZA SU RIFIUTO	100,02	22,00%	22,00	122,02	100,02	Servizio Gestioni Impianti Cimiteriali	Riferim. contratto vigente 2014 di cui al punto B 6
23	2018	FE188/18	VERIFICA CONSULENZA SU RIFIUTO	100,02	22,00%	22,00	122,02	100,02	Servizio Gestioni Impianti Cimiteriali	Riferim. contratto vigente 2014 di cui al punto B 6
24	2018	FE189/18	VERIFICA CONSULENZA SU RIFIUTO	100,02	22,00%	22,00	122,02	100,02	Servizio Gestioni Impianti Cimiteriali	Riferim. contratto vigente 2014 di cui al punto B 6
25	2018	FE190/18	VERIFICA CONSULENZA SU RIFIUTO	100,02	22,00%	22,00	122,02	100,02	Servizio Gestioni Impianti Cimiteriali	Riferim. contratto vigente 2014 di cui al punto B 6
26	2018	FE259/18	VERIFICA CONSULENZA SU RIFIUTO	100,02	22,00%	22,00	122,02	100,02	Servizio Gestioni Impianti Cimiteriali	Riferim. contratto vigente 2014 di cui al punto B 6
27	2018	FE124/18	rimozione rifiuti nel piano scantinato di Via Brigate Aosta 56 giusta O.S. n. 206 del 12/09/2016 e D.D. n. 8 del 22/02/2017 reso nel periodo 13/03/2017-27/03/2017	17.072,73	10,00%	1.707,27	18.780,00	17.072,73	UFF PROTEZIONE CIVILE E SICUREZZA	Riferim. contratto vigente 2014 di cui al punto B 10
28	2018	FE124/18	rimozione rifiuti nel piano scantinato di Via Brigate Aosta 56 giusta O.S. n. 206 del 12/09/2016 e D.D. n. 8 del 22/02/2017 reso nel periodo 13/03/2017-27/03/2017	1.000,00	22,00%	220,00	1.220,00	1.000,00	UFF PROTEZIONE CIVILE E SICUREZZA	Riferim. contratto vigente 2014 di cui al punto B 10
29	2018	FE168/18	rimozione carcasse animali periodo 01/07-31/12/2017 Corrispettivo per servizio "SANIFICAZIONE" (01/08 - 20/08/2019)	2.717,00	22,00%	597,74	3.314,74	2.717,00	Ufficio Igiene Pubblica Sanità	Riferim. contratto di servizio 06/08/14 allegato B.4
30	2019	FE241/19	Corrispettivo per servizio "SANIFICAZIONE" (21/08 - 31/08/2019)	175.470,56	22,00%	38.603,52	214.074,08	132.665,51	Ufficio Ambiente	Riferim. contratto di servizio 06/08/14 allegato B.4
31	2019	FE243/19	Corrispettivo per servizio "SANIFICAZIONE" (01/09 - 20/09/2019)	87.735,28	22,00%	19.301,76	107.037,04	87.735,28	Ufficio Ambiente	Riferim. contratto di servizio 06/08/14 allegato B.4
32	2019	FE339/19	Corrispettivo per servizio "SANIFICAZIONE" (01/09 - 20/09/2019)	175.470,56	22,00%	38.603,52	214.074,08	175.470,56	Ufficio Ambiente	Riferim. contratto di servizio 06/08/14 allegato B.4



33	2019	FE47/19	servizio trattamento e smaltimento percolato periodo 01/01/2019-30/06/2019	1.371.617,55	10,00%	137.161,76	1.508.779,31	1.371.617,55	Ufficio Ambiente	Riferim. contratto vigente 2014 allegato B.PUNTO 7. D.D. 101 del 15/12/2014
34	2019	FE35/19	RIMOZIONE CARCASSE ANIMALI PERIODO 01/07/2018-31/12/2018	1.828,60	22,00%	402,29	2.230,89	1.828,60	Ufficio Ambiente	Riferim. contratto vigente 2014 di cui al punto B.10
35	2019	FE75/19	VERIFICA CONSULENZA SU RIFIUTO	175,50	22,00%	38,61	214,11	175,50	Servizio Gestioni Impianti Cimiteriali	Riferim. contratto vigente 2014 di cui al punto B.6
36	2020	FE85/20	Corrispettivo per servizio monitoraggio ambientale aprile 2020	57.411,75	22,00%	12.630,59	70.042,34	15.586,41	Ufficio Ambiente	Riferim. contratto di servizio 06/08/14 allegato B.2
37	2020	FE153/20	Corrispettivo per Servizio Volanti 10 Luglio 2020	55.012,34	22,00%	12.102,71	67.115,05	55.012,34	Ufficio Ambiente	Riferim. contratto di servizio 06/08/14 allegato B.1.2
38	2020	FE105/20	RIMBORSO COSTI SMALTIMENTO RIFIUTI A1	4.900,00	10,00%	490,00	5.390,00	4.900,00	Ufficio Ambiente	Riferim. contratto vigente 2014 di cui al punto B.10
39	2020	FE27/20	VERIFICA CONSULENZA SU RIFIUTO	175,50	22,00%	38,61	214,11	175,50	Servizio Gestioni Impianti Cimiteriali	Riferim. contratto vigente 2014 di cui al punto B.6
40	2020	FE93/20	VERIFICA CONSULENZA SU RIFIUTO	175,50	22,00%	38,61	214,11	175,50	Servizio Gestioni Impianti Cimiteriali	Riferim. contratto vigente 2014 di cui al punto B.6
41	2020	FE160/20	RIFIUTO SANIFICAZIONE CASSONE SCARRABILE CIMITERO	175,50	22,00%	38,61	214,11	175,50	Servizio Gestioni Impianti Cimiteriali	Riferim. contratto vigente 2020
42	2020	FE206/20	rimozione carcasse animali periodo 01/11-31/12/2018	82,66	22,00%	18,19	100,85	82,66	Servizio Gestioni Impianti Cimiteriali	Riferim. contratto vigente 2020
43	2020	FE248/20	rimozione carcasse animali periodo 01/01-31/12/2019	751,70	22,00%	165,37	917,07	751,70	SETT. RISORSE IMMOBILIARI	Riferim. contratto vigente 2020
44	2020	FE265/20	rimozione carcasse animali periodo 01/01-31/12/2019	4.160,55	22,00%	915,32	5.075,87	4.160,55	SETT. RISORSE IMMOBILIARI	Riferim. contratto vigente 2020
45	2020	FE266/20	rimozione carcasse animali periodo 01/01-31/12/2020	2.228,90	22,00%	490,36	2.719,26	2.228,90	SETT. RISORSE IMMOBILIARI	Riferim. contratto vigente 2020
46	2020	FE47/20	Corrispettivo Gestione sinistri Gennaio 2020	168.073,33	22,00%	36.976,13	205.049,46	168.073,33	Settore Manutenzione	Riferim. contratto di servizio 06/08/14 allegato B.1.5
47	2020	FE51/20	Corrispettivo Gestione sinistri Febbraio 2020	168.073,33	22,00%	36.976,13	205.049,46	168.073,33	Settore Manutenzione	Riferim. contratto di servizio 06/08/14 allegato B.1.5
48	2020	FE84/20	Corrispettivo Gestione sinistri Marzo 2020	168.073,33	22,00%	36.976,13	205.049,46	168.073,33	Settore Manutenzione	Riferim. contratto di servizio 06/08/14 allegato B.1.5
49	2020	FE97/20	Corrispettivo Gestione sinistri Aprile 2020	168.073,33	22,00%	36.976,13	205.049,46	168.073,33	Settore Manutenzione	Riferim. contratto di servizio 06/08/14 allegato B.1.5
50	2020	FE127/20	Corrispettivo Gestione sinistri Maggio 2020	168.073,33	22,00%	36.976,13	205.049,46	168.073,33	Settore Manutenzione	Riferim. contratto di servizio 06/08/14 allegato B.1.5
51	2020	FE130/20	Corrispettivo Gestione sinistri Giugno 2020	168.073,33	22,00%	36.976,13	205.049,46	168.073,33	Settore Manutenzione	Riferim. contratto di servizio 06/08/14 allegato B.1.5
52	2020	FE154/20	Corrispettivo Gestione sinistri 10 Luglio 2020	56.024,44	22,00%	12.325,38	68.349,82	56.024,44	Settore Manutenzione	Riferim. contratto di servizio 06/08/14 allegato B.1.5
54	2021	FE79/21	Corrispettivo per servizio "SANIFICAZIONE" (01/04-20/04/2020)	175.470,38	22,00%	38.603,48	214.073,86	4.351,48	Ufficio Ambiente	Riferim. contratto di servizio 06/08/14 allegato B.4
56	2021	FE171/21	Servizio trattamento e smaltimento percolato periodo 01/07/2019-31/12/2019	1.250.079,65	10,00%	125.007,97	1.375.087,62	1.250.079,65	Ufficio Ambiente	Riferim. contratto vigente 2014 allegato B.PUNTO 7. D.D. 101 del 15/12/2014
57	2021	FE172/21	Servizio trattamento e smaltimento percolato periodo 01/01/2020-31/12/2020	2.183.160,17	10,00%	218.316,02	2.401.476,19	2.183.160,17	Ufficio Ambiente	Riferim. contratto di servizio 06/08/14 allegato B.1.1
58	2021	FE176/21	Corrispettivo per Servizio Sorveglianza Aprile 2018	88.014,58	22,00%	19.363,21	107.377,79	88.014,58	Ufficio Ambiente	Riferim. contratto di servizio 06/08/14 allegato B.1.1
59	2021	FE183/21	Storno parziale giusto verbale sottoscritto tra il Servizio Gestione Contratti del Comune di Palermo e la Rap S.p.A. Aprile 2018	-14.669,10	22,00%	-3.227,20	-17.896,30	-14.669,10	Ufficio Ambiente	Riferim. contratto di servizio 06/08/14 allegato B.1.1

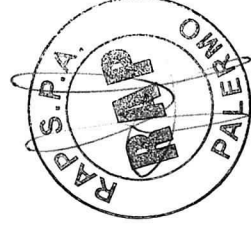


60	2021	FE177/21	Corrispettivo per Servizio Sorveglianza Maggio 2018 Storno parziale giusto verbale sottoscritto tra il Servizio Gestione Contratti del Comune di Palermo e la Rap S.p.A. Maggio 2018	88.014,58	22,00%	19.363,21	107.377,79	88.014,58	Ufficio Ambiente	Riferim. contratto di servizio 06/08/14 allegato B.1.1
61	2021	FE184/21	Corrispettivo per Servizio Sorveglianza Giugno 2018 Storno parziale giusto verbale sottoscritto tra il Servizio Gestione Contratti del Comune di Palermo e la Rap S.p.A. Giugno 2018	-14.669,10	22,00%	-3.227,20	-17.896,30	-14.669,10	Ufficio Ambiente	Riferim. contratto di servizio 06/08/14 allegato B.1.1
62	2021	FE178/21	Corrispettivo per Servizio Sorveglianza Luglio 2018 Storno parziale giusto verbale sottoscritto tra il Servizio Gestione Contratti del Comune di Palermo e la Rap S.p.A. Luglio 2018	88.014,58	22,00%	19.363,21	107.377,79	88.014,58	Ufficio Ambiente	Riferim. contratto di servizio 06/08/14 allegato B.1.1
63	2021	FE185/21	Corrispettivo per Servizio Sorveglianza Agosto 2018 Storno parziale giusto verbale sottoscritto tra il Servizio Gestione Contratti del Comune di Palermo e la Rap S.p.A. Agosto 2018	-14.669,10	22,00%	-3.227,20	-17.896,30	-14.669,10	Ufficio Ambiente	Riferim. contratto di servizio 06/08/14 allegato B.1.1
64	2021	FE179/21	Corrispettivo per Servizio Sorveglianza Settembre 2018 Storno parziale giusto verbale sottoscritto tra il Servizio Gestione Contratti del Comune di Palermo e la Rap S.p.A. Settembre 2018	88.014,58	22,00%	19.363,21	107.377,79	88.014,58	Ufficio Ambiente	Riferim. contratto di servizio 06/08/14 allegato B.1.1
65	2021	FE186/21	Corrispettivo per Servizio Sorveglianza Ottobre 2018 Storno parziale giusto verbale sottoscritto tra il Servizio Gestione Contratti del Comune di Palermo e la Rap S.p.A. Ottobre 2018	-14.669,10	22,00%	-3.227,20	-17.896,30	-14.669,10	Ufficio Ambiente	Riferim. contratto di servizio 06/08/14 allegato B.1.1
66	2021	FE180/21	Corrispettivo per Servizio Sorveglianza Novembre 2018 Storno parziale giusto verbale sottoscritto tra il Servizio Gestione Contratti del Comune di Palermo e la Rap S.p.A. Novembre 2018	88.014,58	22,00%	19.363,21	107.377,79	88.014,58	Ufficio Ambiente	Riferim. contratto di servizio 06/08/14 allegato B.1.1
67	2021	FE187/21	Corrispettivo per Servizio Sorveglianza Dicembre 2018 Storno parziale giusto verbale sottoscritto tra il Servizio Gestione Contratti del Comune di Palermo e la Rap S.p.A. Dicembre 2018	-14.669,10	22,00%	-3.227,20	-17.896,30	-14.669,10	Ufficio Ambiente	Riferim. contratto di servizio 06/08/14 allegato B.1.1
68	2021	FE181/21	Corrispettivo per Servizio Sorveglianza Gennaio 2019 Storno parziale giusto verbale sottoscritto tra il Servizio Gestione Contratti del Comune di Palermo e la Rap S.p.A. Gennaio 2019	88.014,58	22,00%	19.363,21	107.377,79	88.014,58	Ufficio Ambiente	Riferim. contratto di servizio 06/08/14 allegato B.1.1
69	2021	FE188/21	Corrispettivo per Servizio Sorveglianza Febbraio 2019 Storno parziale giusto verbale sottoscritto tra il Servizio Gestione Contratti del Comune di Palermo e la Rap S.p.A. Febbraio 2019	-14.669,10	22,00%	-3.227,20	-17.896,30	-14.669,10	Ufficio Ambiente	Riferim. contratto di servizio 06/08/14 allegato B.1.1

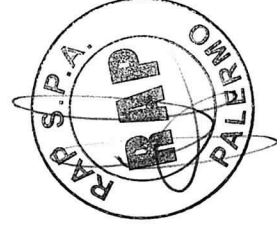




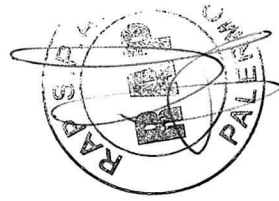
70	2021	FE182/21	Corrispettivo per Servizio Sorveglianza Dicembre 2018 Storno parziale giusto verbale sottoscritto tra il Servizio Gestione Contratti del Comune di Palermo e la Rap S.p.A. Dicembre 2018	88.014,58	22,00%	19.363,21	107.377,79	88.014,58	Ufficio Ambiente	Riferim. contratto di servizio 06/08/14 allegato B.1.1
71	2021	FE189/21	Corrispettivo per Servizio Sorveglianza Aprile 2019 Storno parziale giusto verbale sottoscritto tra il Servizio Gestione Contratti del Comune di Palermo e la Rap S.p.A. Aprile 2019	-14.669,10	22,00%	-3.227,20	-17.896,30	-14.669,10	Ufficio Ambiente	Riferim. contratto di servizio 06/08/14 allegato B.1.1
72	2021	FE190/21	Corrispettivo per Servizio Sorveglianza Maggio 2019 Storno parziale giusto verbale sottoscritto tra il Servizio Gestione Contratti del Comune di Palermo e la Rap S.p.A. Maggio 2019	88.014,58	22,00%	19.363,21	107.377,79	88.014,58	Ufficio Ambiente	Riferim. contratto di servizio 06/08/14 allegato B.1.1
73	2021	FE199/21	Corrispettivo per Servizio Sorveglianza Giugno 2019 Storno parziale giusto verbale sottoscritto tra il Servizio Gestione Contratti del Comune di Palermo e la Rap S.p.A. Giugno 2019	-14.669,10	22,00%	-3.227,20	-17.896,30	-14.669,10	Ufficio Ambiente	Riferim. di servizio 06/08/14 allegato B.1.1
74	2021	FE191/21	Corrispettivo per Servizio Sorveglianza Luglio 2019 Storno parziale giusto verbale sottoscritto tra il Servizio Gestione Contratti del Comune di Palermo e la Rap S.p.A. Luglio 2019	88.014,58	22,00%	19.363,21	107.377,79	88.014,58	Ufficio Ambiente	Riferim. contratto di servizio 06/08/14 allegato B.1.1
75	2021	FE200/21	Corrispettivo per Servizio Sorveglianza Agosto 2019 Storno parziale giusto verbale sottoscritto tra il Servizio Gestione Contratti del Comune di Palermo e la Rap S.p.A. Agosto 2019	-14.669,10	22,00%	-3.227,20	-17.896,30	-14.669,10	Ufficio Ambiente	Riferim. di servizio 06/08/14 allegato B.1.1
76	2021	FE192/21	Corrispettivo per Servizio Sorveglianza Settembre 2019 Storno parziale giusto verbale sottoscritto tra il Servizio Gestione Contratti del Comune di Palermo e la Rap S.p.A. Settembre 2019	88.014,58	22,00%	19.363,21	107.377,79	88.014,58	Ufficio Ambiente	Riferim. contratto di servizio 06/08/14 allegato B.1.1
77	2021	FE201/21	Corrispettivo per Servizio Sorveglianza Ottobre 2019 Storno parziale giusto verbale sottoscritto tra il Servizio Gestione Contratti del Comune di Palermo e la Rap S.p.A. Ottobre 2019	-14.669,10	22,00%	-3.227,20	-17.896,30	-14.669,10	Ufficio Ambiente	Riferim. di servizio 06/08/14 allegato B.1.1
78	2021	FE193/21	Corrispettivo per Servizio Sorveglianza Novembre 2019 Storno parziale giusto verbale sottoscritto tra il Servizio Gestione Contratti del Comune di Palermo e la Rap S.p.A. Novembre 2019	88.014,58	22,00%	19.363,21	107.377,79	88.014,58	Ufficio Ambiente	Riferim. contratto di servizio 06/08/14 allegato B.1.1
79	2021	FE202/21	Corrispettivo per Servizio Sorveglianza Dicembre 2019 Storno parziale giusto verbale sottoscritto tra il Servizio Gestione Contratti del Comune di Palermo e la Rap S.p.A. Dicembre 2019	-14.669,10	22,00%	-3.227,20	-17.896,30	-14.669,10	Ufficio Ambiente	Riferim. di servizio 06/08/14 allegato B.1.1
80	2021	FE194/21	Corrispettivo per Servizio Sorveglianza Gennaio 2020 Storno parziale giusto verbale sottoscritto tra il Servizio Gestione Contratti del Comune di Palermo e la Rap S.p.A. Gennaio 2020	88.014,58	22,00%	19.363,21	107.377,79	88.014,58	Ufficio Ambiente	Riferim. contratto di servizio 06/08/14 allegato B.1.1
81	2021	FE203/21	Corrispettivo per Servizio Sorveglianza Febbraio 2020 Storno parziale giusto verbale sottoscritto tra il Servizio Gestione Contratti del Comune di Palermo e la Rap S.p.A. Febbraio 2020	-14.669,10	22,00%	-3.227,20	-17.896,30	-14.669,10	Ufficio Ambiente	Riferim. di servizio 06/08/14 allegato B.1.1
82	2021	FE195/21	Corrispettivo per Servizio Sorveglianza Marzo 2020 Storno parziale giusto verbale sottoscritto tra il Servizio Gestione Contratti del Comune di Palermo e la Rap S.p.A. Marzo 2020	88.014,58	22,00%	19.363,21	107.377,79	88.014,58	Ufficio Ambiente	Riferim. contratto di servizio 06/08/14 allegato B.1.1
83	2021	FE204/21	Corrispettivo per Servizio Sorveglianza Aprile 2020 Storno parziale giusto verbale sottoscritto tra il Servizio Gestione Contratti del Comune di Palermo e la Rap S.p.A. Aprile 2020	-14.669,10	22,00%	-3.227,20	-17.896,30	-14.669,10	Ufficio Ambiente	Riferim. di servizio 06/08/14 allegato B.1.1
84	2021	FE196/21	Corrispettivo per Servizio Sorveglianza Maggio 2020 Storno parziale giusto verbale sottoscritto tra il Servizio Gestione Contratti del Comune di Palermo e la Rap S.p.A. Maggio 2020	88.014,58	22,00%	19.363,21	107.377,79	88.014,58	Ufficio Ambiente	Riferim. contratto di servizio 06/08/14 allegato B.1.1
85	2021	FE205/21	Corrispettivo per Servizio Sorveglianza Giugno 2020 Storno parziale giusto verbale sottoscritto tra il Servizio Gestione Contratti del Comune di Palermo e la Rap S.p.A. Giugno 2020	-14.669,10	22,00%	-3.227,20	-17.896,30	-14.669,10	Ufficio Ambiente	Riferim. di servizio 06/08/14 allegato B.1.1
86	2021	FE197/21	Corrispettivo per Servizio Sorveglianza Luglio 2020 Storno parziale giusto verbale sottoscritto tra il Servizio Gestione Contratti del Comune di Palermo e la Rap S.p.A. Luglio 2020	88.014,58	22,00%	19.363,21	107.377,79	88.014,58	Ufficio Ambiente	Riferim. contratto di servizio 06/08/14 allegato B.1.1
87	2021	FE206/21	Corrispettivo per Servizio Sorveglianza Agosto 2020 Storno parziale giusto verbale sottoscritto tra il Servizio Gestione Contratti del Comune di Palermo e la Rap S.p.A. Agosto 2020	-14.669,10	22,00%	-3.227,20	-17.896,30	-14.669,10	Ufficio Ambiente	Riferim. di servizio 06/08/14 allegato B.1.1

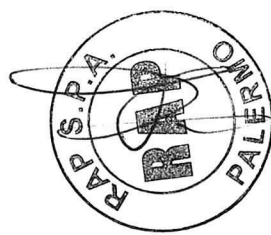


88	2021	FE19/21	Corrispettivo per Servizio Sorveglianza Dicembre 2019 sottoscritto tra il Servizio Gestione Contratti del Comune	88.014,58	22,00%	19.363,21	107.377,79	88.014,58	Ufficio Ambiente	Riferim. contratto di servizio 06/08/14 allegato B.1.1
89	2021	FE20/21	Storno parziale giusto verbale sottoscritto tra il Servizio Gestione Contratti del Comune	-14.669,10	22,00%	-3.227,20	-17.896,30	-14.669,10	Ufficio Ambiente	Riferim. di servizio 06/08/14 allegato B.1.1
90	2021	FE20/21	Corrispettivo per Servizio Sorveglianza Gennaio 2020 sottoscritto tra il Servizio Gestione Contratti del Comune	88.014,58	22,00%	19.363,21	107.377,79	88.014,58	Ufficio Ambiente	Riferim. contratto di servizio 06/08/14 allegato B.1.1
91	2021	FE21/21	Storno parziale giusto verbale sottoscritto tra il Servizio Gestione Contratti del Comune	-14.669,10	22,00%	-3.227,20	-17.896,30	-14.669,10	Ufficio Ambiente	Riferim. di servizio 06/08/14 allegato B.1.1
92	2021	FE20/21	Corrispettivo per Servizio Sorveglianza Febbraio 2020 sottoscritto tra il Servizio Gestione Contratti del Comune	88.014,58	22,00%	19.363,21	107.377,79	88.014,58	Ufficio Ambiente	Riferim. contratto di servizio 06/08/14 allegato B.1.1
93	2021	FE21/21	Storno parziale giusto verbale sottoscritto tra il Servizio Gestione Contratti del Comune	-14.669,10	22,00%	-3.227,20	-17.896,30	-14.669,10	Ufficio Ambiente	Riferim. di servizio 06/08/14 allegato B.1.1
94	2021	FE21/21	Corrispettivo per Servizio Sorveglianza Marzo 2020 sottoscritto tra il Servizio Gestione Contratti del Comune	88.014,58	22,00%	19.363,21	107.377,79	88.014,58	Ufficio Ambiente	Riferim. contratto di servizio 06/08/14 allegato B.1.1
95	2021	FE21/21	Storno parziale giusto verbale sottoscritto tra il Servizio Gestione Contratti del Comune	-14.669,10	22,00%	-3.227,20	-17.896,30	-14.669,10	Ufficio Ambiente	Riferim. di servizio 06/08/14 allegato B.1.1
96	2021	FE21/21	Corrispettivo per Servizio Sorveglianza Aprile 2020 sottoscritto tra il Servizio Gestione Contratti del Comune	88.014,58	22,00%	19.363,21	107.377,79	88.014,58	Ufficio Ambiente	Riferim. contratto di servizio 06/08/14 allegato B.1.1
97	2021	FE21/21	Storno parziale giusto verbale sottoscritto tra il Servizio Gestione Contratti del Comune	-14.669,10	22,00%	-3.227,20	-17.896,30	-14.669,10	Ufficio Ambiente	Riferim. di servizio 06/08/14 allegato B.1.1
98	2021	FE21/21	Corrispettivo per Servizio Sorveglianza Maggio 2020 sottoscritto tra il Servizio Gestione Contratti del Comune	88.014,58	22,00%	19.363,21	107.377,79	88.014,58	Ufficio Ambiente	Riferim. contratto di servizio 06/08/14 allegato B.1.1
99	2021	FE21/21	Storno parziale giusto verbale sottoscritto tra il Servizio Gestione Contratti del Comune	-14.669,10	22,00%	-3.227,20	-17.896,30	-14.669,10	Ufficio Ambiente	Riferim. di servizio 06/08/14 allegato B.1.1
100	2021	FE21/21	Corrispettivo per Servizio Sorveglianza Giugno 2020 sottoscritto tra il Servizio Gestione Contratti del Comune	88.014,58	22,00%	19.363,21	107.377,79	88.014,58	Ufficio Ambiente	Riferim. contratto di servizio 06/08/14 allegato B.1.1
101	2021	FE21/21	Storno parziale giusto verbale sottoscritto tra il Servizio Gestione Contratti del Comune	-14.669,10	22,00%	-3.227,20	-17.896,30	-14.669,10	Ufficio Ambiente	Riferim. di servizio 06/08/14 allegato B.1.1
102	2021	FE22/21	Corrispettivo per Servizio Sorveglianza 10 Luglio 2020 sottoscritto tra il Servizio Gestione Contratti del Comune	29.338,19	22,00%	6.454,40	35.792,59	29.338,19	Ufficio Ambiente	Riferim. contratto di servizio 06/08/14 allegato B.1.1
103	2021	FE22/21	Storno parziale giusto verbale sottoscritto tra il Servizio Gestione Contratti del Comune	-4.889,70	22,00%	-1.075,73	-5.965,43	-4.889,70	Ufficio Ambiente	Riferim. di servizio 06/08/14 allegato B.1.1
104	2021	FE23/21	Corrispettivo per Servizio Volanti Agosto 2018	282.664,81	22,00%	62.186,26	344.851,07	282.664,81	Ufficio Ambiente	Riferim. contratto di servizio 06/08/14 allegato B.1.2
105	2021	FE23/21	Corrispettivo per Servizio Volanti Settembre 2018	352.323,09	22,00%	77.511,08	429.834,17	352.323,09	Ufficio Ambiente	Riferim. contratto di servizio 06/08/14 allegato B.1.2
106	2021	FE23/21	Corrispettivo per Servizio Volanti Dicembre 2018	180.524,97	22,00%	39.715,49	220.240,46	180.524,97	Ufficio Ambiente	Riferim. contratto di servizio 06/08/14 allegato B.1.2
107	2021	FE23/21	Corrispettivo per Servizio Volanti Maggio 2020	204.651,14	22,00%	45.023,25	249.674,39	204.651,14	Ufficio Ambiente	Riferim. contratto di servizio 06/08/14 allegato B.1.2
108	2021	FE23/21	Corrispettivo per Servizio Volanti Giugno 2020	181.688,10	22,00%	39.371,38	221.059,48	181.688,10	Ufficio Ambiente	Riferim. contratto di servizio 06/08/14 allegato B.1.2



109	2021	FE236/21	Rideeterminaz. corrisp. I.A. 31 dic 2018	459.906,42	10,00%	45.990,64	505.897,06	459.906,42	Ufficio Ambiente	Riferim. contratto di servizio 06/08/14 allegato A
110	2021	FE237/21	Corrispettivo per servizio monitoraggio ambientale 10 luglio 2020	19.137,25	22,00%	4.210,20	23.347,45	19.137,25	Ufficio Ambiente	Riferim. contratto di servizio 06/08/14 allegato B.2
111	2021	FE238/21	Corrispettivo per servizio "SANIFICAZIONE" (01/07 - 10/07/2020)	87.735,28	22,00%	19.301,76	107.037,04	87.735,28	Ufficio Ambiente	Riferim. contratto di servizio 06/08/14 allegato B.4
112	2021	FE239/21	Corrispettivo per servizio monitoraggio ambientale 11 luglio - 31 luglio 2020	39.039,99	22,00%	8.588,80	47.628,79	39.039,99	Ufficio Ambiente	Riferim. contratto di servizio 10/61 del 28/07/2020 AS04
113	2021	FE240/21	Corrispettivo per servizio monitoraggio ambientale Agosto 2020	58.559,99	22,00%	12.885,20	71.445,19	58.559,99	Ufficio Ambiente	Riferim. contratto di servizio 10/61 del 28/07/2020 AS04
114	2021	FE241/21	RIMBORSO SPESE ANTICIPATE I' ISCRIZIONE PRA - "Palemo Differenza 2" INTEGRAZIONE FT 37/2018 SERVIZIO SANIFICAZIONE CASSONI SCARRABILI CIMITERO ROTOLI GENNAIO 2022	312,00	0,00%	0,00	312,00	312,00	Ufficio Ambiente	Riferim. contratto vigente 2014 di cui al punto B 10
119	2022	FE8/22	VERIFICA CONSULENZA SU RIFIUTO	80,16	22,00%	17,64	97,80	80,16	Servizio Gestioni Impianti Cimiteriali	Riferim. contratto vigente 2020
120	2022	FE83/22	VERIFICA CONSULENZA SU RIFIUTO	105,00	22,00%	23,10	128,10	105,00	Servizio Gestioni Impianti Cimiteriali	Riferim. contratto vigente 2020
121	2022	FE84/22	VERIFICA CONSULENZA SU RIFIUTO	105,00	22,00%	23,10	128,10	105,00	Servizio Gestioni Impianti Cimiteriali	Riferim. contratto vigente 2020
122	2022	FE85/22	VERIFICA CONSULENZA SU RIFIUTO	105,00	22,00%	23,10	128,10	105,00	Servizio Gestioni Impianti Cimiteriali	Riferim. contratto vigente 2020
123	2022	FE86/22	VERIFICA CONSULENZA SU RIFIUTO	105,00	22,00%	23,10	128,10	105,00	Servizio Gestioni Impianti Cimiteriali	Riferim. contratto vigente 2020
124	2022	FE7/22	REMOZIONE E SMALTIMENTO CARCASSE ANIMALI ANNO 2020 -2021 DD 62 DEL 18/11/2016	5.560,80	22,00%	1.223,38	6.784,18	5.560,80	SETT. RISORSE IMMOBILIARI	Riferim. contratto vigente 2020
129	2022	FE9/22	Corrispettivo per servizio "I.A." (21/01 - 31/01/2022) Lavori di rimozione trasporto smaltimento e caratterizzazione rifiuti di vario genere abbandonati nelle Vfe V. Ducret e E. Mattei ( zona industriale Brancaccio - Palermo )	3.015.627,95	10,00%	301.562,80	3.317.190,75	3.295,47	Ufficio Ambiente	Riferim. contratto di servizio 10/61 del 28/07/2020 art. 6 punto "1" Servizi base
130	2022	FE163/22		137.969,28	10,00%	13.796,93	151.766,21	137.969,28	Ufficio Ambiente	Riferim. as nota prov. 3/06/97 del 05/12/22 e nota del Sindaco prot. 1580688 del 10/12/2222
131	2022	FE175/22	Corrispettivo per extra costi post chiusura VI vasca discarica Bellolampo	9.355.783,76	10,00%	935.578,38	10.291.362,14	9.355.783,76	Ufficio Ambiente	Db. C.C. n.392 del 31/08/2022 e nota prot. AREG/982993/2022 del Servizio Ambiente del 03/10/2022. Quota parte a carico del "Fondo per l'esercizio delle funzioni fondamentali degli enti locali" art.106 del D.L. n.34/2020.
132	2022	FE185/22	Saldo corrispettivo per extra costi post chiusura VI vasca discarica Bellolampo	4.751.093,56	10,00%	475.109,36	5.226.202,92	4.751.093,56	Ufficio Ambiente	Db.C.C. n.392 del 31/08/2022 e nota prot. AREG/982993/2022 del Servizio Ambiente del 03/10/2022





