

**Allegato “H”**



**COMUNE DI PALERMO**  
AREA DELLA RAGIONERIA GENERALE  
RAGIONIERE GENERALE

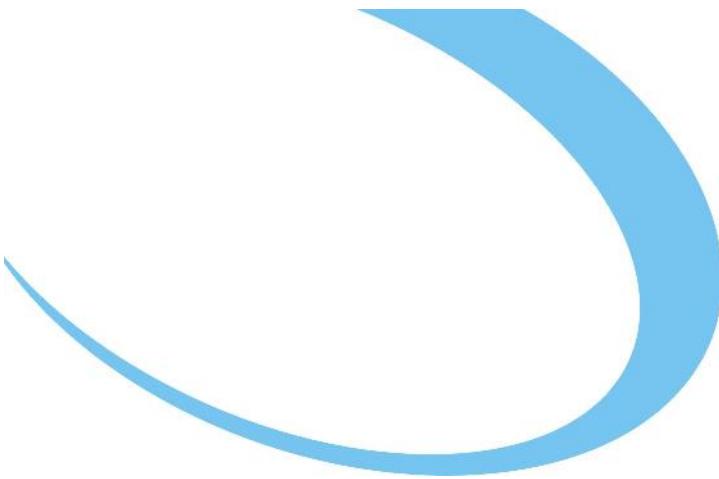
**RENDICONTO DELLA  
GESTIONE 2021**

**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 fase 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 compatti, 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 Princípio contabile applicato sulla programmazione (allegato n.4/1 al D.Lgs. 118/11); il Princípio contabile applicato sulla contabilità finanziaria (allegato n.4/2 al D.Lgs. 118/2011); il Princípio contabile applicato sulla contabilità economico patrimoniale (Allegato 4/3 al D.Lgs.118/2011). Questa documento rispetta fedelmente le prescrizioni previste da queste norme.

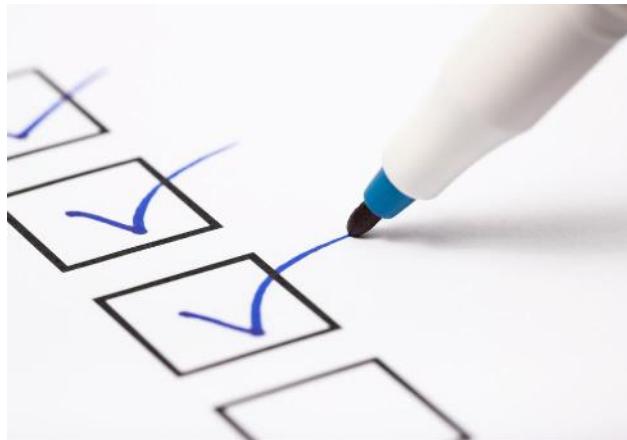
Di seguito, partendo dalle prime due norme richiamate, riporteremo gli obblighi normativi (riferimento e contenuto) con le corrispondenti considerazioni dell'ente.

#### 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 cognizione 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 cognizione 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, enfitèusi, 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.11/6]

**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 escusione 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 Princípio contabile applicato sulla programmazione (allegato n.4/1 al D.Lgs. 118/11); il Princípio contabile applicato sulla contabilità finanziaria (allegato n.4/2 al D.Lgs. 118/2011); il Princípio contabile applicato sulla contabilità economico patrimoniale (Allegato 4/3 al D.Lgs.118/2011). Questa 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).

### Princípio 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 princípio 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:

- la gestione delle entrate vincolate e destinate agli investimenti provenienti dagli esercizi precedenti, confluente 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;
- le riduzioni dei fondi provenienti dagli esercizi precedenti, distinguendo gli utilizzati effettuati nel rispetto delle finalità e le riduzioni determinate dal venire meno dei rischi e delle passività potenziali per i quali erano stati accantonati;
- 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;
- 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 esaurente 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 stanziate nella parte spesa del bilancio; d) gli ulteriori accantonamenti effettuati in sede di rendiconto ed i corrispondenti utilizzati; 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 impegnati 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 azionare 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.)

|  |     |                       |
|--|-----|-----------------------|
| Tributi                                    | (+) | 518.065.055,16        |
| Trasferimenti correnti                     | (+) | 305.220.828,06        |
| Extratributarie                            | (+) | 87.485.295,43         |
| Entr. correnti specifiche per investimenti | (-) | 3.304.423,09          |
| Entr. correnti generiche per investimenti  | (-) | 0,00                  |
| Risorse ordinarie                          |     | <b>907.466.755,56</b> |
| FPV per spese correnti (FPV/E)             | (+) | 28.112.114,46         |
| Avanzo a finanziamento bil. corrente       | (+) | 29.419.765,33         |
| Entrate C/capitale per spese correnti      | (+) | 10.880.876,25         |
| Accensione prestiti per spese correnti     | (+) | 0,00                  |
| Risorse straordinarie                      |     | <b>68.412.756,04</b>  |
|  |     |                       |
| Totale                                     |     | 975.879.511,60        |

#### Uscite correnti (Stanziamenti comp.)

|  |     |                       |
|--|-----|-----------------------|
| Spese correnti                           | (+) | 916.562.426,16        |
| Sp. correnti assimilabili a investimenti | (-) | 0,00                  |
| Rimbors di prestiti                      | (+) | 18.555.435,10         |
| Impieghi ordinari                        |     | <b>935.117.861,26</b> |
| Disavanzo applicato a bilancio corrente  | (+) | 33.727.602,11         |
| Investimenti assimilabili a sp. correnti | (+) | 0,00                  |
| Impieghi straordinari                    |     | <b>33.727.602,11</b>  |
|  |     |                       |
| Totale                                   |     | 968.845.463,37        |

#### Entrate investimenti (Stanziamenti comp.)

|  |     |                       |
|--|-----|-----------------------|
| Entrate in C/capitale                      | (+) | 83.300.438,35         |
| Entrate C/capitale per spese correnti      | (-) | 10.880.876,25         |
| Risorse ordinarie                          |     | <b>72.419.562,10</b>  |
| FPV per spese in C/capitale (FPV/E)        | (+) | 153.798.620,64        |
| Avanzo a finanziamento investimenti        | (+) | 3.556.752,42          |
| Entrate correnti che finanziano invest.    | (+) | 3.304.423,09          |
| Riduzioni di attività finanziarie          | (+) | 21.649.927,00         |
| Attività finanz. assimilabili a mov. fondi | (-) | 21.649.927,00         |
| Accensione prestiti                        | (+) | 22.679.927,00         |
| Accensione prestiti per spese correnti     | (-) | 0,00                  |
| Risorse onerose                            |     | <b>183.339.723,15</b> |
|  |     |                       |
| Totale                                     |     | 255.759.285,25        |

#### Uscite investimenti (Stanziamenti comp.)

|  |     |                       |
|--|-----|-----------------------|
| Spese in conto capitale                    | (+) | 262.733.333,48        |
| Investimenti assimilabili a sp. correnti   | (-) | 0,00                  |
| Impieghi ordinari                          |     | <b>262.733.333,48</b> |
| Sp. correnti assimilabili a investimenti   | (+) | 0,00                  |
| Incremento di attività finanziarie         | (+) | 21.709.927,00         |
| Attività finanz. assimilabili a mov. fondi | (-) | 21.649.927,00         |
| Impieghi straordinari                      |     | <b>60.000,00</b>      |
|  |     |                       |
| Totale                                     |     | 262.793.333,48        |

#### Riepilogo entrate 2021

|                                |     |                         |
|--------------------------------|-----|-------------------------|
| Correnti                       | (+) | 975.879.511,60          |
| Investimenti                   | (+) | 255.759.285,25          |
| Movimenti di fondi             | (+) | 771.649.927,00          |
| Entrate destinate ai programmi |     | <b>2.003.288.723,85</b> |
| Servizi conto terzi            |     | 763.904.180,55          |
| Altre entrate                  |     | <b>763.904.180,55</b>   |
|                                |     |                         |
| Totale                         |     | <b>2.767.192.904,40</b> |

#### Riepilogo uscite 2021

|                               |     |                         |
|-------------------------------|-----|-------------------------|
| Correnti                      | (+) | 968.845.463,37          |
| Investimenti                  | (+) | 262.793.333,48          |
| Movimenti di fondi            | (+) | 771.649.927,00          |
| Uscite destinate ai programmi |     | <b>2.003.288.723,85</b> |
| Servizi conto terzi           |     | 763.904.180,55          |
| Altre uscite                  |     | <b>763.904.180,55</b>   |
|                               |     |                         |
| Totale                        |     | <b>2.767.192.904,40</b> |

## Risultato di amministrazione

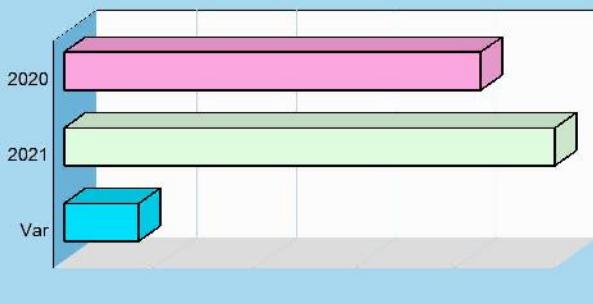
### Rendiconto e risultato di esercizio

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).

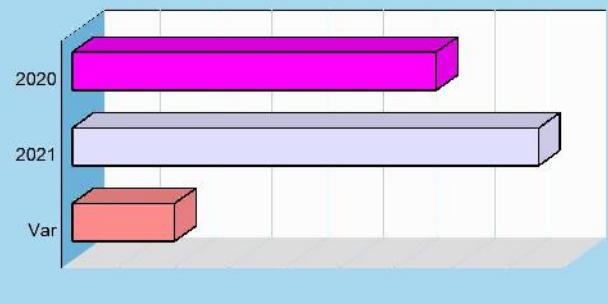
### Risultato 2021 e tendenza in atto

| Denominazione   |     | 2020                  | 2021                  | Variazione            |
|---|-----|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Fondo di cassa iniziale                                   | (+) | 7.779.933,92          | 5.057.334,47          | -2.722.599,45         |
| Riscossioni   | (+) | 1.536.898.037,03      | 1.542.973.133,80      | 6.075.096,77          |
| Pagamenti   | (-) | 1.539.620.636,48      | 1.516.739.780,61      | -22.880.855,87        |
| Situazione contabile di cassa                             |     | 5.057.334,47          | 31.290.687,66         | 26.233.353,19         |
| Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31.12 | (-) | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  |
| Fondo di cassa finale                                     |     | 5.057.334,47          | 31.290.687,66         | 26.233.353,19         |
| Residui attivi  | (+) | 1.192.995.024,97      | 1.290.436.299,97      | 97.441.275,00         |
| Residui passivi   | (-) | 367.492.501,90        | 342.644.571,99        | -24.847.929,91        |
| Risultato contabile (al lordo FPV/U)                      |     | <b>830.559.857,54</b> | <b>979.082.415,64</b> | <b>148.522.558,10</b> |
| FPV per spese correnti (FPV/U)                            | (-) | 24.335.548,41         | 41.690.984,97         | 17.355.436,56         |
| FPV per spese in C/capitale (FPV/U)                       | (-) | 153.776.620,64        | 101.960.833,64        | -51.815.787,00        |
| Risultato effettivo                                       |     | <b>652.447.688,49</b> | <b>835.430.597,03</b> | <b>182.982.908,54</b> |

Risultato al lordo FPV



Risultato al netto FPV



### Composizione del risultato 2021 e copertura dei vincoli

#### Vincoli sul risultato

|                                   |                     |                         |
|-----------------------------------|---------------------|-------------------------|
| Parte accantonata                 | (b)                 | 1.099.431.235,53        |
| Parte vincolata                   | (c)                 | 242.375.959,11          |
| Parte destinata agli investimenti | (d)                 | 9.076.854,41            |
|                                   | Vincoli complessivi | <b>1.350.884.049,05</b> |

#### Verifica sulla copertura effettiva dei vincoli

|  |                          |                        |
|--|--------------------------|------------------------|
| Risultato di amministrazione                         | (a)                      | 835.430.597,03         |
| Vincoli complessivi                                  |                          | 1.350.884.049,05       |
|  | Differenza (a-b-c-d) (e) | <b>-515.453.452,02</b> |
| Eccedenza dell'avanzo sui vincoli                    |                          | -                      |
| Disavanzo da ripianare per il ripristino dei vincoli |                          | 515.453.452,02         |

## 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.)

|  |     |                       |
|--|-----|-----------------------|
| Tributi                                    | (+) | 528.199.467,58        |
| Trasferimenti correnti                     | (+) | 376.538.680,80        |
| Extratributarie                            | (+) | 87.255.476,77         |
| Entr. correnti specifiche per investimenti | (-) | 124.128,28            |
| Entr. correnti generiche per investimenti  | (-) | 0,00                  |
| Risorse ordinarie                          |     | <b>991.869.496,87</b> |
| FPV per spese correnti (FPV/E)             | (+) | 28.112.114,46         |
| Avanzo a finanziamento bil. corrente       | (+) | 29.419.765,33         |
| Entrate C/capitale per spese correnti      | (+) | 6.690.445,33          |
| Accensione prestiti per spese correnti     | (+) | 0,00                  |
| Risorse straordinarie                      |     | <b>64.222.325,12</b>  |
| Totale                                     |     | 1.056.091.821,99      |

#### Uscite correnti (Impegni comp.)

|  |     |                       |
|--|-----|-----------------------|
| Spese correnti                           | (+) | 605.891.106,15        |
| Sp. correnti assimilabili a investimenti | (-) | 0,00                  |
| Rimborso di prestiti                     | (+) | 17.547.501,20         |
| Impieghi ordinari                        |     | <b>623.438.607,35</b> |
| FPV per spese correnti (FPV/U)           | (+) | 41.690.984,97         |
| Disavanzo applicato a bilancio corrente  | (+) | 33.727.602,11         |
| Fondo anticipazione liquidità            | (+) | 41.590.272,01         |
| Investimenti assimilabili a sp. correnti | (+) | 0,00                  |
| Impieghi straordinari                    |     | <b>117.008.859,09</b> |
| Totale                                   |     | 740.447.466,44        |

#### Entrate investimenti (Accertamenti comp.)

|  |     |                       |
|--|-----|-----------------------|
| Entrate in C/capitale                      | (+) | 30.515.493,84         |
| Entrate C/capitale per spese correnti      | (-) | 6.690.445,33          |
| Risorse ordinarie                          |     | <b>23.825.048,51</b>  |
| FPV per spese in C/capitale (FPV/E)        | (+) | 153.798.620,64        |
| Avanzo a finanziamento investimenti        | (+) | 3.556.752,42          |
| Entrate correnti che finanziavano invest.  | (+) | 124.128,28            |
| Riduzioni di attività finanziarie          | (+) | 2.080,00              |
| Attività finanz. assimilabili a mov. fondi | (-) | 0,00                  |
| Accensione prestiti                        | (+) | 0,00                  |
| Accensione prestiti per spese correnti     | (-) | 0,00                  |
| Risorse onerose                            |     | <b>157.481.581,34</b> |
| Totale                                     |     | 181.306.629,85        |

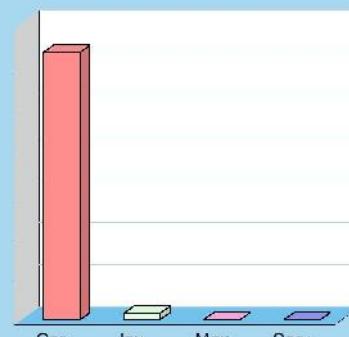
#### Uscite investimenti (Impegni comp.)

|  |     |                       |
|--|-----|-----------------------|
| Spese in conto capitale                    | (+) | 72.322.764,45         |
| Investimenti assimilabili a sp. correnti   | (-) | 0,00                  |
| Impieghi ordinari                          |     | <b>72.322.764,45</b>  |
| FPV per spese in C/capitale (FPV/U)        | (+) | 101.960.833,64        |
| Sp. correnti assimilabili a investimenti   | (+) | 0,00                  |
| Incremento di attività finanziarie         | (+) | 0,00                  |
| Attività finanz. assimilabili a mov. fondi | (-) | 0,00                  |
| Impieghi straordinari                      |     | <b>101.960.833,64</b> |
| Totale                                     |     | 174.283.598,09        |

#### Risultato della gestione (competenza)

| Denominazione       | Accertamenti | Impegni          | Risultato             |
|---------------------|--------------|------------------|-----------------------|
| Corrente            | (+)          | 1.056.091.821,99 | 740.447.466,44        |
| Investimenti        | (+)          | 181.306.629,85   | 174.283.598,09        |
| Movimento fondi     | (+)          | 475.366.855,64   | 475.366.855,64        |
| Parziale            |              | 1.712.765.307,48 | <b>322.667.387,31</b> |
| Servizi conto terzi | (+)          | 343.231.870,19   | 343.231.870,19        |
| Totale              |              | 2.055.997.177,67 | <b>322.667.387,31</b> |

#### Risultati comp.



## Risultato di cassa

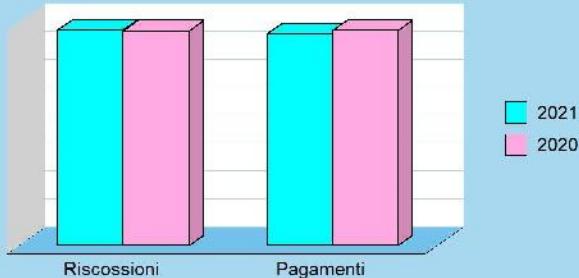
### Previsioni di cassa e operazioni di tesoreria

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

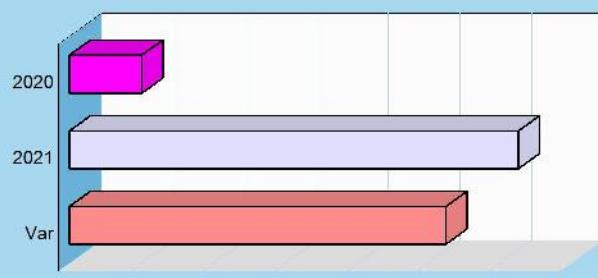
#### Situazione di cassa 2021 e tendenza in atto

| Denominazione   |     | 2020                                 | 2021                    | Variazione     |
|---|-----|--------------------------------------|-------------------------|----------------|
| Fondo di cassa iniziale                                   | (+) | 7.779.933,92                         | 5.057.334,47            | -2.722.599,45  |
| Riscossioni   | (+) | 1.536.898.037,03                     | <b>1.542.973.133,80</b> | 6.075.096,77   |
| Pagamenti   | (-) | 1.539.620.636,48                     | <b>1.516.739.780,61</b> | -22.880.855,87 |
|   |     | <b>Situazione contabile di cassa</b> |                         |                |
| Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31.12 | (-) | 0,00                                 | 0,00                    | 0,00           |
|   |     | <b>Fondo di cassa finale</b>         | <b>31.290.687,66</b>    | 26.233.353,19  |

Riscossioni e pagamenti



Fondo di cassa finale



#### Entrate (movimenti di cassa 2021)

| Denominazione         | Previsioni       | Riscossioni             |
|-----------------------|------------------|-------------------------|
| Tributi               | (+)              | 339.154.155,79          |
| Trasferimenti         | (+)              | 299.003.435,22          |
| Extratributarie       | (+)              | 37.648.372,56           |
| Entrate C/capitale    | (+)              | 32.109.730,38           |
| Riduzioni finanziarie | (+)              | 1.135.117,86            |
| Accensione prestiti   | (+)              | 19.508.183,17           |
| Anticipazioni         | (+)              | 475.366.855,64          |
| Entrate C/terzi       | (+)              | 339.047.283,18          |
| Somma                 | 1.542.973.133,80 | 1.542.973.133,80        |
| FPV entrata (FPV/E)   | (+)              | -                       |
| Avanzo applicato      | (+)              | -                       |
| Parziale              | 1.542.973.133,80 | <b>1.542.973.133,80</b> |
| Fondo iniz. di cassa  | (+)              | 5.057.334,47            |
| Totali                | 1.548.030.468,27 | <b>1.548.030.468,27</b> |

#### Uscite (movimenti di cassa 2021)

| Denominazione          | Previsioni       | Pagamenti               |
|------------------------|------------------|-------------------------|
| Spese correnti         | (+)              | 600.167.562,55          |
| Spese C/capitale       | (+)              | 35.722.148,03           |
| Incr. att. finanziarie | (+)              | 0,00                    |
| Rimborso prestiti      | (+)              | 17.547.501,20           |
| Chiusura anticipaz.    | (+)              | 524.028.424,49          |
| Uscite C/terzi         | (+)              | 339.274.144,34          |
| Somma                  | 1.516.739.780,61 | 1.516.739.780,61        |
| FPV uscita (FPV/U)     | (+)              | -                       |
| Disavanzo applicato    | (+)              | -                       |
| Parziale               | 1.516.739.780,61 | <b>1.516.739.780,61</b> |
| Totali                 | 1.516.739.780,61 | <b>1.516.739.780,61</b> |

# **SITUAZIONE CONTABILE A RENDICONTO**



## Gestione delle entrate di competenza

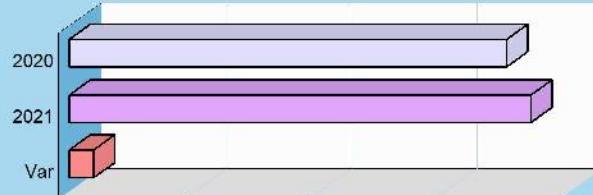
### Dalla previsione all'accertamento e incasso

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 2021 e tendenza in atto (accert. comp.)

| Accertamenti          | 2020                    | 2021                    |
|-----------------------|-------------------------|-------------------------|
| Tributi               | (+)                     | 512.428.897,96          |
| Trasferim. correnti   | (+)                     | 285.957.656,59          |
| Extratributarie       | (+)                     | 79.428.067,12           |
| Entrate C/capitale    | (+)                     | 34.072.115,44           |
| Riduzioni finanziarie | (+)                     | 0,00                    |
| Accensione prestiti   | (+)                     | 0,00                    |
| Anticipazioni         | (+)                     | 555.086.376,88          |
| Entrate C/terzi       | (+)                     | 277.560.848,23          |
| <b>Totali</b>         | <b>1.744.533.962,22</b> | <b>1.841.109.924,82</b> |

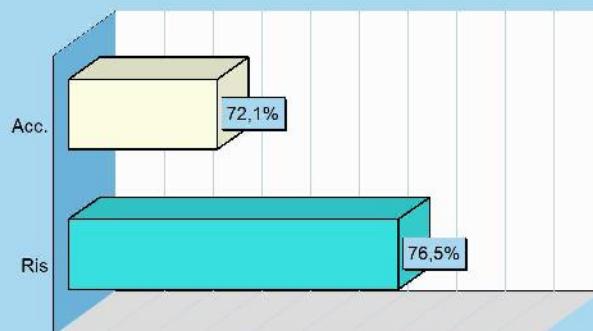
Andamento accertamenti competenza



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

| Competenza | Accertamenti     | Riscossioni      |
|------------|------------------|------------------|
|            | 1.841.109.924,82 | 1.407.836.704,62 |

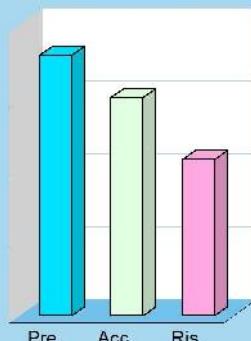
Accertamento e riscossione %



#### Movimenti contabili (competenza 2021)

| Denominazione          | Stanz. finali           | Accertamenti            | Riscossioni             |
|------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Tributi                | (+)                     | 518.065.055,16          | 528.199.467,58          |
| Trasferimenti correnti | (+)                     | 305.220.828,06          | 376.538.680,80          |
| Extratributarie        | (+)                     | 87.485.295,43           | 87.255.476,77           |
| Entrate C/capitale     | (+)                     | 83.300.438,35           | 30.515.493,84           |
| Riduzioni finanziarie  | (+)                     | 21.649.927,00           | 2.080,00                |
| Accensione prestiti    | (+)                     | 22.679.927,00           | 0,00                    |
| Anticipazioni          | (+)                     | 750.000.000,00          | 475.366.855,64          |
| Parziale               |                         | 1.788.401.471,00        | 1.497.878.054,63        |
| Entrate C/terzi        | (+)                     | 763.904.180,55          | 343.231.870,19          |
| <b>Totali</b>          | <b>2.552.305.651,55</b> | <b>1.841.109.924,82</b> | <b>1.407.836.704,62</b> |

Movimenti



## Gestione delle uscite di competenza

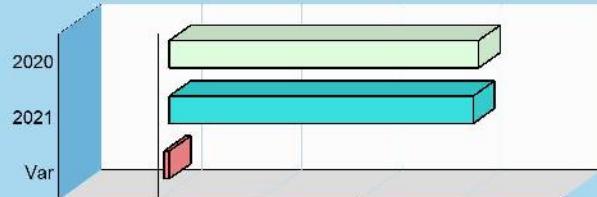
### Dalla previsione all'impegno e pagamento

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

#### Rendiconto 2021 e tendenza in atto (impegni. comp.)

| Impegni                    | 2020                    | 2021                    |
|----------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Spese correnti (+)         | 654.479.013,62          | 605.891.106,15          |
| Spese C/capitale (+)       | 39.079.667,51           | 72.322.764,45           |
| Incr. att. finanziarie (+) | 60.000,00               | 0,00                    |
| Rimborso prestiti (+)      | 14.490.343,47           | 17.547.501,20           |
| Chiusura anticipaz. (+)    | 555.086.376,88          | 475.366.855,64          |
| Uscite C/terzi (+)         | 277.560.848,23          | 343.231.870,19          |
| <b>Totale</b>              | <b>1.540.756.249,71</b> | <b>1.514.360.097,63</b> |