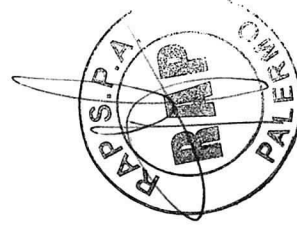
133	2022	FE1807/22	Corrispettivo per servizio "I.A."* (21/12 - 31/12/2022)	2.147.058,61	10,00%	214.705,86	2.361.764,47	2.147.058,61	Ufficio Ambiente	Riferim. contratto di servizio 1061 del 28/07/2020 art. 6 punto "1" Servizi base
134	2022	FE1811/22	DERATTIZZ. STRADE PUBBLICHE 31 DIC 2022	21.830,54	22,00%	4.802,72	26.633,26	21.830,54	Ufficio Ambiente	Riferim. contratto di servizio 1061 del 28/07/2020 ASD1
135	2022	FE1822/22	DISINFESTAZ. STRADE PUBBLICHE 31 DIC 2022	70.170,07	22,00%	15.437,42	85.607,49	70.170,07	Ufficio Ambiente	Riferim. contratto di servizio 1061 del 28/07/2020 A502
136	2022	FE1837/22	DISINFESTAZ. LOCALI COMUNALI 31 DIC 2022	48.254,37	22,00%	10.615,96	58.870,33	48.254,37	Ufficio Ambiente	Riferim. contratto di servizio 1061 del 28/07/2020 ASD3
137	2022	FE129/22	SMALTIMENTO BIODEGRADABILI AGOSTO 2022	4.360,86	10,00%	436,09	4.796,95	4.360,86	AREA DEL VERDE - CASA NATURA	Riferim. contratto di servizio 1061 del 28/07/2020
138	2022	FE134/22	SMALTIMENTO BIODEGRADABILI SETTEMBRE 2022	5.191,62	10,00%	519,16	5.710,78	5.191,62	AREA DEL VERDE - CASA NATURA	Riferim. contratto di servizio 1061 del 28/07/2020
139	2022	FE165/22	SMALTIMENTO BIODEGRADABILI OTTOBRE 2022	4.746,84	10,00%	474,68	5.221,52	4.746,84	AREA DEL VERDE - CASA NATURA	Riferim. contratto di servizio 1061 del 28/07/2020
140	2022	FE168/22	SMALTIMENTO BIODEGRADABILI NOVEMBRE 2022	6.235,32	10,00%	623,53	6.858,85	6.235,32	AREA DEL VERDE - CASA NATURA	Riferim. contratto di servizio 1061 del 28/07/2020
141	2022	FE187/22	SMALTIMENTO BIODEGRADABILI DICEMBRE 2022	1.267,56	10,00%	126,76	1.394,32	1.267,56	AREA DEL VERDE - CASA NATURA	Riferim. contratto di servizio 1061 del 28/07/2020
142	2022	FE128/22	SERVIZIO DI RIMOZIONE RIFIUTI INGOMBRANTI E RIFIUTI DI VARIO GENERE PRESSO EX CHIMICA ARENELLA IN VIA PAPA	1.936,42	22,00%	426,01	2.362,43	1.936,42	SETT. RISORSE IMMOBILIARI	Riferim. contratto di servizio 1061 del 28/07/2020 art. 6 punto "2" Servizi base
143	2022	FE135/22	SERVIZIO DI RIMOZIONE RIFIUTI INGOMBRANTI E RIFIUTI DI VARIO GENERE EFFETTUATO IN DATA 06-07-08-09 GIUGNO 2022	4.293,66	10,00%	429,37	4.723,03	4.293,66	SETT. RISORSE IMMOBILIARI	Riferim. contratto di servizio 1061 del 28/07/2020 art. 6 punto "2" Servizi base
144	2022	FE135/22	SERVIZIO DI RIMOZIONE RIFIUTI INGOMBRANTI E RIFIUTI DI VARIO GENERE EFFETTUATO IN DATA 06-07-08-09 GIUGNO 2022 (Spese)	644,05	22,00%	141,69	785,74	644,05	SETT. RISORSE IMMOBILIARI	Riferim. contratto di servizio 1061 del 28/07/2020 art. 6 punto "2" Servizi base
145	2022	FE149/22	CORRISPETTIVO RIPRIST. SUP. VIARIE E PEDONALI. 2 TRIM 2022	259.498,78	22,00%	57.089,73	316.588,51	259.498,78	Area Tecnica della Rigen.Urbana SERVIZIO INFRASTRUTTURE E SERVIZI A RETE	Riferim. contratto di servizio 1061 del 28/07/2020 MS02.01
146	2022	FE150/22	CORRISPETTIVO SERV. EMERGENZA 2 TRIM 2022	416.536,05	22,00%	91.637,93	508.173,98	416.536,05	Area Tecnica della Rigen.Urbana SERVIZIO INFRASTRUTTURE E SERVIZI A RETE	Riferim. contratto di servizio 1061 del 28/07/2020 MS02.02
147	2022	FE170/22	CORRISPETTIVO RIPRIST. SUP. VIARIE E PEDONALI. 3 TRIM 2022	4.130,19	22,00%	908,64	5.038,83	4.130,19	Area Tecnica della Rigen.Urbana SERVIZIO INFRASTRUTTURE E SERVIZI A RETE	Riferim. contratto di servizio 1061 del 28/07/2020 MS02.01
148	2022	FE171/22	CORRISPETTIVO SERV. EMERGENZA 3 TRIM 2022	455.330,41	22,00%	100.172,69	555.503,10	455.330,41	Area Tecnica della Rigen.Urbana SERVIZIO INFRASTRUTTURE E SERVIZI A RETE	Riferim. contratto di servizio 1061 del 28/07/2020 MS02.02
149	2022	FE179/22	Nota credito a seguito accordo transattivo autorizzato con delibera di Giunta n.322 del 29/12/22	-113.549,54	22,00%	-24.980,90	-138.530,44	-113.549,54	Area Tecnica della Rigen.Urbana SERVIZIO INFRASTRUTTURE E SERVIZI A RETE	Riferim. contratto di servizio 1061 del 28/07/2020 MS02.01-MS02.02
				54.063.780,47		6.175.108,63	60.238.889,10	50.068.234,82		



SOCIETA' "RISORSE AMBIENTE PALERMO SPA"

DEBITI VERSO IL COMUNE DI PALERMO al 31/12/2022

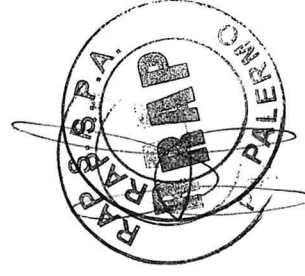
prog ress ivo	ANNO	NUMERO DOCUMENT O	Descrizione/oggetto del debito	Saldo da pagare al 31/12/2022	SERVIZIO DIRIGENZIALE compattente	estremi ACCERTAMENTI assunti sul	
						anno	n°
1	2021/2022		AFFITTO PALAZZO EX FERROVIE - P.TTA B. CAIROLI	634.891,25			



SOCIETA' "RISORSE AMBIENTE PALERMO SPA"

CREDITI VERSO IL COMUNE DI PALERMO PER FATTURE E/O NOTE CREDITO DA EMETTERE AL 31/12/2022

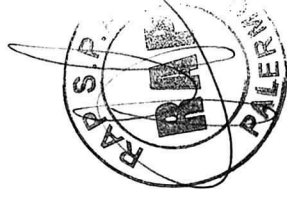
prog ress ivo	Anno rif.	num.Fatt.	Descrizione/oggetto della prestazione	Imponibile	Aliquota IVA	Importo IVA	Importo totale fattura	Saldo da incassare	SERVIZIO DIRIGENZIALE ordinante la prestazione al quale è stata inviata la fattura	ESTREMI DELL'ATTO AMMINISTRATIVO CON IL QUALE IL SERVIZIO DIRIGENZIALE HA ORDINATO LA PRESTAZIONE
1	2021		Corrispettivo per extra costi post chiusura VI vasca discarica Bellolampo anno 2021	5.723.587,04	10,00%	572.358,70	6.295.945,74	5.723.587,04	Ufficio Ambiente Area Tecnica della Reg. Urbana	Riferim. contratto di servizio 1061 del 28/07/2020 art. 6 punto "1" Servizi base
2	2022		CORRISPETTIVO MS SERVIZIO DI EMERGENZA, SUPERFICI VARIE E PEDONALI 4° TRIM. 2022	401.660,28	22,00%	88.365,26	490.025,54	401.660,28	SERVIZIO INFRASTRUTTURE E SERVIZI A RETE	Riferim. contratto di servizio 1061 del 28/07/2020 MS02 01- MS02 02
3	2022		Corrispettivo per extra costi post chiusura VI vasca discarica Bellolampo anno 2022	1.730.670,46	10,00%	173.067,05	1.903.737,51	1.730.670,46	Ufficio Ambiente	Riferim. contratto di servizio 1061 del 28/07/2020 art. 6 punto "1" Servizi base
4	2022	FE1/23	SERVIZIO DI SANIFICAZIONE DI N. 1 CASSONE SCARR. CONTENENTE ZINCO DA ATTIVITA' DI ESUMAZIONE ED ESTUMULAZIONE PRESSO IL CIMITERO DEI ROTTOLI SVOLTO IN DATA 09 E 15/08/22	104,46	22,00%	22,98	127,44	104,46	Servizio Gestioni Impianti Cimiteriali	
5	2022	FE8/23	Per lavori di rimozione rifiuti inerti abbandonati in Via Papirato angolo Via Guccia e Corfide Vassallo effettuati in data 29/12/2022.	2.886,55	22,00%	635,04	3.521,59	2.886,55	Ufficio Ambiente	Punto 1 comma C art. 10 del vigente contratto di servizio e specificato nella relativa scheda economica SE.02.01 nonché nella dettagliata scheda tecnica SB.15
6	2022	//	Per lavori di rimozione rifiuti inerti abbandonati in Via Papirato angolo Via Guccia e Corfide Vassallo effettuati in data 29/12/2022.	460,36	10,00%	46,04	506,40	459,96	Ufficio Ambiente	Punto 1 comma C art. 10 del vigente contratto di servizio e specificato nella relativa scheda economica SE.02.01 nonché nella dettagliata scheda tecnica SB.15
7	2022	//	INTERESSI DI MORSA	15.245.538,70				-		Credito per oneri di ritardato pagamento
8	2022	//	FONDO INTERESSI DI MORSA	-15.245.538,70				-		Fondo Oneri di ritardato pagamento
				7.859.369,15						





SOCIETA' "RISORSE AMBIENTE PALERMO SPA"  
 CREDITI VERSO IL COMUNE DI PALERMO PER FATTURE EMESSE E/O ALTRI CREDITI AL 31/12/2022

prog ress ivo	Anno.Fatt.	num.Fatt.	Descrizione/oggetto della prestazione	Imponibile					
1	//	//	TOTALE CREDITI PER FATTURE EMESSE	50.068.234,82					
2	//	//	ALTRI CREDITI VICONTROLLANTE	109.634,91					
3	//	//	CREDITI VERSO IL COMUNE DI PALERMO PER FATTURE E/O NOTE DI CREDITO DA EMETTERE	7.859.369,15					
4	//	//	INTERESSI DI MORA	15.245.538,70					
5	//	//	FONDO INTERESSI DI MORA	-15.245.538,70					
6	//	//	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	-4.649.502,10					
			TOTALE VALORE DI BILANCIO AL 31/12/2022	53.387.736,78					



**Relazione della società di revisione indipendente sul Prospetto relativo ai crediti e debiti reciproci tra l'Ente Comune di Palermo e la società partecipata Re.Se.T. Palermo S.C.p.A. per le finalità previste dal Decreto Legislativo 23 Giugno 2011, n. 118.**

*Al Consiglio di Amministrazione della*  
Re.Se.T. Palermo S.C.p.A.

### **Giudizio**

Abbiamo svolto la revisione contabile dell'allegato prospetto dei saldi a credito e a debito della Re.Se.T. Palermo S.C.p.A. con il Comune di Palermo (di seguito il "prospetto") al 31 dicembre 2022, 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 Re.Se.T. Palermo S.C.p.A. al 31 dicembre 2022, 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.

### **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 dell'amministratore unico 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.

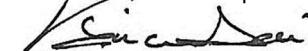
Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISAs), abbiamo esercitato il giudizio professionale e abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- 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, 16 maggio 2023

Ria Grant Thornton S.p.A.



Vincenzo Lai  
Socio

**RELAZIONE SULLA SITUAZIONE CREDITORIA E DEBITORIA RECIPROCA TRA IL  
COMUNE DI PALERMO E LA SISPI SPA AL 31/12/2022  
(D. LGS 23 GIUGNO 2011, N. 118)**

Alla Sispi Spa

Lo scrivente Revisore Legale Indipendente, avendo ricevuto in data 27/01/2023 la documentazione necessaria per l'espletamento dell'incarico inerente l'attività di asseverazione della nota informativa contenente la verifica dei crediti e dei debiti reciproci tra il Comune di Palermo e la Sispi SpA al 31/12/2022, 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, 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.

La presente relazione 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 31/12/2022, 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 31/12/2022 per un totale pari ad € 607.665,79 (Allegato 1);
- I crediti vantati dalla Sispi Spa nei confronti del Comune di Palermo per fatture da emettere al 31/12/2022 per un totale pari ad € 1.963.821,18 (Allegato 2);
- I debiti della Sispi Spa nei confronti del Comune di Palermo al 31/12/2022 per un totale pari ad € 1.071.764,32 (Allegato 3).



**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 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 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 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 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;
- 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



***Dr. Marco Corsale***  
***Revisore Legale Indipendente***

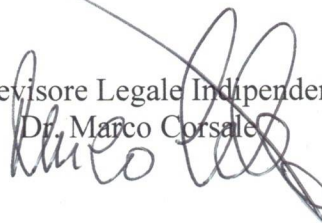
eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della Società di continuare ad adoperare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, si richiama l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio ovvero, qualora 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 27/01/2023

Il Revisore Legale Indipendente  
Dr. Marco Corsale



**Elenco Allegati:**

- 1) Prospetto Crediti nei confronti del Comune di Palermo per fatture emesse al 31/12/22;
- 2) Prospetto Crediti nei confronti del Comune di Palermo per fatture da emettere al 31/12/22;
- 3) Prospetto Debiti nei confronti del Comune di Palermo al 31/12/22;



**RELAZIONE DEL REVISORE LEGALE SUL PROSPETTO DI RICONCILIAZIONE DEI SALDI A CREDITO E A DEBITO DELL'ACQUEDOTTO CONSORTILE BIVIERE CON IL COMUNE DI PALERMO AI SENSI DEL D.LGS. 118/2011 - ANNO 2022.**

**Al Presidente dell'Acquedotto Consortile Biviere**

**Giudizio**

La revisione contabile dell'allegato Prospetto dei saldi a credito e a debito dell'Acquedotto Consortile Biviere con il Comune di Palermo (di seguito il "Prospetto") al 31/12/2022, è stata predisposta per le finalità previste dall'articolo 11, comma 6, lettera j), del d.lgs. 118/2011.

A proprio giudizio, il prospetto è stato redatto, in tutti gli aspetti significativi, in conformità ai criteri illustrati nelle note esplicative allo stesso.

**Elementi alla base del giudizio**

La revisione contabile è stata svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA). Le responsabilità proprie sono ulteriormente descritte nel testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali di cui al d.lgs. 267/2000 per la revisione contabile del prospetto della presente relazione. Rappresento un organo indipendente rispetto all'Ente, in conformità alle norme ed 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. Si ritiene di aver acquisito elementi probativi sufficienti e appropriati su cui basare il proprio giudizio.

**Richiamo d'informativa — Criteri di redazione e limitazione alla distribuzione e all'utilizzo**

Si richiama 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; conseguentemente non può essere adatto per altri scopi.

La presente relazione è emessa solo per vostra informazione e finalità e non potrà essere utilizzata per altri fini né divulgata a terzi, in tutto o in parte, ad eccezione dell'Amministrazione comunale di Palermo e degli Enti di vigilanza e controllo previsti dalla Legge.

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

**Responsabilità degli Amministratori e dell'Organo di revisione contabile 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 consentirne una redazione che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli Amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità dell'Ente 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 dell'Ente o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

L'organo di revisione contabile ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria dell'Ente.

**Responsabilità dell'Organo di revisione contabile per il prospetto**

L'obiettivo che si propone il giudizio espresso dall'organo di revisione è 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 relativo 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 (ISA) 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 (ISA), ho esercitato il giudizio professionale mantenendo lo scetticismo professionale, tipico della funzione esercitata, per tutta la durata della revisione contabile.

Inoltre:

- ho identificato e valutato i rischi di errori significativi nel prospetto, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; ho definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi e acquisito elementi probativi sufficienti e 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;
- ho 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 dell'Ente;
- sono giunto a 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 espressiva riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità dell'Ente di continuare a operare come un'entità in funzionamento. Alla presenza di un'incertezza significativa, sono infatti tenuto a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio o, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del mio giudizio. Le conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che l'Ente cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- ho valutato l'appropriatezza dei criteri di redazione utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli Amministratori, inclusa la relativa informativa;
- ho 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.

## Rilievi d'informativa

Con riferimento a quanto emerso nella nota esplicativa e all'allegato prospetto, si rappresenta quanto segue:

- che l'Ente, con nota n. 20180000698 del 21/05/2018, ha chiesto all'Assessorato regionale delle autonomie locali e della funzione pubblica di attivare l'intervento sostitutivo, ai sensi dell'art. 24 della l.r. 44/1991, finalizzato al recupero delle quote consortili per gli anni 2014, 2015, 2016, 2017 non versate dal Comune di Palermo, pari complessivamente ad € 283.180,00 inclusi gli interessi";
- che l'interpellato Ufficio Ispettivo dell'Assessorato regionale delle autonomie locali, con nota n. 0013839 del 25/09/2018, ha diffidato lo stesso Comune di Palermo ad attivare il procedimento di liquidazione del credito vantato dal Consorzio, entro 30 giorni dalla data della diffida, con l'avvertenza che decorso il termine assegnato, sarà avviato il procedimento di nomina di un *Commissario ad acta*".
- che l'Ufficio Ispettivo dell'Assessorato regionale delle Autonomie locali, con nota n. 17816 del 27/11/2019, a seguito del sollecito dell'Amministrazione consortile di cui alla nota n. 20190001050 del 18/09/2019, ha

reiterato al Comune di Palermo la richiamata diffida ad adempiere n. 13839 del 25/09/2018";

- che l'Acquedotto Consortile Biviere, con nota n. 2020000222 del 18/02/2020, ha comunicato al suddetto Ufficio Ispettivo che "l'Amministrazione comunale di Palermo non ha provveduto al pagamento di quanto diffidato";
- che l'Assemblea, con delibera n. 11 del 06/11/2020, ha ritenuto di approvare all'unanimità dei componenti, l'atto di indirizzo per il recupero integrale delle quote consortili pendenti a carico del Comune di Palermo, autorizzando il Presidente pro tempore ad attivare ogni utile procedura al riguardo;
- che l'Ente, conseguentemente, ha avviato la procedura di recupero giudiziale delle somme dovute dal comune di Palermo, a seguito della quale il Tribunale di Palermo ha emesso il decreto ingiuntivo n. 806/2021 del 18/02/2021, N.R.G. n. 2208/2021, nei confronti dello stesso Ente per la somma di € 283.180,00 in forza dei rapporti e delle vicende negoziali di cui al ricorso, oltre agli interessi nella misura e con le decorrenze di cui al d.lgs. n. 231/2002 sino all'effettivo soddisfo pari a € 51,54, per un totale complessivo di **euro 283.231,54**, oltre alle spese del procedimento;
- che, ad oggi, il Comune di Palermo ha emesso atto di citazione per opposizione al decreto ingiuntivo in data 11/03/2021, la cui trattazione è prevista per giugno del 2023;
- che l'Ente ha provveduto, con delibera n. 10 del 18/05/2022, ad approvare il riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi per l'anno finanziario 2021, ivi incluso il credito dell'ACB per le citate quote.
- che, successivamente al riaccertamento sono state emesse fatture nei confronti del Comune di Palermo per avvenuta somministrazione idrica nei confronti della Scuola elementare di Molarà per un importo pari a complessive **euro 2.749,02**, così rideterminando il debito complessivo del Comune di Palermo nei confronti dell'ACB, alla data del 31.12.2022, **in euro 285.980,56**.

Tenuto conto di quanto descritto e rappresentato, si assevera la corrispondenza dei dati contabili di cui al prospetto del 01.02.2023, contenente i dati relativi ai crediti vantati dall'ACB nei confronti del Comune di Palermo, con le risultanze delle scritture contabili emergenti alla data del 31 dicembre 2022, iscritte a bilancio.

Marsala, 7 febbraio 2023



GIACALONE  
GIACOMO  
MINISTERO  
DELLA  
GIUSTIZIA  
07.02.2023  
11:50:16  
GMT+01:00

**IL REVISORE UNICO**

Giacomo Giacalone







**PALERMO AMBIENTE**

Palermo, lì 15/03/2023  
Prot. n 13/COM PA

Spett.le Comune di Palermo  
Area della Ragioneria Generale  
Servizio Economico Finanziario delle  
Partecipate  
c.a. Sig. Ragioniere Generale

e, p.c. Al Sig. Sindaco c/o Capo di Gabinetto  
Al Sig. Assessore al Bilancio  
Al Collegio dei revisori  
Al Segretario Generale  
Comune di Palermo

LORO SEDI

**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 31/12/2022 – RIF. Note nota prot. AREG/66484 del 26.01.2023**

Facendo riferimento alla Vs. missiva di pari oggetto, si trasmette quanto richiesto.

L'occasione è gradita per porgere distinti saluti.

Palermo Ambiente SpA in Liquidazione  
Il Liquidatore  
*Dr. Marcello Capetta*

CREDITI VERSO IL COMUNE DI PALERMO PER FATTURE DA EMETTERE al 31/12/2022

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
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

Non risultano crediti per fatture da emettere iscritti in bilancio al 31.12.2022 nei confronti del Comune di Palermo

Palermo Ambiente SpA in Liquidazione

Liquidatore  
Dr. Marcello Capetta

L'Asseveratore  
contabile

Dott. Brucato Giuseppe



CREDITI VERSO IL COMUNE DI PALERMO PER FATTURE EMESSE al 31/12/2022

progressivo	Anno.Fatt.	num.Fatt.	Descrizione/oggetto della prestazione	Imponibile	Aliquota IVA	Importo Iva	importo totale fattura	Saldo da incassare al 31/12/2021	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°
1	2019	1/PA	Servizi svolti relativi al mese di settembre 2018	€ 265.236,63	22% - scissione di pagamenti	€ 58.352,06	€ 323.588,69	€ 265.236,63				
2	2019	2/PA	Servizi svolti relativi al mese di ottobre 2018	€ 265.236,63	22% - scissione di pagamenti	€ 58.352,06	€ 323.588,69	€ 265.236,63				
3	2019	3/PA	Servizi svolti relativi al mese di novembre 2018	€ 265.236,63	22% - scissione di pagamenti	€ 58.352,06	€ 323.588,69	€ 265.236,63				
4	2019	4/PA	Servizi svolti relativi al mese di dicembre 2018	€ 265.236,63	22% - scissione di pagamenti	€ 58.352,06	€ 323.588,69	€ 265.236,63				
<b>Totale credito per fatture emesse da incassare</b>								<b>€ 1.060.946,52</b>				

Palermo Ambiente SpA in Liquidazione

Il Liquidatore  
 Dr. Marcello Capetta

L'Asseveratore  
 contabile  
 Dott. Brucato Giuseppe

DEBITI VERSO IL COMUNE DI PALERMO al 31/12/2022

progressivo	ANNO	NUMERO DOCUMENTO	Descrizione/oggetto del debito	Saldo da pagare al 31/12/2021	SERVIZIO DIRIGENZIALE competente	estremi ACCERTAMENTI assunti sul bilancio comunale	
						anno	n°
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			

Non risultano debiti iscritti in bilancio al 31.12.2022 nei confronti del Comune di Palermo

Palermo Ambiente SpA in Liquidazione

Il Liquidatore

Dr. Marcello Capetta

L'Asseveratore contabile  
Dott. Brucato Giuseppe

**Data:** 23 marzo 2023, 08:06:55  
**Da:** palermoambientespa@pec.it <palermoambientespa@pec.it>  
**A:** RAGIONERIA GENERALE <ragioneriagenerale@cert.comune.palermo.it>  
**CC:** gabinetto sindaco <gabinettosindaco@cert.comune.palermo.it>  
segreteria generale <segretariogenerale@comune.palermo.it>  
COLELGIO REVISORI <collegiodeirevisori@comune.palermo.it>  
vicesindaco@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 31/12/2022 – RIF. Note nota prot. AREG/66484 del 26.01.2023  
**Allegati:** Palermo Ambiente S.p.A\_situazione crediti per fatture da emettere verso Comune di Palermo-1 (1).pdf (257.0 KB)  
Palermo Ambiente S.p.A\_situazione debiti verso Comune di Palermo-1.pdf (261.2 KB)  
Palermo Ambiente S.p.A\_situazione crediti per fatture emesse verso Comune di Palermo-1.pdf (272.5 KB)  
Nota di Trasmissione crediti\_debiti Palermo Ambiente SpA in liquidazione 2022.pdf (215.2 KB)

In allegato quanto in oggetto  
Distinti saluti

Palermo Ambiente s.p.a. in liquidazione  
Socio Unico : Comune di Palermo - direzione e coordinamento ex articolo 2497 bis codice civile



Al Comune di Palermo  
Segreteria Generale  
Ufficio Autonomo Controllo Unico  
(analogo e finanziario)  
per le Società Partecipate  
Palermo

indirizzo di posta elettronica:  
[controlloaefsocietapartecipate@comune.palermo.it](mailto:controlloaefsocietapartecipate@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 31/12/2022 - **RISCONTRO nota vs prot. AREG/66484/2023 del 26/01/2023**

In riscontro alla nota specificata in oggetto si comunica che dalle evidenze contabili la SRR Palermo Area Metropolitana risulta, alla data del 31/12/2022, creditrice nei Vostri confronti per € 56.682,38 per spese di funzionamento ex art. 6, comma 2, L.R. n.9/2010 (cfr. scheda allegata).

Altresì, dalla rilevazione degli avvisi di accertamento elevati dal Comune di Palermo per gli anni d'imposta 2019 e 2020, emergerebbe un debito nei Vostri confronti, attualmente in contenzioso, per TARI pari a € 16.268,42, (€ 6.951,80 - 2019 e € 9.316,62 -2020).

Giova precisare che la Società d'ambito sta ultimando tutte le operazioni propedeutiche alla chiusura dell'esercizio 2022 e al loro epilogo, pertanto sarà cura della scrivente trasmettere opportuna integrazione ai dati contenuti nella presente non appena saranno disponibili.

Allegato: Schede contabili al 31/12/2022 come da Vostro Format

Il Presidente del CdA s.  
Natalè Tubiolo

I sottoscritti componenti del Collegio sindacale della SRR Palermo Area Metropolitana attestano che i dati riportati corrispondono a quanto riscontrato agli atti della Società

Società S.R.R. Palermo Area Metropolitana  
CREDITI VERSO IL COMUNE DI PALERMO PER FATTURE EMESSE AL 31/12/2022

Erogativo	Anno fatt.	Num. fatt.	Descrizione/oggetto della prestazione	Importo fattura	Saldo da incassare al 31/12/2022	SERVIZIO DIRIGENZIALE ordinante al quale è stata inviata la fattura	ESTREMI DELL'ATTO AMMINISTRATIVO CON IL QUALE IL SERVIZIO DIRIGENZIALE HA ORDINATO LA PRESTAZIONE	estremi impegni assunti al bilancio comunale	
								anno	n°
1	09/05/2017	FATTPA14	Ribaltamento costi anno 2014 delibera A.S. 30.06.15 - fattura vendite FATTPA14 del 09/05/2017 - Palermo	11.598,55	11.598,55	Servizio Ambiente NDHRTF			
2	10/05/2017	FATTPA35	Ribaltamento costi anno 2015 delibera A.S. 27.04.16 - fattura vendite FATTPA35 del 10/05/2017 - Palermo	13.813,23	13.813,23	Servizio Ambiente NDHRTF			
3	15/11/2017	FATTPA56	Ribaltamento costi anno 2016 delibera A.S. 09.06.17 - fattura vendite FATTPA56 del 09/05/2017 - Palermo	11.787,16	11.787,16	Servizio Ambiente NDHRTF			
4	24/08/2018	FATTPA139	Ribaltamento Costi di Funzionamento ai sensi dell'Art. 6 comma 2 L.R. n. 9/2010 Esercizio 2017 - Giusta Delibrazione Commissariale n. 17 del 28 giugno 2018	19.483,44	19.483,44	Servizio Ambiente NDHRTF			
				56.682,38	56.682,38				

DEBITI VERSO IL COMUNE DI PALERMO al 31/12/2021

progressiva	ANNO	NUMERO DOCUMENTO	Descrizione/oggetto del debito	Saldo da pagare al 31/12/2021	SERVIZIO DIRIGENZIALE competente	estremi ACCERTAMENTI assunti sul bilancio comunale	
						anno	n°
	2019	32428/2021	ATTO TARI (contenzioso in atto)	5.588,14			
	2019	32441/2021	ATTO TARI (contenzioso in atto)	70,44			
	2019	32443/2021	ATTO TARI (contenzioso in atto)	1.293,22			
	2020	32429/2021	ATTO TARI (contenzioso in atto)	6.980,38			
	2020	32442/2021	ATTO TARI (contenzioso in atto)	83,75			
	2020	32444/2021	ATTO TARI (contenzioso in atto)	1.613,75			
	2020	32445/2021	ATTO TARI (contenzioso in atto)	638,76			
				16.268,42			

ASSOCIAZIONE TEATRO BIONDO STABILE DI PALERMO

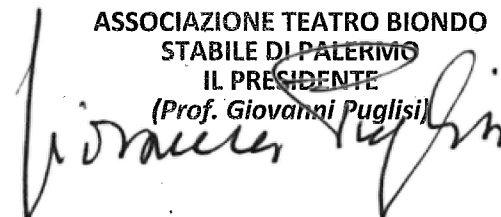
ALLEGATO 1

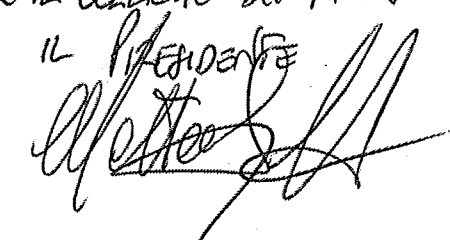
CREDITI VERSO IL COMUNE DI PALERMO PER QUOTA ASSOCIATIVA 2021

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
0	2021	0	QUOTA ASSOCIATIVA	1.500.000,00	0	0	AREA DELLE CULTURE	ASSEMBLEA DEI SOCI DEL 26.01.21

PALERMO, 30.01.2023

ASSOCIAZIONE TEATRO BIONDO  
STABILE DI PALERMO  
IL PRESIDENTE  
(Prof. Giovanni Puglisi)



PER IL COLLEGGIO DEI REVISORI  
IL PRESIDENTE  




Dati contabili di AMAP										Dati contabili della capogruppo Comune di Palermo										
Participat a	F.ra (num/anno)	numero documento	data documento	imponibile + iva no split payment	iva da split payment	Totale fattura	Descrizione/oggetto della prestazione	SERVIZIO IMPEGNABILE e relativo la prestazione di quale e con data di futuro	stato verifica pratica (in attesa /riscuotuto/pagato )	Riconiliato con copertura / Riconiliato senza copertura / Non riconiliato	IMPEGNO (ANNO/NUM)	Partite riconciliate	Dettaglio delle partite riconciliate		Partite non riconciliate	Dettaglio delle partite non riconciliate		Auditi totale - riconciliato e non riconciliato	note1 / num mandato)	note2 :risconti uffici
													Con copertura finanziaria	Senza copertura finanziaria		Con copertura finanziaria	Senza copertura finanziaria			
Amap	DIVERSE/ 2003-2013	DIVERSE	2003-2013	2.254.749,76		2.254.749,76	CREDITI FORNITURA IDRICA 2003-2013 - quota riconciliata senza copertura	ufficio approvigionamenti	riscontro 2022	Riconiliato senza copertura	NO IMPEGNO	2.254.749,76	-	2.254.749,76	-	-	-	-	-	mail del 21/06/2023 dell'ufficio approvigionamenti con la seguente motivazione: "Si confermano gli esiti dei controlli effettuati dal Servizio Ambiente. (Nota prot.148982/2022 del 24/02/2022 e successive integrazioni)"
Amap	DIVERSE/ 2003-2013	DIVERSE	2003-2013	7.339,52		7.339,52	CREDITI FORNITURA IDRICA 2003-2013 - quota riconciliata con copertura	ufficio approvigionamenti	riscontro 2022	Riconiliato con copertura	2011/3724	7.339,52	7.339,52	-	-	-	-	-	-	mail del 21/06/2023 dell'ufficio approvigionamenti con la seguente motivazione: "Si confermano gli esiti dei controlli effettuati dal Servizio Ambiente. (Nota prot.148982/2022 del 24/02/2022 e successive integrazioni)"
Amap	DIVERSE/ 2014	DIVERSE	2014	127.655,06		127.655,06	CREDITI FORNITURA IDRICA 2014 - quota riconciliata con copertura	ufficio approvigionamenti	riscontro 2022	Riconiliato con copertura	2014/3996 - 3997 - 4000- 4004 -4005	127.655,06	127.655,06	-	-	-	-	-	-	mail del 21/06/2023 dell'ufficio approvigionamenti con la seguente motivazione: "Si confermano gli esiti dei controlli effettuati dal Servizio Ambiente. (Nota prot.148982/2022 del 24/02/2022 e successive integrazioni)"
Amap	DIVERSE/ 2014	DIVERSE	2014	313.256,87		313.256,87	CREDITI FORNITURA IDRICA 2014 - quota riconciliata senza copertura	ufficio approvigionamenti	riscontro 2022	Riconiliato senza copertura	NO IMPEGNO	313.256,87	-	313.256,87	-	-	-	-	-	mail del 21/06/2023 dell'ufficio approvigionamenti con la seguente motivazione: "Si confermano gli esiti dei controlli effettuati dal Servizio Ambiente. (Nota prot.148982/2022 del 24/02/2022 e successive integrazioni)"
Amap	DIVERSE/ 2014	DIVERSE	2014	2.302,68		2.302,68	CREDITI FORNITURA IDRICA 2014 - quota non riconciliata	ufficio approvigionamenti	riscontro 2022	Non riconciliato		-	-	-	2.302,68	-	2.302,68	-	-	mail del 21/06/2023 dell'ufficio approvigionamenti con la seguente motivazione: "Si confermano gli esiti dei controlli effettuati dal Servizio Ambiente. (Nota prot.148982/2022 del 24/02/2022 e successive integrazioni)"
Amap	DIVERSE/ 2015	DIVERSE	2015	138.652,97	13.865,30	152.518,27	CREDITI FORNITURA IDRICA 2015	ufficio approvigionamenti	riscontro 2022	Non riconciliato con copertura	impegni vari / 2015	-	-	-	152.518,27	152.518,27	-	-	-	mail del 21/06/2023 dell'ufficio approvigionamenti con la seguente motivazione: "Si confermano gli esiti dei controlli effettuati dal Servizio Ambiente in riferimento alla mancanza di documentazione a supporto; gli impegni assunti sul bilancio sono stati prudenzialmente conservati in attesa del completamento delle verifiche e al fine di evitare potenziali disallineamenti contabili"
Amap	DIVERSE/ 2016	DIVERSE	2016	535.467,92	53.546,79	589.014,71	CREDITI FORNITURA IDRICA 2016 - -	ufficio approvigionamenti	riscontro 2022	Riconiliato senza copertura	NO IMPEGNO	589.014,71	-	589.014,71	-	-	-	-	-	mail del 21/06/2023 dell'ufficio approvigionamenti con la seguente motivazione: "Si confermano gli esiti dei controlli effettuati dal Servizio Ambiente. (Nota prot.148982/2022 del 24/02/2022 e successive integrazioni)"
Amap	DIVERSE/ 2016	DIVERSE	2016	26.202,72	2.620,27	28.822,99	CREDITI FORNITURA IDRICA 2016 - quota riconciliata con copertura	ufficio approvigionamenti	riscontro 2022	Riconiliato con copertura	2016/6910	28.822,99	28.822,99	-	-	-	-	-	-	mail del 21/06/2023 dell'ufficio approvigionamenti con la seguente motivazione: "Si confermano gli esiti dei controlli effettuati dal Servizio Ambiente. (Nota prot.148982/2022 del 24/02/2022 e successive integrazioni)"
Amap	DIVERSE/ 2016	DIVERSE	2016	8.030,52	803,05	8.833,57	CREDITI FORNITURA IDRICA 2016 - quota non riconciliata	ufficio approvigionamenti	riscontro 2022	Non riconciliato		-	-	-	8.833,57	-	8.833,57	-	-	mail del 21/06/2023 dell'ufficio approvigionamenti con la seguente motivazione: "Si confermano gli esiti dei controlli effettuati dal Servizio Ambiente. (Nota prot.148982/2022 del 24/02/2022 e successive integrazioni)"
Amap	DIVERSE/ 2017	DIVERSE	2017	49.095,33	4.909,53	54.004,86	CREDITI FORNITURA IDRICA 2017 - quota riconciliata con copertura	ufficio approvigionamenti	riscontro 2022	Riconiliato con copertura	2017/6937	54.004,86	54.004,86	-	-	-	-	-	-	mail del 21/06/2023 dell'ufficio approvigionamenti con la seguente motivazione: "Si confermano gli esiti dei controlli effettuati dal Servizio Ambiente. (Nota prot.148982/2022 del 24/02/2022 e successive integrazioni)"
Amap	DIVERSE/ 2018	DIVERSE	2018	6.267,19	626,72	6.893,91	CREDITI FORNITURA IDRICA 2018	ufficio approvigionamenti	riscontro 2022	Non riconciliato		-	-	-	6.893,91	-	6.893,91	-	-	mail del 21/06/2023 dell'ufficio approvigionamenti con la seguente motivazione: "Si confermano gli esiti dei controlli effettuati dal Servizio Ambiente. (Nota prot.148982/2022 del 24/02/2022 e successive integrazioni)"
Amap	DIVERSE/ 2019	DIVERSE	2019	4.438,78	443,88	4.882,66	CREDITI FORNITURA IDRICA 2019 - quota riconciliata con copertura	ufficio approvigionamenti	riscontro 2022	Riconiliato con copertura	2019/5040	4.882,66	4.882,66	-	-	-	-	-	-	mail del 21/06/2023 dell'ufficio approvigionamenti con la seguente motivazione: "Si confermano gli esiti dei controlli effettuati dal Servizio Ambiente. (Nota prot.148982/2022 del 24/02/2022 e successive integrazioni)"
Amap	DIVERSE/ 2019	DIVERSE	2019	1.444,04	144,40	1.588,44	CREDITI FORNITURA IDRICA 2019 - quota non riconciliata	Settore risorse immobiliari	riscontro 2022	Non riconciliato		-	-	-	1.588,44	-	1.588,44	-	-	nota N. prot. AREG/753087/2023 del 21/06/2023 dell'Area del patrimonio: conferma quanto rappresentato con la precedente corrispondenza
Amap	DIVERSE/ 2020	DIVERSE	2020	13.137,84	1.313,78	14.451,62	CREDITI FORNITURA IDRICA 2020 - quota parte non riconciliata	ufficio approvigionamenti	riscontro 2022	Non riconciliato		-	-	-	14.451,62	-	14.451,62	-	-	mail del 21/06/2023 dell'ufficio approvigionamenti con la seguente motivazione: "Si confermano gli esiti dei controlli effettuati dal Servizio Ambiente. (Nota prot.148982/2022 del 24/02/2022 e successive integrazioni)"
Amap	DIVERSE	DIVERSE	2021	765.474,01	76.547,40	842.021,41	CREDITI FORNITURA IDRICA 2021 - quota riconciliata senza copertura	ufficio approvigionamenti	riscontro 2022	Riconiliato senza copertura	NO IMPEGNO	842.021,41	-	842.021,41	-	-	-	-	-	mail del 21/06/2023 dell'ufficio approvigionamenti con la seguente motivazione: "Si confermano gli esiti dei controlli effettuati dal Servizio Ambiente. (Nota prot.148982/2022 del 24/02/2022 e successive integrazioni)"
Amap	DIVERSE	DIVERSE	2021	36.082,20	3.608,22	39.690,42	CREDITI FORNITURA IDRICA 2021 - quota parte non riconciliata	ufficio approvigionamenti	riscontro 2022	Non riconciliato		-	-	-	39.690,42	-	39.690,42	-	-	mail del 21/06/2023 dell'ufficio approvigionamenti con la seguente motivazione: "Si confermano gli esiti dei controlli effettuati dal Servizio Ambiente. (Nota prot.148982/2022 del 24/02/2022 e successive integrazioni)"
Amap	DIVERSE	DIVERSE	2022	546.948,99	54.694,90	601.643,89	CREDITI FORNITURA IDRICA 2022 - quota riconciliata con copertura	ufficio approvigionamenti	riscontro 2022	Riconiliato con copertura	impegni vari/2022	601.643,89	601.643,89	-	-	-	-	-	-	mail del 21/06/2023 dell'ufficio approvigionamenti con la seguente motivazione: "La somma riconciliata con copertura sono state liquidate con D.D. 2986/2023;LE SOMME RICONCILIATE SENZA COPERTURA SI RIFERISCONO A FATTURE PRESENTI in contabilità ;le partite non riconciliate si riferiscono a fatture non riscontrate agli atti

Dati contabili di AMAP										Dati contabili della capogruppo Comune di Palermo										
Partecipat a	F.ra (num/anno)	numero documento	data documento	imponibile + iva no split payment	iva da split payment	Totale fattura	Descrizione/oggetto della prestazione	CREDITO/DEBITO/INDEBITO/AL. creditato/la provisione di quale è stata versata la fattura	stato verifica pratica (in attesa riconciliato/pagato)	Riconciliato con copertura / Riconciliato senza copertura / 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 / num mandato)	note2 :ricontri uffici
													Con copertura finanziaria	Senza copertura finanziaria		Con copertura finanziaria	Senza copertura finanziaria			
Amap		DIVERSE				4.919,20	CREDITI FORNITURA IDRICA 2022 - quota riconciliata senza copertura	ufficio approvvigionamenti	riscontro 2022	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	4.919,20	-	4.919,20	-	-	-	-	-	mail del 21/06/2023 dell'ufficio approvvigionamenti con la seguente motivazione: Le somme riconciliate con copertura sono state liquidate con D.D. 2986/2023;LE SOMME RICONCILIATE SENZA COPERTURA SI RIFERISCONO A FATTURE PRESENTI in contabilità ;le partite non riconciliate si riferiscono a fatture non riscontrate agli atti
Amap		DIVERSE		143.952,19	14.395,22	158.347,41	CREDITI FORNITURA IDRICA 2022- quota non riconciliata	ufficio approvvigionamenti	riscontro 2022	Non riconciliato	-	-	-	158.347,41	-	158.347,41	-	-	-	mail del 21/06/2023 dell'ufficio approvvigionamenti con la seguente motivazione: Le somme riconciliate con copertura sono state liquidate con D.D. 2986/2023;LE SOMME RICONCILIATE SENZA COPERTURA SI RIFERISCONO A FATTURE PRESENTI in contabilità ;le partite non riconciliate si riferiscono a fatture non riscontrate agli atti
Amap		DIVERSE	1991-2022	694.928,78	59.639,37	754.568,15	CREDITI FORNITURA IDRICA 1999-2022- Condomini	Risorse patrimoniali	riscontro 2022	Non riconciliato	-	-	-	754.568,15	-	754.568,15	-	-	-	nota N. prot. AREG/753087/2023 del 21/06/2023 dell'Area del patrimonio: conferma quanto rappresentato con la precedente corrispondenza
Amap		DIVERSE		324.384,00	32.438,40	356.822,40	CREDITI FORNITURA IDRICA 2022 - f.re emettere	ufficio approvvigionamenti/Risorse e patrimoniali	riscontro 2022	Non riconciliato	-	-	-	356.822,40	-	356.822,40	-	-	-	mail del 21/06/2023 dell'ufficio approvvigionamenti con la seguente motivazione: fatture ancora non pervenute rispetto allae quali non si hanno elementi per verificare la pretesa creditoria
Amap		34	29/12/2022	392.445,45	39.244,55	431.690,00	Gestione Caditoie e Acque Meteoriche agosto 2022	Area LL.PP. - Uff. AUTONOMO PER IL DISSESTO IDROGEOLOGICO E I SERVIZI A RETE IDRICOFOGNARI E RAPPORTI FUNZIONALI CON LE RELATIVE AUTORITA' COMMISSARIALI	pagato	Riconciliato con copertura	2022/5424 - 2022/5426	431.690,00	431.690,00	-	-	-	-	-	1458	
Amap		35	29/12/2022	392.445,45	39.244,55	431.690,00	Gestione Caditoie e Acque Meteoriche settembre 2022	Area LL.PP. - Uff. AUTONOMO PER IL DISSESTO IDROGEOLOGICO E I SERVIZI A RETE IDRICOFOGNARI E RAPPORTI FUNZIONALI CON LE RELATIVE AUTORITA' COMMISSARIALI	pagato	Riconciliato con copertura	2022/5426	431.690,00	431.690,00	-	-	-	-	-	1458	
Amap		36	29/12/2022	392.445,45	39.244,55	431.690,00	Gestione Caditoie e Acque Meteoriche ottobre 2022	Area LL.PP. - Uff. AUTONOMO PER IL DISSESTO IDROGEOLOGICO E I SERVIZI A RETE IDRICOFOGNARI E RAPPORTI FUNZIONALI CON LE RELATIVE AUTORITA' COMMISSARIALI	pagato	Riconciliato con copertura	2022/5426 - 2022/5427	431.690,00	431.690,00	-	-	-	-	-	1458	
Amap		37	29/12/2022	392.445,45	39.244,55	431.690,00	Gestione Caditoie e Acque Meteoriche novembre 2022	Area LL.PP. - Uff. AUTONOMO PER IL DISSESTO IDROGEOLOGICO E I SERVIZI A RETE IDRICOFOGNARI E RAPPORTI FUNZIONALI CON LE RELATIVE AUTORITA' COMMISSARIALI	pagato	Riconciliato con copertura	2022/5427	431.690,00	431.690,00	-	-	-	-	-	1458	
Amap		9	28/12/2023	392.445,45	39.244,55	431.690,00	Gestione Caditoie e Acque Meteoriche dicembre 2022	Area LL.PP. - Uff. AUTONOMO PER IL DISSESTO IDROGEOLOGICO E I SERVIZI A RETE IDRICOFOGNARI E RAPPORTI FUNZIONALI CON LE RELATIVE AUTORITA' COMMISSARIALI	pagato	Riconciliato con copertura	2022/5424- 2022/5425- 2022/5426- 2022/5427	431.690,00	431.690,00	-	-	-	-	-	9273	
Amap	1537/2006	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	riscontro 2021	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	3.270,55	-	3.270,55	-	-	-	-	-	nota prot. n. 163493 del 02.03.2022
Amap	3059/2011	3059	2011	2.664,26		2.664,26	Lavori allaccio fogn. Via Calipso, 20	Servizio infrastrutture e servizi a rete	riscontro 2020	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	2.664,26	-	2.664,26	-	-	-	-	-	nota prot. n. 736837 del 15.06.2021
Amap		DIVERSE/2016		12.500,00		12.500,00	Visite mediche LSU	Settore Risorse umane	riscontro 2022	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	12.500,00	-	12.500,00	-	-	-	-	-	nota prot. n. 77462 del 31/01/2023 - prot. 84913 del 02.02.2022 - conferma il precedente riscontro - riconosciuto in attesa di emissione fattura; la copertura è data su impegno assunto su cap 877/10 (vedi nota 146967 del 19.02.2020); con d.d. 3760/2020 le somme relative all'imp. 2020/4455 sono state utilizzate per il pagamento all'asp e il residuo portato in economica
Amap	n.d.	n.d.	25/02/2022	27.505,07		27.505,07	Cariche elettive anno 2021 - Palazzo Daniele - quota riconciliata	circoscrizioni	riscontro 2022/pagato	Riconciliato con copertura	2023/1708	27.505,07	27.505,07	-	-	-	-	-	4734	mail del 21.06.2023
Amap	n.d.	n.d.	25/02/2022	16,32		16,32	Cariche elettive anno 2021 - Palazzo Daniele - quota non riconciliata	circoscrizioni	riscontro 2022	Non riconciliato	-	-	-	16,32	-	16,32	-	-	-	mail del 21.06.2023
Amap	n.d.	n.d.		130,00		130,00	Agenzia delle entrate cartella PROT. AZ N°56164 DEL 11/08/2021	Area tecnica della rigenerazione urbana e delle OO.PP. - Ufficio Amministrativo	riscontro 2021	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	130,00	-	130,00	-	-	-	-	-	mail del 3.03.2022
Amap	n.d.	n.d.		100,00		100,00	Agenzia delle entrate cartella PROT. AZ N°56250 DEL 12/08/2021	Area tecnica della rigenerazione urbana e delle OO.PP. - Ufficio Amministrativo	riscontro 2021	Non riconciliato	-	-	-	100,00	-	100,00	-	-	-	mail del 3.03.2022 - con dd 10458 del 06.10.2021 si è provveduto a pagare l'imposta di registro. Esiste accertamento effettuato con dd n. 9614 del 16.09.2021 nei confronti amap
Amap	n.d.	n.d.		100,00		100,00	Agenzia delle entrate cartella PROT. AZ N°56878 DEL 17/08/2021	Area tecnica della rigenerazione urbana e delle OO.PP. - Ufficio Amministrativo	riscontro 2021	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	100,00	-	100,00	-	-	-	-	-	mail del 3.03.2022
Amap	n.d.	n.d.		19.284,10		19.284,10	Tari anno 2015 immobile di via tasca lanza n.122	Servizio tarso/ares/tari	riscontro 2022	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	19.284,10	-	19.284,10	-	-	-	-	-	mail del 6.07.2023 - Somma riconciliato a seguito provvedimenti di compensazione per Tari 2022 e Tari 2023

Dati contabili di AMAP										Dati contabili della capogruppo Comune di Palermo										
Partecipat a	F.ra (num./anno)	numero documento	data documento	imponibile + iva no split payment	iva da split payment	Totale fattura	Descrizione/oggetto della prestazione	SE/AV/DESI/IMB/IN/INIZI/AL/EL/contabilita di provvidenza di quale e stato versato la fattura	stato verifica pratica (in attesa riconciliato/pagato)	Riconciliato con copertura / Riconciliato senza copertura / 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 / num mandato)	note2 :riscontri uffici
													Con copertura finanziaria	Senza copertura finanziaria		Con copertura finanziaria	Senza copertura finanziaria			
Amap	n.d.	n.d.		34.629,61		34.629,61	Tari anno 2016 immobile di via tasca lanza n.122	Servizio tarsu/tares/tari	riscontro 2022	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	34.629,61	-	34.629,61	-	-	-	-		mail del 6.07.2023 - Somma riconciliato a seguito provvedimenti di compensazione per Tari 2022 e Tari 2023
Amap	n.d.	n.d.		27.735,86		27.735,86	Tari anno 2017 immobile di via tasca lanza n.122	Servizio tarsu/tares/tari	riscontro 2022	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	27.735,86	-	27.735,86	-	-	-	-		mail del 6.07.2023 - Somma riconciliato a seguito provvedimenti di compensazione per Tari 2022 e Tari 2023
Amap	n.d.	n.d.		33.415,97		33.415,97	Tari anno 2018 immobile di via tasca lanza n.122	Servizio tarsu/tares/tari	riscontro 2022	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	33.415,97	-	33.415,97	-	-	-	-		mail del 6.07.2023 - Somma riconciliato a seguito provvedimenti di compensazione per Tari 2022 e Tari 2023
Amap	n.d.	n.d.	29/11/2022	- 31.211,00		- 31.211,00	compensazione saldo tari 2022 con credito comune	Servizio tarsu/tares/tari	riscontro 2022	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	- 31.211,00	-	- 31.211,00	-	-	-	-		mail del 6.07.2023 - Somma riconciliato a seguito provvedimenti di compensazione per Tari 2022 e Tari 2023
Amap	n.d.	n.d.	23/06/2022	- 31.875,00		- 31.875,00	Compensazione saldo tari 2022 comune di PA ST. P. U21/69002	Servizio tarsu/tares/tari	riscontro 2022	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	- 31.875,00	-	- 31.875,00	-	-	-	-		mail del 6.07.2023 - Somma riconciliato a seguito provvedimenti di compensazione per Tari 2022 e Tari 2023
Amap	n.d.	n.d.	07/03/2022	757,86		757,86	Esecuzione sentenza giudice di Pace n. 3621/21 causa Caruso c/amap sorte da recuperare	tributi / Capo area LLPP /Ambiente	non riscontro	Non riconciliato		-	-	-	757,86		757,86	-		mail del 5.07.2023 serv. Tari : non competente
Amap	n.d.	n.d.	07/03/2022	836,46		836,46	Esecuzione sentenza giudice di Pace n. 3621/21 causa Caruso c/amap spese legali da recuperare	tributi / Capo area LLPP /Ambiente	non riscontro	Non riconciliato		-	-	-	836,46		836,46	-		mail del 5.07.2023 serv. Tari : non competente
Amap	n.d.	n.d.	17/03/2022	2.004,24		2.004,24	Sorte restituzione 50% sentenza giudice di Pace di PA N. 2834/21 Fornacia	tributi / Capo area LLPP /Ambiente	non riscontro	Non riconciliato		-	-	-	2.004,24		2.004,24	-		mail del 5.07.2023 serv. Tari : non competente
Amap	n.d.	n.d.	17/03/2022	897,00		897,00	Sorte restituzione 50% sentenza giudice di Pace di PA N. 2834/21 Fornacia spese legali	tributi / Capo area LLPP /Ambiente	non riscontro	Non riconciliato		-	-	-	897,00		897,00	-		mail del 5.07.2023 serv. Tari : non competente
Amap	n.d.	n.d.	05/04/2022	448,00		448,00	Ag. delle Entrate pagamento cartella prot. AZ 7834 del 07/02/2022	tributi / Capo area LLPP /Ambiente	non riscontro	Non riconciliato		-	-	-	448,00		448,00	-		mail del 5.07.2023 serv. Tari : non competente
Amap	n.d.	n.d.	05/04/2022	200,00		200,00	Ag. delle Entrate pagamento cartella prot. 10093 del 15/02/2022	tributi / Capo area LLPP /Ambiente	non riscontro	Non riconciliato		-	-	-	200,00		200,00	-		mail del 5.07.2023 serv. Tari : non competente
Amap	n.d.	n.d.	06/04/2022	100,00		100,00	Ag. delle Entrate pagamento cartella prot. AZ 14788 del 07/03/2022	tributi / Capo area LLPP /Ambiente	non riscontro	Non riconciliato		-	-	-	100,00		100,00	-		mail del 5.07.2023 serv. Tari : non competente
Amap	n.d.	n.d.	06/04/2022	100,00		100,00	Ag. delle Entrate pagamento cartella prot. AZ 16899 del 15/03/2022	tributi / Capo area LLPP /Ambiente	non riscontro	Non riconciliato		-	-	-	100,00		100,00	-		mail del 5.07.2023 serv. Tari : non competente
Amap	n.d.	n.d.	27/04/2022	271,00		271,00	Ag. delle Entrate pagamento cartella prot. AZ 16537 del 14/03/2022	tributi / Capo area LLPP /Ambiente	non riscontro	Non riconciliato		-	-	-	271,00		271,00	-		mail del 5.07.2023 serv. Tari : non competente
Amap	n.d.	n.d.	14/05/2022	584,73		584,73	Causa Comune di PA n.3772/21 spese legali(Vergon Mauricette) 50%	tributi / Capo area LLPP /Ambiente	non riscontro	Non riconciliato		-	-	-	584,73		584,73	-		mail del 5.07.2023 serv. Tari : non competente
Amap	n.d.	n.d.	30/05/2022	341,22		341,22	Sorte sentenza tribunale di Pa n. 3772/21 Vergon Mauricette c/Amap	tributi / Capo area LLPP /Ambiente	non riscontro	Non riconciliato		-	-	-	341,22		341,22	-		mail del 5.07.2023 serv. Tari : non competente
Amap	n.d.	n.d.	08/06/2022	133,33		133,33	Ag. delle Entrate pagamento cartella prot. AZ 31064 del 16/05/2022	tributi / Capo area LLPP /Ambiente	non riscontro	Non riconciliato		-	-	-	133,33		133,33	-		mail del 5.07.2023 serv. Tari : non competente
Amap	n.d.	n.d.	08/06/2022	100,00		100,00	Ag. delle Entrate pagamento cartella prot. AZ 31585 del 18/05/2022	tributi / Capo area LLPP /Ambiente	non riscontro	Non riconciliato		-	-	-	100,00		100,00	-		mail del 5.07.2023 serv. Tari : non competente
Amap	n.d.	n.d.	08/06/2022	100,00		100,00	Ag. delle Entrate pagamento cartella prot. AZ 32160 del 20/05/2022	tributi / Capo area LLPP /Ambiente	non riscontro	Non riconciliato		-	-	-	100,00		100,00	-		mail del 5.07.2023 serv. Tari : non competente
Amap	n.d.	n.d.	08/06/2022	66,67		66,67	Ag. delle Entrate pagamento cartella prot. AZ 32474 del 20/05/2022	tributi / Capo area LLPP /Ambiente	non riscontro	Non riconciliato		-	-	-	66,67		66,67	-		mail del 5.07.2023 serv. Tari : non competente
Amap	n.d.	n.d.	12/07/2022	200,00		200,00	Ag. delle Entrate pagamento cartella prot. AZ 32967 del 24/05/2022	tributi / Capo area LLPP /Ambiente	non riscontro	Non riconciliato		-	-	-	200,00		200,00	-		mail del 5.07.2023 serv. Tari : non competente
Amap	n.d.	n.d.	27/07/2022	472,91		472,91	Esecuzione sentenza giudice di Pace n. 104/21sorte da recuperare il 50% com. int. 4822	tributi / Capo area LLPP /Ambiente	non riscontro	Non riconciliato		-	-	-	472,91		472,91	-		mail del 5.07.2023 serv. Tari : non competente

Dati contabili di AMAP										Dati contabili della capogruppo Comune di Palermo											
Participa	F.ra (num/anno)	numero documento	data documento	imponibile + iva no split payment	iva da split payment	Totale fattura	Descrizione/oggetto della prestazione	SECONDO IREBBERI/2022/23, il conferimento di provvidenze di quale è stato versato la fattura	stato verifica pratica (in attesa risonciliato/pagato)	Riconciliato con copertura / Riconciliato senza copertura / 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 / num mandati	note2 :riscontri uffici	
													Con copertura finanziaria	Senza copertura finanziaria		Con copertura finanziaria	Senza copertura finanziaria				
Amap	n.d.	n.d.	27/07/2022	742,08		742,08	Esecuzione sentenza giudice di Pace n. 104/21causa Com. di Pa Gervasi Elvira spese legali da recuperare 50%	tributi / Capo area LLPP /Ambiente	non riscontrato	Non riconciliato						742,08		742,08	-		mail del 5.07.2023 serv. Tari : non competente
Amap	n.d.	n.d.	14/11/2022	2.629,74		2.629,74	Esecuzione sentenza giudice di Pace n. 2539/22 giudizio proposto dal sig. Candolo Nunzio	tributi / Capo area LLPP /Ambiente	non riscontrato	Non riconciliato						2.629,74		2.629,74	-		mail del 5.07.2023 serv. Tari : non competente
Amap	n.d.	n.d.	02/12/2022	100,00		100,00	Ag. delle Entrate pagamento cartella prot. AZ 66815 del 27/10/2022	tributi / Capo area LLPP /Ambiente	non riscontrato	Non riconciliato						100,00		100,00	-		mail del 5.07.2023 serv. Tari : non competente
Amap	n.d.	n.d.	02/12/2022	100,00		100,00	Ag. delle Entrate pagamento cartella prot. AZ 68229 del 02/11/2022	tributi / Capo area LLPP /Ambiente	non riscontrato	Non riconciliato						100,00		100,00	-		mail del 5.07.2023 serv. Tari : non competente
Amap	n.d.	n.d.	02/12/2022	66,67		66,67	Ag. delle Entrate pagamento cartella prot. AZ 68576 del 03/11/2022	tributi / Capo area LLPP /Ambiente	non riscontrato	Non riconciliato						66,67		66,67	-		mail del 5.07.2023 serv. Tari : non competente
Amap	n.d.	n.d.	12/12/2022	200,00		200,00	Storno parzialeU22/108 per errata imputazione conto Com. di Pa cart. Prot. 78782/2021	tributi / Capo area LLPP /Ambiente	non riscontrato	Non riconciliato						200,00		200,00	-		mail del 5.07.2023 serv. Tari : non competente
Amap	n.d.	n.d.	12/12/2022	200,00		200,00	Storno parzialeU22/108 per errata imputazione conto Com. di Pa cart. Prot. 79349/2021	tributi / Capo area LLPP /Ambiente	non riscontrato	Non riconciliato						200,00		200,00	-		mail del 5.07.2023 serv. Tari : non competente
Amap	n.d.	n.d.	31/12/2022	78,00		78,00	G/C 06040004 CTU Famoso	tributi / Capo area LLPP /Ambiente	non riscontrato	Non riconciliato						78,00		78,00	-		mail del 5.07.2023 serv. Tari : non competente
Amap	n.d.	n.d.	31/12/2022	100,00		100,00	Ag. delle Entrate storno parz. U22/49929 CART. AG. ENTR. Prot. 75286	tributi / Capo area LLPP /Ambiente	non riscontrato	Non riconciliato						100,00		100,00	-		mail del 5.07.2023 serv. Tari : non competente
<b>Totale</b>				<b>8.064.072</b>	<b>515.014</b>	<b>8.579.086</b>						<b>7.084.910</b>	<b>3.010.304</b>	<b>4.074.606</b>	<b>1.494.175</b>	<b>152.518</b>	<b>1.341.657</b>	<b>-</b>			