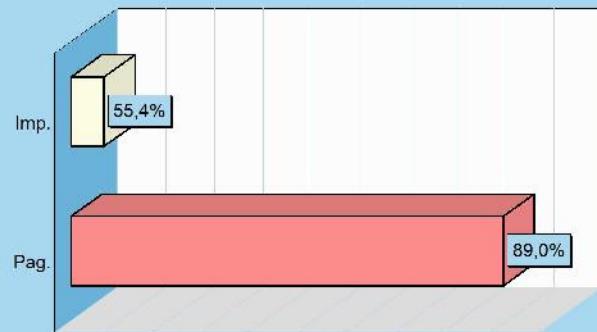
#### Andamento impegni competenza



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

| Competenza | Impegni          | Pagamenti        |
|------------|------------------|------------------|
|            | 1.514.360.097,63 | 1.348.145.478,53 |

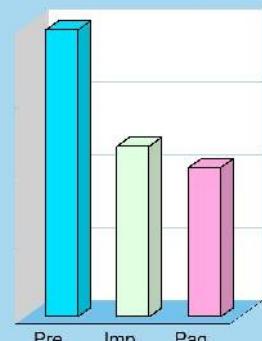
#### Impegni e pagamenti %



#### Movimenti contabili (competenza 2021)

| Denominazione              | Stanz. finali           | Impegni                 | Pagamenti               |
|----------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Spese correnti (+)         | 916.562.426,16          | 605.891.106,15          | 498.922.492,62          |
| Spese C/capitale (+)       | 262.733.333,48          | 72.322.764,45           | 30.073.545,38           |
| Incr. att. finanziarie (+) | 21.709.927,00           | 0,00                    | 0,00                    |
| Rimborso prestiti (+)      | 18.555.435,10           | 17.547.501,20           | 17.547.501,20           |
| Chiusura anticipaz. (+)    | 750.000.000,00          | 475.366.855,64          | 475.366.855,64          |
| Parziale                   | 1.969.561.121,74        | 1.171.128.227,44        | 1.021.910.394,84        |
| Uscite C/terzi (+)         | 763.904.180,55          | 343.231.870,19          | 326.235.083,69          |
| <b>Totale</b>              | <b>2.733.465.302,29</b> | <b>1.514.360.097,63</b> | <b>1.348.145.478,53</b> |

#### Movimenti



## 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).

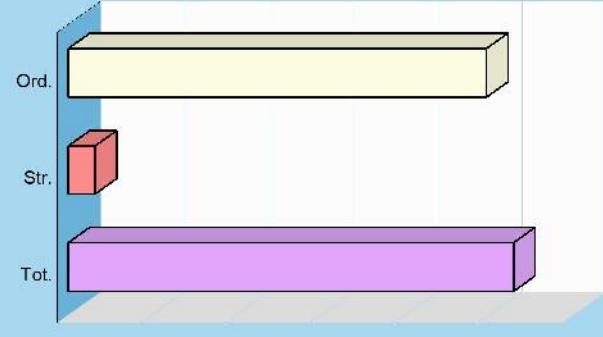
### Competenza 2021

| Bilancio            | Accertamenti            | Impegni                 |
|---------------------|-------------------------|-------------------------|
| Corrente            | 1.056.091.821,99        | 740.447.466,44          |
| Investimenti        | 181.306.629,85          | 174.283.598,09          |
| Movimento fondi     | 475.366.855,64          | 475.366.855,64          |
| Servizi conto terzi | 343.231.870,19          | 343.231.870,19          |
| Totali              | <b>2.055.997.177,67</b> | <b>1.733.329.790,36</b> |

### Modalità di Finanziamento bilancio corrente 2021

| Accertamenti                               | 2021                  |
|--|-----------------------|
| Tributi                                    | (+) 528.199.467,58    |
| Trasferimenti correnti                     | (+) 376.538.680,80    |
| Extratributarie                            | (+) 87.255.476,77     |
| Entr. correnti specifiche per investimenti | (-) 124.128,28        |
| Entr. correnti generiche per investimenti  | (-) 0,00              |
| Risorse ordinarie                          | <b>991.869.496,87</b> |
| FPV per spese correnti (FPV/E)             | (+) 28.112.114,46     |
| Avanzo a finanziamento bil. corrente       | (+) 29.419.765,33     |
| Entrate C/capitale per spese correnti      | (+) 6.690.445,33      |
| Accensione di prestiti per spese correnti  | (+) 0,00              |
| Risorse straordinarie                      | <b>64.222.325,12</b>  |
| Totali                                     | 1.056.091.821,99      |

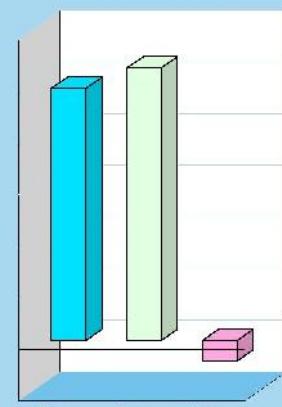
### Composizione



### Stato di finanziamento bilancio corrente 2021

| Entrate                               | Previsione            | Accertamenti          | Scostamento           |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Tributi                               | (+) 518.065.055,16    | 528.199.467,58        | -10.134.412,42        |
| Trasferimenti correnti                | (+) 305.220.828,06    | 376.538.680,80        | -71.317.852,74        |
| Extratributarie                       | (+) 87.485.295,43     | 87.255.476,77         | 229.818,66            |
| Entr. correnti spec. per investimenti | (-) 3.304.423,09      | 124.128,28            | 3.180.294,81          |
| Entr. correnti gen. per investimenti  | (-) 0,00              | 0,00                  | 0,00                  |
| Risorse ordinarie                     | <b>907.466.755,56</b> | <b>991.869.496,87</b> | <b>-84.402.741,31</b> |
| FPV per spese correnti (FPV/E)        | (+) 28.112.114,46     | 28.112.114,46         | 0,00                  |
| Avanzo a finanziamento bil. corrente  | (+) 29.419.765,33     | 29.419.765,33         | 0,00                  |
| Entrate C/capitale per sp. correnti   | (+) 10.880.876,25     | 6.690.445,33          | 4.190.430,92          |
| Accensione prestiti per sp. correnti  | (+) 0,00              | 0,00                  | 0,00                  |
| Risorse straordinarie                 | <b>68.412.756,04</b>  | <b>64.222.325,12</b>  | <b>4.190.430,92</b>   |
| Totali                                | 975.879.511,60        | 1.056.091.821,99      | -80.212.310,39        |

### Situazione



## 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).

#### Modalità di Finanziamento bilancio investimenti 2021

| Accertamenti                               |     | 2021                  |
|--|-----|-----------------------|
| Entrate in C/capitale                      | (+) | 30.515.493,84         |
| Entrate C/capitale per spese correnti      | (-) | 6.690.445,33          |
| Risorse ordinarie                          |     | <b>23.825.048,51</b>  |
| FPV per spese in C/capitale (FPV/E)        | (+) | 153.798.620,64        |
| Avanzo a finanziamento investimenti        | (+) | 3.556.752,42          |
| Entrate correnti che finanziano inv.       | (+) | 124.128,28            |
| Riduzioni di attività finanziarie          | (+) | 2.080,00              |
| Attività finanz. assimilabili a mov. fondi | (-) | 0,00                  |
| Accensione prestiti                        | (+) | 0,00                  |
| Accensione prestiti per spese correnti     | (-) | 0,00                  |
| Risorse straordinarie                      |     | <b>157.481.581,34</b> |
| Totale                                     |     | 181.306.629,85        |

#### Competenza 2021

| Bilancio            | Accertamenti            | Impegni                 |
|---------------------|-------------------------|-------------------------|
| Corrente            | 1.056.091.821,99        | 740.447.466,44          |
| Investimenti        | <b>181.306.629,85</b>   | <b>174.283.598,09</b>   |
| Movimento fondi     | 475.366.855,64          | 475.366.855,64          |
| Servizi conto terzi | 343.231.870,19          | 343.231.870,19          |
| Totale              | <b>2.055.997.177,67</b> | <b>1.733.329.790,36</b> |

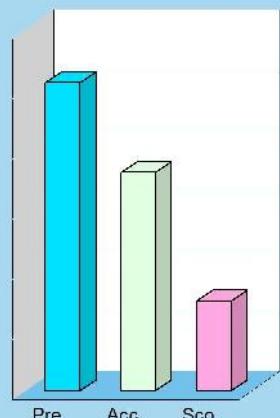
#### Composizione



#### Stato di finanziamento bilancio investimenti 2021

| Entrate                             | Previsione | Accertamenti          | Scostamento           |
|-------------------------------------|------------|-----------------------|-----------------------|
| Entrate in C/capitale               | (+)        | 83.300.438,35         | 30.515.493,84         |
| Entrate C/capitale spese correnti   | (-)        | 10.880.876,25         | 6.690.445,33          |
| Risorse ordinarie                   |            | <b>72.419.562,10</b>  | <b>23.825.048,51</b>  |
| FPV spese C/capitale (FPV/E)        | (+)        | 153.798.620,64        | 153.798.620,64        |
| Avanzo a finanziamento invest.      | (+)        | 3.556.752,42          | 3.556.752,42          |
| Entrate correnti che finanz. inv.   | (+)        | 3.304.423,09          | 124.128,28            |
| Riduzioni di attività finanziarie   | (+)        | 21.649.927,00         | 2.080,00              |
| Attività fin. assimil. a mov. fondi | (-)        | 21.649.927,00         | 0,00                  |
| Accensione prestiti                 | (+)        | 22.679.927,00         | 0,00                  |
| Acc. prestiti per spese correnti    | (-)        | 0,00                  | 0,00                  |
| Risorse straordinarie               |            | <b>183.339.723,15</b> | <b>157.481.581,34</b> |
| Totale                              |            | 255.759.285,25        | 74.452.655,40         |

#### Situazione

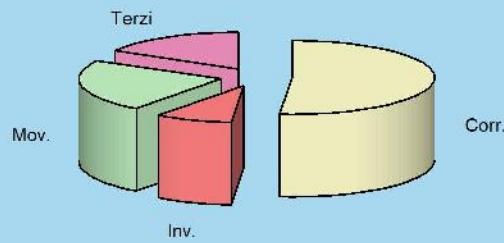


## Ricorso al FPV e all'avanzo di esercizi precedenti

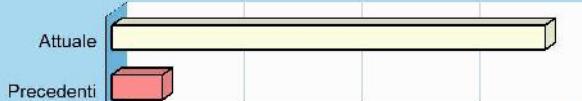
### Origine delle risorse attivate

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

### Bilancio per fonte di finanziamento



### Esercizio di origine del finanziamento



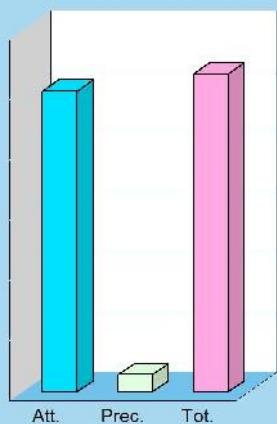
### Esercizio di origine dei finanziamenti di bilancio

| Bilancio            | Accertamenti 2021       | Acc. precedenti       |
|---------------------|-------------------------|-----------------------|
| Corrente            | 998.559.942,20          | 57.531.879,79         |
| Investimenti        | 23.951.256,79           | 157.355.373,06        |
| Movimento fondi     | 475.366.855,64          | -                     |
| Servizi conto terzi | 343.231.870,19          | -                     |
| <b>Totali</b>       | <b>1.841.109.924,82</b> | <b>214.887.252,85</b> |

### Bilancio corrente - Origine del finanziamento

| Entrate                                 | Accertam. 2021        | Accertam. prec.      | Totali                  |
|---|-----------------------|----------------------|-------------------------|
| Tributi (+)                             | 528.199.467,58        | -                    | 528.199.467,58          |
| Trasferimenti correnti (+)              | 376.538.680,80        | -                    | 376.538.680,80          |
| Extratributarie (+)                     | 87.255.476,77         | -                    | 87.255.476,77           |
| Entr. corr. spec. per investimenti (-)  | 124.128,28            | -                    | 124.128,28              |
| Entr. corr. gen. per investimenti (-)   | 0,00                  | -                    | 0,00                    |
| Risorse ordinarie                       | <b>991.869.496,87</b> | <b>0,00</b>          | <b>991.869.496,87</b>   |
| FPV spese correnti (FPV/E) (+)          | -                     | 28.112.114,46        | 28.112.114,46           |
| Avanzo a finanziam. bil. corrente (+)   | -                     | 29.419.765,33        | 29.419.765,33           |
| Entrate C/capitale per sp. correnti (+) | 6.690.445,33          | -                    | 6.690.445,33            |
| Accensione prestiti per sp. corr. (+)   | 0,00                  | -                    | 0,00                    |
| Risorse straordinarie                   | <b>6.690.445,33</b>   | <b>57.531.879,79</b> | <b>64.222.325,12</b>    |
| <b>Totali</b>                           | <b>998.559.942,20</b> | <b>57.531.879,79</b> | <b>1.056.091.821,99</b> |

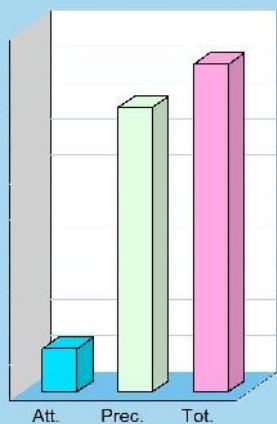
### Origine risorsa



### Bilancio investimenti - Origine del finanziamento

| Entrate                                   | Accertam. 2021       | Accertam. prec.       | Totali                |
|---|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Entrate in C/capitale (+)                 | 30.515.493,84        | -                     | 30.515.493,84         |
| Entrate C/capitale per sp. correnti (-)   | 6.690.445,33         | -                     | 6.690.445,33          |
| Risorse ordinarie                         | <b>23.825.048,51</b> | <b>0,00</b>           | <b>23.825.048,51</b>  |
| FPV spese in C/capitale (FPV/E) (+)       | -                    | 153.798.620,64        | 153.798.620,64        |
| Avanzo a finanziam. investimenti (+)      | -                    | 3.556.752,42          | 3.556.752,42          |
| Entrate corr. che finanziano inv. (+)     | 124.128,28           | -                     | 124.128,28            |
| Riduzioni di attività finanziarie (+)     | 2.080,00             | -                     | 2.080,00              |
| 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>126.208,28</b>    | <b>157.355.373,06</b> | <b>157.481.581,34</b> |
| <b>Totali</b>                             | <b>23.951.256,79</b> | <b>157.355.373,06</b> | <b>181.306.629,85</b> |

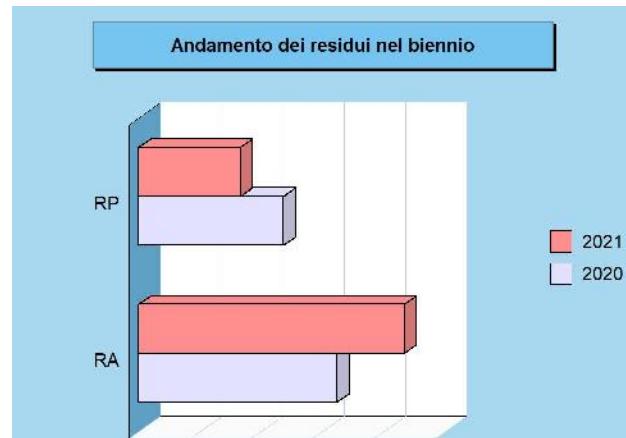
### Origine risorsa



## Formazione di nuovi residui

### Criterio di esigibilità e formazione dei residui

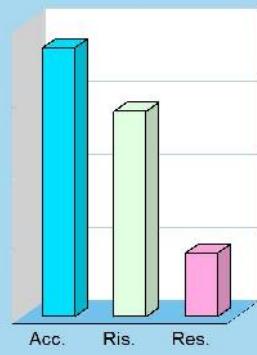
Le previsioni di entrata tendono a tradursi in altrettanti accertamenti che, se non incassati nello stesso esercizio, si trasformano a rendiconto in nuovi residui attivi, e quindi in posizioni creditorie verso terzi. Anche le previsioni di uscita tendono a trasformarsi in impegni di spesa con i successivi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



### Formazione di nuovi residui attivi (competenza 2021)

| Denominazione          | Accertamenti            | Riscossioni             | Residui attivi        |
|------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|
| Tributi                | (+) 528.199.467,58      | 270.857.264,52          | 257.342.203,06        |
| Trasferimenti correnti | (+) 376.538.680,80      | 273.477.472,99          | 103.061.207,81        |
| Extratributarie        | (+) 87.255.476,77       | 28.833.374,07           | 58.422.102,70         |
| Entrate C/capitale     | (+) 30.515.493,84       | 22.843.314,67           | 7.672.179,17          |
| Riduzioni finanziarie  | (+) 2.080,00            | 2.080,00                | 0,00                  |
| Accensione prestiti    | (+) 0,00                | 0,00                    | 0,00                  |
| Anticipazioni          | (+) 475.366.855,64      | 475.366.855,64          | 0,00                  |
| Parziale               | 1.497.878.054,63        | 1.071.380.361,89        | 426.497.692,74        |
| Entrate C/terzi        | (+) 343.231.870,19      | 336.456.342,73          | 6.775.527,46          |
| <b>Totali</b>          | <b>1.841.109.924,82</b> | <b>1.407.836.704,62</b> | <b>433.273.220,20</b> |

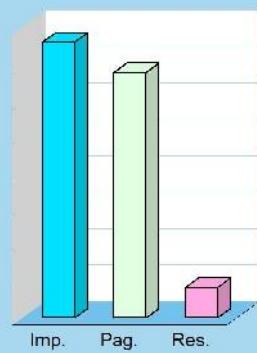
### Residui attivi



### Formazione di nuovi residui passivi (competenza 2021)

| Denominazione          | Impegni                 | Pagamenti               | Residui passivi       |
|------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|
| Spese correnti         | (+) 605.891.106,15      | 498.922.492,62          | 106.968.613,53        |
| Spese C/capitale       | (+) 72.322.764,45       | 30.073.545,38           | 42.249.219,07         |
| Incr. att. finanziarie | (+) 0,00                | 0,00                    | 0,00                  |
| Rimborso prestiti      | (+) 17.547.501,20       | 17.547.501,20           | 0,00                  |
| Chiusura anticipaz.    | (+) 475.366.855,64      | 475.366.855,64          | 0,00                  |
| Parziale               | 1.171.128.227,44        | 1.021.910.394,84        | 149.217.832,60        |
| Uscite C/terzi         | (+) 343.231.870,19      | 326.235.083,69          | 16.996.786,50         |
| <b>Totali</b>          | <b>1.514.360.097,63</b> | <b>1.348.145.478,53</b> | <b>166.214.619,10</b> |

### Residui passivi



### Residui attivi competenza e tendenza in atto

| Denominazione         | 2020                  | 2021                  |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Tributi               | (+)                   | 257.342.203,06        |
| Trasferi. correnti    | (+)                   | 103.061.207,81        |
| Extratributarie       | (+)                   | 58.422.102,70         |
| Entrate C/capitale    | (+)                   | 7.672.179,17          |
| Riduzioni finanziarie | (+)                   | 0,00                  |
| Accensione prestiti   | (+)                   | 0,00                  |
| Anticipazioni         | (+)                   | 0,00                  |
| Parziale              |                       | 426.497.692,74        |
| Entrate C/terzi       | (+)                   | 6.775.527,46          |
| <b>Totali</b>         | <b>324.151.558,19</b> | <b>433.273.220,20</b> |

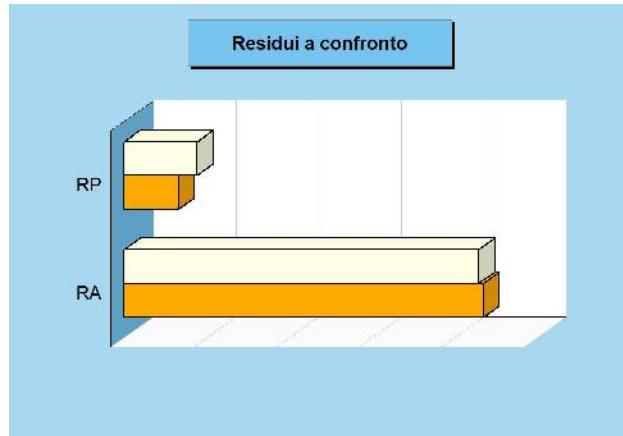
### Residui passivi competenza e tendenza in atto

| Denominazione          | 2020                  | 2021                  |
|------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Spese correnti         | (+)                   | 106.968.613,53        |
| Spese C/capitale       | (+)                   | 42.249.219,07         |
| Incr. att. finanziarie | (+)                   | 0,00                  |
| Rimborso prestiti      | (+)                   | 0,00                  |
| Chiusura anticipaz.    | (+)                   | 0,00                  |
| Parziale               |                       | 149.217.832,60        |
| Uscite C/terzi         | (+)                   | 16.996.786,50         |
| <b>Totali</b>          | <b>235.885.192,39</b> | <b>166.214.619,10</b> |

## Smaltimento di residui precedenti

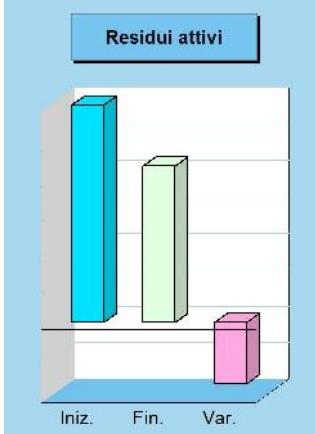
### Velocità di incasso o pagamento e solvibilità

La conservazione nel tempo di una posizione creditoria o debitaria 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.



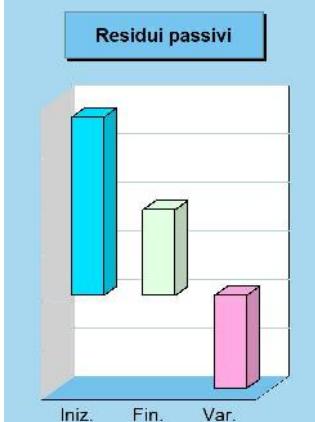
### Smaltimento vecchi residui attivi (residui 2020 e precedenti)

| Denominazione          |     | Residui iniziali        | Residui finali        | di cui Riscossi       |
|------------------------|-----|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Tributi                | (+) | 743.084.858,82          | 535.816.152,05        | 68.296.891,27         |
| Trasferimenti correnti | (+) | 65.704.064,76           | 42.227.839,67         | 25.525.962,23         |
| Extratributarie        | (+) | 239.260.630,78          | 173.700.692,93        | 8.814.998,49          |
| Entrate C/capitale     | (+) | 32.211.909,06           | 21.140.174,97         | 9.266.415,71          |
| Riduzioni finanziarie  | (+) | 7.866.436,04            | 6.733.398,18          | 1.133.037,86          |
| Accensione prestiti    | (+) | 70.547.797,58           | 51.039.614,41         | 19.508.183,17         |
| Anticipazioni          | (+) | 0,00                    | 0,00                  | 0,00                  |
| Parziale               |     | 1.158.675.697,04        | 830.657.872,21        | 132.545.488,73        |
| Entrate C/terzi        | (+) | 34.319.327,93           | 26.505.207,56         | 2.590.940,45          |
| <b>Totali</b>          |     | <b>1.192.995.024,97</b> | <b>857.163.079,77</b> | <b>135.136.429,18</b> |



### Smaltimento vecchi residui passivi (residui 2020 e precedenti)

| Denominazione          |     | Residui iniziali      | Residui finali        | di cui Pagati         |
|------------------------|-----|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Spese correnti         | (+) | 223.222.498,73        | 108.711.674,40        | 101.245.069,93        |
| Spese C/capitale       | (+) | 41.767.599,12         | 32.201.266,06         | 5.648.602,65          |
| Incr. att. finanziarie | (+) | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  |
| Rimborso prestiti      | (+) | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  |
| Chiusura anticipaz.    | (+) | 48.661.568,85         | 0,00                  | 48.661.568,85         |
| Parziale               |     | 313.651.666,70        | 140.912.940,46        | 155.555.241,43        |
| Uscite C/terzi         | (+) | 53.840.835,20         | 35.517.012,43         | 13.039.060,65         |
| <b>Totali</b>          |     | <b>367.492.501,90</b> | <b>176.429.952,89</b> | <b>168.594.302,08</b> |



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

| Denominazione         | 2020                  | 2021                  |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Tributi               | (+)                   | 535.816.152,05        |
| Trasferim. correnti   | (+)                   | 42.227.839,67         |
| Extratributarie       | (+)                   | 173.700.692,93        |
| Entrate C/capitale    | (+)                   | 21.140.174,97         |
| Riduzioni finanziarie | (+)                   | 6.733.398,18          |
| Accensione prestiti   | (+)                   | 51.039.614,41         |
| Anticipazioni         | (+)                   | 0,00                  |
| Parziale              |                       | 830.657.872,21        |
| Entrate C/terzi       | (+)                   | 26.505.207,56         |
| <b>Totali</b>         | <b>868.843.466,78</b> | <b>857.163.079,77</b> |

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

| Denominazione          | 2020                  | 2021                  |
|------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Spese correnti         | (+)                   | 108.711.674,40        |
| Spese C/capitale       | (+)                   | 32.201.266,06         |
| Incr. att. finanziarie | (+)                   | 0,00                  |
| Rimborso prestiti      | (+)                   | 0,00                  |
| Chiusura anticipaz.    | (+)                   | 0,00                  |
| Parziale               |                       | 140.912.940,46        |
| Uscite C/terzi         | (+)                   | 35.517.012,43         |
| <b>Totali</b>          | <b>131.607.309,51</b> | <b>176.429.952,89</b> |

## Scostamento dalle previsioni iniziali

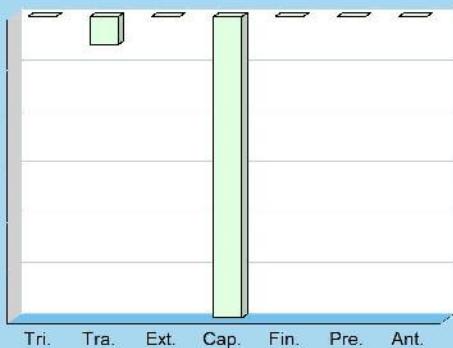
### Pianificazione ed evoluzione degli eventi

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.