Dati contabili di AMAT										Dati contabili della capogruppo Comune di Palermo										
Participata	F.ra (num/anno)	numero documento	data documento	imponibile + iva no split payment	Iva da split payment	Totale fattura	Descrizione/oggetto della prestazione	SERVIZIO DIRIGENZIALE ordinante la prestazione di quale è stata inviata la fattura	stato verifica pratica (in attesa /riscontato/pagato)	Riconciliato con copertura / Riconciliato senza copertura / 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 / num mandato)	note2 / riscontri uffici
													Con copertura finanziaria	Senza copertura finanziaria		Con copertura finanziaria	Senza copertura finanziaria			
Amat	/1999	/1999	1999	1.253.905,71		1.253.905,71	CONTRIBUTO PROGETTO TRAM - RESIDUO G.M. 6/98 E D.D. 199/98	Servizio Mobilità Urbana e Trasporto Pubblico di Massa	riscontro 2022	Non riconciliato		-	-	1.253.905,71	-	1.253.905,71	-		mail 04/04/2023	
Amat	/2000	/2000	2000	929.622,42		929.622,42	RIMBORSO AUSILIARI DEL TRAFFICO	Servizio Mobilità Urbana e Trasporto Pubblico di Massa	riscontro 2022	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	929.622,42	-	929.622,42	-	-	-	-	mail del 04/04/2023. 124612 del 16.02.2022 - proposto d.f.b. nel 2021 restituito dalla Segr. Generale	
Amat	91/2000	91/2000	2000	157.158,86		157.158,86	DIFF. INCR. TARIFF. DIC/99	Servizio Mobilità Urbana e Trasporto Pubblico di Massa	riscontro 2022	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	157.158,86	-	157.158,86	-	-	-	-	mail del 04/04/2023. 124612 del 16.02.2022 - proposto d.f.b. nel 2021 restituito dalla Segr. Generale	
Amat	777/2000	777/2000	2000	61.974,83		61.974,83	Conferenza ONU	Servizio Mobilità Urbana e Trasporto Pubblico di Massa	riscontro 2022	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	61.974,83	-	61.974,83	-	-	-	-	124612 del 16.02.2022 - proposto d.f.b. nel 2021 restituito dalla Segr. Generale	
Amat	96/2006	96/2006	2006	267.950,71		267.950,71	MANCATO INCENM TARIFFARIO 1° SEM 05	Servizio Mobilità Urbana e Trasporto Pubblico di Massa	riscontro 2022	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	267.950,71	-	267.950,71	-	-	-	-	124612 del 16.02.2022 - proposto d.f.b. nel 2021 restituito dalla Segr. Generale	
Amat	50/2008	50/2008	2008	3.753,42		3.753,42	TRASPORTO PIRORNE PUBBLICO	Servizio Mobilità Urbana e Trasporto Pubblico di Massa	riscontro 2022	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	3.753,42	-	3.753,42	-	-	-	-	124612 del 16.02.2022 - proposto d.f.b. nel 2021 restituito dalla Segr. Generale	
Amat	64/2008	64/2008	2008	160.809,00		160.809,00	MANCATO INCENM TARIFFARIO 7/9/07-31/12/07	Servizio Mobilità Urbana e Trasporto Pubblico di Massa	riscontro 2022	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	160.809,00	-	160.809,00	-	-	-	-	124612 del 16.02.2022 - proposto d.f.b. nel 2021 restituito dalla Segr. Generale	
Amat	98/2008	98/2008	2008	16.713,19		16.713,19	CORRISPETTIVO EX CONTR.REG. Q/P	Servizio Mobilità Urbana e Trasporto Pubblico di Massa	riscontro 2022	Riconciliato con copertura	2008/3648	16.713,19	16.713,19	-	-	-	-	-	124612 del 16.02.2022	
Amat	101/2008	101/2008	2008	3.862,94		3.862,94	EMERG. DISINNESCO ORD. BULCO	Servizio Mobilità Urbana e Trasporto Pubblico di Massa	riscontro 2022	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	3.862,94	-	3.862,94	-	-	-	-	124612 del 16.02.2022 - proposto d.f.b. nel 2021 restituito dalla Segr. Generale	
Amat	109/2008	109/2008	2008	474.578,50		474.578,50	MANCATO INCENM TARIFF. 1/1-12/08	Servizio Mobilità Urbana e Trasporto Pubblico di Massa	riscontro 2022	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	474.578,50	-	474.578,50	-	-	-	-	124612 del 16.02.2022 - proposto d.f.b. nel 2021 restituito dalla Segr. Generale	
Amat	118/2008	118/2008	2008	255,90		255,90	SERVIZIO SPECIALE "SENZA CASA"	Servizio Mobilità Urbana e Trasporto Pubblico di Massa	riscontro 2022	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	255,90	-	255,90	-	-	-	-	124612 del 16.02.2022 - proposto d.f.b. nel 2021 restituito dalla Segr. Generale	
Amat	102/2009	102/2009	2009	1.462,30		1.462,30	SERVIZ BUS INCENM MOTONAVE V.20 FIORINO	Servizio Mobilità Urbana e Trasporto Pubblico di Massa	riscontro 2022	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	1.462,30	-	1.462,30	-	-	-	-	124612 del 16.02.2022 - proposto d.f.b. nel 2021 restituito dalla Segr. Generale	
Amat	5/2013	5/2013	2013	292,47		292,47	TRASPORTO PERSONE CIELO HA-BAGLIUNO	Servizio Mobilità Urbana e Trasporto Pubblico di Massa	riscontro 2022	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	292,47	-	292,47	-	-	-	-	124612 del 16.02.2022 - proposto d.f.b. nel 2021 restituito dalla Segr. Generale	
Amat	48/2014	48/2014	2014	268,09		268,09	TRASPORTO TIPODI CARPI	Servizio Mobilità Urbana e Trasporto Pubblico di Massa	riscontro 2022	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	268,09	-	268,09	-	-	-	-	124612 del 16.02.2022 - proposto d.f.b. nel 2021 restituito dalla Segr. Generale	
Amat	79/2014	79/2014	2014	1.733.892,60		1.733.892,60	4% CORRISPETTIVO EX C.R. ANNO 2012 - L.R.	Servizio Mobilità Urbana e Trasporto Pubblico di Massa	riscontro 2022	Riconciliato con copertura	2012/4517	1.733.892,60	1.733.892,60	-	-	-	-	-	124612 del 16.02.2022	
Amat	80/2014	80/2014	2014	1.785.909,38		1.785.909,38	4% CORRISPETTIVO EX C.R. ANNO 2013 L.R.	Servizio Mobilità Urbana e Trasporto Pubblico di Massa	riscontro 2022	Riconciliato con copertura	2013/4806	1.785.909,38	1.785.909,38	-	-	-	-	-	124612 del 16.02.2022	
Amat	374/2015	374/2015	2015	4.640,28	464,03	5.104,31	ADEGUAMENTO ART.2 CONTR.29/12/15 TRASPORTO TIPODI GENOVIT	Servizio Mobilità Urbana e Trasporto Pubblico di Massa	riscontro 2022	Non riconciliato		-	-	5.104,31	-	5.104,31	-	-	mail 04/04/2023	
Amat	375/2015	375/2015	2015	23.140,08	2.314,01	25.454,09	ADEGUAMENTO ART.2 CONTR.29/12/15 NAVETTA CIVICO GENOVIT	Servizio Mobilità Urbana e Trasporto Pubblico di Massa	riscontro 2022	Non riconciliato		-	-	25.454,09	-	25.454,09	-	-	mail 04/04/2023	
Amat	376/2015	376/2015	2015	16.453,82	1.645,38	18.099,20	ADEGUAMENTO ART.2 CONTR.29/12/15 ROTOLI GENOVIT	Servizio Mobilità Urbana e Trasporto Pubblico di Massa	riscontro 2022	Non riconciliato		-	-	18.099,20	-	18.099,20	-	-	mail 04/04/2023	
Amat	377/2015	377/2015	2015	68.811,36	6.881,14	75.692,50	ADEGUAMENTO ART.2 CONTR.29/12/15 NAVETTA SPERANCAVILCO NONOLIO 2015	Servizio Mobilità Urbana e Trasporto Pubblico di Massa	riscontro 2022	Non riconciliato		-	-	75.692,50	-	75.692,50	-	-	mail 04/04/2023	
Amat	378/2015	378/2015	2015	112.793,37	11.279,34	124.072,71	ADEGUAMENTO ART.2 CONTR.29/12/15 NAVETTA CENTRO STORICO GENOVIT	Servizio Mobilità Urbana e Trasporto Pubblico di Massa	riscontro 2022	Non riconciliato		-	-	124.072,71	-	124.072,71	-	-	mail 04/04/2023	
Amat	388/2015	388/2015	2015	21.160,04	2.116,00	23.276,04	NAVETTA ROTOLI 6° BIMESTRE 2015 (ADEG. NUOVO CONTRATTO)	Servizio Mobilità Urbana e Trasporto Pubblico di Massa	riscontro 2022	Non riconciliato		-	-	23.276,04	-	23.276,04	-	-	mail 04/04/2023	
Amat	389/2015	389/2015	2015	28.831,74	2.883,17	31.714,91	NAVETTA CIVICO 6° BIMESTRE 2015 (ADEG. NUOVO CONTRATTO)	Servizio Mobilità Urbana e Trasporto Pubblico di Massa	riscontro 2022	Non riconciliato		-	-	31.714,91	-	31.714,91	-	-	mail 04/04/2023	
Amat	390/2015	390/2015	2015	117.695,51	11.769,55	129.465,06	NAVETTA CENTRO STORICO 6° BIMESTRE 2015 (ADEG. NUOVO CONTRATTO)	Servizio Mobilità Urbana e Trasporto Pubblico di Massa	riscontro 2022	Non riconciliato		-	-	129.465,06	-	129.465,06	-	-	mail 04/04/2023	
Amat	392/2015	392/2015	2015	95.454,55	9.545,46	105.000,01	COLLEGAMENTO COMUNI DI MONREALE ANNO 2015	Servizio Mobilità Urbana e Trasporto Pubblico di Massa	riscontro 2022	Non riconciliato		-	-	105.000,01	-	105.000,01	-	-	mail 04/04/2023	
Amat	160/2016	160/2016	2016	182.378,86	18.237,89	200.616,75	NAVETTA C.STORICO LUIGI/AGO 2016 - quota riconciliata con copertura finanziaria	Servizio Mobilità Urbana e Trasporto Pubblico di Massa	riscontro 2022	Riconciliato con copertura	2016/979	200.616,75	200.616,75	-	-	-	-	-	124612 del 16.02.2022	
Amat	160/2016	160/2016	2016	57.595,21	5.759,52	63.354,73	NAVETTA C.STORICO LUIGI/AGO 2016 - quota riconciliata senza copertura finanziaria	Servizio Mobilità Urbana e Trasporto Pubblico di Massa	riscontro 2022	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	63.354,73	-	63.354,73	-	-	-	-	124612 del 16.02.2022	
Amat	198/2016	198/2016	2016	182.379,89	18.237,99	200.617,88	NAVETTA CENTRO STORICO SETTO/OTT 2016 (quota riconciliata con copertura)	Servizio Mobilità Urbana e Trasporto Pubblico di Massa	riscontro 2022	Riconciliato con copertura	2016/980	200.617,88	200.617,88	-	-	-	-	-	124612 del 16.02.2022	
Amat	198/2016	198/2016	2016	52.869,77	5.286,98	58.156,75	NAVETTA CENTRO STORICO SETTO/OTT 2016 (quota riconciliata senza copertura)	Servizio Mobilità Urbana e Trasporto Pubblico di Massa	riscontro 2022	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	58.156,75	-	58.156,75	-	-	-	-	124612 del 16.02.2022	
Amat	236/2016	236/2016	2016	282.653,49	28.265,35	310.918,84	NAVETTA C.STORICO NOV/DIC 2016	Servizio Mobilità Urbana e Trasporto Pubblico di Massa	riscontro 2022	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	310.918,84	-	310.918,84	-	-	-	-	124612 del 16.02.2022	
Amat	89/2017	SP/89	2017	239.636,00	23.963,60	263.599,60	INCENTIVAZ SPETT AL RUP ING CAMINITI	Servizio Mobilità Urbana e Trasporto Pubblico di Massa	riscontro 2022	Non riconciliato		-	-	263.599,60	-	263.599,60	-	-	mail 04/04/2023	
Amat	172/2017	172/SP	2017	101.426,32	10.142,63	111.568,95	COLLEGAMENTO COMUNI DI MONREALE ANNO 2016	Servizio Mobilità Urbana e Trasporto Pubblico di Massa	riscontro 2022	Non riconciliato		-	-	111.568,95	-	111.568,95	-	-	mail 04/04/2023	
Amat	rimborsi/2017	Rimborsi distacchi politici	2017	1.045,48		1.045,48	7° CIRCOSCRIZIONE 2°QUADRIM.2017 - COSTANTINO FABIO	decentramento	riscontro 2022	Non riconciliato		-	-	1.045,48	-	1.045,48	-	-	nota prot. n. 184573 del 09/03/2023	
Amat	73/2019	73	2019	527,88	52,79	580,67	TRASPORTO STUDENTI PRESSO VILLA NISCEMI	Servizio Mobilità Urbana e Trasporto Pubblico di Massa	riscontro 2022	Riconciliato con copertura	2019/3664	580,67	580,67	-	-	-	-	-	124612 del 16.02.2022	
Amat	79/2019	79	2019	11.404,86	2.509,07	13.913,93	SEGNALERICA PER VISTA PONTEFICE	Servizio Mobilità Urbana e Trasporto Pubblico di Massa	riscontro 2022	Riconciliato con copertura	2019/2242	13.913,93	13.913,93	-	-	-	-	-	124612 del 16.02.2022	
Amat	144/2019	144	2019	454,55	45,46	500,01	abbonamenti DD COMUNE PA 741/2018	Servizio cimiteri	riscontro 2022	riconciliato con copertura	2018/6694	500,01	500,01	-	-	-	-	-	mail del 14/03/2023	
Amat	f.ra da emettere	f.ra da emettere	2019	1.465.812,16	146.581,22	1.612.393,38	regio sic n°2019 accordo prorogante L.R.	Servizio Mobilità Urbana e Trasporto Pubblico di Massa	riscontro 2022	Riconciliato con copertura	2019/6006	1.612.393,38	1.612.393,38	-	-	-	-	-	124612 del 16.02.2022	
Amat	2/2020	2	2020	454,55	45,46	500,01	Abbonamenti - DD COMUNE PA 15255/2019	Servizio cimiteri	riscontro 2022	riconciliato con copertura	2019/5949	500,01	500,01	-	-	-	-	-	mail del 14/03/2023	
Amat	21/2020	21	2020	93.118,73	20.486,12	113.604,85	PROGETTO DEMETRA 70%	Servizio ambiente	riscontro 2022	Riconciliato con copertura	2019/1278	113.604,85	113.604,85	-	-	-	-	-	mail ee 22.03.2023	
Amat	f.ra da emettere	f.ra da emettere		1.262.076,87	126.207,69	1.388.284,56	saldo corrispettivo trimestrale anno 2020 DDG B30- D25/1924 - D25/2777 - D25/3081/1 L.R. (quota riconciliata con copertura)	Servizio Mobilità Urbana e Trasporto Pubblico di Massa	riscontro 2022	Riconciliato con copertura	2020/3664-5029	1.388.284,56	1.388.284,56	-	-	-	-	-	124612 del 16.02.2022	
Amat	f.ra da emettere	f.ra da emettere		179.272,52	17.927,25	197.199,77	saldo corrispettivo trimestrale anno 2020 DDG B30- D25/1924 - D25/2777 - D25/3081/1 L.R. (quota riconciliata senza copertura)	Servizio Mobilità Urbana e Trasporto Pubblico di Massa	riscontro 2022	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	197.199,77	-	197.199,77	-	-	-	-	mail 04/04/2023	
Amat		N.D.	2000	158.319,71		158.319,71	PIGNORAMENTI PRESSO TESORERIA DEL Comune di Palermo su somme dovute ad AMAT (NS. DIPENDENTI SIGS. Amco - Congiario -Pupello)	Servizio Mobilità Urbana e Trasporto Pubblico di Massa	riscontro 2022	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	158.319,71	-	158.319,71	-	-	-	-	124612 del 16.02.2022 - sentenza 906/2021	

Dati contabili di AMAT										Dati contabili della capogruppo Comune di Palermo										
Partecipata	F.ra (num/anno)	numero documento	data documento	imponibile + iva no split payment	Iva da split payment	Totale fattura	Descrizione/oggetto della prestazione	SERVIZIO DIRIGENZIALE ordinante la prestazione di quale è stata inviata la fattura	stato verifica pratica (in attesa /riscontrato/pagato)	Riconciliato con copertura / Riconciliato senza copertura / 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 / num mandato)	note2 : riscontri uffici
													Con copertura finanziaria	Senza copertura finanziaria		Con copertura finanziaria	Senza copertura finanziaria			
Amat		N.D.	2011	9.553,65		9.553,65	PIGNORAMENTI presso TESORERIA DEL Comune di Palermo su somme dovute ad AMAT (NS. DIP. SIS. MANDALIA)	Area dell'educazione, Formazione e Politiche giovanili	accantonato per p.p.t.	Riconciliato con copertura	2005/3349	9.553,65	9.553,65	-	-	-	-	-	-	somme accantonate su pagamento f.ra 307/2004 - d.d. 175 del 22.4.2005 trasporto scuole
Amat		N.D.	2021	3.639,52		3.639,52	SPRESE DI GIUDIZIO TARISU 2010 - C.T.R. PA N.5403 E 5404/14/2020 (RF. NOTA SETTORE TRIBUTI N.774844 DEL 29/6/2021)	Servizio TARSU/TARES/TARI	riscontro 2021/pagato nel 2022	Non riconciliato		-	-	-	3.639,52	-	3.639,52	-	mandato n. 2902/2022 pagato con compensazione legale	
Amat	43/2021	43	2021	420.433,33	42.043,33	462.476,66	RADEBITO 10% 1 BIM 2021 TPL (DA DEFINIRE IN SEDE DI SOTTOSCRIZIONE DEL NUOVO CONTRATTO DI SERVIZIO)	Servizio Mobilità Urbana e Trasporto Pubblico di Massa	riscontro 2022	Non riconciliato		-	-	-	462.476,66	-	462.476,66	-	mail 04/04/2023	
Amat	73/2021	73	2021	420.433,33	42.043,33	462.476,66	RADEBITO 10% 2 BIM 2021 TPL (DA DEFINIRE IN SEDE DI SOTTOSCRIZIONE DEL NUOVO CONTRATTO DI SERVIZIO)	Servizio Mobilità Urbana e Trasporto Pubblico di Massa	riscontro 2022	Non riconciliato		-	-	-	462.476,66	-	462.476,66	-	mail 04/04/2023	
Amat	82/2021	82	2021	420.433,33	42.043,33	462.476,66	RADEBITO 10% 3 BIM 2021 TPL (DA DEFINIRE IN SEDE DI SOTTOSCRIZIONE DEL NUOVO CONTRATTO DI SERVIZIO)	Servizio Mobilità Urbana e Trasporto Pubblico di Massa	riscontro 2022	Non riconciliato		-	-	-	462.476,66	-	462.476,66	-	mail 04/04/2023	
Amat	f.ra da emettere	f.ra da emettere		1.261.299,95	126.130,00	1.387.429,95	INTEGRAZIONE 10% SU 4 E 6 BIM 2021 GIART 13 LETT A CDS	Servizio Mobilità Urbana e Trasporto Pubblico di Massa	riscontro 2022	Non riconciliato		-	-	-	1.387.429,95	-	1.387.429,95	-	mail 04/04/2023	
Amat	f.ra da emettere	f.ra da emettere		1.365.854,28	136.585,43	1.502.439,71	Saldo 4% corrispettivo trimestrale anno 2021 DDS 238 L.R. (quota riconciliata con copertura)	Servizio Mobilità Urbana e Trasporto Pubblico di Massa	riscontro 2022	Riconciliato con copertura	2021/6381	1.502.439,71	1.502.439,71	-	-	-	-	-	124612 del 16.02.2022	
Amat	f.ra da emettere	f.ra da emettere		71.171,11	7.117,11	78.288,22	Saldo 4% corrispettivo trimestrale anno 2021 DDS 238 L.R. (quota riconciliata senza copertura)	Servizio Mobilità Urbana e Trasporto Pubblico di Massa	riscontro 2022	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	78.288,22	-	78.288,22	-	-	-	-	mail del 28/06/2023 - richiesto	
Amat	32/2023	32	2023	756.780,00	75.678,00	832.458,00	SALDO 20% 2021 PROGRAMMA ORDINARIO DI ESERCIZIO	Servizio Mobilità Urbana e Trasporto Pubblico di Massa	pagato	Riconciliato con copertura	2021/5425	832.458,00	832.458,00	-	-	-	-	-	5263	
Amat	9/2023	9	2023	273.866,92	60.250,72	334.117,64	6 bim 2022 segaletica stradale manutenzione + monitoraggio	Servizio Mobilità Urbana e Trasporto Pubblico di Massa	pagato	Riconciliato con copertura	2022/4719-2022/5442	334.117,64	334.117,64	-	-	-	-	-	3256	
Amat	10/2023	10	2023	34.021,73	7.484,78	41.506,51	6 bim 2022 segaletica stradale nuovi impianti	Servizio Mobilità Urbana e Trasporto Pubblico di Massa	pagato	Riconciliato con copertura	2022/5442	41.506,51	41.506,51	-	-	-	-	-	3256	
Amat	f.ra da emettere	f.ra da emettere		261.518,08	26.151,81	287.669,89	INTEGRAZ 2 BIM 2022 SOLO APRILE TPL FRANCHIGIA NON RICONOSCUTA	Servizio Mobilità Urbana e Trasporto Pubblico di Massa	riscontro 2022	Non riconciliato		-	-	-	287.669,89	-	287.669,89	-	mail del 28.06.2023 con seguente nota: "Si registra una pretesa di Amat, sulla quale l'ufficio non concorda"	
Amat	f.ra da emettere	f.ra da emettere		636.470,07	63.647,01	700.117,08	INTEGRAZ 3 BIM TPL FRANCHIGIA FRANCHIGIA NON RICONOSCUTA	Servizio Mobilità Urbana e Trasporto Pubblico di Massa	riscontro 2022	Non riconciliato		-	-	-	700.117,08	-	700.117,08	-	mail del 28.06.2023 con seguente nota: "Si registra una pretesa di Amat, sulla quale l'ufficio non concorda"	
Amat	f.ra da emettere	f.ra da emettere		561.250,53	56.125,05	617.375,58	INTEGRAZ 4 BIM TPL FRANCHIGIA FRANCHIGIA NON RICONOSCUTA	Servizio Mobilità Urbana e Trasporto Pubblico di Massa	riscontro 2022	Non riconciliato		-	-	-	617.375,58	-	617.375,58	-	mail del 28.06.2023 con seguente nota: "Si registra una pretesa di Amat, sulla quale l'ufficio non concorda"	
Amat	f.ra da emettere	f.ra da emettere		590.523,16	59.052,32	649.575,48	INTEGRAZ 5 BIM TPL FRANCHIGIA FRANCHIGIA NON RICONOSCUTA	Servizio Mobilità Urbana e Trasporto Pubblico di Massa	riscontro 2022	Non riconciliato		-	-	-	649.575,48	-	649.575,48	-	mail del 28.06.2023 con seguente nota: "Si registra una pretesa di Amat, sulla quale l'ufficio non concorda"	
Amat	f.ra da emettere	f.ra da emettere		19.222,08	1.922,21	21.144,29	INTEGRAZ 6 BIM TPL FRANCHIGIA FRANCHIGIA NON RICONOSCUTA - quota riconciliata	Servizio Mobilità Urbana e Trasporto Pubblico di Massa	riscontro 2022	Riconciliato con copertura	2022/5714	21.144,29	21.144,29	-	-	-	-	-	mail del 28.06.2023 con seguente nota: "Si registra una pretesa di Amat, sulla quale l'ufficio non concorda"	
Amat	f.ra da emettere	f.ra da emettere		664.329,29	66.432,93	730.762,22	INTEGRAZ 6 BIM TPL FRANCHIGIA FRANCHIGIA NON RICONOSCUTA - quota non riconciliata	Servizio Mobilità Urbana e Trasporto Pubblico di Massa	riscontro 2022	Non riconciliato		-	-	-	730.762,22	-	730.762,22	-	mail del 28.06.2023 con seguente nota: "Si registra una pretesa di Amat, sulla quale l'ufficio non concorda"	
Amat	f.ra da emettere	f.ra da emettere		465.770,58	46.577,06	512.347,64	SALDO CORRISPETTIVO EX CONTRIBUTO REG 2022 (4%)	Servizio Mobilità Urbana e Trasporto Pubblico di Massa	riscontro 2022	Riconciliato con copertura	2022/5578	512.347,64	512.347,64	-	-	-	-	-	mail del 28.06.2023	
Amat	17/2023	17	2023	51.461,17	11.321,46	62.782,63	POLIZIA MUNICIPALE ONERI 2022	Comando P.M.	pagato	Riconciliato con copertura	2022/6466	62.782,63	62.782,63	-	-	-	-	-	8378	
Amat	144/2022	144	2022	2.090,91	209,09	2.300,00	N 6 ABBONAMENTI ORDINARI	VICE SEGRETARIO GENERALE	riscontro 2022	Riconciliato con copertura	2022/5580	2.300,00	2.300,00	-	-	-	-	-	MAIL DEL 16/03/2023	
Amat	140/2022	140	2022	3.027.120,01	302.712,00	3.329.832,01	80% corrispettivo TPL relativo al 9° bim 2022	Servizio Mobilità Urbana e Trasporto Pubblico di Massa	pagato	Riconciliato con copertura	2022/5714	3.329.832,01	3.329.832,01	-	-	-	-	-	1184	
Amat	142/2022	142	2022	1.568,76	156,88	1.725,64	TRASPORTO TIPOSO COMO	Servizio Mobilità Urbana e Trasporto Pubblico di Massa	pagato	Riconciliato con copertura	2022/1643	1.725,64	1.725,64	-	-	-	-	-	709	
Amat	143/2022	143	2022	1.134,96	113,50	1.248,46	SERVIZIO TRASPORTO 13/12/2022GIORNATA DELL'INFANZIA	Servizio Mobilità Urbana e Trasporto Pubblico di Massa	pagato	Riconciliato con copertura	2022/1643	1.248,46	1.248,46	-	-	-	-	-	709	
Amat	146/2022	146	2022	381.056,00	83.832,32	464.888,32	S.S. MANUT ORDINARIA 5 BIM 2022	Servizio Mobilità Urbana e Trasporto Pubblico di Massa	pagato	Riconciliato con copertura	2022/4719	464.888,32	464.888,32	-	-	-	-	-	1120	
Amat	147/2022	147	2022	58.169,83	12.797,36	70.967,19	S.S. NUOVA INSTALLAZIONE 5 BIM 2022	Servizio Mobilità Urbana e Trasporto Pubblico di Massa	pagato	Riconciliato con copertura	2022/4719	70.967,19	70.967,19	-	-	-	-	-	1141	
Amat	148/2022	148	2022	1.468,16	146,82	1.614,98	SERVIZIO TIFOSI DEL CAGLIARI 18/12/2022	Servizio Mobilità Urbana e Trasporto Pubblico di Massa	pagato	Riconciliato con copertura	2022/1643	1.614,98	1.614,98	-	-	-	-	-	709	
Amat	149/2022	149	2022	633,48	63,35	696,83	SERVIZIO TRASPORTO PRANZO BENEFICENZA	Servizio Mobilità Urbana e Trasporto Pubblico di Massa	pagato	Riconciliato con copertura	2022/1643	696,83	696,83	-	-	-	-	-	709	
Amat	150/2022	150	2022	23.226,72	2.322,67	25.549,39	SCUOLABUS 6 BIM 2022	Servizio Mobilità Urbana e Trasporto Pubblico di Massa	pagato	Riconciliato con copertura	2022/957	25.549,39	25.549,39	-	-	-	-	-	711	
Amat	152/2022	152	2022	22.226,29	2.222,63	24.448,92	SERVIZIO NAVETTA ROTOLI 6 BIM 2022	Servizio Mobilità Urbana e Trasporto Pubblico di Massa	pagato	Riconciliato con copertura	2022/1643	24.448,92	24.448,92	-	-	-	-	-	1781	
Amat	153/2022	153	2022	58.712,97	5.871,30	64.584,27	SERVIZIO NAVETTA FREE CENTRO STORICO	Servizio Mobilità Urbana e Trasporto Pubblico di Massa	pagato	Riconciliato con copertura	2022/1643	64.584,27	64.584,27	-	-	-	-	-	1781	
Amat	52/2022	52	2022	35.235,45	3.523,55	38.759,00	ABB.TI "ORD OVER 27" IMPEGNO N.1160280	D.R. COORD.INTERVENTI COME	riscontro 2022	Riconciliato con copertura	2022/2466	38.759,00	38.759,00	-	-	-	-	-	mail del 23/03/2023	

Dati contabili di AMAT										Dati contabili della capogruppo Comune di Palermo										
Partecipata	F.ra (num/anno)	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 con copertura / Riconciliato senza copertura / 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 / num mandato)	note2 : riscontri uffici
													Con copertura finanziaria	Senza copertura finanziaria		Con copertura finanziaria	Senza copertura finanziaria			
Amat	53/2022	53	2022	4.909,09	490,91	5.400,00	ABB.TI*ORD OVER 27* IMPEGNO N.2465-2466/2022	D.R. COORD.INTERVENTI COIME	riscontro 2022	Riconciliato con copertura	2022/2466	5.400,00	5.400,00	-	-	-	-	-	-	mail del 23/03/2023
Amat	58/2022	58	2022	3.545,45	354,55	3.900,00	ABB.TI*ORD OVER 27* IMPEGNO N.2465-2466/2022	D.R. COORD.INTERVENTI COIME	riscontro 2022	Riconciliato con copertura	2022/2465	3.900,00	3.900,00	-	-	-	-	-	-	mail del 23/03/2023
Amat	59/2022	59	2022	3.272,73	327,27	3.600,00	ABB.TI*ORD OVER 27* IMPEGNO N.2465-2466/2022	D.R. COORD.INTERVENTI COIME	riscontro 2022	Riconciliato con copertura	2022/2465	3.600,00	3.600,00	-	-	-	-	-	-	mail del 23/03/2023
Amat	63/2022	63	2022	1.909,09	190,91	2.100,00	ABB.TI*ORD OVER 27* IMPEGNO N.2465-2466/2022	D.R. COORD.INTERVENTI COIME	riscontro 2022	Riconciliato con copertura	2022/2465	2.100,00	2.100,00	-	-	-	-	-	-	mail del 23/03/2023
Amat	64/2022	64	2022	272,73	27,27	300,00	ABB.TI*ORD OVER 27* IMPEGNO N.2465-2466/2022	D.R. COORD.INTERVENTI COIME	riscontro 2022	Riconciliato con copertura	2022/2465	300,00	300,00	-	-	-	-	-	-	mail del 23/03/2023
Amat	65/2022	65	2022	4.363,64	436,36	4.800,00	ABB.TI*ORD OVER 27* IMPEGNO N.2465-2466/2022	D.R. COORD.INTERVENTI COIME	riscontro 2022	Riconciliato con copertura	2022/2465	4.800,00	4.800,00	-	-	-	-	-	-	mail del 23/03/2023
Amat	66/2022	66	2022	3.545,45	354,55	3.900,00	ABB.TI*ORD OVER 27* IMPEGNO N.2465-2466/2022	D.R. COORD.INTERVENTI COIME	riscontro 2022	Riconciliato con copertura	2022/2465	3.900,00	3.900,00	-	-	-	-	-	-	mail del 23/03/2023
Amat	80/2022	80	2022	3.272,73	327,27	3.600,00	ABB.TI*ORD OVER 27* IMPEGNO N.2465-2466/2022	D.R. COORD.INTERVENTI COIME	riscontro 2022	Riconciliato con copertura	2022/2465	3.600,00	3.600,00	-	-	-	-	-	-	mail del 23/03/2023
Amat	85/2022	85	2022	1.909,09	190,91	2.100,00	ABB.TI*ORD OVER 27* IMPEGNO N.2465-2466/2022	D.R. COORD.INTERVENTI COIME	riscontro 2022	Riconciliato con copertura	2022/2465	2.100,00	2.100,00	-	-	-	-	-	-	mail del 23/03/2023
Amat	86/2022	86	2022	2.181,82	218,18	2.400,00	ABB.TI*ORD OVER 27* IMPEGNO N.2465-2466/2022	D.R. COORD.INTERVENTI COIME	riscontro 2022	Riconciliato con copertura	2022/2465	2.400,00	2.400,00	-	-	-	-	-	-	mail del 23/03/2023
Amat	88/2022	88	2022	545,45	54,55	600,00	ABB.TI*ORD OVER 27* IMPEGNO N.2465-2466/2022	D.R. COORD.INTERVENTI COIME	riscontro 2022	Riconciliato con copertura	2022/2465	600,00	600,00	-	-	-	-	-	-	mail del 23/03/2023
Amat	89/2022	89	2022	1.363,64	136,36	1.500,00	ABB.TI*ORD OVER 27* IMPEGNO N.2465-2466/2022	D.R. COORD.INTERVENTI COIME	riscontro 2022	Riconciliato con copertura	2022/2466	1.500,00	1.500,00	-	-	-	-	-	-	mail del 23/03/2023
Amat	92/2022	92	2022	818,18	81,82	900,00	ABB.TI*ORD OVER 27* IMPEGNO N.2465-2466/2022	D.R. COORD.INTERVENTI COIME	riscontro 2022	Riconciliato con copertura	2022/2465	900,00	900,00	-	-	-	-	-	-	mail del 23/03/2023
Amat	97/2022	97	2022	1.636,36	163,64	1.800,00	ABB.TI*ORD OVER 27* IMPEGNO N.2466-2466/2022	D.R. COORD.INTERVENTI COIME	riscontro 2022	Riconciliato con copertura	2022/2465	1.800,00	1.800,00	-	-	-	-	-	-	mail del 23/03/2023
<b>Totale</b>				<b>23.547.039</b>	<b>1.760.579</b>	<b>25.307.618</b>						<b>17.375.620</b>	<b>14.447.392</b>	<b>2.928.227</b>	<b>7.931.998</b>	<b>-</b>	<b>7.931.998</b>	<b>-</b>		







Dati contabili di AMG ENERGIA										Dati contabili della capogruppo Comune di Palermo												
Partecipante	1.a Invenzione	numero documento	data documento	impegnata - IVA no agli pagamenti	IVA da ogni pagamento	Totale fattura	Descrizione/oggetto della prestazione	SERVIZIO DIMENSIONALE ordinato la prestazione al quale è stata incasata la fattura	stato verifica pratica (in attesa /ricoritato/pagato)	Riconciliato con copertura / Riconciliato senza copertura / Non riconciliato	esercizio (anno/biennio)	Partite riconciliate	Con copertura finanziaria	Senza copertura finanziaria	Dettaglio delle partite con copertura	Partite non riconciliate	Dettaglio delle partite non riconciliate	Audif. formata - riconciliata o non riconciliata	note di bilancio / non concordate	note / ricorriti uffici	note servizio economico	
															residuo 2022 a retro	rimpi. 2023						
Am g	214/2020	214/E/2020	27/11/2020	216.866,00	47.710,52	264.576,52	VULNERAZIONE P. BOSELLINO - LAVORI DI MANUTENZIONE DEL SERVIZIO LITTECCO P. ALICINO	Cassa	riscontro 2022	Riconciliato senza copertura		264.576,52	-	264.576,52	-	-	-	-	-	mai del 10/01/2021 in atto proponente di delibera di dir.		
Am g	16/2021	14/E/2021	24/02/2021	2.020,00	445,38	2.475,38	SOSTITUZIONE DEL 3 INTERCOMPTERVA A SERVIZIO DELLA SCUOLA FAX VIA MONTE SAN GIACOMO	Servizio edificio scolastico	riscontro 2022	Riconciliato con copertura	2021/16/27	2.475,38	2.475,38	-	2.475,38	-	-	-	-	mai del 05/04/2021	mai del 16/03/2022	
Am g	16/2021	40/E/2021	08/03/2021	1.130,00	246,60	1.376,60	SOSTITUZIONE CROCIATA A SERVIZIO DELL'EDIFICIO "TRUSSARDI" A SERVIZIO DELLA SCUOLA TOMMASELLI	Servizio edificio scolastico	riscontro 2022	Riconciliato con copertura	2021/16/27	1.376,60	1.376,60	-	1.376,60	-	-	-	-	mai del 05/04/2021	mai del 16/03/2022	
Am g	17/2021	47/E/2021	15/03/2021	2.103,00	462,66	2.565,66	REV. ENERGIA - SOSTITUZIONE CROCIATE INTERALZE - AVVIGLIATA COMUNALI PALAZZO SOSTIANO	AREA TECNICA DELLA PIANIFICAZIONE URBANA E DELLE OP. P. - SERVIZIO ODOP - LAVORI/PROGETTAZIONE CIVILIA	riscontro 2022 - pagato nel 2021	Non riconciliato		-	-	-	-	2.565,66	2.565,66	-	1144/2021	mai del 05/04/2021 - IMPORTO GIÀ PAGATO NEL 2021	mai del 05/04/2021	
Am g	16/2021	18/E/2021	15/03/2021	594,00	130,68	724,68	REV. ENERGIA - SOSTITUZIONE NASTRI DI ESPANSIONE A SERVIZIO DEL IMPIANTO TERMICO IN USCILCO PRISTO (SOSTIANO)	Servizio edificio scolastico	riscontro 2022	Riconciliato con copertura	2021/16/27	724,68	724,68	-	724,68	-	-	-	-	mai del 05/04/2021	mai del 16/03/2022	
Am g	16/2021	50/E/2021	24/03/2021	1.988,00	437,36	2.425,36	AUTOREGOLAZIONE SULLA SCALDA COCCHEMMA VIA CALABRIBBO	Servizio edificio scolastico	riscontro 2022	Riconciliato con copertura	2021/16/27	2.425,36	2.425,36	-	2.425,36	-	-	-	-	mai del 05/04/2021	mai del 16/03/2022	
Am g	16/2021	14/E/2021	30/03/2021	7.271,00	1.599,62	8.870,62	SERV. ENERGIA - COLLEGAZIONE CANALI FIDUCIARI SOSTIANO PER "TERMINO SCUOLA SAN JO. MULLERSONI"	Servizio edificio scolastico	riscontro 2022	Riconciliato con copertura	2021/16/27	8.870,62	8.870,62	-	8.870,62	-	-	-	-	mai del 05/04/2021	mai del 16/03/2022	
Am g	16/2021	15/E/2021	30/03/2021	5.750,00	1.265,00	7.015,00	SERV. ENERGIA - COLLEGAZIONE CANALI FIDUCIARI A SERVIZIO PER "TERMINO SCUOLA BIANCHIARE" (SOSTIANO) VIA LANZOSO	Servizio edificio scolastico	riscontro 2022	Riconciliato con copertura	2021/16/27	7.015,00	7.015,00	-	7.015,00	-	-	-	-	mai del 05/04/2021	mai del 16/03/2022	
Am g	16/2021	16/E/2021	30/03/2021	8.110,00	684,20	8.794,20	SERV. ENERGIA - COLLEGAZIONE CANALI FIDUCIARI A SERVIZIO PER "TERMINO SCUOLA SAN GIO. MULLERSONI" VIA LANZOSO	Servizio edificio scolastico	riscontro 2022	Riconciliato con copertura	2021/16/27	8.794,20	8.794,20	-	8.794,20	-	-	-	-	mai del 05/04/2021	mai del 16/03/2022	
Am g	17/2021	17/E/2021	30/03/2021	1.771,00	870,62	4.600,62	SERV. ENERGIA - SOSTITUIRE BRUCIATORE E SERRA SUI GAS BRUCIATORE IN "TERMINO SCUOLA PRISTO"	Servizio edificio scolastico	riscontro 2022	Riconciliato con copertura	2021/16/27	4.600,62	4.600,62	-	4.600,62	-	-	-	-	mai del 05/04/2021	mai del 16/03/2022	
Am g	16/2021	18/E/2021	30/03/2021	4.076,00	896,72	4.972,72	SERV. ENERGIA - SOSTITUIRE BRUCIATORE E SERRA SUI GAS BRUCIATORE IN "TERMINO SCUOLA PRISTO"	Servizio edificio scolastico	riscontro 2022	Riconciliato con copertura	2021/16/27	4.972,72	4.972,72	-	4.972,72	-	-	-	-	mai del 05/04/2021	mai del 16/03/2022	
Am g	11/2021	41/E/2021	12/04/2021	3.500,00	770,00	4.270,00	TRASFORMAZIONE DELL'IMPIANTO LITTECCO DEL COMPLESSO MANICATO SOTTO COMUNAZIONE CON "REGOLAMENTO DI DIR. SOSTIANO" (SOSTIANO) ALLA SOSTIA PERIODI CANALI MANICATO DI "SOSTIANO" (SOSTIANO) IN SOSTIA	servizi e lavori	riscontro 2022	Riconciliato senza copertura		4.270,00	-	4.270,00	-	-	-	-	-	mai del 24/01/2021 - "Impegno 2020/012 indicato dall'Ufficio è stato riepilogato in sede di revisione"		
Am g	17/2021	17/E/2021	19/05/2021	6.805,00	1.497,10	8.302,10	INSTALLAZIONE TRASMISSIONE INTERNA SERVIZIO DELLA SCUOLA MULLERSONI VIA MULLERSONI	Servizio edificio scolastico	riscontro 2022	Riconciliato con copertura	2021/16/27	8.302,10	8.302,10	-	8.302,10	-	-	-	-	mai del 05/04/2021	mai del 16/03/2022	
Am g	16/2021	105/E/2021	08/06/2021	8.505,00	1.871,10	10.376,10	ACQUISTAZIONE IMPIANTO LITTECCO PULITO DELL'IMPIANTO PETER VAN BAMBINO DI TRAMONTANA	Servizio edificio scolastico	riscontro 2022	Riconciliato con copertura	2021/16/27	10.376,10	10.376,10	-	10.376,10	-	-	-	-	mai del 05/04/2021	mai del 16/03/2022	
Am g	16/2021	106/E/2021	08/06/2021	1.128,00	248,16	1.376,16	SOSTITUZIONE CALDAIA A SERVIZIO DELLA SCUOLA FIDUCIARI SAN GIACOMO PRISTO	Servizio edificio scolastico	riscontro 2022	Riconciliato con copertura	2021/16/27	1.376,16	1.376,16	-	1.376,16	-	-	-	-	mai del 05/04/2021	mai del 16/03/2022	
Am g	16/2021	109/E/2021	15/06/2021	12.226,00	2.689,73	14.915,73	SERV. ENERGIA - MANUTENZIONE STRANZIABARA (RISPARMIAMENTO DEGLI IMPIANTI TECNOLOGICI PRISTO) SOSTIANO	Servizio edificio scolastico	riscontro 2022	Riconciliato con copertura	2021/16/27	14.915,73	14.915,73	-	14.915,73	-	-	-	-	mai del 05/04/2021	mai del 16/03/2022	
Am g	11/2021	113/E/2021	28/06/2021	965,00	212,30	1.177,30	SERV. ENERGIA FONTANILE DI P. DI P. DI CALONE A SERVIZIO DEL VANO MULLERSONI DEL PALAZZO ZINGO	AREA TECNICA DELLA PIANIFICAZIONE URBANA E DELLE OP. P. - SERVIZIO ODOP - LAVORI/PROGETTAZIONE CIVILIA	pagato	Riconciliato con copertura	2022/40/95	1.177,30	1.177,30	-	1.177,30	-	-	-	64	mai del 7/03/2021		
Am g	11/2021	115/E/2021	28/06/2021	6.100,00	1.342,00	7.442,00	SERV. ENERGIA - MANUT. STRANZIABARA MANTOVANO (RISPARMIAMENTO BRUCIATORE TERMO)	Servizio edificio scolastico	riscontro 2022	Riconciliato con copertura	2021/16/27	7.442,00	7.442,00	-	7.442,00	-	-	-	-	mai del 05/04/2021	mai del 16/03/2022	
Am g	14/2021	144/E/2021	22/07/2021	13.194,00	2.902,68	16.096,68	ALLOGGIO TOM & GERRI DI VIA SOSTIANO DI VIA SOSTIANO - "RISPARMIAMENTO BRUCIATORE TERMO"	Servizio edificio scolastico	riscontro 2022	Riconciliato con copertura	2021/16/27	16.096,68	16.096,68	-	16.096,68	-	-	-	-	mai del 05/04/2021	mai del 16/03/2022	
Am g	14/2021	145/E/2021	22/07/2021	3.222,00	708,84	3.930,84	SERV. ENERGIA - IMPIANTO CONTROINQUA SOSTIANO DEL LOCALI CALDAIA DELLA SCUOLA SOSTIANO	Servizio edificio scolastico	riscontro 2022	Riconciliato con copertura	2021/16/27	3.930,84	3.930,84	-	3.930,84	-	-	-	-	mai del 05/04/2021	mai del 16/03/2022	
Am g	11/2021	112/E/2021	27/07/2021	1.638,00	800,36	4.438,36	SERV. ENERGIA - SOSTITUZIONE N. 7 INTERCOMPTERVA A SERVIZIO DEL "TERMINO SCUOLA PRISTO" (SOSTIANO) SOSTIANO	Servizio edificio pubblico	riscontro 2022	Non riconciliato con copertura	2021/15/11-2021/15/12-2021/15/13-2021/15/18	-	-	-	-	4.438,36	4.438,36	-	-	mai del 05/09/2021 - note dell'Ufficio " Appare opportuno/richiedere regolare all'Ufficio Controllo Sociale Partecipare che, allegando il RIDIS, si evinca che l'attività NON è completa di questa fase", nel riscontro 2021 vedere nota prot. 120/41 del 15/02/2021 - "La fattura è emessa in data 14/07/2021. La procedura di pagamento non ha mai visto l'esecuzione, per cui sono spunti i rimborsi della fattura liquidazione. La revisione del procedimento è già stata avviata ed è tuttora in corso?"	senza mai del 05/09/2021 in atto proponente di delibera di dir.	
Am g	11/2021	110/E/2021	19/08/2021	1.106,00	243,32	1.349,32	SERV. ENERGIA - MANUT. STRANZIABARA (RISPARMIAMENTO BRUCIATORE TERMO) SOSTIANO DEL LOCALI CALDAIA DELLA SCUOLA SOSTIANO	Servizio edificio scolastico	riscontro 2022	Riconciliato con copertura	2021/16/27	1.349,32	1.349,32	-	1.349,32	-	-	-	-	mai del 05/04/2021	mai del 16/03/2022	
Am g	16/2021	160/E/2021	13/09/2021	4.073,00	896,06	4.969,06	ALLOGGIO TOM & GERRI DI VIA SOSTIANO DI VIA SOSTIANO - "RISPARMIAMENTO BRUCIATORE TERMO" (SOSTIANO) SOSTIANO	Servizio edificio scolastico	riscontro 2022	Riconciliato con copertura	2021/16/27	4.969,06	4.969,06	-	4.969,06	-	-	-	-	mai del 05/04/2021	mai del 16/03/2022	
Am g	16/2021	163/E/2021	16/09/2021	1.392,00	306,24	1.698,24	SERV. ENERGIA - IMPIANTO FONTANILE DI CALONE (COMUNO SCUOLA MULLERSONI PRISTO) SOSTIANO	Servizio edificio pubblico	riscontro 2022	Non riconciliato con copertura	2021/15/11-2021/15/12-2021/15/13-2021/15/18	-	-	-	-	1.698,24	1.698,24	-	-	mai del 05/09/2021 - note dell'Ufficio " Appare opportuno/richiedere regolare all'Ufficio Controllo Sociale Partecipare che, allegando il RIDIS, si evinca che l'attività NON è completa di questa fase", nel riscontro 2021 vedere nota prot. 120/41 del 15/02/2021 - "La fattura è emessa in data 14/07/2021. La procedura di pagamento non ha mai visto l'esecuzione, per cui sono spunti i rimborsi della fattura liquidazione. La revisione del procedimento è già stata avviata ed è tuttora in corso?"	senza mai del 05/09/2021 in atto proponente di delibera di dir.	
Am g	16/2021	180/E/2021	24/09/2021	296,00	65,12	361,12	IDENTIFICAZIONE E FORA DI ORELA ELETTRONICA DI RICERCA A SERVIZIO DELLA SCUOLA SAN GIO. MULLERSONI VIA RILETTI	Servizio edificio scolastico	riscontro 2022	Riconciliato con copertura	2021/16/27	361,12	361,12	-	361,12	-	-	-	-	mai del 05/04/2021	mai del 16/03/2022	
Am g	19/2021	196/E/2021	18/10/2021	1.031,00	226,82	1.257,82	OMOLOGAZIONE INAL DELL'IMP. TERMO A SERVIZIO DEL PULITO "CASSA" VIA CALONE	Servizio edificio scolastico	riscontro 2022	Riconciliato con copertura	2021/16/27	1.257,82	1.257,82	-	1.257,82	-	-	-	-	mai del 05/04/2021	mai del 16/03/2022	
Am g	20/2021	200/E/2021	09/11/2021	2.670,40	587,40	3.257,80	SERV. ENERGIA - IMPIANTO SOSTIANO SOSTIANO (RISPARMIAMENTO BRUCIATORE TERMO)	Servizio edificio scolastico	riscontro 2022	Riconciliato con copertura	2021/16/27	3.257,80	3.257,80	-	3.257,80	-	-	-	-	mai del 05/04/2021	mai del 16/03/2022	
Am g	20/2021	205/E/2021	09/11/2021	2.345,00	515,90	2.860,90	SERV. ENERGIA - IMPIANTO SOSTIANO SOSTIANO (RISPARMIAMENTO BRUCIATORE TERMO)	Servizio edificio scolastico	riscontro 2022	Riconciliato con copertura	2021/16/27	2.860,90	2.860,90	-	2.860,90	-	-	-	-	mai del 05/04/2021	mai del 16/03/2022	
Am g	18/2021	207/E/2021	09/11/2021	6.438,00	1.416,36	7.854,36	SOSTITUIRE N. 6 RIMORSI DI CALORE ASSI ORLATO (SOSTIANO) SOSTIANO	Servizio edificio scolastico	riscontro 2022	Riconciliato con copertura	2021/16/27	7.854,36	7.854,36	-	7.854,36	-	-	-	-	mai del 05/04/2021	mai del 16/03/2022	
Am g	19/2021	210/E/2021	17/11/2021	3.900,00	858,00	4.758,00	SERV. ENERGIA - IMPIANTO SOSTIANO SOSTIANO (RISPARMIAMENTO BRUCIATORE TERMO) SOSTIANO	Servizio edificio scolastico	riscontro 2022	Riconciliato con copertura	2021/16/27	4.758,00	4.758,00	-	4.758,00	-	-	-	-	mai del 05/04/2021	mai del 16/03/2022	
Am g	21/2021	211/E/2021	17/11/2021	2.401,00	528,22	2.929,22	SERV. ENERGIA - IMPIANTO SOSTIANO SOSTIANO (RISPARMIAMENTO BRUCIATORE TERMO) SOSTIANO	Servizio edificio scolastico	riscontro 2022	Riconciliato con copertura	2021/16/27	2.929,22	2.929,22	-	2.929,22	-	-	-	-	mai del 05/04/2021	mai del 16/03/2022	
Am g	17/2021	217/E/2021	18/11/2021	422.866,85	91.031,15	513.898,00	REALIZZAZIONE IMPIANTO METANO DI V.le FRANCO PINZOLI ARBONATE. PROF. SPINOSA (REV. ENERGIA) SOSTIANO (RISPARMIAMENTO BRUCIATORE TERMO) SOSTIANO	Servizio edificio pubblico	riscontro 2022	Riconciliato senza copertura		NO IMPEGNO	513.898,00	-	513.898,00	-	-	-	-	-	Per la liquidazione della fattura è in attesa che Am. della fattura si è in attesa che l'Ufficio di bilancio lo scaricamento "avanzato" in data 04/04/2023) mai del 17/04/2023	
Am g	22/2021	223/E/2021	23/11/2021	2.796,00	615,12	3.411,12	SERV. ENERGIA - IMPIANTO SOSTIANO SOSTIANO (RISPARMIAMENTO BRUCIATORE TERMO) SOSTIANO	Servizio edificio scolastico	riscontro 2022	Riconciliato con copertura	2021/16/27	3.411,12	3.411,12	-	3.411,12	-	-	-	-	mai del 05/04/2021	mai del 16/03/2022	
Am g	23/2021	225/E/2021	23/11/2021	956,00	210,32	1.166,32	OMOLOGAZIONE INAL SOSTIANO SOSTIANO (RISPARMIAMENTO BRUCIATORE TERMO) SOSTIANO	Servizio edificio scolastico	riscontro 2022	Riconciliato con copertura	2021/16/27	1.166,32	1.166,32	-	1.166,32	-	-	-	-	mai del 05/04/2021	mai del 16/03/2022	
Am g	19/2021	228/E/2021	23/11/2021	6.195,00	1.362,90	7.557,90	SERV. ENERGIA - IMPIANTO SOSTIANO SOSTIANO (RISPARMIAMENTO BRUCIATORE TERMO) SOSTIANO	Servizio edificio scolastico	riscontro 2022	Riconciliato con copertura	2021/16/27	7.557,90	7.557,90	-	7.557,90	-	-	-	-	mai del 05/04/2021	mai del 16/03/2022	
Am g	23/2021	237/E/2021	06/12/2021	499,00	109,78	608,78	VERIFICA INAL DELL'IMPIANTO TERMO A SERVIZIO DELLA SCUOLA SOSTIANO	Servizio edificio scolastico	riscontro 2022	Riconciliato con copertura	2021/16/27	608,78	608,78	-	608,78	-	-	-	-	mai del 05/04/2021	mai del 16/03/2022	
Am g	23/2021	238/E/2021	06/12/2021	658,00	144,76	802,76	VERIFICA INAL DELL'IMPIANTO TERMO A SERVIZIO DELLA SCUOLA MULLERSONI SOSTIANO	Servizio edificio scolastico	riscontro 2022	Riconciliato con copertura	2021/16/27	802,76	802,76	-	802,76	-	-	-	-	mai del 05/04/2021	mai del 16/03/2022	

Dati contabili di AMG ENERGIA										Dati contabili della capogruppo Comune di Palermo													
Partecipante	1_xa (num/anni)	numero documento	data documento	imponibile 1_xa no igli payment	iva da igli payment	Totale fattura	Descrizione/oggetto della prestazione	SERVIZIO DIMENSIONALE ordinata la prestazione ai quale è stata incassa la fattura	stato verifica pratica (in attesa /ricorreato/pagato)	Riconciliato con copertura / Riconciliato senza copertura / Non riconciliato	importo (euro/centesimi)	Partite riconciliate	Con copertura finanziaria	Senza copertura finanziaria	Dettaglio delle partite con copertura	Partite non riconciliate	Con copertura finanziaria	Senza copertura finanziaria	Audif. totale /riconciliata o non riconciliata	note di bilancio / non riconciliate	note / ricorreato/effetti	note analitico economico	
															residuo 2022 a retro	reimp. 2023							
Amg	14/2021	243/2021	14/12/2021	1.184,00	260,48	1.444,48	SERVIZIO ENERGIA - IMPIANTO RAP. CANTIERE A SERVIZIO ALIATI POLI (VIA FELI)	SERVIZIO ENERGIA	riscontro 2022	Riconciliato con copertura	2021/3677	1.444,48	1.444,48	-	1.444,48	-	-	-	-	-	-	mail del 05.04.2023	mail del 16.03.2022
Amg	18/2021	245/2021	24/12/2021	2.795,00	614,00	3.409,00	REALIZZAZIONE E MANUTENZIONE DI UN IMPIANTO DI ILLUMINAZIONE PUBBLICA IN VIA MARCONI, L'ATO VA NICOSIA	UFFICIO ILLUMINAZIONE PUBBLICA (D) (UFFICIO) (MANUTENZIONE)	pagato	Riconciliato con copertura	2021/3667	3.409,90	3.409,90	-	-	-	-	-	-	-	4686	-	-
Amg	08/2021	246/2021	27/12/2021	1.340,00	296,78	1.645,78	REALIZZAZIONE DI 1 FALD CONICO CON MONTANTE ENERGETICO	UFFICIO ILLUMINAZIONE PUBBLICA (D) (UFFICIO) (MANUTENZIONE)	pagato	Riconciliato con copertura	2021/3667	1.645,78	1.645,78	-	-	-	-	-	-	-	4686-4687	-	-
Amg	18/2021	247/2021	27/12/2021	1.340,00	296,78	1.645,78	REALIZZAZIONE DI 1 FALD CON MONTANTE ENERGETICO	UFFICIO ILLUMINAZIONE PUBBLICA (D) (UFFICIO) (MANUTENZIONE)	pagato	Riconciliato con copertura	2021/3768	1.645,78	1.645,78	-	-	-	-	-	-	-	4687	-	-
Amg	18/2021	248/2021	28/12/2021	1.340,00	296,78	1.645,78	REALIZZAZIONE DI 1 FALD CON MONTANTE ENERGETICO	UFFICIO ILLUMINAZIONE PUBBLICA (D) (UFFICIO) (MANUTENZIONE)	pagato	Riconciliato con copertura	2021/3768	1.645,78	1.645,78	-	-	-	-	-	-	-	3477	-	-
Amg	18/2021	249/2021	28/12/2021	1.340,00	296,78	1.645,78	REALIZZAZIONE DI 1 FALD CON MONTANTE ENERGETICO	UFFICIO ILLUMINAZIONE PUBBLICA (D) (UFFICIO) (MANUTENZIONE)	pagato	Riconciliato con copertura	2021/3768	1.645,78	1.645,78	-	-	-	-	-	-	-	3478	-	-
Amg	18/2021	250/2021	28/12/2021	1.348,00	296,56	1.644,56	REALIZZAZIONE DI 1 FALD CON MONTANTE ENERGETICO	UFFICIO ILLUMINAZIONE PUBBLICA (D) (UFFICIO) (MANUTENZIONE)	pagato	Riconciliato con copertura	2021/3768	1.644,56	1.644,56	-	-	-	-	-	-	-	3479	-	-
Amg	18/2021	253/2021	29/12/2021	20.155,00	4.834,10	24.989,10	IMPIANTO RAP. SEMAIONE PERIMETRATA 2/A	AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E CENTRO STORICO	pagato	Riconciliato con copertura	2021/3768	24.989,10	24.989,10	-	-	-	-	-	-	-	3537	-	-
Amg	18/2021	257/2021	31/12/2021	1.035,00	227,70	1.262,70	IMPIANTO RAP. SEMAIONE PERIMETRATA 2/A	AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E CENTRO STORICO	riscontro 2022	Riconciliato con copertura	2021/3677	1.262,70	1.262,70	-	-	-	-	-	-	-	-	mail del 05.04.2023	mail del 16.03.2022
Amg	18/2021	262/2021	13/01/2022	6.176,00	1.359,72	7.535,72	SERVIZIO ENERGIA - RIFORMAZIONE LINEA DI DISTRIBUZIONE PUBBLICA	SERVIZIO ENERGIA	riscontro 2022	Riconciliato con copertura	2021/3677	7.534,72	7.534,72	-	-	-	-	-	-	-	-	mail del 05.04.2023	mail del 16.03.2022
Amg	20/2022	206/2022	07/02/2022	2.305,00	531,10	2.836,10	REALIZZAZIONE E MANUTENZIONE DI UN IMPIANTO DI ILLUMINAZIONE PUBBLICA	UFFICIO ILLUMINAZIONE PUBBLICA (D) (UFFICIO) (MANUTENZIONE)	pagato	Riconciliato con copertura	2021/3768	2.836,10	2.836,10	-	-	-	-	-	-	-	3194	-	-
Amg	21/2022	216/2022	07/02/2022	5.450,00	1.199,00	6.649,00	SERVIZIO ENERGIA - IMPIANTO RAP. SEMAIONE PERIMETRATA 2/A	SERVIZIO ENERGIA	riscontro 2022	Riconciliato con copertura	2021/3677	6.649,00	6.649,00	-	-	-	-	-	-	-	-	mail del 05.04.2023	mail del 16.03.2022
Amg	22/2022	22/2022	07/02/2022	508,00	111,76	619,76	SERVIZIO ENERGIA - IMPIANTO RAP. SEMAIONE PERIMETRATA 2/A	SERVIZIO ENERGIA	riscontro 2022	Riconciliato con copertura	2021/3677	619,76	619,76	-	-	-	-	-	-	-	-	mail del 05.04.2023	mail del 16.03.2022
Amg	23/2022	23/2022	07/02/2022	1.312,00	288,64	1.600,64	SERVIZIO ENERGIA - IMPIANTO RAP. SEMAIONE PERIMETRATA 2/A	UFFICIO MANUTENZIONE ENERGIAMATERIA, PROGETTAZIONE, SECONDA E MONTAGGIO DI INTERVENTI PER L'USCITA SCOLASTICA	riscontro 2022	Riconciliato con copertura	2023/4195	1.600,64	1.600,64	-	-	1.600,64	-	-	-	-	-	mail del 10/07/2023, l'impiego 2022/4379 indicato dall'ufficio è stato rimpiastrato in sede di rielaborazione dei residui.	-
Amg	27/2022	27/2022	07/02/2022	4.556,00	1.002,32	5.558,32	SERVIZIO ENERGIA - IMPIANTO RAP. SEMAIONE PERIMETRATA 2/A	UFFICIO MANUTENZIONE ENERGIAMATERIA, PROGETTAZIONE, SECONDA E MONTAGGIO DI INTERVENTI PER L'USCITA SCOLASTICA	riscontro 2022	Riconciliato con copertura	2023/4147	5.558,32	5.558,32	-	-	5.558,32	-	-	-	-	-	mail del 10/07/2023, l'impiego 2022/4312 indicato dall'ufficio è stato rimpiastrato in sede di rielaborazione dei residui.	-
Amg	28/2022	28/2022	07/02/2022	1.602,00	352,44	1.954,44	SERVIZIO ENERGIA - IMPIANTO RAP. SEMAIONE PERIMETRATA 2/A	UFFICIO MANUTENZIONE ENERGIAMATERIA, PROGETTAZIONE, SECONDA E MONTAGGIO DI INTERVENTI PER L'USCITA SCOLASTICA	riscontro 2022	Riconciliato con copertura	2023/4147	1.954,44	1.954,44	-	-	1.954,44	-	-	-	-	-	mail del 10/07/2023, l'impiego 2022/4312 indicato dall'ufficio è stato rimpiastrato in sede di rielaborazione dei residui.	-
Amg	35/2022	35/2022	14/02/2022	786,00	172,02	958,02	SERVIZIO ENERGIA - IMPIANTO RAP. SEMAIONE PERIMETRATA 2/A	UFFICIO MANUTENZIONE ENERGIAMATERIA, PROGETTAZIONE, SECONDA E MONTAGGIO DI INTERVENTI PER L'USCITA SCOLASTICA	riscontro 2022	Riconciliato con copertura	2023/4147	958,02	958,02	-	-	958,02	-	-	-	-	-	mail del 10/07/2023, l'impiego 2022/4312 indicato dall'ufficio è stato rimpiastrato in sede di rielaborazione dei residui.	-
Amg	36/2022	36/2022	14/02/2022	1.312,00	288,64	1.600,64	SERVIZIO ENERGIA - IMPIANTO RAP. SEMAIONE PERIMETRATA 2/A	UFFICIO MANUTENZIONE ENERGIAMATERIA, PROGETTAZIONE, SECONDA E MONTAGGIO DI INTERVENTI PER L'USCITA SCOLASTICA	riscontro 2022	Riconciliato con copertura	2023/4147	1.600,64	1.600,64	-	-	1.600,64	-	-	-	-	-	mail del 10/07/2023, l'impiego 2022/4313 indicato dall'ufficio è stato rimpiastrato in sede di rielaborazione dei residui.	-
Amg	43/2022	43/2022	21/02/2022	3.144,00	691,68	3.835,68	SERVIZIO ENERGIA - IMPIANTO RAP. SEMAIONE PERIMETRATA 2/A	UFFICIO MANUTENZIONE ENERGIAMATERIA, PROGETTAZIONE, SECONDA E MONTAGGIO DI INTERVENTI PER L'USCITA SCOLASTICA	riscontro 2022	Riconciliato con copertura	2023/4147	3.835,68	3.835,68	-	-	3.835,68	-	-	-	-	-	mail del 10/07/2023, l'impiego 2022/4313 indicato dall'ufficio è stato rimpiastrato in sede di rielaborazione dei residui.	-
Amg	46/2022	46/2022	03/03/2022	2.730,00	600,60	3.330,60	SERVIZIO ENERGIA - IMPIANTO RAP. SEMAIONE PERIMETRATA 2/A	UFFICIO MANUTENZIONE ENERGIAMATERIA, PROGETTAZIONE, SECONDA E MONTAGGIO DI INTERVENTI PER L'USCITA SCOLASTICA	riscontro 2022	Riconciliato con copertura	2023/4147	3.330,60	3.330,60	-	-	3.330,60	-	-	-	-	-	mail del 10/07/2023, l'impiego 2022/4313 indicato dall'ufficio è stato rimpiastrato in sede di rielaborazione dei residui.	-
Amg	47/2022	47/2022	03/03/2022	6.295,00	1.384,90	7.679,90	SERVIZIO ENERGIA - IMPIANTO RAP. SEMAIONE PERIMETRATA 2/A	UFFICIO MANUTENZIONE ENERGIAMATERIA, PROGETTAZIONE, SECONDA E MONTAGGIO DI INTERVENTI PER L'USCITA SCOLASTICA	riscontro 2022	Riconciliato con copertura	2023/4147	7.679,90	7.679,90	-	-	7.679,90	-	-	-	-	-	mail del 10/07/2023, l'impiego 2022/4313 indicato dall'ufficio è stato rimpiastrato in sede di rielaborazione dei residui.	-
Amg	48/2022	48/2022	03/03/2022	345,00	75,50	420,50	SERVIZIO ENERGIA - IMPIANTO RAP. SEMAIONE PERIMETRATA 2/A	UFFICIO MANUTENZIONE ENERGIAMATERIA, PROGETTAZIONE, SECONDA E MONTAGGIO DI INTERVENTI PER L'USCITA SCOLASTICA	riscontro 2022	Riconciliato con copertura	2023/4147	420,50	420,50	-	-	420,50	-	-	-	-	-	mail del 10/07/2023, l'impiego 2022/4313 indicato dall'ufficio è stato rimpiastrato in sede di rielaborazione dei residui.	-
Amg	58/2022	58/2022	21/04/2022	1.461,81	321,60	1.783,41	REALIZZAZIONE E MANUTENZIONE DI UN IMPIANTO DI ILLUMINAZIONE PUBBLICA	ESERCIZIO DI SITIORE RIGENERAZIONE URBANA E CENTRO STORICO	riscontro 2022/pagato	Riconciliato con copertura	2022/588	1.783,41	1.783,41	-	-	1.783,41	-	-	-	-	-	legge n. 98 del 09/10/2022 numero 2022/9627	mail del 05.04.2023
Amg	64/2022	64/2022	11/02/2022	9.600,00	2.113,10	11.713,10	SERVIZIO ENERGIA - IMPIANTO RAP. SEMAIONE PERIMETRATA 2/A	UFFICIO MANUTENZIONE ENERGIAMATERIA, PROGETTAZIONE, SECONDA E MONTAGGIO DI INTERVENTI PER L'USCITA SCOLASTICA	riscontro 2022	Riconciliato con copertura	2023/4147	11.713,10	11.713,10	-	-	11.713,10	-	-	-	-	-	mail del 10/07/2023, l'impiego 2022/4312 indicato dall'ufficio è stato rimpiastrato in sede di rielaborazione dei residui.	-
Amg	65/2022	65/2022	11/02/2022	7.838,00	1.734,36	9.572,36	SERVIZIO ENERGIA - IMPIANTO RAP. SEMAIONE PERIMETRATA 2/A	UFFICIO MANUTENZIONE ENERGIAMATERIA, PROGETTAZIONE, SECONDA E MONTAGGIO DI INTERVENTI PER L'USCITA SCOLASTICA	riscontro 2022	Riconciliato con copertura	2023/4147	9.572,36	9.572,36	-	-	9.572,36	-	-	-	-	-	mail del 10/07/2023, l'impiego 2022/4312 indicato dall'ufficio è stato rimpiastrato in sede di rielaborazione dei residui.	-
Amg	66/2022	66/2022	11/02/2022	1.090,00	239,80	1.329,80	SERVIZIO ENERGIA - IMPIANTO RAP. SEMAIONE PERIMETRATA 2/A	UFFICIO MANUTENZIONE ENERGIAMATERIA, PROGETTAZIONE, SECONDA E MONTAGGIO DI INTERVENTI PER L'USCITA SCOLASTICA	riscontro 2022	Riconciliato con copertura	2023/4147	1.329,80	1.329,80	-	-	1.329,80	-	-	-	-	-	mail del 10/07/2023, l'impiego 2022/4312 indicato dall'ufficio è stato rimpiastrato in sede di rielaborazione dei residui.	-
Amg	67/2022	67/2022	11/02/2022	42.289,00	9.303,58	51.592,58	REALIZZAZIONE E MANUTENZIONE DI UN IMPIANTO DI ILLUMINAZIONE PUBBLICA	UFFICIO MANUTENZIONE ENERGIAMATERIA, PROGETTAZIONE, SECONDA E MONTAGGIO DI INTERVENTI PER L'USCITA SCOLASTICA	riscontro 2022	Riconciliato con copertura	2023/4147	51.592,58	51.592,58	-	-	51.592,58	-	-	-	-	-	mail del 10/07/2023, l'impiego 2022/4312 indicato dall'ufficio è stato rimpiastrato in sede di rielaborazione dei residui.	-
Amg	68/2022	68/2022	11/02/2022	2.205,00	485,10	2.690,10	REALIZZAZIONE E MANUTENZIONE DI UN IMPIANTO DI ILLUMINAZIONE PUBBLICA	UFFICIO MANUTENZIONE ENERGIAMATERIA, PROGETTAZIONE, SECONDA E MONTAGGIO DI INTERVENTI PER L'USCITA SCOLASTICA	riscontro 2022	Riconciliato con copertura	2023/4147	2.690,10	2.690,10	-	-	2.690,10	-	-	-	-	-	mail del 10/07/2023, l'impiego 2022/4312 indicato dall'ufficio è stato rimpiastrato in sede di rielaborazione dei residui.	-
Amg	72/2022	72/2022	11/02/2022	39.300,00	8.646,00	47.946,00	REALIZZAZIONE E MANUTENZIONE DI UN IMPIANTO DI ILLUMINAZIONE PUBBLICA	UFFICIO MANUTENZIONE ENERGIAMATERIA, PROGETTAZIONE, SECONDA E MONTAGGIO DI INTERVENTI PER L'USCITA SCOLASTICA	riscontro 2022	Riconciliato con copertura	2023/4147	47.946,00	47.946,00	-	-	47.946,00	-	-	-	-	-	mail del 10/07/2023, l'impiego 2022/4312 indicato dall'ufficio è stato rimpiastrato in sede di rielaborazione dei residui.	-
Amg	73/2022	73/2022	11/02/2022	47.180,00	10.379,60	57.559,60	REALIZZAZIONE E MANUTENZIONE DI UN IMPIANTO DI ILLUMINAZIONE PUBBLICA	UFFICIO MANUTENZIONE ENERGIAMATERIA, PROGETTAZIONE, SECONDA E MONTAGGIO DI INTERVENTI PER L'USCITA SCOLASTICA	riscontro 2022	Riconciliato con copertura	2023/4147	57.559,60	57.559,60	-	-	57.559,60	-	-	-	-	-	mail del 10/07/2023, l'impiego 2022/4312 indicato dall'ufficio è stato rimpiastrato in sede di rielaborazione dei residui.	-
Amg	74/2022	74/2022	11/02/2022	2.663,00	585,86	3.248,86	SERVIZIO ENERGIA - IMPIANTO RAP. SEMAIONE PERIMETRATA 2/A	UFFICIO MANUTENZIONE ENERGIAMATERIA, PROGETTAZIONE, SECONDA E MONTAGGIO DI INTERVENTI PER L'USCITA SCOLASTICA	riscontro 2022	Riconciliato con copertura	2023/4147	3.248,86	3.248,86	-	-	3.248,86	-	-	-	-	-	mail del 10/07/2023, l'impiego 2022/4312 indicato dall'ufficio è stato rimpiastrato in sede di rielaborazione dei residui.	-
Amg	78/2022	78/2022	03/03/2022	612,00	134,64	746,64	SERVIZIO ENERGIA - IMPIANTO RAP. SEMAIONE PERIMETRATA 2/A	ESERCIZIO DI SITIORE RIGENERAZIONE URBANA E CENTRO STORICO	riscontro 2022/pagato	Riconciliato con copertura	2022/6331	746,64	746,64	-	-	746,64	-	-	-	-	-	legge n. 98 del 09/10/2022 numero 2022/9627	mail del 05.04.2023
Amg	79/2022	79/2022	03/03/2022	617,00	135,74	752,74	SERVIZIO ENERGIA - IMPIANTO RAP. SEMAIONE PERIMETRATA 2/A	ESERCIZIO DI SITIORE RIGENERAZIONE URBANA E CENTRO STORICO	pagato	Riconciliato con copertura	2022/6323	752,74	752,74	-	-	752,74	-	-	-	-	93	-	mail del 10/07/2023, l'impiego 2022/4313 indicato dall'ufficio è stato rimpiastrato in sede di rielaborazione dei residui.
Amg	81/2022	81/2022	03/03/2022	3.174,00	698,28	3.872,28	SERVIZIO ENERGIA - IMPIANTO RAP. SEMAIONE PERIMETRATA 2/A	UFFICIO MANUTENZIONE ENERGIAMATERIA, PROGETTAZIONE, SECONDA E MONTAGGIO DI INTERVENTI PER L'USCITA SCOLASTICA	riscontro 2022	Riconciliato con copertura	2023/4147	3.872,28	3.872,28	-	-	3.872,28	-	-	-	-	-	mail del 10/07/2023, l'impiego 2022/4312 indicato dall'ufficio è stato rimpiastrato in sede di rielaborazione dei residui.	-
Amg	84/2022	84/2022	11/02/2022	1.211,00	266,42	1.477,42	IMPIANTO RAP. SEMAIONE PERIMETRATA 2/A	UFFICIO ILLUMINAZIONE PUBBLICA (D) (UFFICIO) (MANUTENZIONE)	non ricorreato	Non riconciliato	-	-	-	-	-	1.477,42	-	-	-	-	1.477,42	-	-
Amg	95/2022	95/2022	21/02/2022	1.163,00	255,86	1.418,86	SERVIZIO ENERGIA - IMPIANTO RAP. SEMAIONE PERIMETRATA 2/A	UFFICIO MANUTENZIONE ENERGIAMATERIA, PROGETTAZIONE, SECONDA E MONTAGGIO DI INTERVENTI PER L'USCITA SCOLASTICA	riscontro 2022	Riconciliato con copertura	2023/4147	1.418,86	1.418,86	-	-	1.418,86	-	-	-	-	-	mail del 10/07/2023, l'impiego 2022/4312 indicato dall'ufficio è stato rimpiastrato in sede di rielaborazione dei residui.	-
Amg	96/2022	96/2022	21/02/2022	321,00	70,92	391,92																	