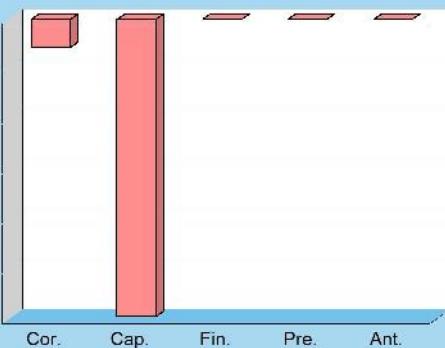
### Aggiornamento in corso d'esercizio delle previsioni di Entrata (competenza 2021)

| Previsioni            |          | Iniziali                | Finali                  | Scostamento           | % Variazione |
|-----------------------|----------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|--------------|
| Tributi               | (+)      | 518.065.055,16          | 518.065.055,16          | 0,00                  | -            |
| Trasferimenti         | (+)      | 310.803.644,73          | 305.220.828,06          | -5.582.816,67         | -1,80%       |
| Extratributarie       | (+)      | 87.485.295,43           | 87.485.295,43           | 0,00                  | -            |
| Entrate C/capitale    | (+)      | 142.719.073,55          | 83.300.438,35           | -59.418.635,20        | -41,63%      |
| Riduzioni finanziarie | (+)      | 21.649.927,00           | 21.649.927,00           | 0,00                  | -            |
| Accensione prestiti   | (+)      | 22.679.927,00           | 22.679.927,00           | 0,00                  | -            |
| Anticipazioni         | (+)      | 750.000.000,00          | 750.000.000,00          | 0,00                  | -            |
|                       | Parziale | 1.853.402.922,87        | 1.788.401.471,00        | -65.001.451,87        |              |
| Entrate C/terzi       | (+)      | 763.904.180,55          | 763.904.180,55          | 0,00                  |              |
| <b>Totali</b>         |          | <b>2.617.307.103,42</b> | <b>2.552.305.651,55</b> | <b>-65.001.451,87</b> |              |

Scostamento delle previsioni di entrata



Scostamento delle previsioni di uscita



### Aggiornamento in corso d'esercizio delle previsioni di Uscita (competenza 2021)

| Previsioni             |          | Iniziali                | Finali                  | Scostamento           | % Variazione |
|------------------------|----------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|--------------|
| Spese correnti         | (+)      | 922.145.242,83          | 916.562.426,16          | -5.582.816,67         | -0,61%       |
| Spese C/capitale       | (+)      | 322.151.968,68          | 262.733.333,48          | -59.418.635,20        | -18,44%      |
| Incr. att. finanziarie | (+)      | 21.709.927,00           | 21.709.927,00           | 0,00                  | -            |
| Rimborso prestiti      | (+)      | 18.555.435,10           | 18.555.435,10           | 0,00                  | -            |
| Chiusura anticipazioni | (+)      | 750.000.000,00          | 750.000.000,00          | 0,00                  | -            |
|                        | Parziale | 2.034.562.573,61        | 1.969.561.121,74        | -65.001.451,87        |              |
| Uscite C/terzi         | (+)      | 763.904.180,55          | 763.904.180,55          | 0,00                  |              |
| <b>Totali</b>          |          | <b>2.798.466.754,16</b> | <b>2.733.465.302,29</b> | <b>-65.001.451,87</b> |              |

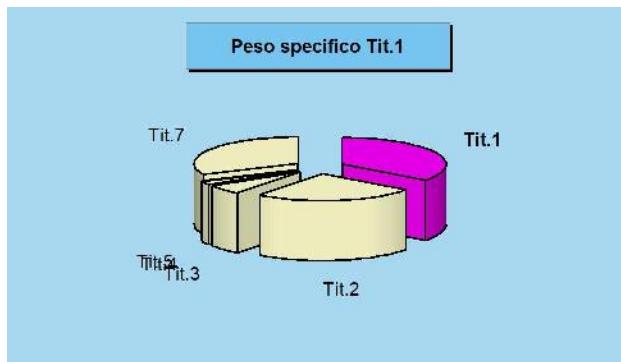
# **GESTIONE DELLE ENTRATE PER TIPOLOGIA**



## 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.



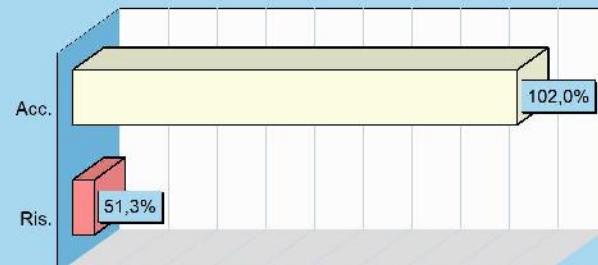
### Rendiconto 2021 e tendenza in atto

| Accertamenti           | 2020                    | 2021                    |
|------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Tributi                | 512.428.897,96          | 528.199.467,58          |
| Trasferimenti correnti | 285.957.656,59          | 376.538.680,80          |
| Extratributarie        | 79.428.067,12           | 87.255.476,77           |
| Entrate C/capitale     | 34.072.115,44           | 30.515.493,84           |
| Riduzioni finanziarie  | 0,00                    | 2.080,00                |
| Accensione prestiti    | 0,00                    | 0,00                    |
| Anticipazioni          | 555.086.376,88          | 475.366.855,64          |
| Entrate C/terzi        | 277.560.848,23          | 343.231.870,19          |
| <b>Totali</b>          | <b>1.744.533.962,22</b> | <b>1.841.109.924,82</b> |

### Stato accertamento e grado riscossione

| Titolo 1<br>(intero Titolo) | Accertamenti   | Riscossioni    |
|-----------------------------|----------------|----------------|
|                             | 528.199.467,58 | 270.857.264,52 |
| Composizione                | % Accertato    | % Riscosso     |
| Imposte e tasse             | 102,7%         | 44,1%          |
| Compartecipazioni           | 95,8%          | 96,7%          |
| Preq. centrale              | 100,8%         | 66,0%          |
| Preq. regione               | -              | -              |
| <b>Totale</b>               | <b>102,0%</b>  | <b>51,3%</b>   |

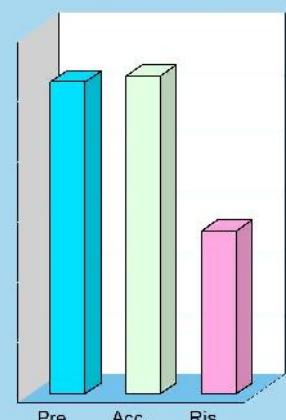
### Accertamento e riscossione %



### Movimenti contabili (competenza 2021)

| Programmazione    | Stanz. finali         | Accertamenti          | Scostam. (+/-)        |
|-------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Imposte e tasse   | (+)                   | 366.724.716,76        | 376.453.282,02        |
| Compartecipazioni | (+)                   | 16.320.127,30         | 15.629.987,02         |
| Preq. centrale    | (+)                   | 135.020.211,10        | 136.116.198,54        |
| Preq. regione     | (+)                   | 0,00                  | 0,00                  |
| <b>Totale</b>     | <b>518.065.055,16</b> | <b>528.199.467,58</b> | <b>-10.134.412,42</b> |
| Gestione          | Accertamenti          | Riscossioni           | Scostam. (+/-)        |
| Imposte e tasse   | (+)                   | 376.453.282,02        | 165.903.747,65        |
| Compartecipazioni | (+)                   | 15.629.987,02         | 15.111.187,32         |
| Preq. centrale    | (+)                   | 136.116.198,54        | 89.842.329,55         |
| Preq. regione     | (+)                   | 0,00                  | 0,00                  |
| <b>Totale</b>     | <b>528.199.467,58</b> | <b>270.857.264,52</b> | <b>257.342.203,06</b> |

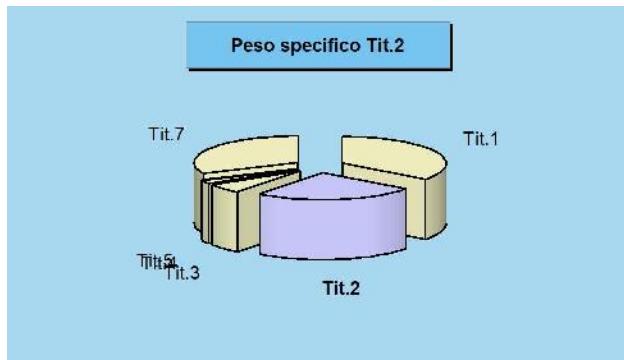
### Movimenti



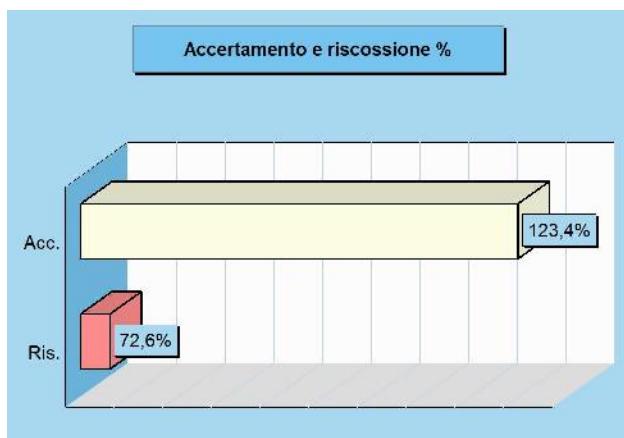
## Trasferimenti correnti

### Trasferimenti e ridistribuzione 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.

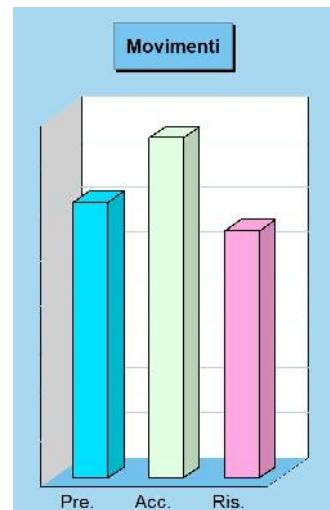


| Rendiconto 2021 e tendenza in atto |                         |                         |
|------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Accertamenti                       | 2020                    | 2021                    |
| Tributi                            | 512.428.897,96          | 528.199.467,58          |
| Trasferimenti correnti             | 285.957.656,59          | 376.538.680,80          |
| Extratributarie                    | 79.428.067,12           | 87.255.476,77           |
| Entrate C/capitale                 | 34.072.115,44           | 30.515.493,84           |
| Riduzioni finanziarie              | 0,00                    | 2.080,00                |
| Accensione prestiti                | 0,00                    | 0,00                    |
| Anticipazioni                      | 555.086.376,88          | 475.366.855,64          |
| Entrate C/terzi                    | 277.560.848,23          | 343.231.870,19          |
| <b>Totale</b>                      | <b>1.744.533.962,22</b> | <b>1.841.109.924,82</b> |



| Stato accertamento e grado riscossione |                |                |
|--|----------------|----------------|
| Titolo 2<br>(intero Titolo)            | Accertamenti   | Riscossioni    |
|  | 376.538.680,80 | 273.477.472,99 |
| Composizione                           | % Accertato    | % Riscosso     |
| Trasferimenti PA                       | 127,6%         | 73,6%          |
| Trasferim. famiglie                    | -              | -              |
| Trasferim. imprese                     | 23,5%          | -              |
| Trasferim. privati                     | 51,0%          | 23,4%          |
| Trasferimenti UE                       | 37,7%          | 6,1%           |
| <b>Totali</b>                          | <b>123,4%</b>  | <b>72,6%</b>   |

| Movimenti contabili (competenza 2021) |                       |                       |                       |                |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------|
| Programmazione                        | Stanz. finali         | Accertamenti          | Scostam. (+/-)        |                |
| Trasferimenti PA                      | (+)                   | 290.783.586,24        | 371.120.144,65        | -80.336.558,41 |
| Trasferim. famiglie                   | (+)                   | 0,00                  | 0,00                  | 0,00           |
| Trasferim. imprese                    | (+)                   | 200.000,00            | 46.988,03             | 153.011,97     |
| Trasferim. privati                    | (+)                   | 16.567,88             | 8.452,02              | 8.115,86       |
| Trasferim. UE                         | (+)                   | 14.220.673,94         | 5.363.096,10          | 8.857.577,84   |
| <b>Totali</b>                         | <b>305.220.828,06</b> | <b>376.538.680,80</b> | <b>-71.317.852,74</b> |                |
| Gestione                              |                       | Accertamenti          | Riscossioni           | Scostam. (+/-) |
| Trasferimenti PA                      | (+)                   | 371.120.144,65        | 273.146.568,45        | 97.973.576,20  |
| Trasferim. famiglie                   | (+)                   | 0,00                  | 0,00                  | 0,00           |
| Trasferim. imprese                    | (+)                   | 46.988,03             | 0,00                  | 46.988,03      |
| Trasferim. privati                    | (+)                   | 8.452,02              | 1.978,42              | 6.473,60       |
| Trasferimenti UE                      | (+)                   | 5.363.096,10          | 328.926,12            | 5.034.169,98   |
| <b>Totali</b>                         | <b>376.538.680,80</b> | <b>273.477.472,99</b> | <b>103.061.207,81</b> |                |



## Entrate extratributarie

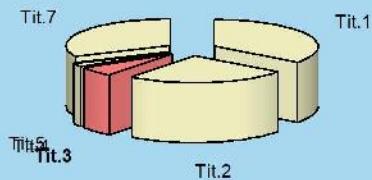
### Entrate proprie e imposizione tariffaria

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 2021 e tendenza in atto

| Accertamenti           | 2020                    | 2021                    |
|------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Tributi                | 512.428.897,96          | 528.199.467,58          |
| Trasferimenti correnti | 285.957.656,59          | 376.538.680,80          |
| Extratributarie        | 79.428.067,12           | 87.255.476,77           |
| Entrate C/capitale     | 34.072.115,44           | 30.515.493,84           |
| Riduzioni finanziarie  | 0,00                    | 2.080,00                |
| Accensione prestiti    | 0,00                    | 0,00                    |
| Anticipazioni          | 555.086.376,88          | 475.366.855,64          |
| Entrate C/terzi        | 277.560.848,23          | 343.231.870,19          |
| <b>Totale</b>          | <b>1.744.533.962,22</b> | <b>1.841.109.924,82</b> |

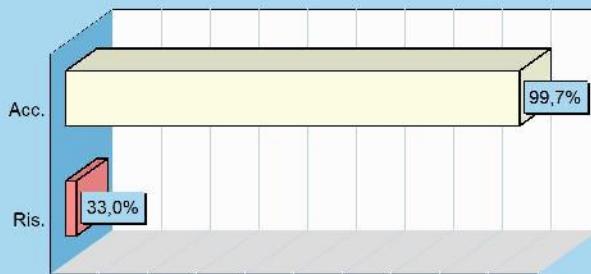
#### Peso specifico Tit.3



#### Stato accertamento e grado riscossione

| Titolo 3<br>(intero Titolo) | Accertamenti  | Riscossioni   |
|-----------------------------|---------------|---------------|
|                             | 87.255.476,77 | 28.833.374,07 |
| Composizione                | % Accertato   | % Riscosso    |
| Proventi beni e serv.       | 133,5%        | 77,5%         |
| Proventi irregolarità       | 94,4%         | 16,9%         |
| Interessi attivi            | 744,7%        | 27,3%         |
| Redditi da capitale         | -             | -             |
| Altre entrate               | 70,3%         | 64,2%         |
| <b>Totale</b>               | <b>99,7%</b>  | <b>33,0%</b>  |

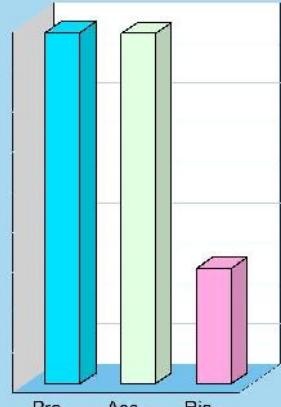
#### Accertamento e riscossione %



#### Movimenti contabili (competenza 2021)

| Programmazione          | Stanz. finali        | Accertamenti         | Scostam. (+/-)       |
|-------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Proventi beni e servizi | (+)                  | 11.478.424,54        | 15.325.284,65        |
| Proventi irregolarità   | (+)                  | 62.208.000,00        | 58.751.534,67        |
| Interessi attivi        | (+)                  | 515.500,00           | 3.838.974,59         |
| Redditi da capitale     | (+)                  | 0,00                 | 0,00                 |
| Altre entrate           | (+)                  | 13.283.370,89        | 9.339.682,86         |
| <b>Totale</b>           | <b>87.485.295,43</b> | <b>87.255.476,77</b> | <b>229.818,66</b>    |
| Gestione                | Accertamenti         | Riscossioni          | Scostam. (+/-)       |
| Proventi beni e servizi | (+)                  | 15.325.284,65        | 11.878.193,13        |
| Proventi irregolarità   | (+)                  | 58.751.534,67        | 9.912.847,99         |
| Interessi attivi        | (+)                  | 3.838.974,59         | 1.048.354,95         |
| Redditi da capitale     | (+)                  | 0,00                 | 0,00                 |
| Altre entrate           | (+)                  | 9.339.682,86         | 5.993.978,00         |
| <b>Totale</b>           | <b>87.255.476,77</b> | <b>28.833.374,07</b> | <b>58.422.102,70</b> |

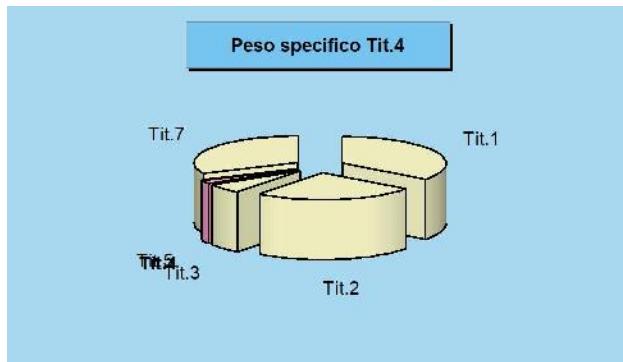
#### Movimenti



## 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.



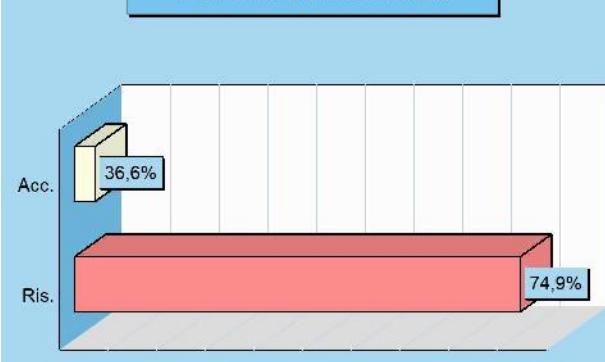
### Rendiconto 2021 e tendenza in atto

| Accertamenti              | 2020                    | 2021                    |
|---------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Tributi                   | 512.428.897,96          | 528.199.467,58          |
| Trasferimenti correnti    | 285.957.656,59          | 376.538.680,80          |
| Extratributarie           | 79.428.067,12           | 87.255.476,77           |
| <b>Entrate C/capitale</b> | <b>34.072.115,44</b>    | <b>30.515.493,84</b>    |
| Riduzioni finanziarie     | 0,00                    | 2.080,00                |
| Accensione prestiti       | 0,00                    | 0,00                    |
| Anticipazioni             | 555.086.376,88          | 475.366.855,64          |
| Entrate C/terzi           | 277.560.848,23          | 343.231.870,19          |
| <b>Totali</b>             | <b>1.744.533.962,22</b> | <b>1.841.109.924,82</b> |

### Stato accertamento e grado riscossione

| Titolo 4<br>(intero Titolo) | Accertamenti  | Riscossioni   |
|-----------------------------|---------------|---------------|
|                             | 30.515.493,84 | 22.843.314,67 |
| Composizione                | % Accertato   | % Riscosso    |
| Tributi C/capitale          | 117,1%        | 99,1%         |
| Contrib. investimenti       | 24,8%         | 58,0%         |
| Trasf. C/capitale           | -             | -             |
| Alienazione beni            | -             | 99,8%         |
| Altre entrate               | 150,7%        | 100,0%        |
| <b>Totali</b>               | <b>36,6%</b>  | <b>74,9%</b>  |

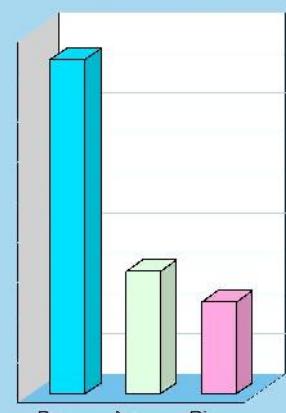
### Accertamento e riscossione %



### Movimenti contabili (competenza 2021)

| Programmazione        | Stanz. finali        | Accertamenti         | Scostam. (+/-)       |
|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Tributi C/capitale    | (+)                  | 2.500.000,00         | 2.926.780,17         |
| Contrib. investimenti | (+)                  | 73.249.438,35        | 18.178.382,71        |
| Trasf. C/capitale     | (+)                  | 1.650.000,00         | 0,00                 |
| Alienazione beni      | (+)                  | 0,00                 | 517.350,04           |
| Altre entrate         | (+)                  | 5.901.000,00         | 8.892.980,92         |
| <b>Totali</b>         | <b>83.300.438,35</b> | <b>30.515.493,84</b> | <b>52.784.944,51</b> |

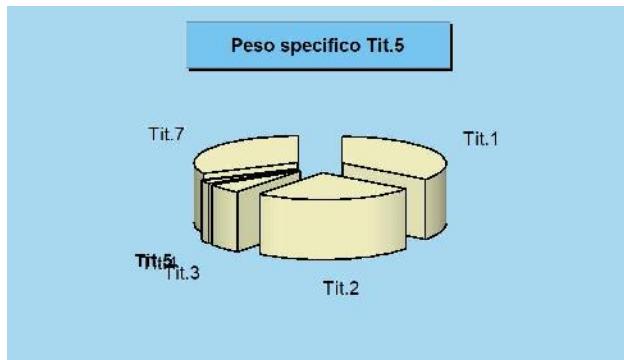
### Movimenti



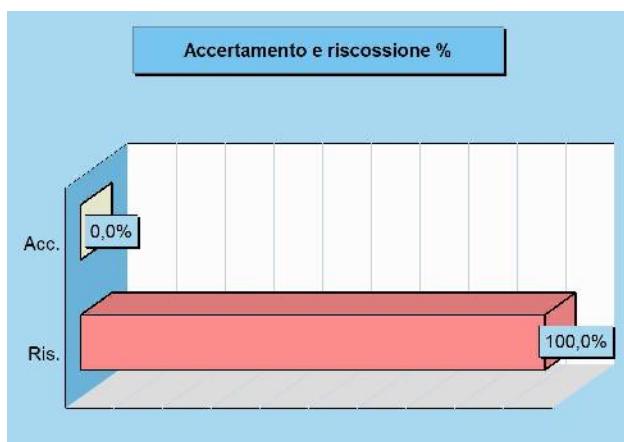
## Riduzione di attività finanziarie

### 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.

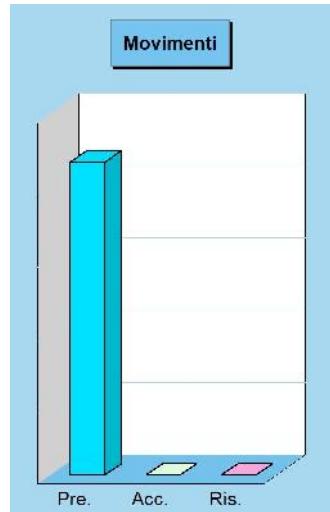


| Rendiconto 2021 e tendenza in atto |                         |                         |
|------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Accertamenti                       | 2020                    | 2021                    |
| Tributi                            | 512.428.897,96          | 528.199.467,58          |
| Trasferimenti correnti             | 285.957.656,59          | 376.538.680,80          |
| Extratributarie                    | 79.428.067,12           | 87.255.476,77           |
| Entrate C/capitale                 | 34.072.115,44           | 30.515.493,84           |
| Riduzioni finanziarie              | 0,00                    | 2.080,00                |
| Accensione prestiti                | 0,00                    | 0,00                    |
| Anticipazioni                      | 555.086.376,88          | 475.366.855,64          |
| Entrate C/terzi                    | 277.560.848,23          | 343.231.870,19          |
| <b>Totali</b>                      | <b>1.744.533.962,22</b> | <b>1.841.109.924,82</b> |



| Stato accertamento e grado riscossione |              |               |
|--|--------------|---------------|
| Titolo 5<br>(intero Titolo)            | Accertamenti | Riscossioni   |
|  | 2.080,00     | 2.080,00      |
| Composizione                           | % Accertato  | % Riscosso    |
| Alienazioni finanziarie                | -            | 100,0%        |
| Crediti a breve                        | -            | -             |
| Crediti a medio/lungo                  | -            | -             |
| Altre attività                         | -            | -             |
| <b>Totali</b>                          | <b>-</b>     | <b>100,0%</b> |

| Movimenti contabili (competenza 2021) |                      |                 |                      |                |
|---------------------------------------|----------------------|-----------------|----------------------|----------------|
| Programmazione                        | Stanz. finali        | Accertamenti    | Scostam. (+/-)       |                |
| Alienazioni finanziarie               | (+)                  | 0,00            | 2.080,00             | -2.080,00      |
| Crediti a breve                       | (+)                  | 0,00            | 0,00                 | 0,00           |
| Crediti a medio/lungo                 | (+)                  | 0,00            | 0,00                 | 0,00           |
| Altre attività                        | (+)                  | 21.649.927,00   | 0,00                 | 21.649.927,00  |
| <b>Totali</b>                         | <b>21.649.927,00</b> | <b>2.080,00</b> | <b>21.647.847,00</b> |                |
| Gestione                              |                      | Accertamenti    | Riscossioni          | Scostam. (+/-) |
| Alienazioni finanziarie               | (+)                  | 2.080,00        | 2.080,00             | 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>Totali</b>                         |                      | <b>2.080,00</b> | <b>2.080,00</b>      | <b>0,00</b>    |



## Accensione di prestiti

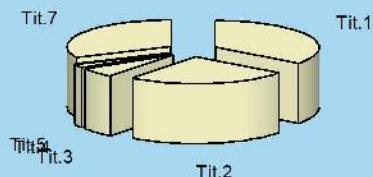
### Investimenti e ricorso al credito

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 2021 e tendenza in atto

| Accertamenti           | 2020                    | 2021                    |
|------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Tributi                | 512.428.897,96          | 528.199.467,58          |
| Trasferimenti correnti | 285.957.656,59          | 376.538.680,80          |
| Extratributarie        | 79.428.067,12           | 87.255.476,77           |
| Entrate C/capitale     | 34.072.115,44           | 30.515.493,84           |
| Riduzioni finanziarie  | 0,00                    | 2.080,00                |
| Accensione prestiti    | 0,00                    | 0,00                    |
| Anticipazioni          | 555.086.376,88          | 475.366.855,64          |
| Entrate C/terzi        | 277.560.848,23          | 343.231.870,19          |
| <b>Totale</b>          | <b>1.744.533.962,22</b> | <b>1.841.109.924,82</b> |

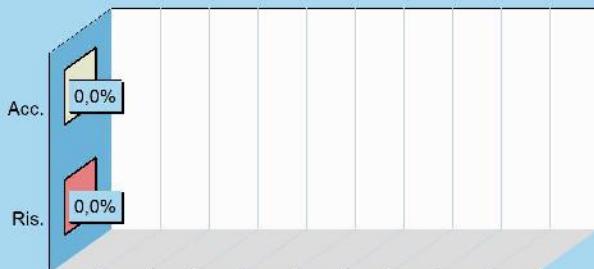
#### Peso specifico Tit.6



#### Stato accertamento e grado riscossione

| Titolo 6<br>(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>    |

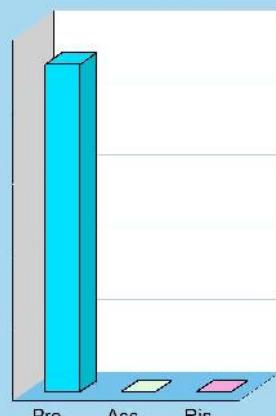
#### Accertamento e riscossione %



#### Movimenti contabili (competenza 2021)

| Programmazione          | Stanz. finali        | Accertamenti  | Scostam. (+/-)       |
|-------------------------|----------------------|---------------|----------------------|
| Alienazioni finanziarie | (+)                  | 0,00          | 0,00                 |
| Crediti a breve         | (+)                  | 0,00          | 0,00                 |
| Crediti a medio/lungo   | (+)                  | 22.679.927,00 | 0,00                 |
| Altre attività          | (+)                  | 0,00          | 0,00                 |
| <b>Totale</b>           | <b>22.679.927,00</b> | <b>0,00</b>   | <b>22.679.927,00</b> |
| Gestione                | Accertamenti         | Riscossioni   | Scostam. (+/-)       |
| Alienazioni finanziarie | (+)                  | 0,00          | 0,00                 |
| Crediti a breve         | (+)                  | 0,00          | 0,00                 |
| Crediti a medio/lungo   | (+)                  | 0,00          | 0,00                 |
| Altre attività          | (+)                  | 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.



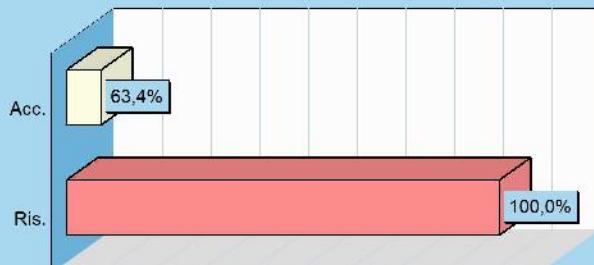
### Rendiconto 2021 e tendenza in atto

| Accertamenti           | 2020                    | 2021                    |
|------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Tributi                | 512.428.897,96          | 528.199.467,58          |
| Trasferimenti correnti | 285.957.656,59          | 376.538.680,80          |
| Extratributarie        | 79.428.067,12           | 87.255.476,77           |
| Entrate C/capitale     | 34.072.115,44           | 30.515.493,84           |
| Riduzioni finanziarie  | 0,00                    | 2.080,00                |
| Accensione prestiti    | 0,00                    | 0,00                    |
| <b>Anticipazioni</b>   | <b>555.086.376,88</b>   | <b>475.366.855,64</b>   |
| Entrate C/terzi        | 277.560.848,23          | 343.231.870,19          |
| <b>Totali</b>          | <b>1.744.533.962,22</b> | <b>1.841.109.924,82</b> |

### Stato accertamento e grado riscossione

| Titolo 7        | Accertamenti   | Riscossioni    |
|-----------------|----------------|----------------|
| (intero Titolo) | 475.366.855,64 | 475.366.855,64 |
| Composizione    | % Accertato    | % Riscosso     |
| Anticipazioni   | 63,40          | 100,00         |
| Totali          | 63,40          | 100,00         |

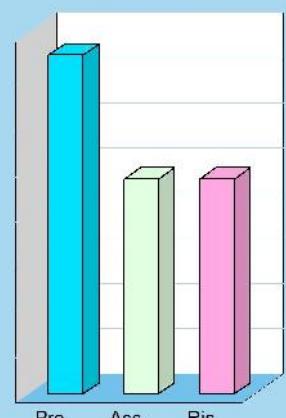
### Accertamento e riscossione %



### Movimenti contabili (competenza 2021)

| Programmazione | Stanz. finali | Accertamenti   | Scostam. (+/-) |
|----------------|---------------|----------------|----------------|
| Anticipazioni  | (+)           | 750.000.000,00 | 475.366.855,64 |
|                | Totali        | 750.000.000,00 | 274.633.144,36 |
| Gestione       |               |                |                |
| Anticipazioni  | (+)           | 475.366.855,64 | 475.366.855,64 |
|                | Totali        | 475.366.855,64 | 0,00           |

### Movimenti



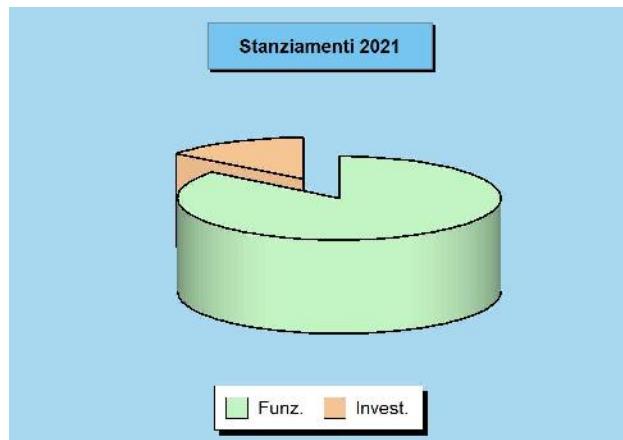
# GESTIONE DELLA SPESA PER MISSIONE



## 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 2021

|   |                           | Correnti       | Rim. prestiti  | Chiusura ant.  | Funzionamento           |
|---|---------------------------|----------------|----------------|----------------|-------------------------|
| 1                                       | Servizi generali          | (+)            | 227.485.602,85 | 0,00           | 227.485.602,85          |
| 2                                       | Giustizia                 | (+)            | 172.838,55     | 0,00           | 172.838,55              |
| 3                                       | Ordine pubblico           | (+)            | 42.219.737,30  | 0,00           | 42.219.737,30           |
| 4                                       | Istruzione                | (+)            | 47.204.316,72  | 0,00           | 47.204.316,72           |
| 5                                       | Beni e attività culturali | (+)            | 5.918.021,09   | 0,00           | 5.918.021,09            |
| 6                                       | Sport e tempo libero      | (+)            | 2.037.164,28   | 0,00           | 2.037.164,28            |
| 7                                       | Turismo                   | (+)            | 2.238.668,08   | 0,00           | 2.238.668,08            |
| 8                                       | Territorio, abitazioni    | (+)            | 31.578.073,39  | 0,00           | 31.578.073,39           |
| 9                                       | Tutela ambiente           | (+)            | 151.723.402,19 | 0,00           | 151.723.402,19          |
| 10                                      | Trasporti                 | (+)            | 100.001.843,19 | 0,00           | 100.001.843,19          |
| 11                                      | Soccorso civile           | (+)            | 21.034.923,99  | 0,00           | 21.034.923,99           |
| 12                                      | Sociale e famiglia        | (+)            | 138.355.023,98 | 0,00           | 138.355.023,98          |
| 13                                      | Salute                    | (+)            | 4.399.133,40   | 0,00           | 4.399.133,40            |
| 14                                      | Sviluppo economico        | (+)            | 11.932.237,75  | 0,00           | 11.932.237,75           |
| 15                                      | Lavoro e formazione       | (+)            | 0,00           | 0,00           | 0,00                    |
| 16                                      | Agricoltura e pesca       | (+)            | 0,00           | 0,00           | 0,00                    |
| 17                                      | Energia                   | (+)            | 0,00           | 0,00           | 0,00                    |
| 18                                      | Relazioni con autonomie   | (+)            | 0,00           | 0,00           | 0,00                    |
| 19                                      | Relazioni internazionali  | (+)            | 0,00           | 0,00           | 0,00                    |
| 20                                      | Fondi e accantonamenti    | (+)            | 120.107.004,01 | 0,00           | 120.107.004,01          |
| 50                                      | Debito pubblico           | (+)            | 7.916.672,19   | 18.555.435,10  | 0,00                    |
| 60                                      | Anticipazioni finanziarie | (+)            | 2.237.763,20   | 0,00           | 750.000.000,00          |
| Programmazione teorica (al lordo FPV/U) |                           | 916.562.426,16 | 18.555.435,10  | 750.000.000,00 | <b>1.685.117.861,26</b> |

#### Parte "Investimento" delle Missioni - Previsione 2021

|   |                           | C/Capitale     | Incr. att. fin. | Investimento          |
|---|---------------------------|----------------|-----------------|-----------------------|
| 1                                       | Servizi generali          | (+)            | 38.942.435,88   | 0,00                  |
| 2                                       | Giustizia                 | (+)            | 0,00            | 0,00                  |
| 3                                       | Ordine pubblico           | (+)            | 2.720.867,86    | 0,00                  |
| 4                                       | Istruzione                | (+)            | 27.065.245,47   | 0,00                  |
| 5                                       | Beni e attività culturali | (+)            | 11.935.971,95   | 0,00                  |
| 6                                       | Sport e tempo libero      | (+)            | 859.504,11      | 0,00                  |
| 7                                       | Turismo                   | (+)            | 63.364,26       | 0,00                  |
| 8                                       | Territorio, abitazioni    | (+)            | 7.180.332,73    | 0,00                  |
| 9                                       | Tutela ambiente           | (+)            | 30.837.586,45   | 60.000,00             |
| 10                                      | Trasporti                 | (+)            | 132.274.282,86  | 21.649.927,00         |
| 11                                      | Soccorso civile           | (+)            | 10.000,00       | 0,00                  |
| 12                                      | Sociale e famiglia        | (+)            | 9.103.700,87    | 0,00                  |
| 13                                      | Salute                    | (+)            | 0,00            | 0,00                  |
| 14                                      | Sviluppo economico        | (+)            | 598.990,02      | 0,00                  |
| 15                                      | Lavoro e formazione       | (+)            | 0,00            | 0,00                  |
| 16                                      | Agricoltura e pesca       | (+)            | 0,00            | 0,00                  |
| 17                                      | Energia                   | (+)            | 846.160,62      | 0,00                  |
| 18                                      | Relazioni con autonomie   | (+)            | 0,00            | 0,00                  |
| 19                                      | Relazioni internazionali  | (+)            | 0,00            | 0,00                  |
| 20                                      | Fondi e accantonamenti    | (+)            | 294.890,40      | 0,00                  |
| 50                                      | Debito pubblico           | (+)            | 0,00            | 0,00                  |
| 60                                      | Anticipazioni finanziarie | (+)            | 0,00            | 0,00                  |
| Programmazione teorica (al lordo FPV/U) |                           | 262.733.333,48 | 21.709.927,00   | <b>284.443.260,48</b> |

## Previsioni finali per funzionamento e investimento

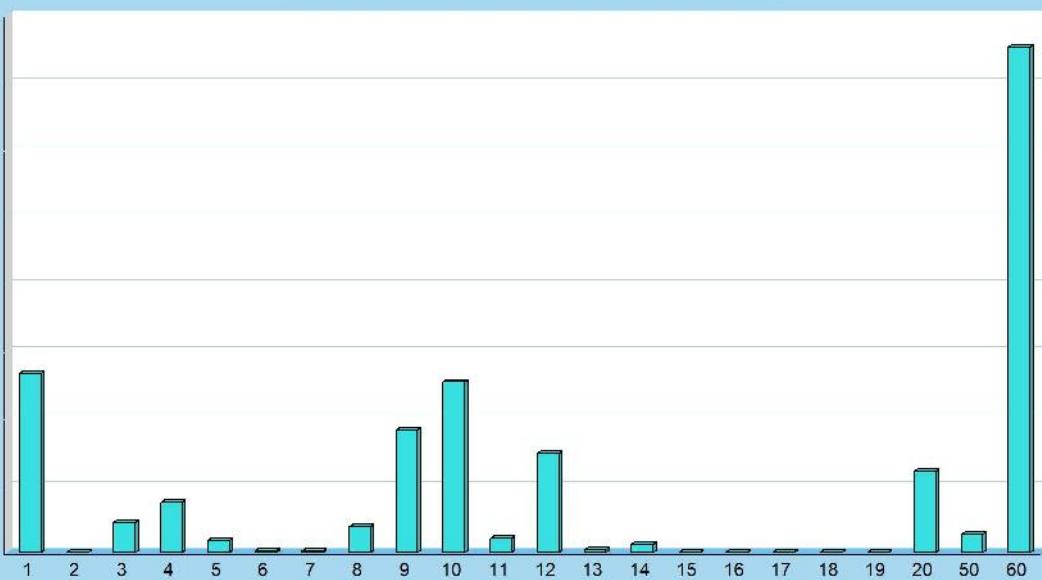
### Il budget definitivo per missioni e programmi

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 2021

|   |                           | Funzionamento      | Investimento   | Tot. Previsto           |
|---|---------------------------|--------------------|----------------|-------------------------|
| 1                                       | Servizi generali          | (+) 227.485.602,85 | 38.942.435,88  | 266.428.038,73          |
| 2                                       | Giustizia                 | (+) 172.838,55     | 0,00           | 172.838,55              |
| 3                                       | Ordine pubblico           | (+) 42.219.737,30  | 2.720.867,86   | 44.940.605,16           |
| 4                                       | Istruzione                | (+) 47.204.316,72  | 27.065.245,47  | 74.269.562,19           |
| 5                                       | Beni e attività culturali | (+) 5.918.021,09   | 11.935.971,95  | 17.853.993,04           |
| 6                                       | Sport e tempo libero      | (+) 2.037.164,28   | 859.504,11     | 2.896.668,39            |
| 7                                       | Turismo                   | (+) 2.238.668,08   | 63.364,26      | 2.302.032,34            |
| 8                                       | Territorio, abitazioni    | (+) 31.578.073,39  | 7.180.332,73   | 38.758.406,12           |
| 9                                       | Tutela ambiente           | (+) 151.723.402,19 | 30.897.586,45  | 182.620.988,64          |
| 10                                      | Trasporti                 | (+) 100.001.843,19 | 153.924.209,86 | 253.926.053,05          |
| 11                                      | Soccorso civile           | (+) 21.034.923,99  | 10.000,00      | 21.044.923,99           |
| 12                                      | Sociale e famiglia        | (+) 138.355.023,98 | 9.103.700,87   | 147.458.724,85          |
| 13                                      | Salute                    | (+) 4.399.133,40   | 0,00           | 4.399.133,40            |
| 14                                      | Sviluppo economico        | (+) 11.932.237,75  | 598.990,02     | 12.531.227,77           |
| 15                                      | Lavoro e formazione       | (+) 0,00           | 0,00           | 0,00                    |
| 16                                      | Agricoltura e pesca       | (+) 0,00           | 0,00           | 0,00                    |
| 17                                      | Energia                   | (+) 0,00           | 846.160,62     | 846.160,62              |
| 18                                      | Relazioni con autonomie   | (+) 0,00           | 0,00           | 0,00                    |
| 19                                      | Relazioni internazionali  | (+) 0,00           | 0,00           | 0,00                    |
| 20                                      | Fondi e accantonamenti    | (+) 120.107.004,01 | 294.890,40     | 120.401.894,41          |
| 50                                      | Debito pubblico           | (+) 26.472.107,29  | 0,00           | 26.472.107,29           |
| 60                                      | Anticipazioni finanziarie | (+) 752.237.763,20 | 0,00           | 752.237.763,20          |
| Programmazione teorica (al lordo FPV/U) |                           | 1.685.117.861,26   | 284.443.260,48 | <b>1.969.561.121,74</b> |

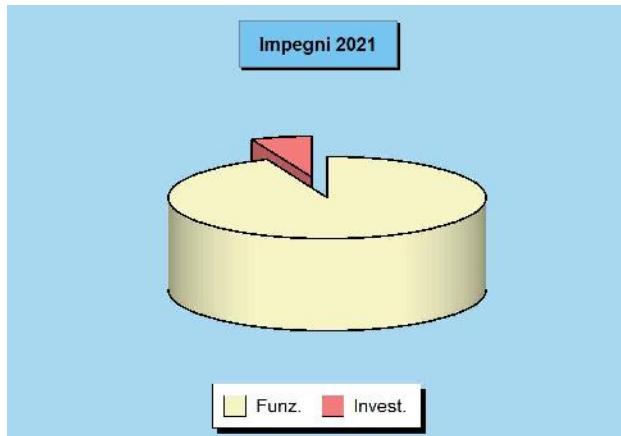
Previsioni per singola missione 2021



## 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 2021

|    |                           | Correnti | Rim.prestiti   | Chiusura ant. | Funzionamento           |
|----|---------------------------|----------|----------------|---------------|-------------------------|
| 1  | Servizi generali          | (+)      | 193.844.679,11 | 0,00          | 193.844.679,11          |
| 2  | Giustizia                 | (+)      | 154.827,65     | 0,00          | 154.827,65              |
| 3  | Ordine pubblico           | (+)      | 34.835.664,94  | 0,00          | 34.835.664,94           |
| 4  | Istruzione                | (+)      | 29.973.678,51  | 0,00          | 29.973.678,51           |
| 5  | Beni e attività culturali | (+)      | 4.239.290,18   | 0,00          | 4.239.290,18            |
| 6  | Sport e tempo libero      | (+)      | 1.776.390,44   | 0,00          | 1.776.390,44            |
| 7  | Turismo                   | (+)      | 811.732,07     | 0,00          | 811.732,07              |
| 8  | Territorio, abitazioni    | (+)      | 27.132.691,63  | 0,00          | 27.132.691,63           |
| 9  | Tutela ambiente           | (+)      | 132.940.466,23 | 0,00          | 132.940.466,23          |
| 10 | Trasporti                 | (+)      | 88.467.386,71  | 0,00          | 88.467.386,71           |
| 11 | Soccorso civile           | (+)      | 6.439.207,59   | 0,00          | 6.439.207,59            |
| 12 | Sociale e famiglia        | (+)      | 70.293.316,03  | 0,00          | 70.293.316,03           |
| 13 | Salute                    | (+)      | 2.284.574,08   | 0,00          | 2.284.574,08            |
| 14 | Sviluppo economico        | (+)      | 3.471.051,20   | 0,00          | 3.471.051,20            |
| 15 | Lavoro e formazione       | (+)      | 0,00           | 0,00          | 0,00                    |
| 16 | Agricoltura e pesca       | (+)      | 0,00           | 0,00          | 0,00                    |
| 17 | Energia                   | (+)      | 0,00           | 0,00          | 0,00                    |
| 18 | Relazioni con autonomie   | (+)      | 0,00           | 0,00          | 0,00                    |
| 19 | Relazioni internazionali  | (+)      | 0,00           | 0,00          | 0,00                    |
| 20 | Fondi e accantonamenti    | (+)      | 0,00           | 0,00          | 0,00                    |
| 50 | Debito pubblico           | (+)      | 7.901.286,10   | 17.547.501,20 | 0,00                    |
| 60 | Anticipazioni finanziarie | (+)      | 1.324.863,68   | 0,00          | 475.366.855,64          |
|    | Impegni complessivi       |          | 605.891.106,15 | 17.547.501,20 | 475.366.855,64          |
|    |                           |          |                |               | <b>1.098.805.462,99</b> |

### Parte "Investimento" delle Missioni - Impegni 2021

|    |                           | C/Capitale | Incr. att. fin. | Investimento         |
|----|---------------------------|------------|-----------------|----------------------|
| 1  | Servizi generali          | (+)        | 9.950.977,39    | 0,00                 |
| 2  | Giustizia                 | (+)        | 0,00            | 0,00                 |
| 3  | Ordine pubblico           | (+)        | 1.998.032,70    | 0,00                 |
| 4  | Istruzione                | (+)        | 2.675.728,15    | 0,00                 |
| 5  | Beni e attività culturali | (+)        | 339.986,59      | 0,00                 |
| 6  | Sport e tempo libero      | (+)        | 146.974,67      | 0,00                 |
| 7  | Turismo                   | (+)        | 14.549,24       | 0,00                 |
| 8  | Territorio, abitazioni    | (+)        | 404.105,84      | 0,00                 |
| 9  | Tutela ambiente           | (+)        | 1.577.888,85    | 0,00                 |
| 10 | Trasporti                 | (+)        | 54.945.443,38   | 0,00                 |
| 11 | Soccorso civile           | (+)        | 0,00            | 0,00                 |
| 12 | Sociale e famiglia        | (+)        | 259.698,33      | 0,00                 |
| 13 | Salute                    | (+)        | 0,00            | 0,00                 |
| 14 | Sviluppo economico        | (+)        | 9.379,31        | 0,00                 |
| 15 | Lavoro e formazione       | (+)        | 0,00            | 0,00                 |
| 16 | Agricoltura e pesca       | (+)        | 0,00            | 0,00                 |
| 17 | Energia                   | (+)        | 0,00            | 0,00                 |
| 18 | Relazioni con autonomie   | (+)        | 0,00            | 0,00                 |
| 19 | Relazioni internazionali  | (+)        | 0,00            | 0,00                 |
| 20 | Fondi e accantonamenti    | (+)        | 0,00            | 0,00                 |
| 50 | Debito pubblico           | (+)        | 0,00            | 0,00                 |
| 60 | Anticipazioni finanziarie | (+)        | 0,00            | 0,00                 |
|    | Impegni complessivi       |            | 72.322.764,45   | 0,00                 |
|    |                           |            |                 | <b>72.322.764,45</b> |