Dati contabili della FONDAZIONE TEATRO MASSIMO										Dati contabili della capogruppo Comune di Palermo											
Partecipata	F.ra (num/anno)	numero documento	data documento	imponibile + iva no split payment	Iva da split payment	Totale fattura	Descrizione/oggetto della prestazione	SERVIZIO DIRIGENZIALE: valutare 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		Dettaglio delle partite con copertura		Partite non riconciliate	Dettaglio delle partite non riconciliate		note 1 / num. Mandato	note 2: riscontri uffici
													Con copertura finanziaria	Senza copertura finanziaria	residui 2022 e retro	reimp. 2023		Con copertura finanziaria	Senza copertura finanziaria		
Fondazione Teatro Massimo	fatture da emettere	fatture da emettere		479.529,94	-	479.529,94	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	riscontro 2022	Riconciliato con copertura	2020/6472-6474	479.529,94	479.529,94			479.529,94		-	-	-	prot. 152194 del 25.02.2022 - ribadisce nota prot. 216659 del 19.03.2021 : il servizio precisa che le somme verranno erogate secondo le modalità indicate dal Si.ge.co adottato e all'esito delle modalità ivi previste
Fondazione Teatro Massimo				1.000.000,00		1.000.000,00	Contributo 2022	Area della cultura	pagato	Riconciliato con copertura	2022/6445	1.000.000,00	1.000.000,00			1.000.000,00		-	-	-	449
Fondazione Teatro Massimo				71.040,00		71.040,00	Progetto culturale "Opera City 2022: Instant Opera Sperone, Roccella, Brancaccio - Atto d'obbligo n. 19 del 04/08/2022	Area della cultura	pagato	Riconciliato con copertura	2022/3592	71.040,00	71.040,00			71.040,00		-	-	-	2007
Fondazione Teatro Massimo	fatture da emettere	fatture da emettere		158.184,20	-	158.184,20	Contributo sicurezza antincendio 2021 - d.d. 8256 del 30.07.2021	AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Staff dirigente di settore/Responsabile città storica	pagato	Riconciliato con copertura	2022/4383	158.184,20	158.184,20			158.184,20		-	-	-	940569 del 19.09.2022 - Intervento in corso di realizzazione da parte della Fondazione Teatro Massimo. Nessuna comunicazione ricevuta riguardo le fatture in argomento.
<b>Totale</b>				<b>1.708.754</b>	<b>-</b>	<b>1.708.754</b>						<b>1.708.754,14</b>	<b>1.708.754</b>	<b>-</b>	<b>1.708.754</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>		



Partecipata	Fra (mese/anno)	numero documento	data documento	imponibile + Iva no split payment	Iva da split payment	Totale fattura	Descrizione/oggetto della prestazione	CIG/RSB/RSO/RSI/RS2 o di cui è prevista la prosecuzione di lavori con l'art.10 del D.Lgs. n. 50/2016	stato verifica pratica (da attendere riconsiliazione/impugnato)	Riconciliato con copertura / Riconciliato senza copertura / Non riconciliato	IMPONGO (ANNO/NUM)	Partite riconciliate	Dettaglio delle partite riconciliate		Dettaglio delle partite con copertura		Partite non riconciliate	Dettaglio delle partite non riconciliate		Audi totale - riconciliato e non riconciliato	note / num mandati	note / riconsenti uffici	riconciliato anno precedente	
													Con copertura finanziaria	Senza copertura finanziaria	residui 2022 e retro	reimp. 2023		Con copertura finanziaria	Senza copertura finanziaria					
Rap	381/2015	FE381	2015	36.363,64	3.636,36	40.000,00	Servizio rimozione alghe	Servizio ambiente	riconciliato 2022	Riconciliato senza copertura	ND/IMPONGO	40.000,00	-	40.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	mail 05/04/2023	Ambiente, mail avv. Forio del 24/04/2020
Rap	355/2016	FE355	2016	4.921.298,57	492.129,86	5.413.428,43	Rimborso costi trattamento percolato vasche esaurite 2015 (quota senza copertura)	Servizio ambiente	riconciliato 2022	Riconciliato senza copertura	ND/IMPONGO	5.413.428,43	-	5.413.428,43	-	-	-	-	-	-	-	-	mail 05/04/2023	Ambiente, mail 22/06/2021 del Dir. Serv. ambiente
Rap	355/2016	FE355	2016	727.272,73	72.727,27	800.000,00	Rimborso costi trattamento percolato vasche esaurite 2015 (quota con copertura)	Servizio ambiente	riconciliato 2022	Riconciliato con copertura	2015/1414	800.000,00	800.000,00	-	-	800.000,00	-	-	-	-	-	-	mail 05/04/2023	mail del 16.02.2.2022 serv. Ambiente;
Rap	594/2016	FE594	2016	7.636.413,30	763.641,33	8.400.054,63	Copertura maggiori costi "I.A." 2014	Servizio ambiente	riconciliato 2022	Riconciliato senza copertura	ND/IMPONGO	8.400.054,63	-	8.400.054,63	-	-	-	-	-	-	-	-	mail 05/04/2023	Ambiente, mail 22/06/2021 del Dir. Serv. ambiente
Rap	731/2016	731	2016	23.801,98	5.236,44	29.038,42	Lavori esigati presso cantiere dei rotoli periodo 2015	UFFICIO AUTONOMO SERVIZI CIMITERIALI	riconciliato 2022	Riconciliato senza copertura	ND/IMPONGO	29.038,42	-	29.038,42	-	-	-	-	-	-	-	-	mail del 25/02/2022 Serv. Cimiteri; mail del 4.03.2021	mail del 21/03/2023
Rap	733/2016	FE733	2016	12.264,57	1.226,46	13.491,03	LAVORI DI RIMOZIONE ALGHE PRESSO SFERRACAVALLO PERIODO 2015	Servizio ambiente	riconciliato 2022	Riconciliato con copertura	2015/7253	13.491,03	13.491,03	-	-	-	13.491,03	-	-	-	-	-	mail 05/04/2023	mail del 16.02.2.2022 serv. Ambiente; mail 22/06/2021 del Dir. Serv. ambiente
Rap	477/2017	FE477	2017	3.369.409,15	336.940,92	3.706.350,07	Servizio di trattamento e smaltimento percolato - anno 2016	Servizio ambiente	riconciliato 2022	Riconciliato senza copertura	ND/IMPONGO	3.706.350,07	-	3.706.350,07	-	-	-	-	-	-	-	-	mail 05/04/2023	Ambiente, mail 22/06/2021 del Dir. Serv. ambiente
Rap	130/2018	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	riconciliato 2022	Riconciliato senza copertura	ND/IMPONGO	1.499.846,44	-	1.499.846,44	-	-	-	-	-	-	-	-	mail 05/04/2023	Ambiente, mail 22/06/2021 del Dir. Serv. ambiente
Rap	210/2018	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	riconciliato 2022	Riconciliato senza copertura	ND/IMPONGO	411.900,12	-	411.900,12	-	-	-	-	-	-	-	-	mail 05/04/2023	mail del 16.02.2.2022 serv. Ambiente; mail 22/06/2021 del Dir. Serv. ambiente
Rap	313/2018	313	2018	54,89	-5,49	-60,38	Servizio trattamento e smaltimento percolato periodo 01/11/2017-31/12/2017 - senza fra 210	Servizio ambiente	riconciliato 2022	Riconciliato senza copertura	ND/IMPONGO	60,38	-	60,38	-	-	-	-	-	-	-	-	mail 05/04/2023	mail del 16.02.2.2022 serv. Ambiente; mail 22/06/2021 del Dir. Serv. ambiente
Rap	312/2018	312	2018	36.664,10	3.666,41	40.330,51	Rimborso costi smaltimento Percolato vasche esaurite 2015	Servizio ambiente	riconciliato 2022	Riconciliato senza copertura	ND/IMPONGO	40.330,51	-	40.330,51	-	-	-	-	-	-	-	-	mail 05/04/2023	Ambiente, mail 22/06/2021 del Dir. Serv. ambiente
Rap	314/2018	314	2018	35.054,02	3.505,40	38.559,42	analisi chimiche percolato vasche esaurite sabato 2016	Servizio ambiente	riconciliato 2022	Riconciliato senza copertura	ND/IMPONGO	38.559,42	-	38.559,42	-	-	-	-	-	-	-	-	mail 05/04/2023	Ambiente, mail 22/06/2021 del Dir. Serv. ambiente
Rap	315/2018	315	2018	179.332,65	17.933,27	197.265,92	analisi chimiche percolato vasche esaurite sabato 2017	Servizio ambiente	riconciliato 2022	Riconciliato senza copertura	ND/IMPONGO	197.265,92	-	197.265,92	-	-	-	-	-	-	-	-	mail 05/04/2023	Ambiente, mail 22/06/2021 del Dir. Serv. ambiente
Rap	336/2018	336	2018	3.958,70	870,91	4.829,61	Servizio rimozione carcasse 1.1.2018 - 30.08.2018	igiene e sanità	riconciliato 2021	Non riconciliato	-	-	-	-	-	-	4.829,61	-	4.829,61	-	-	-	202587 del 15.03.2022 - richiesta chiarimenti a Rap per mancanza di documentazione	con mail del 19.02.2022 si rimanda la competenza al settore risorse umane
Rap	376/2018	376	2018	29.189,16	2.918,92	32.108,08	Smaltimento rifiuti linea composti a tutto 31/12/2018	Capo Area/Responsabile del Verde Urbano/Servizio Ambiente	riconciliato 2022	Non riconciliato	-	-	-	-	-	-	32.108,08	-	32.108,08	-	-	-	mail del 05/04/2023	2102/2017 Area decoro urbano comunica che la fra non è stata emessa a tale ufficio, confermo.
Rap	377/2018	377	2018	41.860,00	0,00	41.860,00	Rimborso spese prima iscrizione pra	Servizio ambiente	riconciliato 2022	Non riconciliato	-	-	-	-	-	-	41.860,00	-	41.860,00	-	-	-	mail 05/04/2023	Ambiente, mail 22/06/2021 del Dir. Serv. ambiente
Rap	379/2018	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	riconciliato 2022	Riconciliato senza copertura	ND/IMPONGO	3.792.858,56	-	3.792.858,56	-	-	-	-	-	-	-	-	mail 05/04/2023	mail del 16.02.2.2022 serv. Ambiente; mail 22/06/2021 del Dir. Serv. ambiente
Rap	176/2021	176	2021	73.345,48	16.136,01	89.481,49	Corrispettivo per Servizio Sorveglianza aprile 2018 - quota riconciliata senza copertura	Servizio ambiente	riconciliato 2022	Riconciliato senza copertura	ND/IMPONGO	89.481,49	-	89.481,49	-	-	-	-	-	-	-	-	mail 05/04/2023	mail del 16.02.2.2022 serv. Ambiente; mail 22/06/2021 del Dir. Serv. ambiente
Rap	176/2021	176	2021	14.669,10	3.227,20	17.896,30	Corrispettivo per Servizio Sorveglianza aprile 2018 - quota non riconciliata	Servizio ambiente	riconciliato 2022	Non riconciliato	-	-	-	-	-	-	17.896,30	-	17.896,30	-	-	-	mail 05/04/2023	mail del 16.02.2.2022 serv. Ambiente; mail 22/06/2021 del Dir. Serv. ambiente
Rap	183/2021	183	2021	-14.669,10	-3.227,20	-17.896,30	N.C. STORNO F.RA 176/2021	Servizio ambiente	riconciliato 2022	Riconciliato senza copertura	ND/IMPONGO	-17.896,30	-	-17.896,30	-	-	-	-	-	-	-	-	mail 05/04/2023	Ambiente, mail 22/06/2021 del Dir. Serv. ambiente
Rap	177/2021	177	2021	73.345,48	16.136,01	89.481,49	Corrispettivo per Servizio Sorveglianza maggio 2018 - quota riconciliata senza copertura	Servizio ambiente	riconciliato 2022	Riconciliato senza copertura	ND/IMPONGO	89.481,49	-	89.481,49	-	-	-	-	-	-	-	-	mail 05/04/2023	mail del 16.02.2.2022 serv. Ambiente; mail 22/06/2021 del Dir. Serv. ambiente
Rap	177/2021	177	2021	14.669,10	3.227,20	17.896,30	Corrispettivo per Servizio Sorveglianza maggio 2018 - quota non riconciliata	Servizio ambiente	riconciliato 2022	Non riconciliato	-	-	-	-	-	-	17.896,30	-	17.896,30	-	-	-	mail 05/04/2023	mail del 16.02.2.2022 serv. Ambiente; mail 22/06/2021 del Dir. Serv. ambiente
Rap	184/2021	184	2021	-14.669,10	-3.227,20	-17.896,30	N.C. STORNO F.RA 177/2021	Servizio ambiente	riconciliato 2022	Riconciliato senza copertura	ND/IMPONGO	-17.896,30	-	-17.896,30	-	-	-	-	-	-	-	-	mail 05/04/2023	Ambiente, mail 22/06/2021 del Dir. Serv. ambiente
Rap	178/2021	178	2021	73.345,48	16.136,01	89.481,49	Corrispettivo per Servizio Sorveglianza giugno 2018 - quota riconciliata senza copertura	Servizio ambiente	riconciliato 2022	Riconciliato senza copertura	ND/IMPONGO	89.481,49	-	89.481,49	-	-	-	-	-	-	-	-	mail 05/04/2023	mail del 16.02.2.2022 serv. Ambiente; mail 22/06/2021 del Dir. Serv. ambiente
Rap	178/2021	178	2021	14.669,10	3.227,20	17.896,30	Corrispettivo per Servizio Sorveglianza giugno 2018 - quota non riconciliata	Servizio ambiente	riconciliato 2022	Non riconciliato	-	-	-	-	-	-	17.896,30	-	17.896,30	-	-	-	mail 05/04/2023	mail del 16.02.2.2022 serv. Ambiente; mail 22/06/2021 del Dir. Serv. ambiente
Rap	185/2021	185	2021	-14.669,10	-3.227,20	-17.896,30	N.C. STORNO F.RA 178/2021	Servizio ambiente	riconciliato 2022	Riconciliato senza copertura	ND/IMPONGO	-17.896,30	-	-17.896,30	-	-	-	-	-	-	-	-	mail 05/04/2023	Ambiente, mail 22/06/2021 del Dir. Serv. ambiente
Rap	179/2021	179	2021	73.345,48	16.136,01	89.481,49	Corrispettivo per Servizio Sorveglianza luglio 2018 - quota riconciliata senza copertura	Servizio ambiente	riconciliato 2022	Riconciliato senza copertura	ND/IMPONGO	89.481,49	-	89.481,49	-	-	-	-	-	-	-	-	mail 05/04/2023	mail del 16.02.2.2022 serv. Ambiente; mail 22/06/2021 del Dir. Serv. ambiente
Rap	179/2021	179	2021	14.669,10	3.227,20	17.896,30	Corrispettivo per Servizio Sorveglianza luglio 2018 - quota non riconciliata	Servizio ambiente	riconciliato 2022	Non riconciliato	-	-	-	-	-	-	17.896,30	-	17.896,30	-	-	-	mail 05/04/2023	mail del 16.02.2.2022 serv. Ambiente; mail 22/06/2021 del Dir. Serv. ambiente
Rap	186/2021	186	2021	-14.669,10	-3.227,20	-17.896,30	N.C. STORNO F.RA 179/2021	Servizio ambiente	riconciliato 2022	Riconciliato senza copertura	ND/IMPONGO	-17.896,30	-	-17.896,30	-	-	-	-	-	-	-	-	mail 05/04/2023	Ambiente, mail 22/06/2021 del Dir. Serv. ambiente
Rap	180/2021	180	2021	73.345,49	16.136,01	89.481,50	Corrispettivo per Servizio Sorveglianza agosto 2018 - quota riconciliata senza copertura	Servizio ambiente	riconciliato 2022	Riconciliato senza copertura	ND/IMPONGO	89.481,50	-	89.481,50	-	-	-	-	-	-	-	-	mail 05/04/2023	mail del 16.02.2.2022 serv. Ambiente; mail 22/06/2021 del Dir. Serv. ambiente
Rap	180/2021	180	2021	14.669,10	3.227,20	17.896,30	Corrispettivo per Servizio Sorveglianza agosto 2018 - quota non riconciliata	Servizio ambiente	riconciliato 2022	Non riconciliato	-	-	-	-	-	-	17.896,30	-	17.896,30	-	-	-	mail 05/04/2023	mail del 16.02.2.2022 serv. Ambiente; mail 22/06/2021 del Dir. Serv. ambiente
Rap	187/2021	187	2021	-14.669,10	-3.227,20	-17.896,30	N.C. STORNO F.RA 180/2021	Servizio ambiente	riconciliato 2022	Riconciliato senza copertura	ND/IMPONGO	-17.896,30	-	-17.896,30	-	-	-	-	-	-	-	-	mail 05/04/2023	Ambiente, mail 22/06/2021 del Dir. Serv. ambiente
Rap	231/2021	231	2021	282.664,81	62.186,26	344.851,07	Corrispettivo per Servizio Volanti - agosto 2018	Servizio ambiente	riconciliato 2022	Riconciliato senza copertura	ND/IMPONGO	344.851,07	-	344.851,07	-	-	-	-	-	-	-	-	mail 05/04/2023	Ambiente, mail 22/06/2021 del Dir. Serv. ambiente
Rap	181/2021	181	2021	73.345,49	16.136,01	89.481,50	Corrispettivo per Servizio Sorveglianza settembre 2018 - quota riconciliata senza copertura	Servizio ambiente	riconciliato 2022	Riconciliato senza copertura	ND/IMPONGO	89.481,50	-	89.481,50	-	-	-	-	-	-	-	-	mail 05/04/2023	mail del 16.02.2.2022 serv. Ambiente; mail 22/06/2021 del Dir. Serv. ambiente
Rap	181/2021	181	2021	14.669,10	3.227,20	17.896,30	Corrispettivo per Servizio Sorveglianza settembre 2018 - quota non riconciliata	Servizio ambiente	riconciliato 2022	Non riconciliato	-	-	-	-	-	-	17.896,30	-	17.896,30	-	-	-	mail 05/04/2023	mail del 16.02.2.2022 serv. Ambiente; mail 22/06/2021 del Dir. Serv. ambiente
Rap	188/2021	188	2021	-14.669,10	-3.227,20	-17.896,30	N.C. STORNO F.RA 181/2021	Servizio ambiente	riconciliato 2022	Riconciliato senza copertura	ND/IMPONGO	-17.896,30	-	-17.896,30	-	-	-	-	-	-	-	-	mail 05/04/2023	Ambiente, mail 22/06/2021 del Dir. Serv. ambiente
Rap	232/2021	232	2021	352.323,09	77.511,08	429.834,17	Corrispettivo per Servizio Volanti - settembre 2018	Servizio ambiente	riconciliato 2022	Riconciliato senza copertura	ND/IMPONGO	429.834,17	-	429.834,17	-	-	-	-	-	-	-	-	mail 05/04/2023	mail del 16.02.2.2022 serv. Ambiente; mail 22/06/2021 del Dir. Serv. ambiente
Rap	353/2018	353	2018	355.917,25	78.301,80	434.219,05	Corrispettivo per Servizio Volanti - novembre 2018	Servizio ambiente	riconciliato 2022	Riconciliato senza copertura	ND/IMPONGO	434.219,05	-	434.219,05	-	-	-	-	-	-	-	-	mail 05/04/2023	mail del 16.02.2.2022 serv. Ambiente; mail 22/06/2021 del Dir. Serv. ambiente
Rap	236/2021	236	2021	459.906,42	45.990,64	505.897,06	Indennizzazione corrispettivo I.a. 31.12.2018	Servizio ambiente	riconciliato 2022	Riconciliato senza copertura	ND/IMPONGO	505.897,06	-	505.897,06	-	-	-	-	-	-	-	-	Nel 2018 era non riconciliato	mail 05/04/2023

Dati contabili di RAP										Dati contabili della capogruppo Comune di Palermo														
Partecipata	F.ra (num/anno)	numero documento	data documento	imponibile + Iva no split payment	Iva da split payment	Totale fattura	Descrizione/oggetto della prestazione	Servizio/attività svolta e/o natura dell'attività (in caso di prestazione di servizi o di attività)	stato verifica pratica (in attesa di ricezione/ricep.to)	Riconciliato con copertura / Riconciliato senza copertura / Non riconciliato	IMPEGNO (ANNO/NUM)	Partite riconciliate	Dettaglio delle partite riconciliate		Dettaglio delle partite con copertura		Partite non riconciliate	Dettaglio delle partite non riconciliate		Audit totale - riconciliato e non riconciliato	note / num mandati	note / riconc. uffici	riconc. anno precedente	
													Con copertura finanziaria	Senza copertura finanziaria	residui 2022 e retro	reimp. 2023		Con copertura finanziaria	Senza copertura finanziaria					
Rap	185/2018	185	2018	200,01	44,00	244,01	verifica consulenza su rifiuto	UFFICIO AUTONOMO SERVIZI CIMITERIALI	riscosso 2022	Non riconciliato	-	-	-	-	-	-	244,01	-	244,01	-	-	mail del 23/03/2023	Centri; mail del 4.03.2021; segue nota 19/2029 del 11.03.2021 di contestazione a Rap	
Rap	186/2018	186	2018	100,02	22,00	122,02	verifica consulenza su rifiuto	UFFICIO AUTONOMO SERVIZI CIMITERIALI	riscosso 2022	Non riconciliato	-	-	-	-	-	-	122,02	-	122,02	-	-	mail del 23/03/2023	Centri; mail del 4.03.2021; segue nota 19/2029 del 11.03.2021 di contestazione a Rap	
Rap	188/2018	188	2018	100,02	22,00	122,02	verifica consulenza su rifiuto	UFFICIO AUTONOMO SERVIZI CIMITERIALI	riscosso 2022	Non riconciliato	-	-	-	-	-	-	122,02	-	122,02	-	-	mail del 23/03/2023	Centri; mail del 4.03.2021; segue nota 19/2029 del 11.03.2021 di contestazione a Rap	
Rap	189/2018	189	2018	100,02	22,00	122,02	verifica consulenza su rifiuto	UFFICIO AUTONOMO SERVIZI CIMITERIALI	riscosso 2022	Non riconciliato	-	-	-	-	-	-	122,02	-	122,02	-	-	mail del 23/03/2023	Centri; mail del 4.03.2021; segue nota 19/2029 del 11.03.2021 di contestazione a Rap	
Rap	190/2018	190	2018	100,02	22,00	122,02	verifica consulenza su rifiuto	UFFICIO AUTONOMO SERVIZI CIMITERIALI	riscosso 2022	Non riconciliato	-	-	-	-	-	-	122,02	-	122,02	-	-	mail del 23/03/2023	Centri; mail del 4.03.2021; segue nota 19/2029 del 11.03.2021 di contestazione a Rap	
Rap	259/2018	259	2018	100,02	22,00	122,02	verifica consulenza su rifiuto	UFFICIO AUTONOMO SERVIZI CIMITERIALI	riscosso 2022	Non riconciliato	-	-	-	-	-	-	122,02	-	122,02	-	-	mail del 23/03/2023	Centri; mail del 4.03.2021; segue nota 19/2029 del 11.03.2021 di contestazione a Rap	
Rap	124/2018	124	2018	18.072,73	1.927,27	20.000,00	Servizio protezione civile e sicurezza	Servizio Protezione Civile	riscosso 2022	Riconciliato con copertura	2018/1831	20.000,00	20.000,00	-	20.000,00	-	-	-	-	-	-	-	mail del 23/03/2023	nota prot. n. 151981 del 25.02.2022; mail del 25/02/2021
Rap	168/2018	168	2018	2.717,00	597,74	3.314,74	Servizio rimozione carcasse 31.7.2018 - 31.12.2018	igiene e sanità	riscosso 2021	Non riconciliato	-	-	-	-	-	-	3.314,74	-	3.314,74	-	-	2025/97 del 15.03.2022 - richiesta chiarimenti a Rap per mancanza di documentazione	2025/97 del 15.03.2022 - richiesta chiarimenti a Rap per mancanza di documentazione	
Rap	35/2019	35	2019	1.828,60	402,29	2.230,89	REMOZIONI CARCASSI ANIMALI PERIODO 01/07/2018-31/12/2018	igiene e sanità	riscosso 2021	Non riconciliato	-	-	-	-	-	-	2.230,89	-	2.230,89	-	-	2025/97 del 15.03.2022 - richiesta chiarimenti a Rap per mancanza di documentazione	2025/97 del 15.03.2022 - richiesta chiarimenti a Rap per mancanza di documentazione	
Rap	241/2021	241	2021	312,00	0,00	312,00	RIMBORSO SPESE ANTICIPATE I° SCRIZIONE PRA - Palermo Differenzia 2° INTEGRAZIONI FT 377/2018	Servizio ambiente	riscosso 2022	Non riconciliato	-	-	-	-	-	-	312,00	-	312,00	-	-	mail 05/04/2023	mail del 16.02.2.2022 serv. Ambiente; mail 22/06/2021 del Dr. Serv. ambiente	
Rap	75/2019	75	2019	175,50	38,61	214,11	VERIFICA CONSULENZA SU RIFIUTO	UFFICIO AUTONOMO SERVIZI CIMITERIALI	riscosso 2022	Non riconciliato	-	-	-	-	-	-	214,11	-	214,11	-	-	mail del 23/03/2023	Centri; mail del 4.03.2021; segue nota 19/2029 del 11.03.2021 di contestazione a Rap	
Rap	241/2019	241	2019	132.665,51	29.186,41	161.851,92	Corrispettivo per servizio "SANIFICAZIONI" (01/08 - 20/08/2019) SALDO F.R.A. AL NETTO ACCONTO PAGATO	Servizio ambiente	riscosso 2022	Riconciliato senza copertura	ND/IMPEGNO	161.851,92	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00	mail 05/04/2023	mail del 16.02.2.2022 serv. Ambiente; mail 22/06/2021 del Dr. Serv. ambiente	
Rap	243/2019	243	2019	87.735,28	19.301,76	107.037,04	Corrispettivo per servizio "SANIFICAZIONI" (21/08 - 31/08/2019)	Servizio ambiente	riscosso 2022	Riconciliato senza copertura	ND/IMPEGNO	107.037,04	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00	mail 05/04/2023	mail del 16.02.2.2022 serv. Ambiente; mail 22/06/2021 del Dr. Serv. ambiente	
Rap	339/2019	339	2019	175.470,56	38.603,52	214.074,08	Corrispettivo per servizio "SANIFICAZIONI" (01/09 - 20/09/2019)	Servizio ambiente	riscosso 2022	Riconciliato senza copertura	ND/IMPEGNO	214.074,08	-	-	-	-	-	-	-	-	-	mail 05/04/2023	Ambiente; mail 22/06/2021 del Dr. Serv. ambiente	
Rap	472/2019	472	2019	1.371.617,55	137.161,76	1.508.779,31	Servizio trattamento e smaltimento pericolato periodo 01/01/2019-30/06/2019	Servizio ambiente	riscosso 2022	Riconciliato senza copertura	ND/IMPEGNO	1.508.779,31	-	-	-	-	-	-	-	-	-	mail 05/04/2023	mail del 16.02.2.2022 serv. Ambiente; mail 22/06/2021 del Dr. Serv. ambiente	
Rap	171/2021	171	2021	1.250.079,65	125.007,97	1.375.087,62	Servizio trattamento e smaltimento pericolato periodo 01/07/2019-31/12/2019	Servizio ambiente	riscosso 2022	Riconciliato senza copertura	ND/IMPEGNO	1.375.087,62	-	-	-	-	-	-	-	-	-	mail 05/04/2023	mail del 16.02.2.2022 serv. Ambiente; mail 22/06/2021 del Dr. Serv. ambiente	
Rap	190/2021	190	2021	88.014,58	19.363,21	107.377,79	Corrispettivo per Servizio Sorveglianza Aprile 2019	Servizio ambiente	riscosso 2022	Non riconciliato con copertura	2019/5677	-	-	-	-	-	107.377,79	-	107.377,79	-	-	mail 05/04/2023	mail del 16.02.2.2022 serv. Ambiente; mail 22/06/2021 del Dr. Serv. ambiente	
Rap	199/2021	199	2021	14.669,10	-3.227,20	-17.896,30	Storno parziale giurto verbale sottoscritto tra il Servizio Gestione Contratti del Comune di Palermo e la Rap S.p.A. Aprile 2019	Servizio ambiente	riscosso 2022	Non riconciliato con copertura	2019/5677	-	-	-	-	-	17.896,30	-	17.896,30	-	-	mail 05/04/2023	mail del 16.02.2.2022 serv. Ambiente; mail 22/06/2021 del Dr. Serv. ambiente	
Rap	191/2021	191	2021	88.014,58	19.363,21	107.377,79	Corrispettivo per Servizio Sorveglianza Maggio 2019	Servizio ambiente	riscosso 2022	Non riconciliato con copertura	2019/5677	-	-	-	-	-	107.377,79	-	107.377,79	-	-	mail 05/04/2023	mail del 16.02.2.2022 serv. Ambiente; mail 22/06/2021 del Dr. Serv. ambiente	
Rap	200/2021	200	2021	14.669,10	-3.227,20	-17.896,30	Storno parziale giurto verbale sottoscritto tra il Servizio Gestione Contratti del Comune di Palermo e la Rap S.p.A. Maggio 2019	Servizio ambiente	riscosso 2022	Non riconciliato con copertura	2019/5677	-	-	-	-	-	17.896,30	-	17.896,30	-	-	mail 05/04/2023	mail del 16.02.2.2022 serv. Ambiente; mail 22/06/2021 del Dr. Serv. ambiente	
Rap	192/2021	192	2021	88.014,58	19.363,21	107.377,79	Corrispettivo per Servizio Sorveglianza Giugno 2019	Servizio ambiente	riscosso 2022	Non riconciliato con copertura	2019/5677	-	-	-	-	-	107.377,79	-	107.377,79	-	-	mail 05/04/2023	mail del 16.02.2.2022 serv. Ambiente; mail 22/06/2021 del Dr. Serv. ambiente	
Rap	201/2021	201	2021	14.669,10	-3.227,20	-17.896,30	Storno parziale giurto verbale sottoscritto tra il Servizio Gestione Contratti del Comune di Palermo e la Rap S.p.A. Giugno 2019	Servizio ambiente	riscosso 2022	Non riconciliato con copertura	2019/5677	-	-	-	-	-	17.896,30	-	17.896,30	-	-	mail 05/04/2023	mail del 16.02.2.2022 serv. Ambiente; mail 22/06/2021 del Dr. Serv. ambiente	
Rap	193/2021	193	2021	88.014,58	19.363,21	107.377,79	Corrispettivo per Servizio Sorveglianza Luglio 2019	Servizio ambiente	riscosso 2022	Non riconciliato con copertura	2019/5677	-	-	-	-	-	107.377,79	-	107.377,79	-	-	mail 05/04/2023	mail del 16.02.2.2022 serv. Ambiente; mail 22/06/2021 del Dr. Serv. ambiente	
Rap	202/2021	202	2021	14.669,10	-3.227,20	-17.896,30	Storno parziale giurto verbale sottoscritto tra il Servizio Gestione Contratti del Comune di Palermo e la Rap S.p.A. Luglio 2019	Servizio ambiente	riscosso 2022	Non riconciliato con copertura	2019/5677	-	-	-	-	-	17.896,30	-	17.896,30	-	-	mail 05/04/2023	mail del 16.02.2.2022 serv. Ambiente; mail 22/06/2021 del Dr. Serv. ambiente	
Rap	194/2021	194	2021	88.014,58	19.363,21	107.377,79	Corrispettivo per Servizio Sorveglianza Agosto 2019	Servizio ambiente	riscosso 2022	Non riconciliato con copertura	2019/5677	-	-	-	-	-	107.377,79	-	107.377,79	-	-	mail 05/04/2023	mail del 16.02.2.2022 serv. Ambiente; mail 22/06/2021 del Dr. Serv. ambiente	
Rap	203/2021	203	2021	14.669,10	-3.227,20	-17.896,30	Storno parziale giurto verbale sottoscritto tra il Servizio Gestione Contratti del Comune di Palermo e la Rap S.p.A. Agosto 2019	Servizio ambiente	riscosso 2022	Non riconciliato con copertura	2019/5677	-	-	-	-	-	17.896,30	-	17.896,30	-	-	mail 05/04/2023	mail del 16.02.2.2022 serv. Ambiente; mail 22/06/2021 del Dr. Serv. ambiente	
Rap	195/2021	195	2021	88.014,58	19.363,21	107.377,79	Corrispettivo per Servizio Sorveglianza Settembre 2019	Servizio ambiente	riscosso 2022	Non riconciliato con copertura	2019/5677	-	-	-	-	-	107.377,79	-	107.377,79	-	-	mail 05/04/2023	mail del 16.02.2.2022 serv. Ambiente; mail 22/06/2021 del Dr. Serv. ambiente	
Rap	204/2021	204	2021	14.669,10	-3.227,20	-17.896,30	Storno parziale giurto verbale sottoscritto tra il Servizio Gestione Contratti del Comune di Palermo e la Rap S.p.A. Settembre 2019	Servizio ambiente	riscosso 2022	Non riconciliato con copertura	2019/5677	-	-	-	-	-	17.896,30	-	17.896,30	-	-	mail 05/04/2023	mail del 16.02.2.2022 serv. Ambiente; mail 22/06/2021 del Dr. Serv. ambiente	
Rap	196/2021	196	2021	88.014,58	19.363,21	107.377,79	Corrispettivo per Servizio Sorveglianza Ottobre 2019	Servizio ambiente	riscosso 2022	Non riconciliato con copertura	2019/5677	-	-	-	-	-	107.377,79	-	107.377,79	-	-	mail 05/04/2023	mail del 16.02.2.2022 serv. Ambiente; mail 22/06/2021 del Dr. Serv. ambiente	
Rap	205/2021	205	2021	14.669,10	-3.227,20	-17.896,30	Storno parziale giurto verbale sottoscritto tra il Servizio Gestione Contratti del Comune di Palermo e la Rap S.p.A. Ottobre 2019	Servizio ambiente	riscosso 2022	Non riconciliato con copertura	2019/5677	-	-	-	-	-	17.896,30	-	17.896,30	-	-	mail 05/04/2023	mail del 16.02.2.2022 serv. Ambiente; mail 22/06/2021 del Dr. Serv. ambiente	
Rap	197/2021	197	2021	88.014,58	19.363,21	107.377,79	Corrispettivo per Servizio Sorveglianza Novembre 2019	Servizio ambiente	riscosso 2022	Non riconciliato con copertura	2019/5677	-	-	-	-	-	107.377,79	-	107.377,79	-	-	mail 05/04/2023	mail del 16.02.2.2022 serv. Ambiente; mail 22/06/2021 del Dr. Serv. ambiente	
Rap	206/2021	206	2021	14.669,10	-3.227,20	-17.896,30	Storno parziale giurto verbale sottoscritto tra il Servizio Gestione Contratti del Comune di Palermo e la Rap S.p.A. Novembre 2019	Servizio ambiente	riscosso 2022	Non riconciliato con copertura	2019/5677	-	-	-	-	-	17.896,30	-	17.896,30	-	-	mail 05/04/2023	mail del 16.02.2.2022 serv. Ambiente; mail 22/06/2021 del Dr. Serv. ambiente	
Rap	198/2021	198	2021	43.844,97	9.645,90	53.490,87	Corrispettivo per Servizio Sorveglianza Dicembre 2019 (quota non riconciliata con copertura)	Servizio ambiente	riscosso 2022	Non riconciliato con copertura	2019/5677	-	-	-	-	-	53.490,87	-	53.490,87	-	0,00	mail 05/04/2023	mail del 16.02.2.2022 serv. Ambiente; mail 22/06/2021 del Dr. Serv. ambiente	
Rap	198/2021	198	2021	44.169,61	9.717,31	53.886,92	Corrispettivo per Servizio Sorveglianza Dicembre 2019 (quota non riconciliata senza copertura)	Servizio ambiente	riscosso 2022	Non riconciliato	-	-	-	-	-	-	53.886,92	-	53.886,92	-	0,00	mail 05/04/2023	mail del 16.02.2.2022 serv. Ambiente; mail 22/06/2021 del Dr. Serv. ambiente	
Rap	207/2021	207	2021	14.669,10	-3.227,20	-17.896,30	Storno parziale giurto verbale sottoscritto tra il Servizio Gestione Contratti del Comune di Palermo e la Rap S.p.A. Dicembre 2019	Servizio ambiente	riscosso 2022	Non riconciliato con copertura	2019/5677	-	-	-	-	-	17.896,30	-	17.896,30	-	-	mail 05/04/2023	mail del 16.02.2.2022 serv. Ambiente; mail 22/06/2021 del Dr. Serv. ambiente	
Rap	27/2020	27	2020	175,50	38,61	214,11	verifica consulenza rifiuti del 1.04.2019	UFFICIO AUTONOMO SERVIZI CIMITERIALI	riscosso 2022	Non riconciliato	-	-	-	-	-	-	214,11	-	214,11	-	-	mail del 23/03/2023	Centri; mail del 4.03.2021; segue nota 19/2029 del 11.03.2021 di contestazione a Rap	
Rap	85/2020	FE85	2020	15.586,41	-	15.586,41	Corrispettivo per servizio monitoraggio ambientale aprile 2020 (somma accert. Per p.t. di Sardo Antonio V/96)	Servizio ambiente	riscosso 2022	Riconciliato con copertura	2020/4107	15.586,41	15.586,41	-	15.586,41	-	-	-	-	-	-	mail 05/04/2023	mail del 16.02.2.2022 serv. Ambiente; mail del 22.06.2021 servizio ambiente - accertamento per p.t. (Sardo Antonio)	
Rap	153/2020	FE153	2020	55.012,34	12.102,71	67.115,05	Corrispettivo per Servizio Volanti 10 Luglio 2020	Servizio ambiente	riscosso 2022	Non riconciliato	-	-	-	-	-	-	67.115,05	-	67.115,05	-	-	mail 05/04/2023	mail del 16.02.2.2022 serv. Ambiente; mail 22/06/2021 del Dr. Serv. ambiente	
Rap	105/2020	F105	2020	4.900,00	490,00	5.390,00	RIMBORSO COSTI SOSTANTIVO RIFIUTI A1	Servizio ambiente	riscosso 2022	Riconciliato senza copertura	ND/IMPEGNO	5.390,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	mail 05/04/2023	mail del 16.02.2.2022 serv. Ambiente; mail 22/06/2021 del Dr. Serv. ambiente	
Rap	93																							