## Impegni per funzionamento e investimento

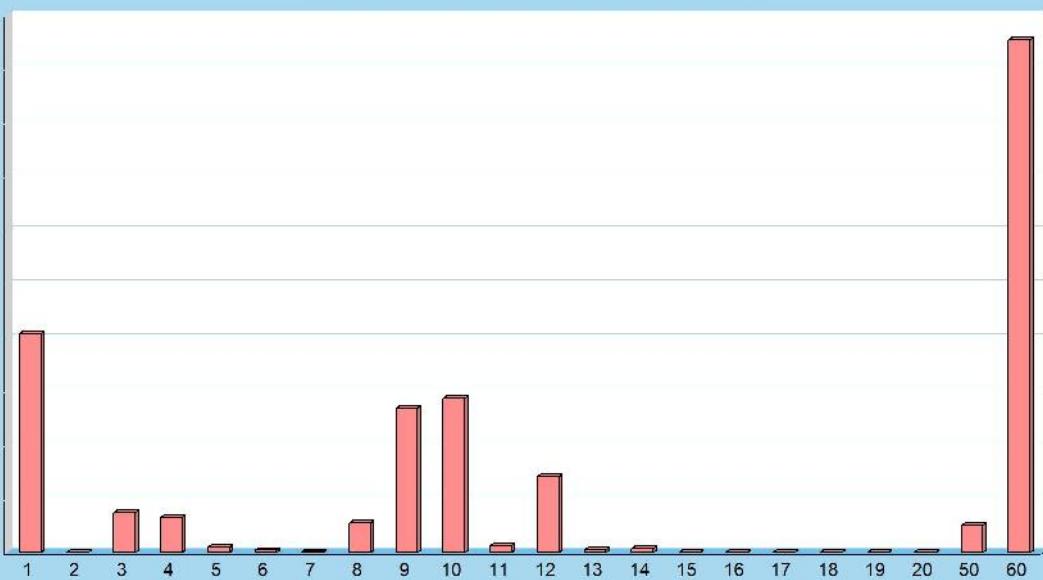
### La composizione della spesa impegnata

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 2021

|                     |                           | Funzionamento      | Investimento  | Tot. Impegnato   |
|---------------------|---------------------------|--------------------|---------------|------------------|
| 1                   | Servizi generali          | (+) 193.844.679,11 | 9.950.977,39  | 203.795.656,50   |
| 2                   | Giustizia                 | (+) 154.827,65     | 0,00          | 154.827,65       |
| 3                   | Ordine pubblico           | (+) 34.835.664,94  | 1.998.032,70  | 36.833.697,64    |
| 4                   | Istruzione                | (+) 29.973.678,51  | 2.675.728,15  | 32.649.406,66    |
| 5                   | Beni e attività culturali | (+) 4.239.290,18   | 339.986,59    | 4.579.276,77     |
| 6                   | Sport e tempo libero      | (+) 1.776.390,44   | 146.974,67    | 1.923.365,11     |
| 7                   | Turismo                   | (+) 811.732,07     | 14.549,24     | 826.281,31       |
| 8                   | Territorio, abitazioni    | (+) 27.132.691,63  | 404.105,84    | 27.536.797,47    |
| 9                   | Tutela ambiente           | (+) 132.940.466,23 | 1.577.888,85  | 134.518.355,08   |
| 10                  | Trasporti                 | (+) 88.467.386,71  | 54.945.443,38 | 143.412.830,09   |
| 11                  | Soccorso civile           | (+) 6.439.207,59   | 0,00          | 6.439.207,59     |
| 12                  | Sociale e famiglia        | (+) 70.293.316,03  | 259.698,33    | 70.553.014,36    |
| 13                  | Salute                    | (+) 2.284.574,08   | 0,00          | 2.284.574,08     |
| 14                  | Sviluppo economico        | (+) 3.471.051,20   | 9.379,31      | 3.480.430,51     |
| 15                  | Lavoro e formazione       | (+) 0,00           | 0,00          | 0,00             |
| 16                  | Agricoltura e pesca       | (+) 0,00           | 0,00          | 0,00             |
| 17                  | Energia                   | (+) 0,00           | 0,00          | 0,00             |
| 18                  | Relazioni con autonomie   | (+) 0,00           | 0,00          | 0,00             |
| 19                  | Relazioni internazionali  | (+) 0,00           | 0,00          | 0,00             |
| 20                  | Fondi e accantonamenti    | (+) 0,00           | 0,00          | 0,00             |
| 50                  | Debito pubblico           | (+) 25.448.787,30  | 0,00          | 25.448.787,30    |
| 60                  | Anticipazioni finanziarie | (+) 476.691.719,32 | 0,00          | 476.691.719,32   |
| Impegni complessivi |                           | 1.098.805.462,99   | 72.322.764,45 | 1.171.128.227,44 |

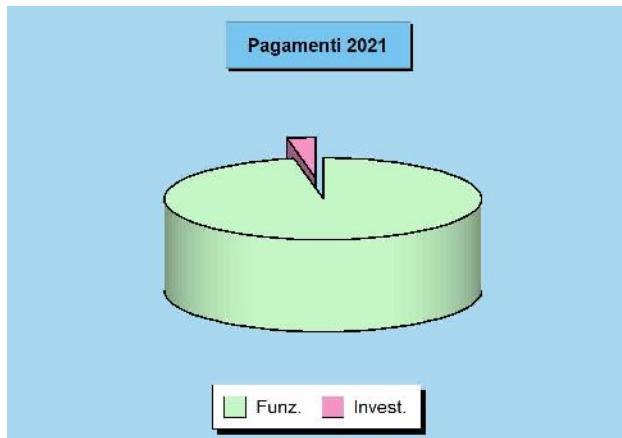
Impegni per singola missione 2021



## 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 2021

|                       |                           | Correnti       | Rim.prestiti   | Chiusura ant.  | Funzionamento         |
|-----------------------|---------------------------|----------------|----------------|----------------|-----------------------|
| 1                     | Servizi generali          | (+)            | 156.012.000,42 | 0,00           | 156.012.000,42        |
| 2                     | Giustizia                 | (+)            | 151.245,67     | 0,00           | 151.245,67            |
| 3                     | Ordine pubblico           | (+)            | 29.673.013,62  | 0,00           | 29.673.013,62         |
| 4                     | Istruzione                | (+)            | 20.613.013,35  | 0,00           | 20.613.013,35         |
| 5                     | Beni e attività culturali | (+)            | 3.788.188,36   | 0,00           | 3.788.188,36          |
| 6                     | Sport e tempo libero      | (+)            | 1.590.175,06   | 0,00           | 1.590.175,06          |
| 7                     | Turismo                   | (+)            | 654.385,81     | 0,00           | 654.385,81            |
| 8                     | Territorio, abitazioni    | (+)            | 25.042.164,88  | 0,00           | 25.042.164,88         |
| 9                     | Tutela ambiente           | (+)            | 125.924.555,34 | 0,00           | 125.924.555,34        |
| 10                    | Trasporti                 | (+)            | 77.413.235,47  | 0,00           | 77.413.235,47         |
| 11                    | Soccorso civile           | (+)            | 5.462.484,85   | 0,00           | 5.462.484,85          |
| 12                    | Sociale e famiglia        | (+)            | 39.382.340,02  | 0,00           | 39.382.340,02         |
| 13                    | Salute                    | (+)            | 2.103.052,81   | 0,00           | 2.103.052,81          |
| 14                    | Sviluppo economico        | (+)            | 3.211.350,86   | 0,00           | 3.211.350,86          |
| 15                    | Lavoro e formazione       | (+)            | 0,00           | 0,00           | 0,00                  |
| 16                    | Agricoltura e pesca       | (+)            | 0,00           | 0,00           | 0,00                  |
| 17                    | Energia                   | (+)            | 0,00           | 0,00           | 0,00                  |
| 18                    | Relazioni con autonomie   | (+)            | 0,00           | 0,00           | 0,00                  |
| 19                    | Relazioni internazionali  | (+)            | 0,00           | 0,00           | 0,00                  |
| 20                    | Fondi e accantonamenti    | (+)            | 0,00           | 0,00           | 0,00                  |
| 50                    | Debito pubblico           | (+)            | 7.901.286,10   | 17.547.501,20  | 0,00                  |
| 60                    | Anticipazioni finanziarie | (+)            | 0,00           | 0,00           | 475.366.855,64        |
| Pagamenti complessivi |                           | 498.922.492,62 | 17.547.501,20  | 475.366.855,64 | <b>991.836.849,46</b> |

### Parte "Investimento" delle Missioni - Pagamenti 2021

|                       |                           | C/Capitale    | Incr. att. fin. | Investimento         |
|-----------------------|---------------------------|---------------|-----------------|----------------------|
| 1                     | Servizi generali          | (+)           | 6.040.133,04    | 0,00                 |
| 2                     | Giustizia                 | (+)           | 0,00            | 0,00                 |
| 3                     | Ordine pubblico           | (+)           | 48.190,00       | 0,00                 |
| 4                     | Istruzione                | (+)           | 1.081.908,81    | 0,00                 |
| 5                     | Beni e attività culturali | (+)           | 277.477,39      | 0,00                 |
| 6                     | Sport e tempo libero      | (+)           | 0,00            | 0,00                 |
| 7                     | Turismo                   | (+)           | 8.074,47        | 0,00                 |
| 8                     | Territorio, abitazioni    | (+)           | 193.886,22      | 0,00                 |
| 9                     | Tutela ambiente           | (+)           | 1.006.684,28    | 0,00                 |
| 10                    | Trasporti                 | (+)           | 21.284.857,89   | 0,00                 |
| 11                    | Soccorso civile           | (+)           | 0,00            | 0,00                 |
| 12                    | Sociale e famiglia        | (+)           | 122.953,97      | 0,00                 |
| 13                    | Salute                    | (+)           | 0,00            | 0,00                 |
| 14                    | Sviluppo economico        | (+)           | 9.379,31        | 0,00                 |
| 15                    | Lavoro e formazione       | (+)           | 0,00            | 0,00                 |
| 16                    | Agricoltura e pesca       | (+)           | 0,00            | 0,00                 |
| 17                    | Energia                   | (+)           | 0,00            | 0,00                 |
| 18                    | Relazioni con autonomie   | (+)           | 0,00            | 0,00                 |
| 19                    | Relazioni internazionali  | (+)           | 0,00            | 0,00                 |
| 20                    | Fondi e accantonamenti    | (+)           | 0,00            | 0,00                 |
| 50                    | Debito pubblico           | (+)           | 0,00            | 0,00                 |
| 60                    | Anticipazioni finanziarie | (+)           | 0,00            | 0,00                 |
| Pagamenti complessivi |                           | 30.073.545,38 | 0,00            | <b>30.073.545,38</b> |

## Pagamenti per funzionamento e investimento

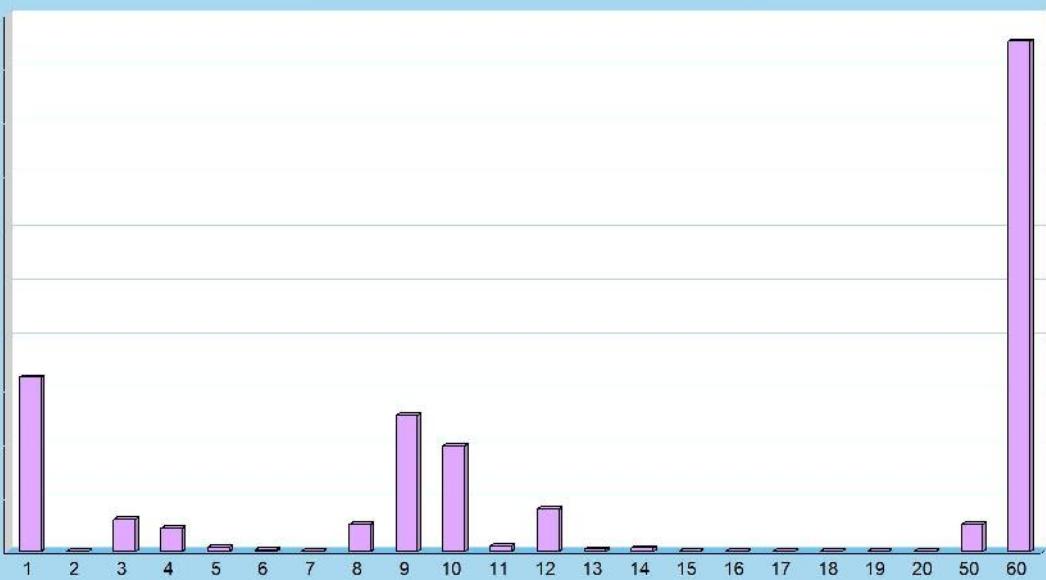
### La composizione della spesa pagata

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 2021

|                       |                           | Funzionamento      | Investimento  | Tot. Pagato             |
|-----------------------|---------------------------|--------------------|---------------|-------------------------|
| 1                     | Servizi generali          | (+) 156.012.000,42 | 6.040.133,04  | 162.052.133,46          |
| 2                     | Giustizia                 | (+) 151.245,67     | 0,00          | 151.245,67              |
| 3                     | Ordine pubblico           | (+) 29.673.013,62  | 48.190,00     | 29.721.203,62           |
| 4                     | Istruzione                | (+) 20.613.013,35  | 1.081.908,81  | 21.694.922,16           |
| 5                     | Beni e attività culturali | (+) 3.788.188,36   | 277.477,39    | 4.065.665,75            |
| 6                     | Sport e tempo libero      | (+) 1.590.175,06   | 0,00          | 1.590.175,06            |
| 7                     | Turismo                   | (+) 654.385,81     | 8.074,47      | 662.460,28              |
| 8                     | Territorio, abitazioni    | (+) 25.042.164,88  | 193.886,22    | 25.236.051,10           |
| 9                     | Tutela ambiente           | (+) 125.924.555,34 | 1.006.684,28  | 126.931.239,62          |
| 10                    | Trasporti                 | (+) 77.413.235,47  | 21.284.857,89 | 98.698.093,36           |
| 11                    | Soccorso civile           | (+) 5.462.484,85   | 0,00          | 5.462.484,85            |
| 12                    | Sociale e famiglia        | (+) 39.382.340,02  | 122.953,97    | 39.505.293,99           |
| 13                    | Salute                    | (+) 2.103.052,81   | 0,00          | 2.103.052,81            |
| 14                    | Sviluppo economico        | (+) 3.211.350,86   | 9.379,31      | 3.220.730,17            |
| 15                    | Lavoro e formazione       | (+) 0,00           | 0,00          | 0,00                    |
| 16                    | Agricoltura e pesca       | (+) 0,00           | 0,00          | 0,00                    |
| 17                    | Energia                   | (+) 0,00           | 0,00          | 0,00                    |
| 18                    | Relazioni con autonomie   | (+) 0,00           | 0,00          | 0,00                    |
| 19                    | Relazioni internazionali  | (+) 0,00           | 0,00          | 0,00                    |
| 20                    | Fondi e accantonamenti    | (+) 0,00           | 0,00          | 0,00                    |
| 50                    | Debito pubblico           | (+) 25.448.787,30  | 0,00          | 25.448.787,30           |
| 60                    | Anticipazioni finanziarie | (+) 475.366.855,64 | 0,00          | 475.366.855,64          |
| Pagamenti complessivi |                           | 991.836.849,46     | 30.073.545,38 | <b>1.021.910.394,84</b> |

### Pagamenti per singola missione 2021



## 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 2021

|                       |         | Stanziamenti (+) | FPV/U (-)     | Stanz. netti   | Impegni        | % Impegnato |
|-----------------------|---------|------------------|---------------|----------------|----------------|-------------|
| Servizi generali      | Funz.   | 227.485.602,85   | 11.045.068,68 | 216.440.534,17 | 193.844.679,11 | 85,21%      |
|                       | Invest. | 38.942.435,88    | 21.967.342,91 | 16.975.092,97  | 9.950.977,39   | 25,55%      |
| Giustizia             | Funz.   | 172.838,55       | 11.329,62     | 161.508,93     | 154.827,65     | 89,58%      |
|                       | Invest. | 0,00             | 0,00          | 0,00           | 0,00           | -           |
| Ordine pubblico       | Funz.   | 42.219.737,30    | 280.842,85    | 41.938.894,45  | 34.835.664,94  | 82,51%      |
|                       | Invest. | 2.720.867,86     | 38.430,00     | 2.682.437,86   | 1.998.032,70   | 73,43%      |
| Istruzione            | Funz.   | 47.204.316,72    | 1.893.511,74  | 45.310.804,98  | 29.973.678,51  | 63,50%      |
|                       | Invest. | 27.065.245,47    | 7.573.446,19  | 19.491.799,28  | 2.675.728,15   | 9,89%       |
| Cultura               | Funz.   | 5.918.021,09     | 23.511,52     | 5.894.509,57   | 4.239.290,18   | 71,63%      |
|                       | Invest. | 11.935.971,95    | 1.919.577,46  | 10.016.394,49  | 339.986,59     | 2,85%       |
| Sport                 | Funz.   | 2.037.164,28     | 30.032,11     | 2.007.132,17   | 1.776.390,44   | 87,20%      |
|                       | Invest. | 859.504,11       | 0,00          | 859.504,11     | 146.974,67     | 17,10%      |
| Turismo               | Funz.   | 2.238.668,08     | 17.724,51     | 2.220.943,57   | 811.732,07     | 36,26%      |
|                       | Invest. | 63.364,26        | 0,00          | 63.364,26      | 14.549,24      | 22,96%      |
| Territorio            | Funz.   | 31.578.073,39    | 2.012,55      | 31.576.060,84  | 27.132.691,63  | 85,92%      |
|                       | Invest. | 7.180.332,73     | 3.568.229,32  | 3.612.103,41   | 404.105,84     | 5,63%       |
| Tutela ambiente       | Funz.   | 151.723.402,19   | 265.665,16    | 151.457.737,03 | 132.940.466,23 | 87,62%      |
|                       | Invest. | 30.897.586,45    | 21.656.856,94 | 9.240.729,51   | 1.577.888,85   | 5,11%       |
| Trasporti             | Funz.   | 100.001.843,19   | 0,00          | 100.001.843,19 | 88.467.386,71  | 88,47%      |
|                       | Invest. | 153.924.209,86   | 36.623.742,30 | 117.300.467,56 | 54.945.443,38  | 35,70%      |
| Soccorso civile       | Funz.   | 21.034.923,99    | 3.496.520,72  | 17.538.403,27  | 6.439.207,59   | 30,61%      |
|                       | Invest. | 10.000,00        | 0,00          | 10.000,00      | 0,00           | -           |
| Sociale e famiglia    | Funz.   | 138.355.023,98   | 24.624.765,51 | 113.730.258,47 | 70.293.316,03  | 50,81%      |
|                       | Invest. | 9.103.700,87     | 7.177.437,19  | 1.926.263,68   | 259.698,33     | 2,85%       |
| Salute                | Funz.   | 4.399.133,40     | 0,00          | 4.399.133,40   | 2.284.574,08   | 51,93%      |
|                       | Invest. | 0,00             | 0,00          | 0,00           | 0,00           | -           |
| Sviluppo economico    | Funz.   | 11.932.237,75    | 0,00          | 11.932.237,75  | 3.471.051,20   | 29,09%      |
|                       | Invest. | 598.990,02       | 589.610,71    | 9.379,31       | 9.379,31       | 1,57%       |
| 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. | 846.160,62       | 846.160,62    | 0,00           | 0,00           | -           |
| Relaz. con autonomie  | Funz.   | 0,00             | 0,00          | 0,00           | 0,00           | -           |
|                       | Invest. | 0,00             | 0,00          | 0,00           | 0,00           | -           |
| Relaz. internazionali | Funz.   | 0,00             | 0,00          | 0,00           | 0,00           | -           |
|                       | Invest. | 0,00             | 0,00          | 0,00           | 0,00           | -           |
| Fondi                 | Funz.   | 120.107.004,01   | 0,00          | 120.107.004,01 | 0,00           | -           |
|                       | Invest. | 294.890,40       | 0,00          | 294.890,40     | 0,00           | -           |
| Debito pubblico       | Funz.   | 26.472.107,29    | 0,00          | 26.472.107,29  | 25.448.787,30  | 96,13%      |
|                       | Invest. | 0,00             | 0,00          | 0,00           | 0,00           | -           |
| Anticipazioni         | Funz.   | 752.237.763,20   | 0,00          | 752.237.763,20 | 476.691.719,32 | 63,37%      |
|                       | 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, fornisce un'immagine immediata sul volume di risorse attivate nell'esercizio per finanziare le missioni. I dati della colonna degli impegni offrono 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 2021

|                       |         | Stanz. netti   | Impegni        | Pagamenti      | % Pagato |
|-----------------------|---------|----------------|----------------|----------------|----------|
| Servizi generali      | Funz.   | 216.440.534,17 | 193.844.679,11 | 156.012.000,42 | 80,48%   |
|                       | Invest. | 16.975.092,97  | 9.950.977,39   | 6.040.133,04   | 60,70%   |
| Giustizia             | Funz.   | 161.508,93     | 154.827,65     | 151.245,67     | 97,69%   |
|                       | Invest. | 0,00           | 0,00           | 0,00           | -        |
| Ordine pubblico       | Funz.   | 41.938.894,45  | 34.835.664,94  | 29.673.013,62  | 85,18%   |
|                       | Invest. | 2.682.437,86   | 1.998.032,70   | 48.190,00      | 2,41%    |
| Istruzione            | Funz.   | 45.310.804,98  | 29.973.678,51  | 20.613.013,35  | 68,77%   |
|                       | Invest. | 19.491.799,28  | 2.675.728,15   | 1.081.908,81   | 40,43%   |
| Cultura               | Funz.   | 5.894.509,57   | 4.239.290,18   | 3.788.188,36   | 89,36%   |
|                       | Invest. | 10.016.394,49  | 339.986,59     | 277.477,39     | 81,61%   |
| Sport                 | Funz.   | 2.007.132,17   | 1.776.390,44   | 1.590.175,06   | 89,52%   |
|                       | Invest. | 859.504,11     | 146.974,67     | 0,00           | -        |
| Turismo               | Funz.   | 2.220.943,57   | 811.732,07     | 654.385,81     | 80,62%   |
|                       | Invest. | 63.364,26      | 14.549,24      | 8.074,47       | 55,50%   |
| Territorio            | Funz.   | 31.576.060,84  | 27.132.691,63  | 25.042.164,88  | 92,30%   |
|                       | Invest. | 3.612.103,41   | 404.105,84     | 193.886,22     | 47,98%   |
| Tutela ambiente       | Funz.   | 151.457.737,03 | 132.940.466,23 | 125.924.555,34 | 94,72%   |
|                       | Invest. | 9.240.729,51   | 1.577.888,85   | 1.006.684,28   | 63,80%   |
| Trasporti             | Funz.   | 100.001.843,19 | 88.467.386,71  | 77.413.235,47  | 87,50%   |
|                       | Invest. | 117.300.467,56 | 54.945.443,38  | 21.284.857,89  | 38,74%   |
| Soccorso civile       | Funz.   | 17.538.403,27  | 6.439.207,59   | 5.462.484,85   | 84,83%   |
|                       | Invest. | 10.000,00      | 0,00           | 0,00           | -        |
| Sociale e famiglia    | Funz.   | 113.730.258,47 | 70.293.316,03  | 39.382.340,02  | 56,03%   |
|                       | Invest. | 1.926.263,68   | 259.698,33     | 122.953,97     | 47,34%   |
| Salute                | Funz.   | 4.399.133,40   | 2.284.574,08   | 2.103.052,81   | 92,05%   |
|                       | Invest. | 0,00           | 0,00           | 0,00           | -        |
| Sviluppo economico    | Funz.   | 11.932.237,75  | 3.471.051,20   | 3.211.350,86   | 92,52%   |
|                       | Invest. | 9.379,31       | 9.379,31       | 9.379,31       | 100,00%  |
| 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. | 0,00           | 0,00           | 0,00           | -        |
| Relaz. con autonomie  | Funz.   | 0,00           | 0,00           | 0,00           | -        |
|                       | Invest. | 0,00           | 0,00           | 0,00           | -        |
| Relaz. internazionali | Funz.   | 0,00           | 0,00           | 0,00           | -        |
|                       | Invest. | 0,00           | 0,00           | 0,00           | -        |
| Fondi                 | Funz.   | 120.107.004,01 | 0,00           | 0,00           | -        |
|                       | Invest. | 294.890,40     | 0,00           | 0,00           | -        |
| Debito pubblico       | Funz.   | 26.472.107,29  | 25.448.787,30  | 25.448.787,30  | 100,00%  |
|                       | Invest. | 0,00           | 0,00           | 0,00           | -        |
| Anticipazioni         | Funz.   | 752.237.763,20 | 476.691.719,32 | 475.366.855,64 | 99,72%   |
|                       | Invest. | 0,00           | 0,00           | 0,00           | -        |



# **STATO DI ATTUAZIONE DELLE SINGOLE MISSIONI**



## Servizi generali e istituzionali

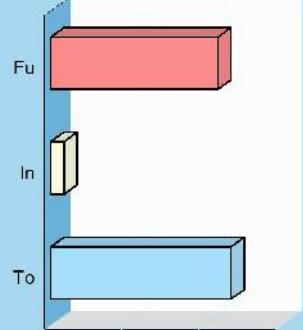
### Missione 01 e relativi programmi

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 2021

| Previsioni di competenza           | Funzionam.     | Investim.            | Totale                |
|------------------------------------|----------------|----------------------|-----------------------|
| Correnti (+)                       | 227.485.602,85 | -                    |                       |
| In conto capitale (+)              | -              | 38.942.435,88        |                       |
| Attività finanziarie (+)           | -              | 0,00                 |                       |
| Rimborso prestiti (+)              | 0,00           | -                    |                       |
| Chiusura anticipazioni (+)         | 0,00           | -                    |                       |
| Totale (al lordo FPV) (+)          | 227.485.602,85 | <b>38.942.435,88</b> | <b>266.428.038,73</b> |
| FPV per spese correnti (FPV/U) (-) | 11.045.068,68  | -                    |                       |
| FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-) | -              | 21.967.342,91        |                       |
| Programmazione effettiva           | 216.440.534,17 | 16.975.092,97        | <b>233.415.627,14</b> |