Dati contabili di RAP										Dati contabili della capogruppo Comune di Palermo													
Partecipata	F.ra (num/anno)	numero documento	data documento	imponibile + Iva no split payment	Iva da split payment	Totale fattura	Descrizione/oggetto della prestazione	servizio eseguito o in esecuzione (Da indicare in presenza di quote con ritenuta d'acconto)	stato verifica pratica (Da indicare in presenza di quote con ritenuta d'acconto)	Riconciliato con copertura / Riconciliato senza copertura / Non riconciliato	IMPEGNO (ANNO/NUM)	Partite riconciliate	Dettaglio delle partite riconciliate		Dettaglio delle partite con copertura		Partite non riconciliate	Dettaglio delle partite non riconciliate		Audit totale - riconciliato e non riconciliato	note / num mandati	note / ricorriti uffici	ricorriti anno precedente
													Con copertura finanziaria	Senza copertura finanziaria	residui 2022 e retro	reimp. 2023		Con copertura finanziaria	Senza copertura finanziaria				
Rap	266/2020	FE266	2020	2.228,90	490,36	2.719,26	rimozione carcasse animali periodo 01/01-31/12/2020	igiene e sanità	riscorrito 2021	Non riconciliato	-	-	-	-	-	-	2.719,26	-	2.719,26	-	-	2025/97 del 15.03.2022 - richiesta chiarimenti a Rap per mancanza di documentazione	
Rap	47/2020	FE47	2020	168.073,33	36.976,13	205.049,46	Corrispettivo Gestione sinistri Gennaio 2020	Area tecnica della rigenerazione urbana e delle OD-PP - Ufficio Amministrativo	riscorrito 2021	Riconciliato con copertura	2020/6691	205.049,46	205.049,46	-	-	205.049,46	-	-	-	-	-	mail del 03/03/2022 del Dirigente	mail del 18/03/2021 del Dirigente
Rap	51/2020	FE51	2020	168.073,33	36.976,13	205.049,46	Corrispettivo Gestione sinistri Febbraio 2020	Area tecnica della rigenerazione urbana e delle OD-PP - Ufficio Amministrativo	riscorrito 2021	Riconciliato con copertura	2020/6691	205.049,46	205.049,46	-	-	205.049,46	-	-	-	-	-	mail del 03/03/2022 del Dirigente	mail del 18/03/2021 del Dirigente
Rap	84/2020	FE84	2020	168.073,33	36.976,13	205.049,46	Corrispettivo Gestione sinistri Marzo 2020	Area tecnica della rigenerazione urbana e delle OD-PP - Ufficio Amministrativo	riscorrito 2021	Riconciliato con copertura	2020/6691	205.049,46	205.049,46	-	-	205.049,46	-	-	-	-	-	mail del 03/03/2022 del Dirigente	mail del 18/03/2021 del Dirigente
Rap	97/2020	FE97	2020	168.073,33	36.976,13	205.049,46	Corrispettivo Gestione sinistri Aprile 2020	Area tecnica della rigenerazione urbana e delle OD-PP - Ufficio Amministrativo	riscorrito 2021	Riconciliato con copertura	2020/6691	205.049,46	205.049,46	-	-	205.049,46	-	-	-	-	-	mail del 03/03/2022 del Dirigente	mail del 18/03/2021 del Dirigente
Rap	127/2020	FE127	2020	168.073,33	36.976,13	205.049,46	Corrispettivo Gestione sinistri Maggio 2020	Area tecnica della rigenerazione urbana e delle OD-PP - Ufficio Amministrativo	riscorrito 2021	Riconciliato con copertura	2020/6691	205.049,46	205.049,46	-	-	205.049,46	-	-	-	-	-	mail del 03/03/2022 del Dirigente	mail del 18/03/2021 del Dirigente
Rap	130/2020	FE130	2020	168.073,33	36.976,13	205.049,46	Corrispettivo Gestione sinistri Giugno 2020	Area tecnica della rigenerazione urbana e delle OD-PP - Ufficio Amministrativo	riscorrito 2021	Riconciliato con copertura	2020/6691	205.049,46	205.049,46	-	-	205.049,46	-	-	-	-	-	mail del 03/03/2022 del Dirigente	mail del 18/03/2021 del Dirigente
Rap	154/2020	FE154	2020	56.024,44	12.325,38	68.349,82	Corrispettivo Gestione sinistri 10 Luglio 2020	Area tecnica della rigenerazione urbana e delle OD-PP - Ufficio Amministrativo	riscorrito 2021	Non riconciliato	-	-	-	-	-	-	68.349,82	-	68.349,82	-	-	mail del 03/03/2022 del Dirigente	mail del 18/03/2021 del Dirigente
Rap	208/2021	208	2021	88.014,58	19.363,21	107.377,79	Corrispettivo per Servizio Sorveglianza Gennaio 2020	Servizio ambiente	riscorrito 2022	Non riconciliato	-	-	-	-	-	-	107.377,79	-	107.377,79	-	-	mail 05/04/2023	mail del 16.02.2.2022 serv. Ambiente; mail 22/06/2021 del Dir. Serv. ambiente
Rap	214/2021	214	2021	-14.669,10	-3.227,20	-17.896,30	Storno parziale giurto verbale sottoscritto tra il Servizio Gestione Contratti del Comune di Palermo e la Rap S.p.A. Gennaio 2020	Servizio ambiente	riscorrito 2022	Non riconciliato	-	-	-	-	-	-	-17.896,30	-	-17.896,30	-	-	mail 05/04/2023	mail del 16.02.2.2022 serv. Ambiente; mail 22/06/2021 del Dir. Serv. ambiente
Rap	209/2021	209	2021	88.014,58	19.363,21	107.377,79	Corrispettivo per Servizio Sorveglianza Febbraio 2020	Servizio ambiente	riscorrito 2022	Non riconciliato	-	-	-	-	-	-	107.377,79	-	107.377,79	-	-	mail 05/04/2023	mail del 16.02.2.2022 serv. Ambiente; mail 22/06/2021 del Dir. Serv. ambiente
Rap	215/2021	215	2021	-14.669,10	-3.227,20	-17.896,30	Storno parziale giurto verbale sottoscritto tra il Servizio Gestione Contratti del Comune di Palermo e la Rap S.p.A. Febbraio 2020	Servizio ambiente	riscorrito 2022	Non riconciliato	-	-	-	-	-	-	-17.896,30	-	-17.896,30	-	-	mail 05/04/2023	mail del 16.02.2.2022 serv. Ambiente; mail 22/06/2021 del Dir. Serv. ambiente
Rap	210/2021	210	2021	88.014,58	19.363,21	107.377,79	Corrispettivo per Servizio Sorveglianza Marzo 2020	Servizio ambiente	riscorrito 2022	Non riconciliato	-	-	-	-	-	-	107.377,79	-	107.377,79	-	-	mail 05/04/2023	mail del 16.02.2.2022 serv. Ambiente; mail 22/06/2021 del Dir. Serv. ambiente
Rap	216/2021	216	2021	-14.669,10	-3.227,20	-17.896,30	Storno parziale giurto verbale sottoscritto tra il Servizio Gestione Contratti del Comune di Palermo e la Rap S.p.A. Marzo 2020	Servizio ambiente	riscorrito 2022	Non riconciliato	-	-	-	-	-	-	-17.896,30	-	-17.896,30	-	-	mail 05/04/2023	mail del 16.02.2.2022 serv. Ambiente; mail 22/06/2021 del Dir. Serv. ambiente
Rap	79/2021	79	2021	4.351,48	0,00	4.351,48	Corrispettivo per servizio "SANIFICAZIONE" 01/04 - 20/04/2020 - quota accantonata per p.p.t. promosso da Bonadonna Valentini	Servizio ambiente	accantonato per p.p.t.	Riconciliato con copertura	2021/9176	4.351,48	4.351,48	-	-	4.351,48	-	-	-	-	-	mail 22/06/2021 del Dir. Serv. ambiente	
Rap	211/2021	211	2021	88.014,58	19.363,21	107.377,79	Corrispettivo per Servizio Sorveglianza Aprile 2020	Servizio ambiente	riscorrito 2022	Non riconciliato	-	-	-	-	-	-	107.377,79	-	107.377,79	-	-	mail 05/04/2023	mail del 16.02.2.2022 serv. Ambiente; mail 22/06/2021 del Dir. Serv. ambiente
Rap	217/2021	217	2021	-14.669,10	-3.227,20	-17.896,30	Storno parziale giurto verbale sottoscritto tra il Servizio Gestione Contratti del Comune di Palermo e la Rap S.p.A. Aprile 2020	Servizio ambiente	riscorrito 2022	Non riconciliato	-	-	-	-	-	-	-17.896,30	-	-17.896,30	-	-	mail 05/04/2023	mail del 16.02.2.2022 serv. Ambiente; mail 22/06/2021 del Dir. Serv. ambiente
Rap	212/2021	212	2021	88.014,58	19.363,21	107.377,79	Corrispettivo per Servizio Sorveglianza Maggio 2020	Servizio ambiente	riscorrito 2022	Non riconciliato	-	-	-	-	-	-	107.377,79	-	107.377,79	-	-	mail 05/04/2023	mail del 16.02.2.2022 serv. Ambiente; mail 22/06/2021 del Dir. Serv. ambiente
Rap	218/2021	218	2021	-14.669,10	-3.227,20	-17.896,30	Storno parziale giurto verbale sottoscritto tra il Servizio Gestione Contratti del Comune di Palermo e la Rap S.p.A. Maggio 2020	Servizio ambiente	riscorrito 2022	Non riconciliato	-	-	-	-	-	-	-17.896,30	-	-17.896,30	-	-	mail 05/04/2023	mail del 16.02.2.2022 serv. Ambiente; mail 22/06/2021 del Dir. Serv. ambiente
Rap	234/2021	234	2021	204.651,14	45.023,25	249.674,39	CORRISP. VOLANTI 31 MAG 2020	Servizio ambiente	riscorrito 2022	Non riconciliato con copertura	2020/928 - 2020/3843	-	-	-	-	249.674,39	249.674,39	249.674,39	-	-	mail 05/04/2023	mail del 16.02.2.2022 serv. Ambiente; mail 22/06/2021 del Dir. Serv. ambiente	
Rap	237/2021	237	2021	19.137,25	4.210,20	23.347,45	Corrispettivo per servizio monitoraggio ambientale 1-10 luglio 2020	Servizio ambiente	riscorrito 2022	Non riconciliato con copertura	2020/3841	-	-	-	-	23.347,45	23.347,45	23.347,45	-	-	mail 05/04/2023	mail del 16.02.2.2022 serv. Ambiente; mail 22/06/2021 del Dir. Serv. ambiente	
Rap	238/2021	238	2021	26.320,58	5.790,53	32.111,11	Corrispettivo per servizio "SANIFICAZIONE" 01/07 - 10/07/2020 - (quota riconsiliata 1-3 luglio)	Servizio ambiente	riscorrito 2022	Riconciliato con copertura	2020/6500	32.111,11	32.111,11	-	-	32.111,11	-	-	-	-	-	mail 05/04/2023	mail del 16.02.2.2022 serv. Ambiente; mail 22/06/2021 del Dir. Serv. ambiente - si riconosce parziale copertura per il periodo dal 1 luglio al 3 luglio come da O.S. n. 75/2020
Rap	238/2021	238	2021	61.414,70	13.511,23	74.925,93	Corrispettivo per servizio "SANIFICAZIONE" 01/07 - 10/07/2020 - (quota non riconsiliata - 4-10 luglio)	Servizio ambiente	riscorrito 2022	Non riconciliato con copertura	2020/6500	-	-	-	-	-	74.925,93	74.925,93	74.925,93	-	-	mail 05/04/2023	mail del 16.02.2.2022 serv. Ambiente; mail 22/06/2021 del Dir. Serv. ambiente
Rap	213/2021	213	2021	88.014,58	19.363,21	107.377,79	Corrispettivo per Servizio Sorveglianza Giugno 2020	Servizio ambiente	riscorrito 2022	Non riconciliato	-	-	-	-	-	-	107.377,79	-	107.377,79	-	-	mail 05/04/2023	mail del 16.02.2.2022 serv. Ambiente; mail 22/06/2021 del Dir. Serv. ambiente
Rap	219/2021	219	2021	-14.669,10	-3.227,20	-17.896,30	Storno parziale giurto verbale sottoscritto tra il Servizio Gestione Contratti del Comune di Palermo e la Rap S.p.A. Giugno 2020	Servizio ambiente	riscorrito 2022	Non riconciliato	-	-	-	-	-	-	-17.896,30	-	-17.896,30	-	-	mail 05/04/2023	mail del 16.02.2.2022 serv. Ambiente; mail 22/06/2021 del Dir. Serv. ambiente
Rap	235/2021	235	2021	181.688,10	39.971,38	221.659,48	CORRISP. VOLANTI GIUGNO 2020	Servizio ambiente	riscorrito 2022	Non riconciliato	-	-	-	-	-	-	221.659,48	-	221.659,48	-	-	mail 05/04/2023	mail del 16.02.2.2022 serv. Ambiente; mail 22/06/2021 del Dir. Serv. ambiente
Rap	220/2021	220	2021	29.338,19	6.454,40	35.792,59	Corrispettivo per Servizio Sorveglianza 10 Luglio 2020	Servizio ambiente	riscorrito 2022	Non riconciliato	-	-	-	-	-	-	35.792,59	-	35.792,59	-	-	mail 05/04/2023	mail del 16.02.2.2022 serv. Ambiente; mail 22/06/2021 del Dir. Serv. ambiente
Rap	221/2021	221	2021	-4.889,70	-1.075,73	-5.965,43	Storno parziale giurto verbale sottoscritto tra il Servizio Gestione Contratti del Comune di Palermo e la Rap S.p.A. Giugno 2020	Servizio ambiente	riscorrito 2022	Non riconciliato	-	-	-	-	-	-	-5.965,43	-	-5.965,43	-	-	mail 05/04/2023	mail del 16.02.2.2022 serv. Ambiente; mail 22/06/2021 del Dir. Serv. ambiente
Rap	172/2021	172	2021	2.183.160,17	218.316,02	2.401.476,19	Servizio trattamento e smaltimento parcolato periodo 01/01/2020-31/12/2020	Servizio ambiente	riscorrito 2022	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	2.401.476,19	-	-	-	2.401.476,19	-	-	-	-	-	mail 05/04/2023	mail del 16.02.2.2022 serv. Ambiente; mail 22/06/2021 del Dir. Serv. ambiente
Rap	239/2021	239	2021	39.039,99	8.588,80	47.628,79	Corrispettivo per servizio monitoraggio ambientale 11 luglio - 31 luglio 2020	Servizio ambiente	riscorrito 2022	Riconciliato con copertura	2020/3841	47.628,79	47.628,79	-	-	47.628,79	-	-	-	-	-	mail 05/04/2023	mail del 16.02.2.2022 serv. Ambiente; mail 22/06/2021 del Dir. Serv. ambiente
Rap	240/2021	240	2021	58.559,99	12.883,20	71.443,19	Corrispettivo per servizio monitoraggio ambientale Agosto 2020	Servizio ambiente	riscorrito 2022	Riconciliato con copertura	2020/3841	71.443,19	71.443,19	-	-	71.443,19	-	-	-	-	-	mail 05/04/2023	mail del 16.02.2.2022 serv. Ambiente; mail 22/06/2021 del Dir. Serv. ambiente
Rap	7/2022	7	2022	5.560,80	1.223,38	6.784,18	REMOZIONE CARGASSE ANIMALI PERIODO 2020/2021	igiene e sanità	riscorrito 2021	Non riconciliato	-	-	-	-	-	-	6.784,18	-	6.784,18	-	-	2025/97 del 15.03.2022 - richiesta chiarimenti a Rap per mancanza di documentazione	
Rap	8/2022	FE8/22	2022	80,16	17,64	97,80	SERVIZIO SANIFICAZIONE CASSINI SCARABBI - CIMITERO ROTOLI	UFFICIO AUTONOMO SERVIZI CIMITERIALI	riscorrito 2022	Riconciliato con copertura	2022/2764	97,80	97,80	-	-	97,80	-	-	-	-	-	mail del 23/03/2023	
Rap	9/2022	FE9/22	2022	3.295,47	3.295,47	3.295,47	Corrispettivo per servizio "L.A." (21/01 - 31/01/2022) - quota relativa a p.p.t. di rap promosso da Catania Giuseppe	Servizio ambiente	accantonato per p.p.t.	Riconciliato con copertura	2022/1191	3.295,47	3.295,47	-	-	3.295,47	-	-	-	-	-		
Rap	83/2022	FE83/22	2022	105,00	23,10	128,10	VERIFICA CONSULENZA SU RIFIUTO	UFFICIO AUTONOMO SERVIZI CIMITERIALI	riscorrito 2022	Riconciliato con copertura	2022/2764	128,10	128,10	-	-	128,10	-	-	-	-	-	mail del 23/03/2023	
Rap	84/2022	FE84/22	2022	105,00	23,10	128,10	VERIFICA CONSULENZA SU RIFIUTO	UFFICIO AUTONOMO SERVIZI CIMITERIALI	riscorrito 2022	Riconciliato con copertura	2022/2764	128,10	128,10	-	-	128,10	-	-	-	-	-	mail del 23/03/2023	
Rap	85/2022	FE85/22	2022	105,00	23,10	128,10	VERIFICA CONSULENZA SU RIFIUTO	UFFICIO AUTONOMO SERVIZI CIMITERIALI	riscorrito 2022	Riconciliato con copertura	2022/2764	128,10	128,10	-	-	128,10	-	-	-	-	-	mail del 23/03/2023	
Rap	86/2022	FE86/22	2022	105,00	23,10	128,10	VERIFICA CONSULENZA SU RIFIUTO	UFFICIO AUTONOMO SERVIZI CIMITERIALI	riscorrito 2022	Riconciliato con copertura	2022/2764	128,10	128,10	-	-	128,10	-	-	-	-	-	mail del 23/03/2023	
Rap	128/2022	FE128/22	2022	1.936,42	426,01	2.362,43	SERVIZIO DI RIMOZIONE RIFIUTI INGOMBRANTI E RIFIUTI DI VARIO GENERE PRESSO EX CHIMICA ARENELLA IN VIA PAPA SERGIO P' PALERMO	AREA RISORSE IMMOBILIARI	riscorrito 2022	Riconciliato con copertura	2022/1474	2.362,43	2.362,43	-	-	2.362,43	-	-	-	-	-	mail del 23/03/2023	
Rap	129/2022	FE129/22	2022	4.360,86	436,09	4.796,95	SMALTIMENTO BIODEGRADABILI AGOSTO 2022	CAPO AREA / RESP. DEL VERDE URBANO	pagato	Riconciliato con copertura	2022/1122	4.79											

Dati contabili di RAP										Dati contabili della capogruppo Comune di Palermo															
Partecipata	F.ra (num/anno)	numero documento	data documento	imponibile + Iva no split payment	Iva da split payment	Totale fattura	Descrizione/oggetto della prestazione	servizio eseguito e/o prestazione di cui non rimborsata	stato verifica pratica (in attesa rievangelizzazione)	Riconciliato con copertura / Riconciliato senza copertura / Non riconciliato	IMPONDO (ANNO/NUM)	Partite riconciliate	Dettaglio delle partite riconciliate		Dettaglio delle partite con copertura		Partite non riconciliate	Dettaglio delle partite non riconciliate		Audit totale - riconciliato e non riconciliato	note / num mandati	note / risonciati uffici	risonciati anno precedente		
													Con copertura finanziaria	Senza copertura finanziaria	residui 2022 e retro	reimp. 2023		Con copertura finanziaria	Senza copertura finanziaria						
Rap	150/2022	FE150/22	2022	416.536,05	91.637,93	508.173,98	CORISPETTIVO SERV. EMERGENZA 2 TRIM 2022	Servizio manutenzione straordinaria e urgente di infrastrutture stradali	pagato	Riconciliato con copertura	2022/6489-2022/6490	508.173,98	508.173,98	-	-	-	-	-	-	-	-	2504			
Rap	163/2022	FE163/22	2022	137.969,28	13.796,93	151.766,21	Lavori di rimozione trasporto smaltimento e caratterizzazione rifiuti di vario genere abbandonati nella Via V. Ducrest e E. Mattei ( zona industriale Maracallo - Palermo)	Servizio ambiente	ricontro 2022	non riconciliato	-	-	-	-	-	-	-	151.766,21	-	-	151.766,21	-	mail 05/04/2023	mail del 16.02.2.2022 serv. Ambiente;	
Rap	165/2022	FE165/22	2022	4.746,84	474,68	5.221,52	SMALTIMENTO BIODEGRADABILI OTTOBRE 2022	CAPO AREA / RESP. DEL VERDE URBANO	pagato	Riconciliato con copertura	2022/1122	5.221,52	5.221,52	-	-	-	-	-	-	-	-	2729			
Rap	168/2022	FE168/22	2022	6.235,32	623,53	6.858,85	SMALTIMENTO BIODEGRADABILI NOVEMBRE 2022	CAPO AREA / RESP. DEL VERDE URBANO	pagato	Riconciliato con copertura	2022/1122	6.858,85	6.858,85	-	-	-	-	-	-	-	-	2729			
Rap	175/2022	FE175/22	2022	9.355.783,76	935.578,38	10.291.362,14	Corrispettivo per entra costi post chiusura VI vasca discarica Bellolampo	Servizio ambiente	pagato	Riconciliato con copertura	2022/6348	10.291.362,14	10.291.362,14	-	-	-	-	-	-	-	-	31			
Rap	180/2022	FE180/22	2022	2.147.058,61	214.705,86	2.361.764,47	Corrispettivo per servizio "L.A." (21/2 - 31/12/2022)	Servizio manutenzione straordinaria e urgente di infrastrutture stradali	pagato	Riconciliato con copertura	2022/5321	2.361.764,47	2.361.764,47	-	-	-	-	-	-	-	-	356			
Rap	181/2022	FE181/22	2022	21.830,54	4.802,72	26.633,26	DEBATTIZZ. STRADE PUBBLICHE 31 DIC 2022	Servizio ambiente	pagato	Riconciliato con copertura	2022/1050	26.633,26	26.633,26	-	-	-	-	-	-	-	-	441			
Rap	182/2022	FE182/22	2022	70.170,07	15.437,42	85.607,49	DISINFESTAZ. STRADE PUBBLICHE 31 DIC 2022	Servizio ambiente	pagato	Riconciliato con copertura	2022/1050	85.607,49	85.607,49	-	-	-	-	-	-	-	-	441			
Rap	183/2022	FE183/22	2022	48.254,37	10.615,96	58.870,33	DISINFEST. DISINFESTAZ. E DEBATTIZZ. LOCALI COMUNALI 31 DIC 2022	Servizio ambiente	pagato	Riconciliato con copertura	2022/1050	58.870,33	58.870,33	-	-	-	-	-	-	-	-	441			
Rap	185/2022	FE185/22	2022	4.751.093,56	475.109,36	5.226.202,92	Saldo corrispettivo per entra costi post chiusura VI vasca discarica Bellolampo	Servizio ambiente	pagato	Riconciliato con copertura	2022/6492	5.226.202,92	5.226.202,92	-	-	-	-	-	-	-	-	505			
Rap	187/2022	FE187/22	2022	1.267,56	126,76	1.394,32	SMALTIMENTO BIODEGRADABILI DICEMBRE 2022	CAPO AREA / RESP. DEL VERDE URBANO	pagato	Riconciliato con copertura	2022/1122	1.394,32	1.394,32	-	-	-	-	-	-	-	-	2012			
Rap	170/2022	FE170/22	2022	4.130,19	908,64	5.038,83	CORISPETTIVO RIPRIST. SUP. VIAREE E PEDONALI - 3 TRIM 2022	Servizio manutenzione straordinaria e urgente di infrastrutture stradali	pagato	Riconciliato con copertura	2022/6490	5.038,83	5.038,83	-	-	-	-	-	-	-	-	2504			
Rap	171/2022	FE171/22	2022	455.330,41	100.172,69	555.503,10	CORISPETTIVO SERV. EMERGENZA 3 TRIM 2022	Servizio manutenzione straordinaria e urgente di infrastrutture stradali	pagato	Riconciliato con copertura	2022/6490	555.503,10	555.503,10	-	-	-	-	-	-	-	-	2504			
Rap	179/2022	FE179/22	2022	113.549,54	-24.980,90	-138.530,44	Nota credito su fra 149/22 a seguito accordo transattivo autorizzato con Albeba di Giunta n. 322 del 29/12/22	Servizio manutenzione straordinaria e urgente di infrastrutture stradali	pagato	Riconciliato con copertura	2022/6489	- 138.530,44	- 138.530,44	-	-	-	-	-	-	-	-	2504			
Rap	F.ra da emettere	F.ra da emettere		5.723.587,04	572.358,70	6.295.945,74	Corrispettivo per entra costi post chiusura VI vasca discarica Bellolampo anno 2023	Servizio ambiente	ricontro 2022	non riconciliato	-	-	-	-	-	-	-	6.295.945,74	-	-	6.295.945,74	-	mail 05/04/2023	mail del 16.02.2.2022 serv. Ambiente;	
Rap	14/2023	FE14/23	2023	87.144,02	19.171,68	106.315,70	CORISPETTIVO MS SERVIZIO DI PRONTO INTERVENTO SUPERFICI VIAREE E PEDONALI 4° TRIM. 2022 - quota pagata	Servizio manutenzione straordinaria e urgente di infrastrutture stradali	pagato	Riconciliato con copertura	2022/5669	106.315,70	106.315,70	-	-	-	-	-	-	-	0,00	8565			
Rap	15/2023	FE14/23	2023	314.516,26	60.193,58	383.709,84	CORISPETTIVO MS SERVIZIO DI EMERGENZA, SUPERFICI VIAREE E PEDONALI 4° TRIM. 2022 - quota pagata	Servizio manutenzione straordinaria e urgente di infrastrutture stradali	pagato	Riconciliato con copertura	2022/5669	383.709,84	383.709,84	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00	8565		
Rap	F.ra da emettere	F.ra da emettere		1.730.670,46	171.197,06	1.901.867,52	Corrispettivo per entra costi post chiusura VI vasca discarica Bellolampo anno 2022	Servizio ambiente	ricontro 2022	non riconciliato	-	-	-	-	-	-	-	1.901.867,52	-	-	1.901.867,52	-	mail 05/04/2023	mail del 16.02.2.2022 serv. Ambiente;	
Rap	1/2023	F.ra da emettere		104,46	22,98	127,44	SERVIZIO DI SANIFICAZIONE DI N. 1 CASSONE SCARIC. CONTENENTE ZINCO DA ATTIVITA' DI EDIFICAZIONE ED ESTERMINAZIONE PRESSO IL CIMITERO DEI MOTOLI SVOLTO IN DATA 09 E 15/08/22	UFFICIO AUTONOMO SERVIZI CIMITERIALI	ricontro 2022	Riconciliato con copertura	2022/2764	127,44	127,44	-	-	-	-	-	-	-	-	-	mail del 23/03/2023		
Rap	8/2023	F.ra da emettere		2.886,55	635,04	3.521,59	Per lavori di rimozione rifiuti inerti abbandonati in Via Papireto angolo Via Guccio e Cortis (vassallo effettuati in data 29/12/2022)	Servizio ambiente	pagato	Riconciliato con copertura	2022/1029	3.521,59	3.521,59	-	-	-	-	-	-	-	-	3426			
Rap	8/2023	F.ra da emettere		460,36	46,04	506,40	Per lavori di rimozione rifiuti inerti abbandonati in Via Papireto angolo Via Guccio e Cortis (vassallo effettuati in data 29/12/2022)	Servizio ambiente	pagato	Riconciliato con copertura	2022/1029	506,40	506,40	-	-	-	-	-	-	-	-	3426			
Rap	rimborsi 1/2018	Rimborso costi distacchi politici	2018	734,11		734,11	Giacca Massimo (Ratoe XIV 2018) rif. n. prot. 37403 del 11/12/2019 (quota parte risonciata)	ufficio di staff al consiglio comunale	ricontro 2022	Riconciliato con copertura	2019/6152	734,11	734,11	-	-	-	-	-	-	-	-	mail del 17/03/2023	mail del 16.02.2022 ; mail del 4.3.2021		
Rap	rimborsi 1/2018	Rimborso costi distacchi politici	2018	254,31		254,31	Giacca Massimo (Ratoe XIV 2018) rif. n. prot. 37403 del 11/12/2019 (quota parte non risonciata)	ufficio di staff al consiglio comunale	ricontro 2022	Riconciliato con copertura	2019/6152	254,31	254,31	-	-	-	-	-	-	-	-	mail del 17/03/2023	mail del 16.02.2022 ; con nota 1447895 del 15/02/2022 ; con nota 1447895 del 15/02/2022 ; con nota 1447895 del 15/12/2020 ; il servizio competente ha comunicato a rap le ragioni del minore credito - mail del 4.3.2021 - con nota 1447895 del 14/03/2023		
Rap	rimborsi 2021	rimborso imposta di registro		4.024,37		4.024,37	QUOTA A CARICO DEL COMUNE SOLA MOSTRA DI REG. 2019 AFFITTO IMMOBILE CAROLI - 80 nota al Comune di Palermo prot.18454 del 06/07/2021	risorse immobiliari	ricontro 2022	non riconciliato	-	-	-	-	-	-	-	4.024,37	-	-	4.024,37	-	N. prot. ARIG/199231/2023 del 14/03/2023	nota 9523 del 07.01.2022 - debito da compensare	
Rap	rimborsi 2021	n.d.		13.284,94		13.284,94	Pignoramento Dalfino Maurizio/Comune di Palermo-Rap terza pignorata (quota risonciata)	Servizio tarsu/tarsu/tari	ricontro 2022	Riconciliato con copertura	2022/2725	13.284,94	13.284,94	-	-	-	-	-	-	-	-	mail del 07/2023 - Somma risonciata con Delibera di C.C. n. 417 del 22/09/2022	mail del 07/2023 - Somma non risonciata con Delibera di C.C. n. 417 del 22/09/2023		
Rap	rimborsi 2021	n.d.		1.902,04		1.902,04	Pignoramento Dalfino Maurizio/Comune di Palermo-Rap terza pignorata (quota non risonciata)	Servizio tarsu/tarsu/tari	ricontro 2022	non riconciliato	-	-	-	-	-	-	-	1.902,04	-	-	1.902,04	-	mail del 17/03/2023	mail del 16.05.2022 - IN FASE DI PREDISPOSIZIONE COI. IMPEGNO	
Rap	rimborsi 2021	Rimborso costi distacchi politici	2021	23.681,19		23.681,19	Giacca Massimo (gen. dic 2021) in qualità di Consigliere - rif. n. prot. 4314 del 17/02/2022	ufficio di staff al consiglio comunale	pagato	Riconciliato con copertura	2022/6338	23.681,19	23.681,19	-	-	-	-	-	-	-	-	705	mail del 17/03/2023		
Rap	rimborsi 2022	Rimborso costi distacchi politici	2022	19.322,10		19.322,10	Giacca Massimo anno 2022 in qualità di Consigliere	ufficio di staff al consiglio comunale	ricontro 2022	Riconciliato senza copertura	ND/MPGAND	19.322,10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	mail del 17/03/2023		
Rap	rimborsi 2022	Rimborso costi distacchi politici	2022	21.223,82		21.223,82	Sinopoli Vittorio anno 2022 in qualità di Consigliere	circoscrizioni	ricontro 2022	Riconciliato senza copertura	ND/MPGAND	21.223,82	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	mail del 27/03/23 Per venuta richiesta rimborso Prot. 001-0066322 del 14/03/2023 - S8 Prot. n. 11253 del 15/03/2023 - Massimo rimborsabile € 21.223,82, come devo comportarmi? Faccio una riga e la differenza la metto come non risonciata?		
Rap	rimborsi 2022	Rimborso costi distacchi politici	2022	995,77		995,77	Sinopoli Vittorio anno 2022 in qualità di Consigliere	circoscrizioni	ricontro 2022	non riconciliato	-	-	-	-	-	-	-	995,77	-	-	995,77	-	mail del 27/03/23 Per venuta richiesta rimborso Prot. 001-0066322 del 14/03/2023 - S8 Prot. n. 11253 del 15/03/2023 - Massimo rimborsabile € 21.223,82, come devo comportarmi? Faccio una riga e la differenza la metto come non risonciata?		
Rap	rimborsi 2022	Rimborso costi distacchi politici	2022	10.742,88		10.742,88	Amorello Ivan anno 2022 in qualità di Consigliere - quota pagata	circoscrizioni	pagato	Riconciliato con copertura	2023/1719	10.742,88	10.742,88	-	-	-	-	-	-	-	-	8574			
Rap	rimborsi 2022	Rimborso costi distacchi politici	2022	251,57		251,57	Amorello Ivan anno 2022 in qualità di Consigliere - quota non liquidata	circoscrizioni	ricontro 2022	non riconciliato	-	-	-	-	-	-	-	251,57	-	-	251,57	-	Con d.d. 6122 del 24/05/2023 sono stati liquidati gli importi fino alla concorrenza per € 10.742,88		
Rap	rimborsi 2022	Rimborso costi distacchi politici	2022	13.217,81		13.217,81	Federico Giuseppe anno 2022 in qualità di Consigliere	ufficio di staff al consiglio comunale	ricontro 2022	non riconciliato	-	-	-	-	-	-	-	13.217,81	-	-	13.217,81	-	mail del 17/03/2023		
Rap	interessi di mora	interessi di mora	n.d.	15.245.538,70	0,00	15.245.538,70	INTERESSI DI MORIA			non riconciliato	-	-	-	-	-	-	-	15.245.538,70	-	-	15.245.538,70	-			
Rap	interessi di mora	F SVALUTAZIONE	n.d.	15.245.538,70	0,00	15.245.538,70	FONDO SVALUTAZIONE INTERESSI DI MORIA			non riconciliato	-	-	-	-	-	-	-	15.245.538,70	-	-	15.245.538,70	-			
<b>Totale</b>				<b>58.037.239</b>	<b>6.568.374</b>	<b>64.605.613</b>						<b>53.948.711</b>	<b>22.110.862</b>	<b>31.837.849</b>	<b>23.199.513</b>	<b>10.743</b>	<b>10.656.902,04</b>	<b>1.099.394,22</b>	<b>9.557.507,82</b>	<b>0,01</b>					

Dati contabili dell'azienda partecipata										Dati contabili della capogruppo Comune di Palermo													
Partecipata	F.ra (num/anno)	numero documento	data documento	imponibile + iva no split payment	iva da split payment	Totale fattura	Descrizione/oggetto della prestazione	SERVIZIO DIRIGENZIALE e ordinante la prestazione al quale è stata inviata la fattura	stato verifica pratica (in attesa /riscontato)	Riconciliato con copertura / Riconciliato senza copertura / Non riconciliato	IMPEGNO ANNO/NUM	Partite riconciliate	Dettaglio delle partite riconciliate		Dettaglio delle partite con copertura		Dettaglio delle partite non riconciliate		Audit totale - riconciliato e non riconciliato	note1 / num mandato)	note2( riscontro uffici)	note servizio economico	
													Con copertura finanziaria	Senza copertura finanziaria	residui 2022e retro	reimp. 2023	Con copertura finanziaria	Senza copertura finanziaria					
Reset	09/2022	69/a	2022	€ 111.371,11		111.371,11	Servizi 2022 Patrimonio Culturale - PAPA 176	Area tecnica della Rigenerazione urbana e delle OD PP - Città Storica	riscontro 2022	Riconciliato con copertura	2022/4238	111.371,11	111.371,11	-	-	111.371,11	-	-	-	-	-	mail del 20/03/2023	
Reset	14/2/2022	142/a	2022	€ 70.045,16	€ 15.409,94	85.455,10	Servizi 2022 Patrimonio Culturale - PAPA 176	Area tecnica della Rigenerazione urbana e delle OD PP - Città Storica	riscontro 2022/pagato	Riconciliato con copertura	2022/4238- 2022/4239- 2022/4240- 2022/4241- 2022/4242- 2022/4243	85.455,10	85.455,10	-	-	85.455,10	-	-	-	-	6067-6068	mail del 20/03/2023	
Reset	10/2/2022	102/a	2022	€ 43.223,54		43.223,54	Stato finale progetto - PAPA 110A	Area Tecnica della Rigenerazione Urbana e ODPP	pagato	Riconciliato con copertura	2019/509 - 2020/2873	43.223,54	43.223,54	-	-	43.223,54	-	-	-	-	1761		
Reset	13/8/2022	138/a	2022	€ 83.285,12	€ 8.328,51	91.613,63	Stato finale progetto - PAPA 110A	Area Tecnica della Rigenerazione Urbana e ODPP	pagato	Riconciliato con copertura	2020/2873 - 2021/3735 - 2022/4495	91.613,63	91.613,63	-	-	91.613,63	-	-	-	-	1761		
Reset	13/9/2022	139/a	2022	€ 12.500,00	€ 2.750,00	15.250,00	Stato finale progetto - PAPA 110A	Area Tecnica della Rigenerazione Urbana e ODPP	pagato	Riconciliato con copertura	2020/2873	15.250,00	15.250,00	-	-	15.250,00	-	-	-	-	1761		
Reset	14/04/2022	140/a	2022	€ 36.945,80		36.945,80	Stato finale progetto - PAPA 110A	Area tecnica della Rigenerazione Urbana e ODPP	pagato	Riconciliato con copertura	2020/2873	36.945,80	36.945,80	-	-	36.945,80	-	-	-	-	1761		
Reset	13/7/2022	137/a	2022	€ 1.150,00	€ 253,00	1.403,00	INTERVENTI STRAORDINARI - Fornitura noleggio bagni chimici "Fiera dei morti edizione 2022"	Area dello Sviluppo economico - Servizio SUMP	pagato	Riconciliato con copertura	2022/4702	1.403,00	1.403,00	-	-	1.403,00	-	-	-	-	2739/2022 (dist 30/12/22 - accord nel 2023)		
Reset	19/7/2022	197	2022	€ 90.011,24		90.011,24	Canali di maltempo - interventi 2018	Area tecnica delle Infrastrutture Urbane e delle Infrastrutture - Servizio Infrastrutture e servizi a Rete	riscontro 2022	Riconciliato con copertura	2017/2245- 2018/7458	90.011,24	90.011,24	-	-	90.011,24	-	-	-	-	nota prot. n. 585995 del 13/04/2023		
Reset	18/3/2022	183-2022	2022	€ 275.536,25		275.536,25	SERVIZI AL 31 OTTOBRE	Servizio decoro urbano, cantiere comunale e autoparco	pagato	Riconciliato con copertura	2022/396	275.536,25	275.536,25	-	-	275.536,25	-	-	-	-	55		
Reset	18/4/2022	184-2022	2022	€ 160.276,22	€ 21.098,50	181.374,72	SERVIZI AL 31 OTTOBRE	Servizio decoro urbano, cantiere comunale e autoparco	pagato	Riconciliato con copertura	2022/396	181.374,72	181.374,72	-	-	181.374,72	-	-	-	-	56		
Reset	18/5/2022	185-2022	2022	€ 101.228,37		101.228,37	SERVIZI AL 30 NOVEMBRE	Servizio decoro urbano, cantiere comunale e autoparco	pagato	Riconciliato con copertura	2022/396	101.228,37	101.228,37	-	-	101.228,37	-	-	-	-	61		
Reset	18/6/2022	186-2022	2022	€ 86.357,42		86.357,42	SERVIZI AL 30 NOVEMBRE	Servizio decoro urbano, cantiere comunale e autoparco	pagato	Riconciliato con copertura	2022/396	86.357,42	86.357,42	-	-	86.357,42	-	-	-	-	63		
Reset	18/7/2022	187-2022	2022	€ 95.902,25		95.902,25	SERVIZI AL 30 NOVEMBRE	Servizio decoro urbano, cantiere comunale e autoparco	pagato	Riconciliato con copertura	2022/396	95.902,25	95.902,25	-	-	95.902,25	-	-	-	-	133		
Reset	18/8/2022	188-2022	2022	€ 407.244,66		407.244,66	SERVIZI AL 30 NOVEMBRE	Servizio decoro urbano, cantiere comunale e autoparco	pagato	Riconciliato con copertura	2022/396	407.244,66	407.244,66	-	-	407.244,66	-	-	-	-	134		
Reset	18/9/2022	189-2022	2022	€ 160.790,26		160.790,26	SERVIZI AL 30 NOVEMBRE	Servizio decoro urbano, cantiere comunale e autoparco	pagato	Riconciliato con copertura	2022/396	160.790,26	160.790,26	-	-	160.790,26	-	-	-	-	161		
Reset	19/0/2022	190-2022	2022	€ 275.536,25		275.536,25	SERVIZI AL 30 NOVEMBRE	Servizio decoro urbano, cantiere comunale e autoparco	pagato	Riconciliato con copertura	2022/396	275.536,25	275.536,25	-	-	275.536,25	-	-	-	-	163		
Reset	19/1/2022	191-2022	2022	€ 92.423,24		92.423,24	SERVIZI AL 30 NOVEMBRE	Servizio decoro urbano, cantiere comunale e autoparco	pagato	Riconciliato con copertura	2022/396	92.423,24	92.423,24	-	-	92.423,24	-	-	-	-	164		
Reset	19/2/2022	192-2022	2022	€ 81.596,49		81.596,49	SERVIZI AL 30 NOVEMBRE	Servizio decoro urbano, cantiere comunale e autoparco	pagato	Riconciliato con copertura	2022/396	81.596,49	81.596,49	-	-	81.596,49	-	-	-	-	166		
Reset	19/3/2022	193-2022	2022	€ 27.271,76		27.271,76	SERVIZI AL 30 NOVEMBRE	Servizio decoro urbano, cantiere comunale e autoparco	pagato	Riconciliato con copertura	2022/396	27.271,76	27.271,76	-	-	27.271,76	-	-	-	-	174		
Reset	19/4/2022	194-2022	2022	€ 117.468,79	€ 25.843,13	143.311,92	SERVIZI AL 30 NOVEMBRE	Servizio decoro urbano, cantiere comunale e autoparco	pagato	Riconciliato con copertura	2022/396	143.311,92	143.311,92	-	-	143.311,92	-	-	-	-	182		
Reset	19/5/2022	195-2022	2022	€ 196.342,28		196.342,28	SERVIZI AL 30 NOVEMBRE	Servizio decoro urbano, cantiere comunale e autoparco	pagato	Riconciliato con copertura	2022/396	196.342,28	196.342,28	-	-	196.342,28	-	-	-	-	184		
Reset	19/6/2022	196-2022	2022	€ 59.602,66		59.602,66	SERVIZI AL 30 NOVEMBRE	Servizio decoro urbano, cantiere comunale e autoparco	pagato	Riconciliato con copertura	2022/396	59.602,66	59.602,66	-	-	59.602,66	-	-	-	-	190		
Reset	1/7/2023	1 - 2023	2023	€ 473.804,97		473.804,97	SERVIZI COMUNI DI PALERMO 2022 NOVEMBRE	Servizio decoro urbano, cantiere comunale e autoparco	pagato	Riconciliato con copertura	2022/396	473.804,97	473.804,97	-	-	473.804,97	-	-	-	-	1911		
Reset	2/7/2023	2 - 2023	2023	€ 8.063,24		8.063,24	SERVIZI COMUNI DI PALERMO 2022 NOVEMBRE	Servizio decoro urbano, cantiere comunale e autoparco	pagato	Riconciliato con copertura	2022/396	8.063,24	8.063,24	-	-	8.063,24	-	-	-	-	1912		
Reset	3/7/2023	3 - 2023	2023	€ 73.590,75		73.590,75	SERVIZI COMUNI DI PALERMO 2022 NOVEMBRE	Servizio decoro urbano, cantiere comunale e autoparco	pagato	Riconciliato con copertura	2022/396	73.590,75	73.590,75	-	-	73.590,75	-	-	-	-	1913		
Reset	4/7/2023	4 - 2023	2023	€ 57.420,50		57.420,50	SERVIZI COMUNI DI PALERMO 2022 DICEMBRE	Servizio decoro urbano, cantiere comunale e autoparco	pagato	Riconciliato con copertura	2022/396	57.420,50	57.420,50	-	-	57.420,50	-	-	-	-	3070		
Reset	5/7/2023	5 - 2023	2023	€ 209.548,55		209.548,55	SERVIZI COMUNI DI PALERMO	Servizio decoro urbano, cantiere comunale e autoparco	pagato	Riconciliato con copertura	2022/396	209.548,55	209.548,55	-	-	209.548,55	-	-	-	-	2712		
Reset	6/7/2023	6 - 2023	2023	€ 226.711,19		226.711,19	SERVIZI COMUNI DI PALERMO	Servizio decoro urbano, cantiere comunale e autoparco	pagato	Riconciliato con copertura	2022/396	226.711,19	226.711,19	-	-	226.711,19	-	-	-	-	2717		
Reset	7/7/2023	7 - 2023	2023	€ 61.049,89		61.049,89	SERVIZI COMUNI DI PALERMO	Servizio decoro urbano, cantiere comunale e autoparco	pagato	Riconciliato con copertura	2022/396	61.049,89	61.049,89	-	-	61.049,89	-	-	-	-	2716		
Reset	8/7/2023	8 - 2023	2023	€ 699.497,28		699.497,28	SERVIZI COMUNI DI PALERMO	Servizio decoro urbano, cantiere comunale e autoparco	pagato	Riconciliato con copertura	2022/396	699.497,28	699.497,28	-	-	699.497,28	-	-	-	-	3069		
Reset	9/7/2023	9 - 2023	2023	€ 275.534,25		275.534,25	SERVIZI COMUNI DI PALERMO	Servizio decoro urbano, cantiere comunale e autoparco	pagato	Riconciliato con copertura	2022/396	275.534,25	275.534,25	-	-	275.534,25	-	-	-	-	3067		
Reset	10/7/2023	10 - 2023	2023	€ 80.457,76		80.457,76	SERVIZI COMUNI DI PALERMO	Servizio decoro urbano, cantiere comunale e autoparco	pagato	Riconciliato con copertura	2022/396	80.457,76	80.457,76	-	-	80.457,76	-	-	-	-	3068		
Reset	11/7/2023	11 - 2023	2023	€ 17.970,55		17.970,55	SERVIZI COMUNI DI PALERMO	Servizio decoro urbano, cantiere comunale e autoparco	pagato	Riconciliato con copertura	2022/396	17.970,55	17.970,55	-	-	17.970,55	-	-	-	-	3072		
Reset	12/7/2023	12 - 2023	2023	€ 96.574,84	21.246,46	117.821,30	SERVIZI COMUNI DI PALERMO	Servizio decoro urbano, cantiere comunale e autoparco	pagato	Riconciliato con copertura	2022/396	117.821,30	117.821,30	-	-	117.821,30	-	-	-	-	3133		
Reset	13/7/2023	13 - 2023	2023	€ 89.426,82		89.426,82	SERVIZI COMUNI DI PALERMO	Servizio decoro urbano, cantiere comunale e autoparco	pagato	Riconciliato con copertura	2022/396	89.426,82	89.426,82	-	-	89.426,82	-	-	-	-	3378		
Reset	14/7/2023	14 - 2023	2023	€ 102.570,59		102.570,59	SERVIZI COMUNI DI PALERMO	Servizio decoro urbano, cantiere comunale e autoparco	pagato	Riconciliato con copertura	2022/396	102.570,59	102.570,59	-	-	102.570,59	-	-	-	-	3379		
Reset	15/7/2023	15 - 2023	2023	€ 4.073,56		4.073,56	SERVIZI COMUNI DI PALERMO	Servizio decoro urbano, cantiere comunale e autoparco	pagato	Riconciliato con copertura	2022/396	4.073,56	4.073,56	-	-	4.073,56	-	-	-	-	3380		
Reset	16/7/2023	16 - 2023	2023	€ 77.974,70		77.974,70	SERVIZI COMUNI DI PALERMO	Servizio decoro urbano, cantiere comunale e autoparco	pagato	Riconciliato con copertura	2022/396	77.974,70	77.974,70	-	-	77.974,70	-	-	-	-	3482		
Reset	17/7/2023	17 - 2023	2023	€ 68.087,74		68.087,74	SERVIZI COMUNI DI PALERMO	Servizio decoro urbano, cantiere comunale e autoparco	pagato	Riconciliato con copertura	2022/396	68.087,74	68.087,74	-	-	68.087,74	-	-	-	-	3488		
Reset	20/7/2023	20 - 2023	2023	€ 96.619,38		96.619,38	SERVIZI COMUNI DI PALERMO	Servizio decoro urbano, cantiere comunale e autoparco	pagato	Riconciliato con copertura	2022/396	96.619,38	96.619,38	-	-	96.619,38	-	-	-	-	4307		
Reset	29/7/2023	29 - 2023	2023	€ 63.713,39	14.016,95	77.730,34	SERVIZI COMUNI DI PALERMO	Servizio decoro urbano, cantiere comunale e autoparco	pagato	Riconciliato con copertura	2022/396	77.730,34	77.730,34	-	-	77.730,34	-	-	-	-	5135		
Reset	4/2/2023	42 - 2023	2023	€ 65.972,06		65.972,06	SERVIZI COMUNI DI PALERMO	Servizio decoro urbano, cantiere comunale e autoparco	pagato	Riconciliato con copertura	2022/396	65.972,06	65.972,06	-	-	65.972,06	-	-	-	-	5924		
Reset	f.ra da emettere	f.ra da emettere		18.908,90		18.908,90	Servizi 2020 progetto - PAPA 110B	Area del Decoro Urbano e del Verde	riscontro 2022	Riconciliato con copertura	2022/4236	18.908,90	18.908,90	-	-	18.908,90	-	-	-	-	nota prot. n. 248041 del 31/03/2023		

Dati contabili dell'azienda partecipata										Dati contabili della capogruppo Comune di Palermo														
Partecipata	F.ra (num/anno)	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 con copertura / Riconciliato senza copertura / Non riconciliato	IMPEGNO (ANNO/NUM)	Partite riconciliate	Dettaglio delle partite riconciliate		Dettaglio delle partite con copertura		Partite non riconciliate	Dettaglio delle partite non riconciliate		Audit totale - riconciliato e non riconciliato	note1 / num mandato)	note2( risoncro uffici)	note servizio economico	
													Con copertura finanziaria	Senza copertura finanziaria	residui 2022e retro	reimp. 2023		Con copertura finanziaria	Senza copertura finanziaria					
Reset	f.ra da emettere	f.ra da emettere		85.168,73		85.168,73	Servizi 2021 progetto - PAPA.110B	Area del Decoro Urbano e del Verde	riscontro 2022	Riconciliato con copertura	2022/4236	85.168,73	85.168,73	-	85.168,73								nota prot. n. 248041 del 31/03/2023	
Reset	f.ra da emettere	f.ra da emettere		126.114,58		126.114,58	Servizi 2019 progetto - PAPA.122	Area del Decoro Urbano e del Verde	riscontro 2022	Riconciliato con copertura	2022/4353	126.114,58	126.114,58	-	126.114,58								nota prot. n. 248041 del 31/03/2023	
Reset	f.ra da emettere	f.ra da emettere		77.072,58		77.072,58	Servizi 2020 progetto - PAPA.122	Area del Decoro Urbano e del Verde	riscontro 2022	Riconciliato con copertura	2022/4353	77.072,58	77.072,58	-	77.072,58								nota prot. n. 248041 del 31/03/2023	
Reset	f.ra da emettere	f.ra da emettere		39.025,06		39.025,06	Servizi 2021 progetto - PAPA.122	Area del Decoro Urbano e del Verde	riscontro 2022	Riconciliato con copertura	2022/4353	39.025,06	39.025,06	-	39.025,06								nota prot. n. 248041 del 31/03/2023	
Reset	f.ra da emettere	f.ra da emettere		37.714,52		37.714,52	Servizi 2021 progetto - PAPA.110C	area lavori pubblici	riscontro 2022/pagato	Riconciliato con copertura	2023/2042	37.714,52	37.714,52	-		37.714,52						10460	Le somme si riferiscono a lavori già effettuati ed è prossima la liquidazione del 1° Sal a tutto il 10/02/2023 presentato dal D.C. in data 29/03/2023 con nota prot. ARREG/234536/2023 per complessivi € 74.826,92 al netto del ribasso - nota prot. n. 241433/2023 del 29/03/2023	
Reset	18a/2023	18a	2023	26.050,00	5.731,00	31.781,00	Intervento Straordinario Manutenzione Edile Cimitero Rotoli - attività 2022	Servizio cimiteri	riscontro 2022	Riconciliato con copertura	2022/5030	31.781,00	31.781,00	-	31.781,00								mail del 21.06.2023	presente imp 5030/2022 assunto con del 10332 del 28/10/2022
Reset	f.ra da emettere	f.ra da emettere		53.760,24		53.760,24	Servizi 2021 progetto - AREE DEGRADATE (PAPA 188 IN STRALOG)	Area del Decoro Urbano e del Verde	riscontro 2022	Riconciliato con copertura	2023/4097	53.760,24	53.760,24	-		53.760,24							nota prot. n. 248041 del 31/03/2023; l'impegno 2022/4251/2022 è stato reimputato in sede di rivistazione dei residui	
Reset	n.d.	n.d.		1.667,72		1.667,72	Credito vs Comune di Palermo per TARI	Servizio TARI	riscontro 2022	Riconciliato con copertura	2022/5644	1.667,72	1.667,72	-	1.667,72								mail del 5/07/2023	
<b>Totale</b>				<b>5.900.253</b>	<b>114.677</b>	<b>6.014.931</b>						<b>6.014.931</b>	<b>6.014.931</b>	<b>-</b>	<b>5.923.456</b>	<b>91.475</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>		





Partecipata	F.ra (num/anno)	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 con copertura / Riconciliato senza copertura / Non riconciliato	IMPEGNO (ANNO/NUM)	Partite riconciliate	Dettaglio delle partite riconciliate		Partite non riconciliate	Dettaglio delle partite non riconciliate		Auditi totale - riconciliato e non riconciliato	note1 / num mandato	note2 - risonci uffici	note servizio economico
													Con copertura finanziaria	Senza copertura finanziaria		Con copertura finanziaria	Senza copertura finanziaria				
Sispi	51/2020	51/E	2020	1.638,40	360,45	1.998,85	Servizi scolastici	Servizio edilizia scolastica	riscontrato 2022/stornata con n. 2023						1.998,85					mail del 05/04/2023	
Sispi	72/2022	72/E	2022	9.201,00	2.024,22	11.225,22	gestione pass zone a tariffazioni -luglio/set 2022	Servizio Mobilità Urbana e Trasporto pubblico di massa	pagato	Riconciliato con copertura 2022/5812	11.225,22	11.225,22						27334 del 30.12.2022 accreditato nel 2023	pagato il 30/12 /2022- accreditato nel 2023		<b>me la controlli se è davvero</b>
Sispi	93/2022	93/E	2022	3.401,26	748,28	4.149,54	SISA - PA2.2.1 a maggio/ott 2022	UFFICIO ILLUMINAZIONE PUBBLICA ED EFFICIENTAMENTO ENERGETICO	pagato	Riconciliato con copertura 2022/3062	4.149,54	4.149,54						9647			
Sispi	94/2022	94/E	2022	33.045,33	7.269,97	40.315,30	CC2F - PA2.1.1.b maggio/ottobre 2022	UFFICIO ILLUMINAZIONE PUBBLICA ED EFFICIENTAMENTO ENERGETICO	pagato	Riconciliato con copertura 2022/201	40.315,30	40.315,30						9646			
Sispi	95/2022	95/E	2022	356.942,14	78.958,95	435.901,09	Comando PM - Verbali al Gds - novembre	Comando polizia municipale - Serv. Supporto generale e proc. Sanzionatorie	riscontrato 2022/pagato	Riconciliato con copertura 2022/736	435.901,09	435.901,09						1788	nota prot. n. 655507 del 12/05/2023		
Sispi	1/2023	1	2023	632.649,53	139.182,90	771.832,43	SITEC - dicembre 2022	Servizio innovazione	riscontrato 2022/pagato	Riconciliato con copertura 2022/1926	771.832,43	771.832,43						1847	mail del 16/03/2023		
Sispi	34/2023	34/E	2023	796.159,70	185.577,19	981.736,89	SITEC - salito 2022	Servizio innovazione	pagato	Riconciliato con copertura 2022/1926	981.736,89	981.736,89						9958	Fra 26/2023 indicata di Sispi è stata rifiutata in PCC, emessa fra 34/E con applicazione di penale da cds		
Sispi	34/2023	34/E	2023	47.373,00	0,00	47.373,00	SITEC - salito 2022 - penale da cds	Servizio innovazione	penale su fra 34/E del 2023	Non riconciliato					47.373,00				Fra 26/2023 indicata di Sispi è stata rifiutata in PCC, emessa fra 34/E con applicazione di penale da cds.		
Sispi	3/2023	3	2023	38.485,48	8.466,81	46.952,29	gestione convertita SPC e Wt.FI mese di dic/2022	Servizio innovazione	riscontrato 2022/pagato	Riconciliato con copertura 2022/1927	46.952,29	46.952,29						1803	mail del 16/03/2023		
Sispi	4/2023	4	2023	321.455,07	70.969,23	392.424,30	ilsciti Gds dicembre 2022	Comando polizia municipale - Serv. Supporto generale e proc. Sanzionatorie	riscontrato 2022/pagato	Riconciliato con copertura 2022/736	392.424,30	392.424,30						1807	nota prot. n. 655507 del 12/05/2023		
Sispi	5/2023	5	2023	10.212,00	2.246,64	12.458,64	Gestione Pass ottobre-dicembre 2022	Servizio Mobilità Urbana e Trasporto pubblico di massa	pagato	Riconciliato con copertura 2022/6656 - 2022/5812 - 2022/4725	12.458,64	12.458,64						2290			
Sispi	6/2023	10	2023	115.211,20	25.346,46	140.557,66	L122 Lotta all'evasione anno 2022	Area tributi	riscontrato 2022/pagato	Riconciliato con copertura 2022/4869	140.557,66	140.557,66						3327	nota prot. n. 655507 del 12/05/2023		
<b>Totale</b>				<b>2.569.212</b>	<b>562.159</b>	<b>3.131.371</b>					<b>3.000.844</b>	<b>2.850.279</b>	<b>150.565</b>		<b>130.527</b>	<b>-</b>	<b>130.527</b>	<b>0</b>			