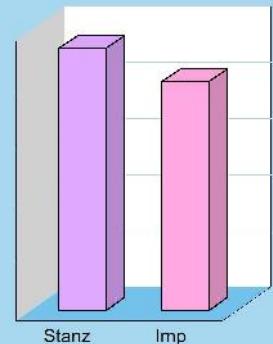
Composizione



#### Stato di realizzazione della Missione 2021

| Destinazione della spesa           | Stanziamenti   | Impegni        | % Impegnato   |
|------------------------------------|----------------|----------------|---------------|
| Correnti (+)                       | 227.485.602,85 | 193.844.679,11 |               |
| In conto capitale (+)              | 38.942.435,88  | 9.950.977,39   |               |
| Attività finanziarie (+)           | 0,00           | 0,00           |               |
| Rimborso prestiti (+)              | 0,00           | 0,00           |               |
| Chiusura anticipazioni (+)         | 0,00           | 0,00           |               |
| Totale (al lordo FPV) (+)          | 266.428.038,73 | 203.795.656,50 | <b>76,49%</b> |
| FPV per spese correnti (FPV/U) (-) | 11.045.068,68  | -              |               |
| FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-) | 21.967.342,91  | -              |               |
| Programmazione effettiva           | 233.415.627,14 | 203.795.656,50 | <b>87,31%</b> |

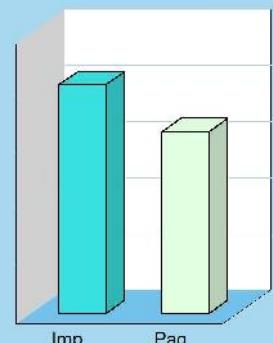
Realizzazione



#### Grado di ultimazione della Missione 2021

| Destinazione della spesa           | Impegni        | Pagamenti      | % Pagato      |
|------------------------------------|----------------|----------------|---------------|
| Correnti (+)                       | 193.844.679,11 | 156.012.000,42 |               |
| In conto capitale (+)              | 9.950.977,39   | 6.040.133,04   |               |
| Attività finanziarie (+)           | 0,00           | 0,00           |               |
| Rimborso prestiti (+)              | 0,00           | 0,00           |               |
| Chiusura anticipazioni (+)         | 0,00           | 0,00           |               |
| Totale (al lordo FPV) (+)          | 203.795.656,50 | 162.052.133,46 | <b>79,52%</b> |
| FPV per spese correnti (FPV/U) (-) | -              | -              |               |
| FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-) | -              | -              |               |
| Programmazione effettiva           | 203.795.656,50 | 162.052.133,46 | <b>79,52%</b> |

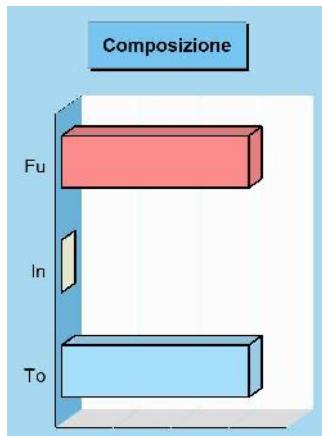
Ultimazione



## Giustizia

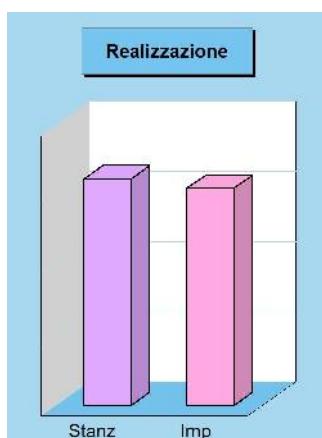
### Misone 02 e relativi programmi

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 acquirenti, 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 Misone 2021

| Previsioni di competenza           | Funzionam. | Investim. | Totale            |
|------------------------------------|------------|-----------|-------------------|
| Correnti (+)                       | 172.838,55 | -         |                   |
| In conto capitale (+)              | -          | 0,00      |                   |
| Attività finanziarie (+)           | -          | 0,00      |                   |
| Rimborso prestiti (+)              | 0,00       | -         |                   |
| Chiusura anticipazioni (+)         | 0,00       | -         |                   |
| Totale (al lordo FPV) (+)          | 172.838,55 | 0,00      | <b>172.838,55</b> |
| FPV per spese correnti (FPV/U) (-) | 11.329,62  | -         |                   |
| FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-) | -          | 0,00      |                   |
| Programmazione effettiva           | 161.508,93 | 0,00      | <b>161.508,93</b> |



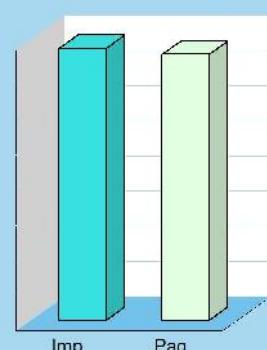
### Stato di realizzazione della Misone 2021

| Destinazione della spesa           | Stanziamenti | Impegni    | % Impegnato  |
|------------------------------------|--------------|------------|--------------|
| Correnti (+)                       | 172.838,55   | 154.827,65 |              |
| 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) (+)          | 172.838,55   | 154.827,65 | <b>89,58</b> |
| FPV per spese correnti (FPV/U) (-) | 11.329,62    | -          |              |
| FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-) | 0,00         | -          |              |
| Programmazione effettiva           | 161.508,93   | 154.827,65 | <b>95,86</b> |

### Grado di ultimazione della Misone 2021

| Destinazione della spesa           | Impegni    | Pagamenti  | % Pagato     |
|------------------------------------|------------|------------|--------------|
| Correnti (+)                       | 154.827,65 | 151.245,67 |              |
| 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) (+)          | 154.827,65 | 151.245,67 | <b>97,69</b> |
| FPV per spese correnti (FPV/U) (-) | -          | -          |              |
| FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-) | -          | -          |              |
| Programmazione effettiva           | 154.827,65 | 151.245,67 | <b>97,69</b> |

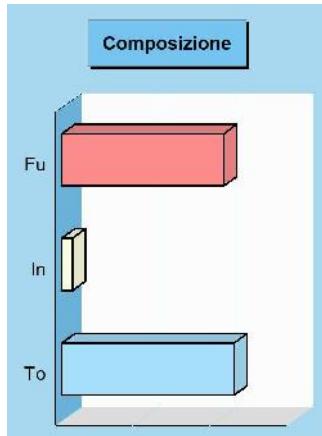
### Ultimazione



## Ordine pubblico e sicurezza

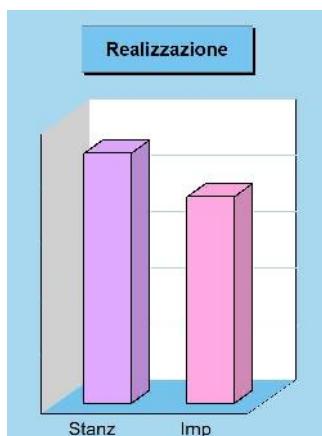
### Missione 03 e relativi programmi

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.



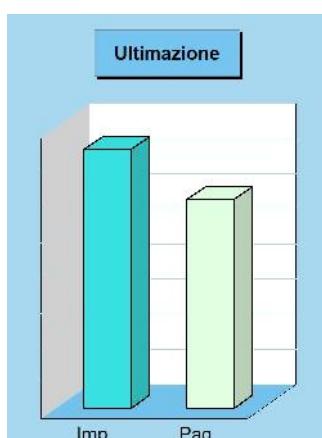
### Composizione contabile della Missione 2021

| Previsioni di competenza           | Funzionam.           | Investim.           | Totale               |
|------------------------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| Correnti (+)                       | 42.219.737,30        | -                   |                      |
| In conto capitale (+)              | -                    | 2.720.867,86        |                      |
| Attività finanziarie (+)           | -                    | 0,00                |                      |
| Rimborso prestiti (+)              | 0,00                 | -                   |                      |
| Chiusura anticipazioni (+)         | 0,00                 | -                   |                      |
| <b>Totale (al lordo FPV) (+)</b>   | <b>42.219.737,30</b> | <b>2.720.867,86</b> | <b>44.940.605,16</b> |
| FPV per spese correnti (FPV/U) (-) | 280.842,85           | -                   |                      |
| FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-) | -                    | 38.430,00           |                      |
| Programmazione effettiva           | 41.938.894,45        | 2.682.437,86        | <b>44.621.332,31</b> |



### Stato di realizzazione della Missione 2021

| Destinazione della spesa           | Stanziamenti         | Impegni              | % Impegnato  |
|------------------------------------|----------------------|----------------------|--------------|
| Correnti (+)                       | 42.219.737,30        | 34.835.664,94        |              |
| In conto capitale (+)              | 2.720.867,86         | 1.998.032,70         |              |
| 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>44.940.605,16</b> | <b>36.833.697,64</b> | <b>81,96</b> |
| FPV per spese correnti (FPV/U) (-) | 280.842,85           | -                    |              |
| FPV per spese C/cap (FPV/U) (-)    | 38.430,00            | -                    |              |
| Programmazione effettiva           | 44.621.332,31        | 36.833.697,64        | <b>82,55</b> |



### Grado di ultimazione della Missione 2021

| Destinazione della spesa           | Impegni              | Pagamenti            | % Pagato     |
|------------------------------------|----------------------|----------------------|--------------|
| Correnti (+)                       | 34.835.664,94        | 29.673.013,62        |              |
| In conto capitale (+)              | 1.998.032,70         | 48.190,00            |              |
| 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>36.833.697,64</b> | <b>29.721.203,62</b> | <b>80,69</b> |
| FPV per spese correnti (FPV/U) (-) | -                    | -                    |              |
| FPV per spese C/cap (FPV/U) (-)    | -                    | -                    |              |
| Programmazione effettiva           | 36.833.697,64        | 29.721.203,62        | <b>80,69</b> |

## Istruzione e diritto allo studio

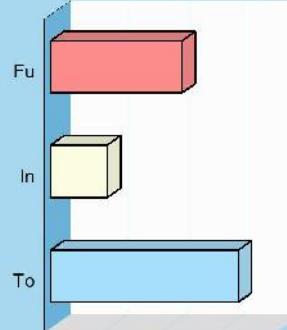
### Missione 04 e relativi programmi

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 2021

| Previsioni di competenza           | Funzionam.           | Investim.            | Totale               |
|------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Correnti (+)                       | 47.204.316,72        | -                    |                      |
| In conto capitale (+)              | -                    | 27.065.245,47        |                      |
| Attività finanziarie (+)           | -                    | 0,00                 | 0,00                 |
| Rimborso prestiti (+)              | 0,00                 | -                    |                      |
| Chiusura anticipazioni (+)         | 0,00                 | -                    |                      |
| <b>Totale (al lordo FPV) (+)</b>   | <b>47.204.316,72</b> | <b>27.065.245,47</b> | <b>74.269.562,19</b> |
| FPV per spese correnti (FPV/U) (-) | 1.893.511,74         | -                    |                      |
| FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-) | -                    | 7.573.446,19         |                      |
| Programmazione effettiva           | 45.310.804,98        | 19.491.799,28        | <b>64.802.604,26</b> |

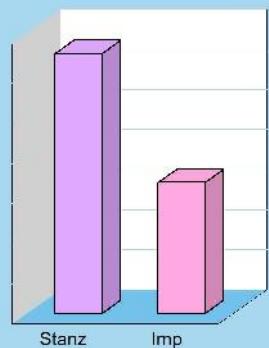
Composizione



#### Stato di realizzazione della Missione 2021

| Destinazione della spesa           | Stanziamenti         | Impegni              | % Impegnato   |
|------------------------------------|----------------------|----------------------|---------------|
| Correnti (+)                       | 47.204.316,72        | 29.973.678,51        |               |
| In conto capitale (+)              | 27.065.245,47        | 2.675.728,15         |               |
| 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>74.269.562,19</b> | <b>32.649.406,66</b> | <b>43,96%</b> |
| FPV per spese correnti (FPV/U) (-) | 1.893.511,74         | -                    |               |
| FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-) | 7.573.446,19         | -                    |               |
| Programmazione effettiva           | 64.802.604,26        | 32.649.406,66        | <b>50,38%</b> |

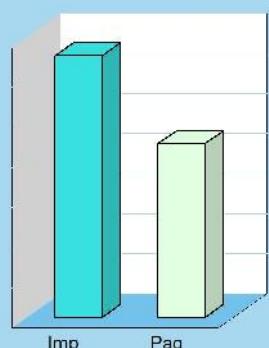
Realizzazione



#### Grado di ultimazione della Missione 2021

| Destinazione della spesa           | Impegni              | Pagamenti            | % Pagato      |
|------------------------------------|----------------------|----------------------|---------------|
| Correnti (+)                       | 29.973.678,51        | 20.613.013,35        |               |
| In conto capitale (+)              | 2.675.728,15         | 1.081.908,81         |               |
| 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>32.649.406,66</b> | <b>21.694.922,16</b> | <b>66,45%</b> |
| FPV per spese correnti (FPV/U) (-) | -                    | -                    |               |
| FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-) | -                    | -                    |               |
| Programmazione effettiva           | 32.649.406,66        | 21.694.922,16        | <b>66,45%</b> |

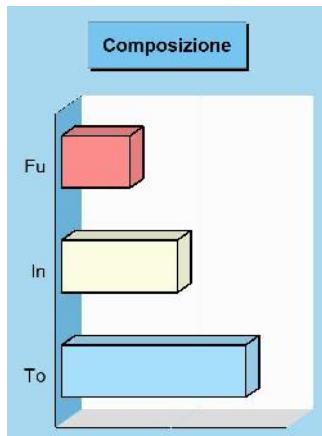
Ultimazione



## Valorizzazione beni e attiv. culturali

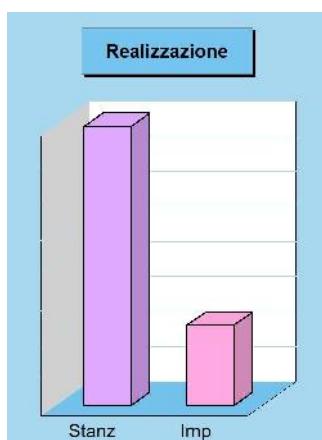
### Missione 05 e relativi programmi

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 2021

| Previsioni di competenza           | Funzionam.   | Investim.     | Totale               |
|------------------------------------|--------------|---------------|----------------------|
| Correnti (+)                       | 5.918.021,09 | -             |                      |
| In conto capitale (+)              | -            | 11.935.971,95 |                      |
| Attività finanziarie (+)           | -            | 0,00          |                      |
| Rimborso prestiti (+)              | 0,00         | -             |                      |
| Chiusura anticipazioni (+)         | 0,00         | -             |                      |
| Totale (al lordo FPV) (+)          | 5.918.021,09 | 11.935.971,95 | <b>17.853.993,04</b> |
| FPV per spese correnti (FPV/U) (-) | 23.511,52    | -             |                      |
| FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-) | -            | 1.919.577,46  |                      |
| Programmazione effettiva           | 5.894.509,57 | 10.016.394,49 | <b>15.910.904,06</b> |

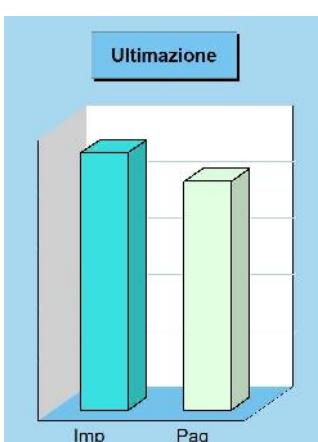


### Stato di realizzazione della Missione 2021

| Destinazione della spesa           | Stanziamenti  | Impegni      | % Impegnato  |
|------------------------------------|---------------|--------------|--------------|
| Correnti (+)                       | 5.918.021,09  | 4.239.290,18 |              |
| In conto capitale (+)              | 11.935.971,95 | 339.986,59   |              |
| Attività finanziarie (+)           | 0,00          | 0,00         |              |
| Rimborso prestiti (+)              | 0,00          | 0,00         |              |
| Chiusura anticipazioni (+)         | 0,00          | 0,00         |              |
| Totale (al lordo FPV) (+)          | 17.853.993,04 | 4.579.276,77 | <b>25,65</b> |
| FPV per spese correnti (FPV/U) (-) | 23.511,52     | -            |              |
| FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-) | 1.919.577,46  | -            |              |
| Programmazione effettiva           | 15.910.904,06 | 4.579.276,77 | <b>28,78</b> |

### Grado di ultimazione della Missione 2021

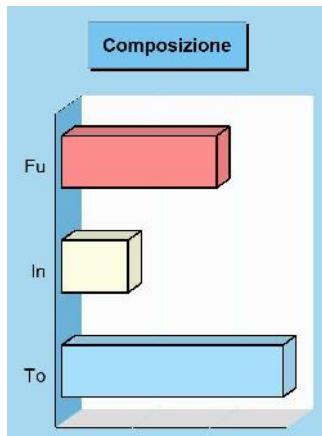
| Destinazione della spesa           | Impegni      | Pagamenti    | % Pagato     |
|------------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| Correnti (+)                       | 4.239.290,18 | 3.788.188,36 |              |
| In conto capitale (+)              | 339.986,59   | 277.477,39   |              |
| Attività finanziarie (+)           | 0,00         | 0,00         |              |
| Rimborso prestiti (+)              | 0,00         | 0,00         |              |
| Chiusura anticipazioni (+)         | 0,00         | 0,00         |              |
| Totale (al lordo FPV) (+)          | 4.579.276,77 | 4.065.665,75 | <b>88,78</b> |
| FPV per spese correnti (FPV/U) (-) | -            | -            |              |
| FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-) | -            | -            |              |
| Programmazione effettiva           | 4.579.276,77 | 4.065.665,75 | <b>88,78</b> |



## Politica giovanile, sport e tempo libero

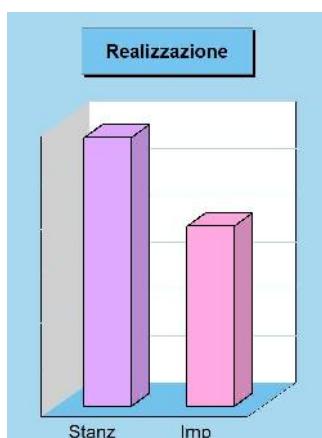
### Missione 06 e relativi programmi

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 ricoprendervi 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.



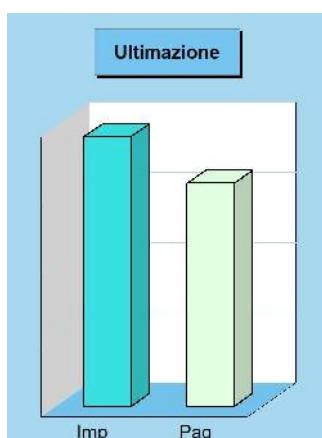
### Composizione contabile della Missione 2021

| Previsioni di competenza           | Funzionam.          | Investim.         | Totale              |
|------------------------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| Correnti (+)                       | 2.037.164,28        | -                 |                     |
| In conto capitale (+)              | -                   | 859.504,11        |                     |
| Attività finanziarie (+)           | -                   | 0,00              |                     |
| Rimborso prestiti (+)              | 0,00                | -                 |                     |
| Chiusura anticipazioni (+)         | 0,00                | -                 |                     |
| <b>Totale (al lordo FPV) (+)</b>   | <b>2.037.164,28</b> | <b>859.504,11</b> | <b>2.896.668,39</b> |
| FPV per spese correnti (FPV/U) (-) | 30.032,11           | -                 |                     |
| FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-) | -                   | 0,00              |                     |
| <b>Programmazione effettiva</b>    | <b>2.007.132,17</b> | <b>859.504,11</b> | <b>2.866.636,28</b> |



### Stato di realizzazione della Missione 2021

| Destinazione della spesa           | Stanziamenti        | Impegni             | % Impegnato  |
|------------------------------------|---------------------|---------------------|--------------|
| Correnti (+)                       | 2.037.164,28        | 1.776.390,44        |              |
| In conto capitale (+)              | 859.504,11          | 146.974,67          |              |
| 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>2.896.668,39</b> | <b>1.923.365,11</b> | <b>66,40</b> |
| FPV per spese correnti (FPV/U) (-) | 30.032,11           | -                   |              |
| FPV per spese C/cap (FPV/U) (-)    | 0,00                | -                   |              |
| <b>Programmazione effettiva</b>    | <b>2.866.636,28</b> | <b>1.923.365,11</b> | <b>67,09</b> |



### Grado di ultimazione della Missione 2021

| Destinazione della spesa           | Impegni             | Pagamenti           | % Pagato     |
|------------------------------------|---------------------|---------------------|--------------|
| Correnti (+)                       | 1.776.390,44        | 1.590.175,06        |              |
| In conto capitale (+)              | 146.974,67          | 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>1.923.365,11</b> | <b>1.590.175,06</b> | <b>82,68</b> |
| FPV per spese correnti (FPV/U) (-) | -                   | -                   |              |
| FPV per spese C/cap (FPV/U) (-)    | -                   | -                   |              |
| <b>Programmazione effettiva</b>    | <b>1.923.365,11</b> | <b>1.590.175,06</b> | <b>82,68</b> |

## Turismo

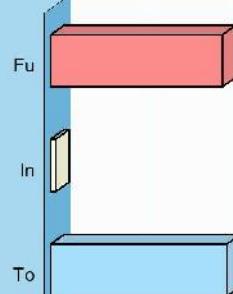
### Missione 07 e relativi programmi

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 2021

| Previsioni di competenza           | Funzionam.   | Investim.        | Totale              |
|------------------------------------|--------------|------------------|---------------------|
| Correnti (+)                       | 2.238.668,08 | -                |                     |
| In conto capitale (+)              | -            | 63.364,26        |                     |
| Attività finanziarie (+)           | -            | 0,00             |                     |
| Rimborso prestiti (+)              | 0,00         | -                |                     |
| Chiusura anticipazioni (+)         | 0,00         | -                |                     |
| Totale (al lordo FPV) (+)          | 2.238.668,08 | <b>63.364,26</b> | <b>2.302.032,34</b> |
| FPV per spese correnti (FPV/U) (-) | 17.724,51    | -                |                     |
| FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-) | -            | 0,00             |                     |
| Programmazione effettiva           | 2.220.943,57 | 63.364,26        | <b>2.284.307,83</b> |

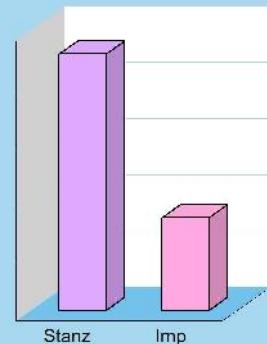
Composizione



#### Stato di realizzazione della Missione 2021

| Destinazione della spesa           | Stanziamenti | Impegni    | % Impegnato   |
|------------------------------------|--------------|------------|---------------|
| Correnti (+)                       | 2.238.668,08 | 811.732,07 |               |
| In conto capitale (+)              | 63.364,26    | 14.549,24  |               |
| Attività finanziarie (+)           | 0,00         | 0,00       |               |
| Rimborso prestiti (+)              | 0,00         | 0,00       |               |
| Chiusura anticipazioni (+)         | 0,00         | 0,00       |               |
| Totale (al lordo FPV) (+)          | 2.302.032,34 | 826.281,31 | <b>35,89%</b> |
| FPV per spese correnti (FPV/U) (-) | 17.724,51    | -          |               |
| FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-) | 0,00         | -          |               |
| Programmazione effettiva           | 2.284.307,83 | 826.281,31 | <b>36,17%</b> |

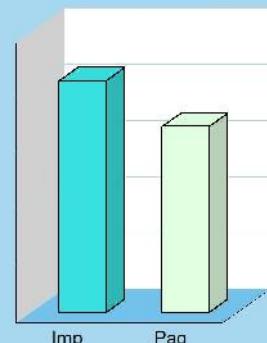
Realizzazione



#### Grado di ultimazione della Missione 2021

| Destinazione della spesa           | Impegni    | Pagamenti  | % Pagato      |
|------------------------------------|------------|------------|---------------|
| Correnti (+)                       | 811.732,07 | 654.385,81 |               |
| In conto capitale (+)              | 14.549,24  | 8.074,47   |               |
| Attività finanziarie (+)           | 0,00       | 0,00       |               |
| Rimborso prestiti (+)              | 0,00       | 0,00       |               |
| Chiusura anticipazioni (+)         | 0,00       | 0,00       |               |
| Totale (al lordo FPV) (+)          | 826.281,31 | 662.460,28 | <b>80,17%</b> |
| FPV per spese correnti (FPV/U) (-) | -          | -          |               |
| FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-) | -          | -          |               |
| Programmazione effettiva           | 826.281,31 | 662.460,28 | <b>80,17%</b> |

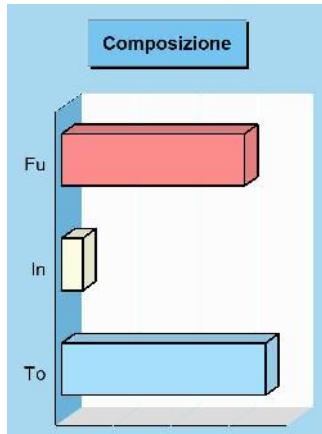
Ultimazione



## Assetto territorio, edilizia abitativa

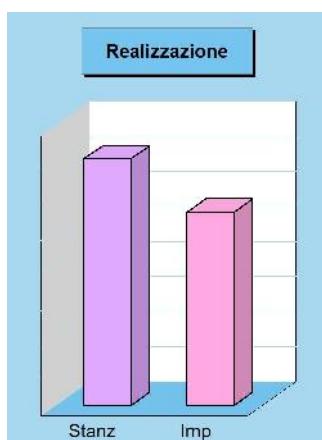
### Missione 08 e relativi programmi

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 2021

| Previsioni di competenza           | Funzionam.           | Investim.           | Totale               |
|------------------------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| Correnti (+)                       | 31.578.073,39        | -                   |                      |
| In conto capitale (+)              | -                    | 7.180.332,73        |                      |
| Attività finanziarie (+)           | -                    | 0,00                |                      |
| Rimborso prestiti (+)              | 0,00                 | -                   |                      |
| Chiusura anticipazioni (+)         | 0,00                 | -                   |                      |
| <b>Totale (al lordo FPV) (+)</b>   | <b>31.578.073,39</b> | <b>7.180.332,73</b> | <b>38.758.406,12</b> |
| FPV per spese correnti (FPV/U) (-) | 2.012,55             | -                   |                      |
| FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-) | -                    | 3.568.229,32        |                      |
| <b>Programmazione effettiva</b>    | <b>31.576.060,84</b> | <b>3.612.103,41</b> | <b>35.188.164,25</b> |

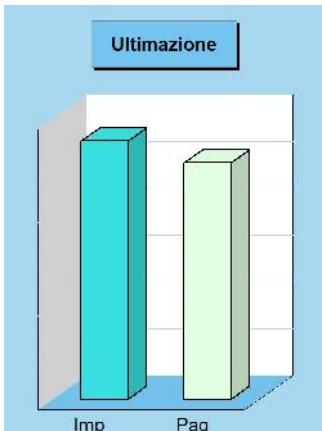


### Stato di realizzazione della Missione 2021

| Destinazione della spesa           | Stanziamenti         | Impegni              | % Impegnato  |
|------------------------------------|----------------------|----------------------|--------------|
| Correnti (+)                       | 31.578.073,39        | 27.132.691,63        |              |
| In conto capitale (+)              | 7.180.332,73         | 404.105,84           |              |
| 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>38.758.406,12</b> | <b>27.536.797,47</b> | <b>71,05</b> |
| FPV per spese correnti (FPV/U) (-) | 2.012,55             | -                    |              |
| FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-) | 3.568.229,32         | -                    |              |
| <b>Programmazione effettiva</b>    | <b>35.188.164,25</b> | <b>27.536.797,47</b> | <b>78,26</b> |

### Grado di ultimazione della Missione 2021

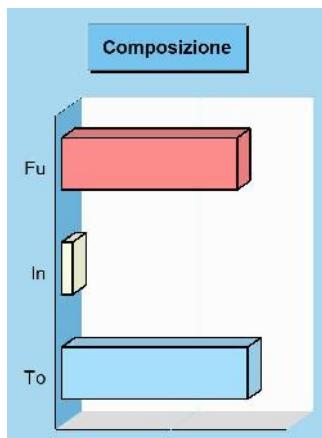
| Destinazione della spesa           | Impegni              | Pagamenti            | % Pagato     |
|------------------------------------|----------------------|----------------------|--------------|
| Correnti (+)                       | 27.132.691,63        | 25.042.164,88        |              |
| In conto capitale (+)              | 404.105,84           | 193.886,22           |              |
| 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>27.536.797,47</b> | <b>25.236.051,10</b> | <b>91,64</b> |
| FPV per spese correnti (FPV/U) (-) | -                    | -                    |              |
| FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-) | -                    | -                    |              |
| <b>Programmazione effettiva</b>    | <b>27.536.797,47</b> | <b>25.236.051,10</b> | <b>91,64</b> |



## Sviluppo sostenibile e tutela ambiente

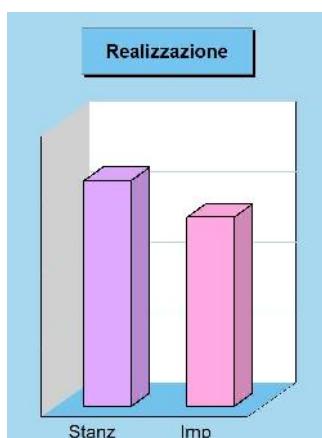
### Missione 09 e relativi programmi

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.



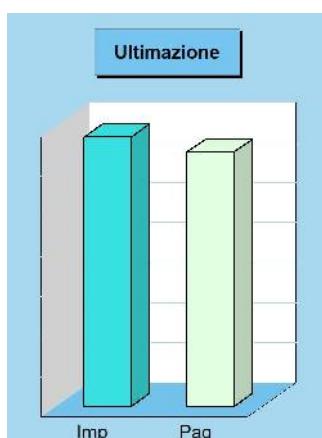
#### Composizione contabile della Missione 2021

| Previsioni di competenza           | Funzionam.            | Investim.            | Totali                |
|------------------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| Correnti (+)                       | 151.723.402,19        | -                    |                       |
| In conto capitale (+)              | -                     | 30.837.586,45        |                       |
| Attività finanziarie (+)           | -                     | 60.000,00            |                       |
| Rimborso prestiti (+)              | 0,00                  | -                    |                       |
| Chiusura anticipazioni (+)         | 0,00                  | -                    |                       |
| <b>Totale (al lordo FPV) (+)</b>   | <b>151.723.402,19</b> | <b>30.897.586,45</b> | <b>182.620.988,64</b> |
| FPV per spese correnti (FPV/U) (-) | 265.665,16            | -                    |                       |
| FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-) | -                     | 21.656.856,94        |                       |
| <b>Programmazione effettiva</b>    | <b>151.457.737,03</b> | <b>9.240.729,51</b>  | <b>160.698.466,54</b> |



#### Stato di realizzazione della Missione 2021

| Destinazione della spesa           | Stanziamenti          | Impegni               | % Impegnato  |
|------------------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------|
| Correnti (+)                       | 151.723.402,19        | 132.940.466,23        |              |
| In conto capitale (+)              | 30.837.586,45         | 1.577.888,85          |              |
| Attività finanziarie (+)           | 60.000,00             | 0,00                  |              |
| Rimborso prestiti (+)              | 0,00                  | 0,00                  |              |
| Chiusura anticipazioni (+)         | 0,00                  | 0,00                  |              |
| <b>Totale (al lordo FPV) (+)</b>   | <b>182.620.988,64</b> | <b>134.518.355,08</b> | <b>73,66</b> |
| FPV per spese correnti (FPV/U) (-) | 265.665,16            | -                     |              |
| FPV per spese C/cap (FPV/U) (-)    | 21.656.856,94         | -                     |              |
| <b>Programmazione effettiva</b>    | <b>160.698.466,54</b> | <b>134.518.355,08</b> | <b>83,71</b> |



#### Grado di ultimazione della Missione 2021

| Destinazione della spesa           | Impegni               | Pagamenti             | % Pagato     |
|------------------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------|
| Correnti (+)                       | 132.940.466,23        | 125.924.555,34        |              |
| In conto capitale (+)              | 1.577.888,85          | 1.006.684,28          |              |
| 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>134.518.355,08</b> | <b>126.931.239,62</b> | <b>94,36</b> |
| FPV per spese correnti (FPV/U) (-) | -                     | -                     |              |
| FPV per spese C/cap (FPV/U) (-)    | -                     | -                     |              |
| <b>Programmazione effettiva</b>    | <b>134.518.355,08</b> | <b>126.931.239,62</b> | <b>94,36</b> |

## Trasporti e diritto alla mobilità

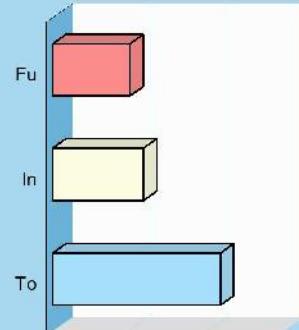
### Missione 10 e relativi programmi

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 2021

| Previsioni di competenza           | Funzionam.            | Investim.             | Totale                |
|------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Correnti (+)                       | 100.001.843,19        | -                     |                       |
| In conto capitale (+)              | -                     | 132.274.282,86        |                       |
| Attività finanziarie (+)           | -                     | 21.649.927,00         |                       |
| Rimborso prestiti (+)              | 0,00                  | -                     |                       |
| Chiusura anticipazioni (+)         | 0,00                  | -                     |                       |
| <b>Totale (al lordo FPV) (+)</b>   | <b>100.001.843,19</b> | <b>153.924.209,86</b> | <b>253.926.053,05</b> |
| FPV per spese correnti (FPV/U) (-) | 0,00                  | -                     |                       |
| FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-) | -                     | 36.623.742,30         |                       |
| Programmazione effettiva           | 100.001.843,19        | 117.300.467,56        | <b>217.302.310,75</b> |

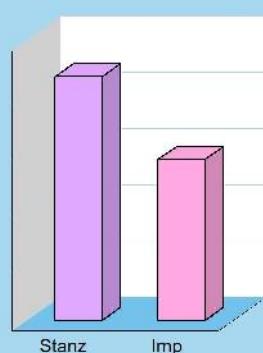
Composizione



#### Stato di realizzazione della Missione 2021

| Destinazione della spesa           | Stanziamenti          | Impegni               | % Impegnato   |
|------------------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------|
| Correnti (+)                       | 100.001.843,19        | 88.467.386,71         |               |
| In conto capitale (+)              | 132.274.282,86        | 54.945.443,38         |               |
| Attività finanziarie (+)           | 21.649.927,00         | 0,00                  |               |
| Rimborso prestiti (+)              | 0,00                  | 0,00                  |               |
| Chiusura anticipazioni (+)         | 0,00                  | 0,00                  |               |
| <b>Totale (al lordo FPV) (+)</b>   | <b>253.926.053,05</b> | <b>143.412.830,09</b> | <b>56,48%</b> |
| FPV per spese correnti (FPV/U) (-) | 0,00                  | -                     |               |
| FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-) | 36.623.742,30         | -                     |               |
| Programmazione effettiva           | 217.302.310,75        | 143.412.830,09        | <b>66,00%</b> |

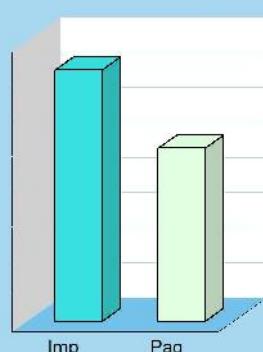
Realizzazione



#### Grado di ultimazione della Missione 2021

| Destinazione della spesa           | Impegni               | Pagamenti            | % Pagato      |
|------------------------------------|-----------------------|----------------------|---------------|
| Correnti (+)                       | 88.467.386,71         | 77.413.235,47        |               |
| In conto capitale (+)              | 54.945.443,38         | 21.284.857,89        |               |
| 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>143.412.830,09</b> | <b>98.698.093,36</b> | <b>68,82%</b> |
| FPV per spese correnti (FPV/U) (-) | -                     | -                    |               |
| FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-) | -                     | -                    |               |
| Programmazione effettiva           | 143.412.830,09        | 98.698.093,36        | <b>68,82%</b> |

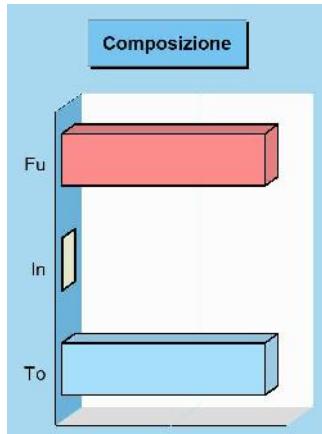
Ultimazione



## Soccorso civile

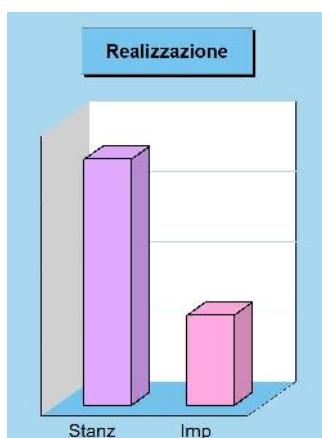
### Missione 11 e relativi programmi

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 2021

| Previsioni di competenza           | Funzionam.    | Investim. | Totale               |
|------------------------------------|---------------|-----------|----------------------|
| Correnti (+)                       | 21.034.923,99 | -         |                      |
| In conto capitale (+)              | -             | 10.000,00 |                      |
| Attività finanziarie (+)           | -             | 0,00      |                      |
| Rimborso prestiti (+)              | 0,00          | -         |                      |
| Chiusura anticipazioni (+)         | 0,00          | -         |                      |
| Totale (al lordo FPV) (+)          | 21.034.923,99 | 10.000,00 | <b>21.044.923,99</b> |
| FPV per spese correnti (FPV/U) (-) | 3.496.520,72  | -         |                      |
| FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-) | -             | 0,00      |                      |
| Programmazione effettiva           | 17.538.403,27 | 10.000,00 | <b>17.548.403,27</b> |

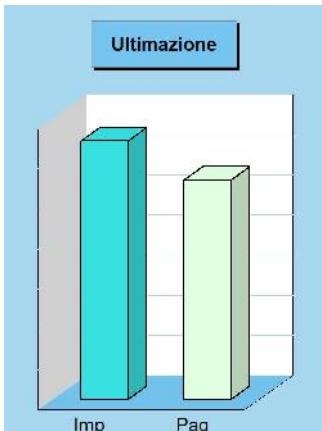


### Stato di realizzazione della Missione 2021

| Destinazione della spesa           | Stanziamenti  | Impegni      | % Impegnato  |
|------------------------------------|---------------|--------------|--------------|
| Correnti (+)                       | 21.034.923,99 | 6.439.207,59 |              |
| In conto capitale (+)              | 10.000,00     | 0,00         |              |
| Attività finanziarie (+)           | 0,00          | 0,00         |              |
| Rimborso prestiti (+)              | 0,00          | 0,00         |              |
| Chiusura anticipazioni (+)         | 0,00          | 0,00         |              |
| Totale (al lordo FPV) (+)          | 21.044.923,99 | 6.439.207,59 | <b>30,60</b> |
| FPV per spese correnti (FPV/U) (-) | 3.496.520,72  | -            |              |
| FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-) | 0,00          | -            |              |
| Programmazione effettiva           | 17.548.403,27 | 6.439.207,59 | <b>36,69</b> |

### Grado di ultimazione della Missione 2021

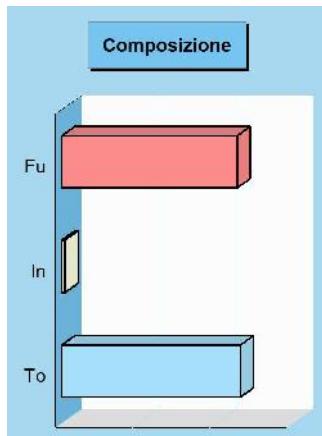
| Destinazione della spesa           | Impegni      | Pagamenti    | % Pagato     |
|------------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| Correnti (+)                       | 6.439.207,59 | 5.462.484,85 |              |
| In conto capitale (+)              | 0,00         | 0,00         |              |
| Attività finanziarie (+)           | 0,00         | 0,00         |              |
| Rimborso prestiti (+)              | 0,00         | 0,00         |              |
| Chiusura anticipazioni (+)         | 0,00         | 0,00         |              |
| Totale (al lordo FPV) (+)          | 6.439.207,59 | 5.462.484,85 | <b>84,83</b> |
| FPV per spese correnti (FPV/U) (-) | -            | -            |              |
| FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-) | -            | -            |              |
| Programmazione effettiva           | 6.439.207,59 | 5.462.484,85 | <b>84,83</b> |



## Politica sociale e famiglia

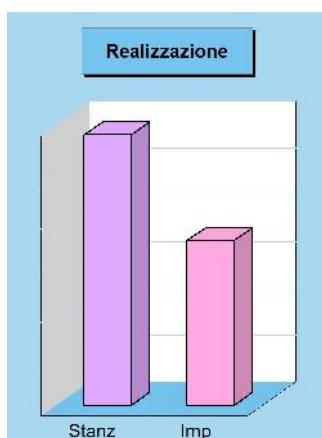
### Misone 12 e relativi programmi

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.



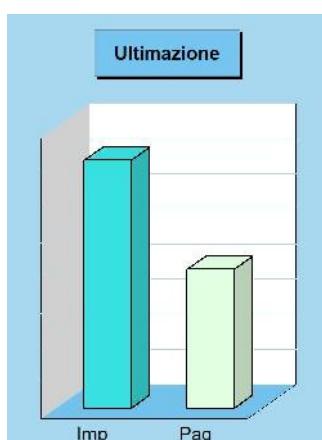
### Composizione contabile della Missione 2021

| Previsioni di competenza           | Funzionam.            | Investim.           | Totale                |
|------------------------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|
| Correnti (+)                       | 138.355.023,98        | -                   |                       |
| In conto capitale (+)              | -                     | 9.103.700,87        |                       |
| Attività finanziarie (+)           | -                     | 0,00                |                       |
| Rimborso prestiti (+)              | 0,00                  | -                   |                       |
| Chiusura anticipazioni (+)         | 0,00                  | -                   |                       |
| <b>Totale (al lordo FPV) (+)</b>   | <b>138.355.023,98</b> | <b>9.103.700,87</b> | <b>147.458.724,85</b> |
| FPV per spese correnti (FPV/U) (-) | 24.624.765,51         | -                   |                       |
| FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-) | -                     | 7.177.437,19        |                       |
| Programmazione effettiva           | 113.730.258,47        | 1.926.263,68        | <b>115.656.522,15</b> |



### Stato di realizzazione della Missione 2021

| Destinazione della spesa           | Stanziamenti          | Impegni              | % Impegnato  |
|------------------------------------|-----------------------|----------------------|--------------|
| Correnti (+)                       | 138.355.023,98        | 70.293.316,03        |              |
| In conto capitale (+)              | 9.103.700,87          | 259.698,33           |              |
| 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>147.458.724,85</b> | <b>70.553.014,36</b> | <b>47,85</b> |
| FPV per spese correnti (FPV/U) (-) | 24.624.765,51         | -                    |              |
| FPV per spese C/cap (FPV/U) (-)    | 7.177.437,19          | -                    |              |
| Programmazione effettiva           | 115.656.522,15        | 70.553.014,36        | <b>61,00</b> |



### Grado di ultimazione della Missione 2021

| Destinazione della spesa           | Impegni              | Pagamenti            | % Pagato     |
|------------------------------------|----------------------|----------------------|--------------|
| Correnti (+)                       | 70.293.316,03        | 39.382.340,02        |              |
| In conto capitale (+)              | 259.698,33           | 122.953,97           |              |
| 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>70.553.014,36</b> | <b>39.505.293,99</b> | <b>55,99</b> |
| FPV per spese correnti (FPV/U) (-) | -                    | -                    |              |
| FPV per spese C/cap (FPV/U) (-)    | -                    | -                    |              |
| Programmazione effettiva           | 70.553.014,36        | 39.505.293,99        | <b>55,99</b> |

## Tutela della salute

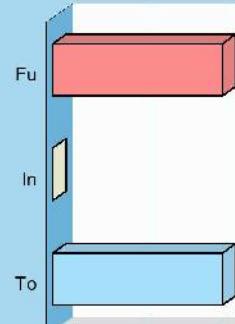
### Missione 13 e relativi programmi

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 2021

| Previsioni di competenza           | Funzionam.          | Investim.   | Totale              |
|------------------------------------|---------------------|-------------|---------------------|
| Correnti (+)                       | 4.399.133,40        | -           |                     |
| In conto capitale (+)              | -                   | 0,00        |                     |
| Attività finanziarie (+)           | -                   | 0,00        |                     |
| Rimborso prestiti (+)              | 0,00                | -           |                     |
| Chiusura anticipazioni (+)         | 0,00                | -           |                     |
| <b>Totale (al lordo FPV) (+)</b>   | <b>4.399.133,40</b> | <b>0,00</b> | <b>4.399.133,40</b> |
| FPV per spese correnti (FPV/U) (-) | 0,00                | -           |                     |
| FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-) | -                   | 0,00        |                     |
| <b>Programmazione effettiva</b>    | <b>4.399.133,40</b> | <b>0,00</b> | <b>4.399.133,40</b> |

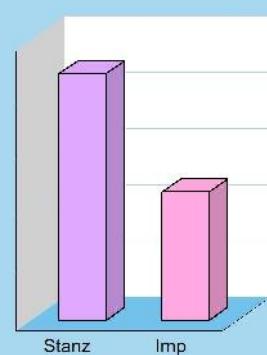
Composizione



#### Stato di realizzazione della Missione 2021

| Destinazione della spesa           | Stanziamenti        | Impegni             | % Impegnato   |
|------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------|
| Correnti (+)                       | 4.399.133,40        | 2.284.574,08        |               |
| 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>4.399.133,40</b> | <b>2.284.574,08</b> | <b>51,93%</b> |
| FPV per spese correnti (FPV/U) (-) | 0,00                | -                   |               |
| FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-) | 0,00                | -                   |               |
| <b>Programmazione effettiva</b>    | <b>4.399.133,40</b> | <b>2.284.574,08</b> | <b>51,93%</b> |

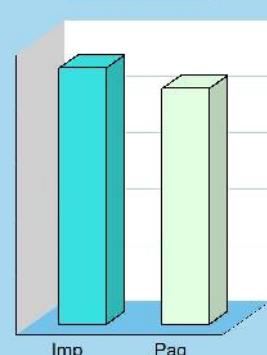
Realizzazione



#### Grado di ultimazione della Missione 2021

| Destinazione della spesa           | Impegni             | Pagamenti           | % Pagato      |
|------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------|
| Correnti (+)                       | 2.284.574,08        | 2.103.052,81        |               |
| 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>2.284.574,08</b> | <b>2.103.052,81</b> | <b>92,05%</b> |
| FPV per spese correnti (FPV/U) (-) | -                   | -                   |               |
| FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-) | -                   | -                   |               |
| <b>Programmazione effettiva</b>    | <b>2.284.574,08</b> | <b>2.103.052,81</b> | <b>92,05%</b> |

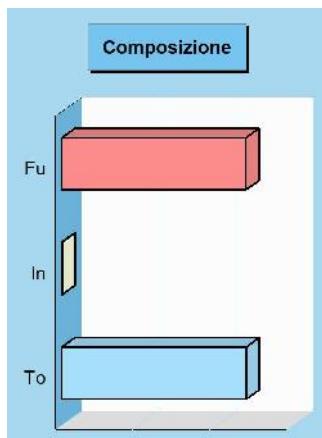
Ultimazione



## Sviluppo economico e competitività

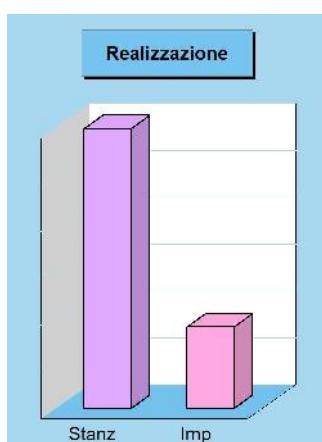
### Missione 14 e relativi programmi

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 2021

| Previsioni di competenza           | Funzionam.    | Investim.  | Totali               |
|------------------------------------|---------------|------------|----------------------|
| Correnti (+)                       | 11.932.237,75 | -          |                      |
| In conto capitale (+)              | -             | 598.990,02 |                      |
| Attività finanziarie (+)           | -             | 0,00       |                      |
| Rimborso prestiti (+)              | 0,00          | -          |                      |
| Chiusura anticipazioni (+)         | 0,00          | -          |                      |
| Totale (al lordo FPV) (+)          | 11.932.237,75 | 598.990,02 | <b>12.531.227,77</b> |
| FPV per spese correnti (FPV/U) (-) | 0,00          | -          |                      |
| FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-) | -             | 589.610,71 |                      |
| Programmazione effettiva           | 11.932.237,75 | 9.379,31   | <b>11.941.617,06</b> |

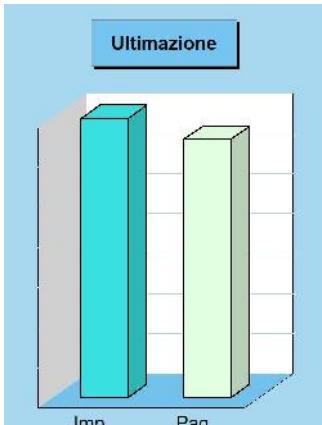


### Stato di realizzazione della Missione 2021

| Destinazione della spesa           | Stanziamenti  | Impegni      | % Impegnato  |
|------------------------------------|---------------|--------------|--------------|
| Correnti (+)                       | 11.932.237,75 | 3.471.051,20 |              |
| In conto capitale (+)              | 598.990,02    | 9.379,31     |              |
| Attività finanziarie (+)           | 0,00          | 0,00         |              |
| Rimborso prestiti (+)              | 0,00          | 0,00         |              |
| Chiusura anticipazioni (+)         | 0,00          | 0,00         |              |
| Totale (al lordo FPV) (+)          | 12.531.227,77 | 3.480.430,51 | <b>27,77</b> |
| FPV per spese correnti (FPV/U) (-) | 0,00          | -            |              |
| FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-) | 589.610,71    | -            |              |
| Programmazione effettiva           | 11.941.617,06 | 3.480.430,51 | <b>29,15</b> |

### Grado di ultimazione della Missione 2021

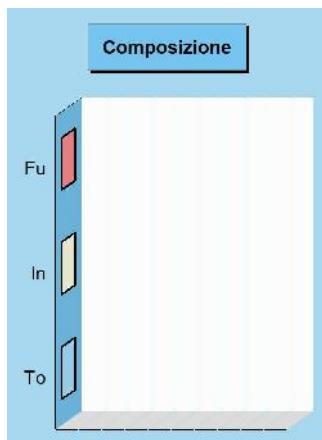
| Destinazione della spesa           | Impegni      | Pagamenti    | % Pagato     |
|------------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| Correnti (+)                       | 3.471.051,20 | 3.211.350,86 |              |
| In conto capitale (+)              | 9.379,31     | 9.379,31     |              |
| Attività finanziarie (+)           | 0,00         | 0,00         |              |
| Rimborso prestiti (+)              | 0,00         | 0,00         |              |
| Chiusura anticipazioni (+)         | 0,00         | 0,00         |              |
| Totale (al lordo FPV) (+)          | 3.480.430,51 | 3.220.730,17 | <b>92,54</b> |
| FPV per spese correnti (FPV/U) (-) | -            | -            |              |
| FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-) | -            | -            |              |
| Programmazione effettiva           | 3.480.430,51 | 3.220.730,17 | <b>92,54</b> |



## Lavoro e formazione professionale

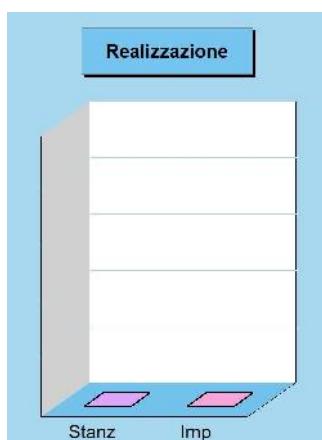
### Misone 15 e relativi programmi

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.



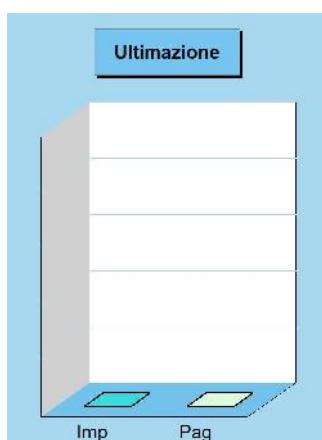
#### Composizione contabile della Missione 2021

| Previsioni di competenza           | Funzionam. | Investim. | Totali      |
|------------------------------------|------------|-----------|-------------|
| 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 2021

| 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 2021

| 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

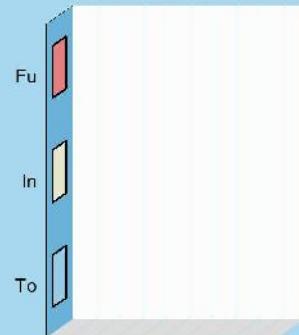
### Missione 16 e relativi programmi

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 2021

| 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> |

Composizione



#### Stato di realizzazione della Missione 2021

| 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    | -           |

Realizzazione



#### Grado di ultimazione della Missione 2021

| 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      | -        |

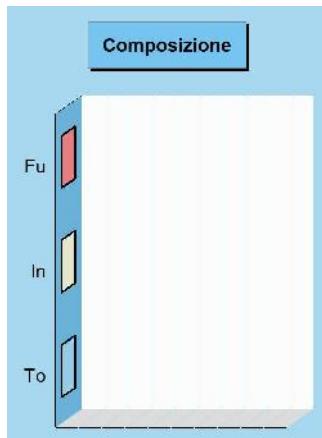
Ultimazione



## Energia e fonti energetiche

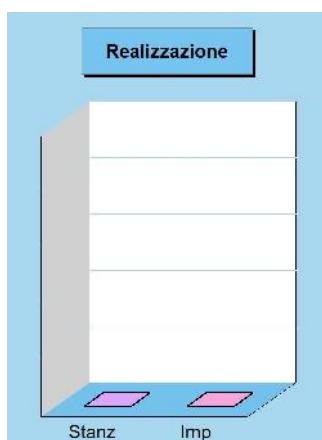
### Missione 17 e relativi programmi

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 2021

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

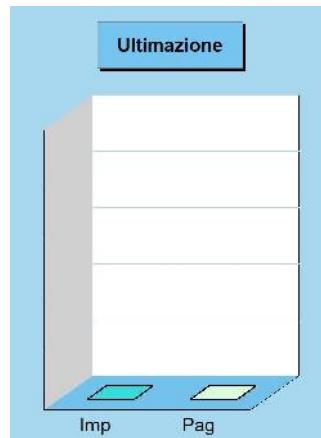


#### Stato di realizzazione della Missione 2021

| Destinazione della spesa           | Stanziamenti | Impegni | % Impegnato |
|------------------------------------|--------------|---------|-------------|
| Correnti (+)                       | 0,00         | 0,00    |             |
| In conto capitale (+)              | 846.160,62   | 0,00    |             |
| Attività finanziarie (+)           | 0,00         | 0,00    |             |
| Rimborso prestiti (+)              | 0,00         | 0,00    |             |
| Chiusura anticipazioni (+)         | 0,00         | 0,00    |             |
| Totale (al lordo FPV) (+)          | 846.160,62   | 0,00    | <b>0,00</b> |
| FPV per spese correnti (FPV/U) (-) | 0,00         | -       |             |
| FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-) | 846.160,62   | -       |             |
| Programmazione effettiva           | 0,00         | 0,00    | <b>0,00</b> |

**Grado di ultimazione della Missione 2021**

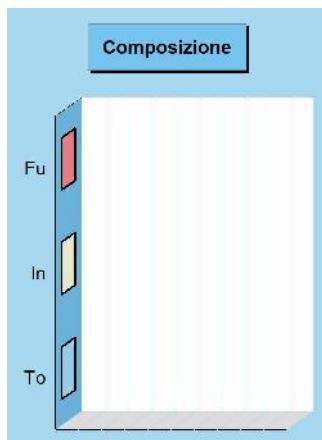
| Destinazione della spesa           | Impegni | Pagamenti | % Pagato    |
|------------------------------------|---------|-----------|-------------|
| Correnti (+)                       | 0,00    | 0,00      |             |
| In conto capitale (+)              | 0,00    | 0,00      |             |
| 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 in C/cap (FPV/U) (-) | -       | -         |             |
| Programmazione effettiva           | 0,00    | 0,00      | <b>0,00</b> |



## Relazioni con autonomie locali

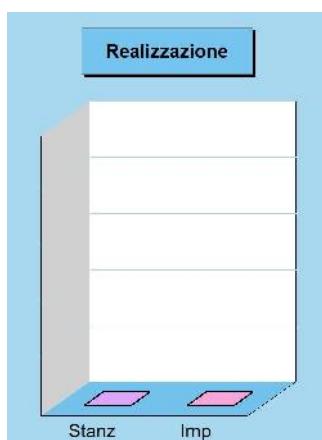
### Missione 18 e relativi programmi

Questa missione, insieme all'analogia dedicata ai rapporti sviluppati con l'estero, delimita un ambito operativo teso a promuovere lo sviluppo di relazioni intersetoriali 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.



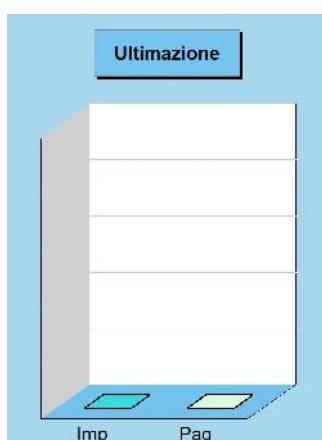
#### Composizione contabile della Missione 2021

| 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 2021

| 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 2021

| 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

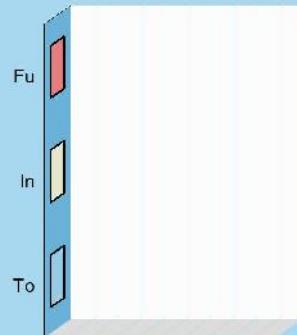
### Missione 19 e relativi programmi

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 2021

| 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> |

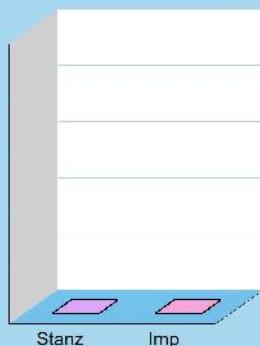
Composizione



#### Stato di realizzazione della Missione 2021

| 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    | -           |

Realizzazione



#### Grado di ultimazione della Missione 2021

| 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      | -        |

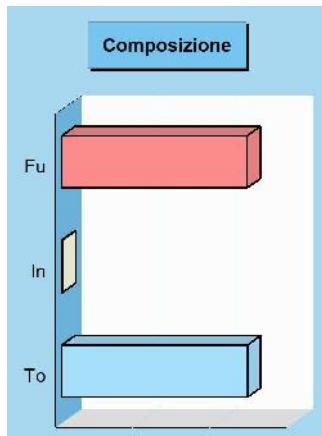
Ultimazione



## Fondi e accantonamenti

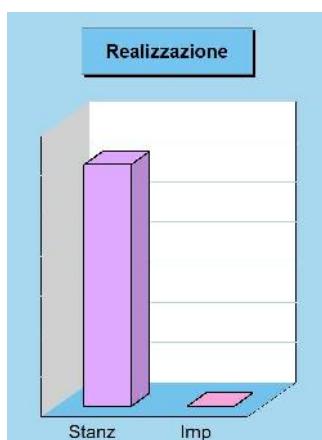
### Missione 20 e relativi programmi

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 2021

| Previsioni di competenza           | Funzionam.     | Investim.  | Totale                |
|------------------------------------|----------------|------------|-----------------------|
| Correnti (+)                       | 120.107.004,01 | -          |                       |
| In conto capitale (+)              | -              | 294.890,40 |                       |
| Attività finanziarie (+)           | -              | 0,00       |                       |
| Rimborso prestiti (+)              | 0,00           | -          |                       |
| Chiusura anticipazioni (+)         | 0,00           | -          |                       |
| Totale (al lordo FPV) (+)          | 120.107.004,01 | 294.890,40 | <b>120.401.894,41</b> |
| FPV per spese correnti (FPV/U) (-) | 0,00           | -          |                       |
| FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-) | -              | 0,00       |                       |
| Programmazione effettiva           | 120.107.004,01 | 294.890,40 | <b>120.401.894,41</b> |



### Stato di realizzazione della Missione 2021

| Destinazione della spesa           | Stanziamenti   | Impegni | % Impegnato |
|------------------------------------|----------------|---------|-------------|
| Correnti (+)                       | 120.107.004,01 | 0,00    |             |
| In conto capitale (+)              | 294.890,40     | 0,00    |             |
| Attività finanziarie (+)           | 0,00           | 0,00    |             |
| Rimborso prestiti (+)              | 0,00           | 0,00    |             |
| Chiusura anticipazioni (+)         | 0,00           | 0,00    |             |
| Totale (al lordo FPV) (+)          | 120.401.894,41 | 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           | 120.401.894,41 | 0,00    | <b>0,00</b> |

### Grado di ultimazione della Missione 2021

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

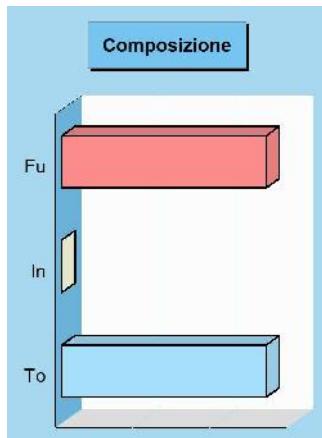
### Ultimazione



## Debito pubblico

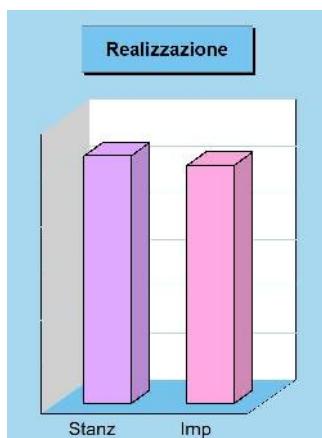
### Misone 50 e relativi programmi

La misone, 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 misone 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 misone insieme al relativo stato di realizzazione ed il grado di ultimazione.



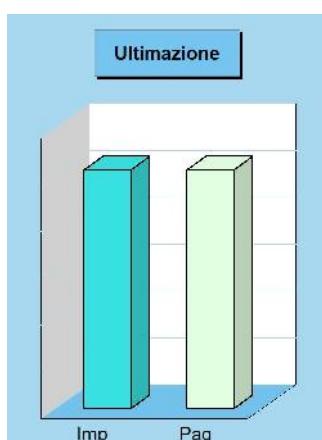
### Composizione contabile della Misone 2021

| Previsioni di competenza           | Funzionam.           | Investim.   | Totale               |
|------------------------------------|----------------------|-------------|----------------------|
| Correnti (+)                       | 7.916.672,19         | -           |                      |
| In conto capitale (+)              | -                    | 0,00        |                      |
| Attività finanziarie (+)           | -                    | 0,00        |                      |
| Rimborso prestiti (+)              | 18.555.435,10        | -           |                      |
| Chiusura anticipazioni (+)         | 0,00                 | -           |                      |
| <b>Totale (al lordo FPV) (+)</b>   | <b>26.472.107,29</b> | <b>0,00</b> | <b>26.472.107,29</b> |
| FPV per spese correnti (FPV/U) (-) | 0,00                 | -           |                      |
| FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-) | -                    | 0,00        |                      |
| Programmazione effettiva           | 26.472.107,29        | 0,00        | <b>26.472.107,29</b> |



### Stato di realizzazione della Misone 2021

| Destinazione della spesa           | Stanziamenti         | Impegni              | % Impegnato  |
|------------------------------------|----------------------|----------------------|--------------|
| Correnti (+)                       | 7.916.672,19         | 7.901.286,10         |              |
| In conto capitale (+)              | 0,00                 | 0,00                 |              |
| Attività finanziarie (+)           | 0,00                 | 0,00                 |              |
| Rimborso prestiti (+)              | 18.555.435,10        | 17.547.501,20        |              |
| Chiusura anticipazioni (+)         | 0,00                 | 0,00                 |              |
| <b>Totale (al lordo FPV) (+)</b>   | <b>26.472.107,29</b> | <b>25.448.787,30</b> | <b>96,13</b> |
| FPV per spese correnti (FPV/U) (-) | 0,00                 | -                    |              |
| FPV per spese C/cap (FPV/U) (-)    | 0,00                 | -                    |              |
| Programmazione effettiva           | 26.472.107,29        | 25.448.787,30        | <b>96,13</b> |



### Grado di ultimazione della Misone 2021

| Destinazione della spesa           | Impegni              | Pagamenti            | % Pagato      |
|------------------------------------|----------------------|----------------------|---------------|
| Correnti (+)                       | 7.901.286,10         | 7.901.286,10         |               |
| In conto capitale (+)              | 0,00                 | 0,00                 |               |
| Attività finanziarie (+)           | 0,00                 | 0,00                 |               |
| Rimborso prestiti (+)              | 17.547.501,20        | 17.547.501,20        |               |
| Chiusura anticipazioni (+)         | 0,00                 | 0,00                 |               |
| <b>Totale (al lordo FPV) (+)</b>   | <b>25.448.787,30</b> | <b>25.448.787,30</b> | <b>100,00</b> |
| FPV per spese correnti (FPV/U) (-) | -                    | -                    |               |
| FPV per spese C/cap (FPV/U) (-)    | -                    | -                    |               |
| Programmazione effettiva           | 25.448.787,30        | 25.448.787,30        | <b>100,00</b> |

## Anticipazioni finanziarie

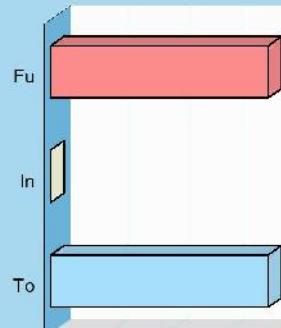
### Missione 60 e relativi programmi

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 2021

| Previsioni di competenza           | Funzionam.            | Investim.   | Totale                |
|------------------------------------|-----------------------|-------------|-----------------------|
| Correnti (+)                       | 2.237.763,20          | -           |                       |
| In conto capitale (+)              | -                     | 0,00        |                       |
| Attività finanziarie (+)           | -                     | 0,00        |                       |
| Rimborso prestiti (+)              | 0,00                  | -           |                       |
| Chiusura anticipazioni (+)         | 750.000.000,00        | -           |                       |
| <b>Totale (al lordo FPV) (+)</b>   | <b>752.237.763,20</b> | <b>0,00</b> | <b>752.237.763,20</b> |
| FPV per spese correnti (FPV/U) (-) | 0,00                  | -           |                       |
| FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-) | -                     | 0,00        |                       |
| Programmazione effettiva           | 752.237.763,20        | 0,00        | <b>752.237.763,20</b> |

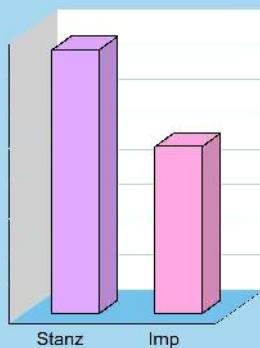
Composizione



#### Stato di realizzazione della Missione 2021

| Destinazione della spesa           | Stanziamenti          | Impegni               | % Impegnato   |
|------------------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------|
| Correnti (+)                       | 2.237.763,20          | 1.324.863,68          |               |
| 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        | 475.366.855,64        |               |
| <b>Totale (al lordo FPV) (+)</b>   | <b>752.237.763,20</b> | <b>476.691.719,32</b> | <b>63,37%</b> |
| FPV per spese correnti (FPV/U) (-) | 0,00                  | -                     |               |
| FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-) | 0,00                  | -                     |               |
| Programmazione effettiva           | 752.237.763,20        | 476.691.719,32        | <b>63,37%</b> |

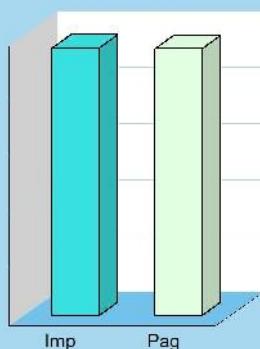
Realizzazione



#### Grado di ultimazione della Missione 2021

| Destinazione della spesa           | Impegni               | Pagamenti             | % Pagato      |
|------------------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------|
| Correnti (+)                       | 1.324.863,68          | 0,00                  |               |
| In conto capitale (+)              | 0,00                  | 0,00                  |               |
| Attività finanziarie (+)           | 0,00                  | 0,00                  |               |
| Rimborso prestiti (+)              | 0,00                  | 0,00                  |               |
| Chiusura anticipazioni (+)         | 475.366.855,64        | 475.366.855,64        |               |
| <b>Totale (al lordo FPV) (+)</b>   | <b>476.691.719,32</b> | <b>475.366.855,64</b> | <b>99,72%</b> |
| FPV per spese correnti (FPV/U) (-) | -                     | -                     |               |
| FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-) | -                     | -                     |               |
| Programmazione effettiva           | 476.691.719,32        | 475.366.855,64        | <b>99,72%</b> |

Ultimazione



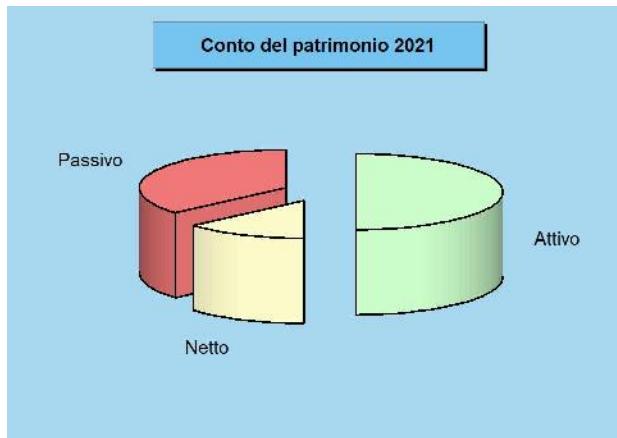
# RISULTATI ECONOMICI E PATRIMONIALI D'ESERCIZIO



## Conto del patrimonio

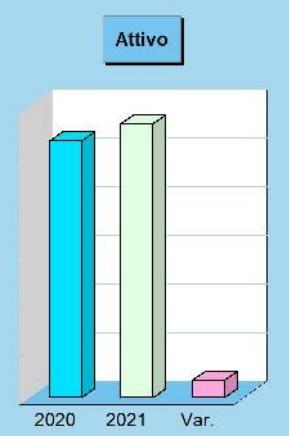
### Attivo, passivo e patrimonio netto

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).



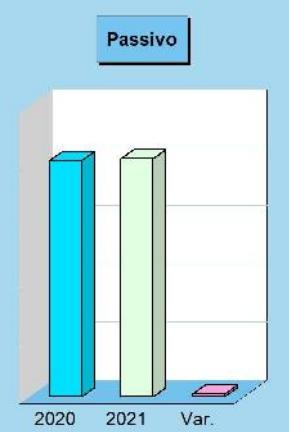
### Attivo e tendenza in atto

| Denominazione                         | 2020                    | 2021                    | Variazione            |
|---------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|
| Crediti verso P.A fondo dotazione (+) | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                  |
| Immobilizzazioni immateriali (+)      | 9.529.816,23            | 10.800.523,39           | 1.270.707,16          |
| Immobilizzazioni materiali (+)        | 2.013.566.382,56        | 2.042.624.987,92        | 29.058.605,36         |
| Immobilizzazioni finanziarie (+)      | 240.766.299,00          | 267.177.861,00          | 26.411.562,00         |
| Rimanenze (+)                         | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                  |
| Crediti (+)                           | 353.974.696,69          | 449.281.782,66          | 95.307.085,97         |
| Attività finanz.non immobilizzate (+) | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                  |
| Disponibilità liquide (+)             | 17.019.361,24           | 42.485.101,38           | 25.465.740,14         |
| Ratei e risconti attivi (+)           | 44.621,60               | 133.769,99              | 89.148,39             |
| <b>Totale</b>                         | <b>2.634.901.177,32</b> | <b>2.812.504.026,34</b> | <b>177.602.849,02</b> |



### Passivo e tendenza in atto

| Denominazione                           | 2020                    | 2021                    | Variazione            |
|---|-------------------------|-------------------------|-----------------------|
| Fondo di dotazione (+)                  | 119.597.078,13          | 119.597.078,13          | 0,00                  |
| Riserve (+)                             | 1.005.104.546,68        | 1.005.816.850,58        | 712.303,90            |
| Risultato economico esercizio (+)       | 23.902.994,29           | 131.943.716,09          | 108.040.721,80        |
| Risultato economico es. prec. (+)       | -540.131.075,83         | -489.928.141,74         | 50.202.934,09         |
| Riserve neg. per beni indisponibili (+) | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                  |
| Patrimonio netto                        | 608.473.543,27          | 767.429.503,06          | 158.955.959,79        |
| Fondo per rischi ed oneri (+)           | 114.781.193,57          | 177.669.987,58          | 62.888.794,01         |
| Trattamento di fine rapporto (+)        | 12.161.903,81           | 10.896.011,90           | -1.265.891,91         |
| Debiti (+)                              | 615.131.322,81          | 572.737.702,76          | -42.393.620,05        |
| Ratei e risconti passivi (+)            | 1.284.353.213,86        | 1.283.770.821,04        | -582.392,82           |
| <b>Totale</b>                           | <b>2.634.901.177,32</b> | <b>2.812.504.026,34</b> | <b>177.602.849,02</b> |



### Attivo

| Denominazione                              | 2021                    |
|--|-------------------------|
| Crediti verso P.A. fondo di dotazione (+)  | 0,00                    |
| Immobilizzazioni immateriali (+)           | 10.800.523,39           |
| Immobilizzazioni materiali (+)             | 2.042.624.987,92        |
| Immobilizzazioni finanziarie (+)           | 267.177.861,00          |
| Rimanenze (+)                              | 0,00                    |
| Crediti (+)                                | 449.281.782,66          |
| Attività finanziarie non immobilizzate (+) | 0,00                    |
| Disponibilità liquide (+)                  | 42.485.101,38           |
| Ratei e risconti attivi (+)                | 133.769,99              |
| <b>Totale</b>                              | <b>2.812.504.026,34</b> |

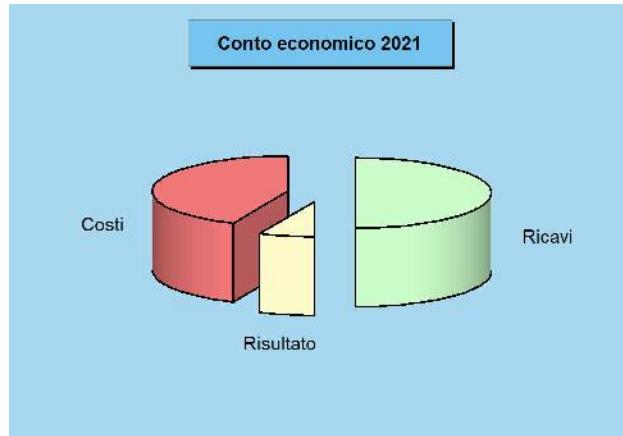
### Passivo + Patrimonio netto

| Denominazione                               | 2021                    |
|---|-------------------------|
| Fondo di dotazione (+)                      | 119.597.078,13          |
| Riserve (+)                                 | 1.005.816.850,58        |
| Risultato economico dell'esercizio (+)      | 131.943.716,09          |
| Risultato economico es. precedenti (+)      | -489.928.141,74         |
| Riserve negative per beni indisponibili (+) | 0,00                    |
| Patrimonio netto                            | 767.429.503,06          |
| Fondo per rischi ed oneri (+)               | 177.669.987,58          |
| Trattamento di fine rapporto (+)            | 10.896.011,90           |
| Debiti (+)                                  | 572.737.702,76          |
| Ratei e risconti passivi (+)                | 1.283.770.821,04        |
| <b>Totale</b>                               | <b>2.812.504.026,34</b> |

## Conto economico

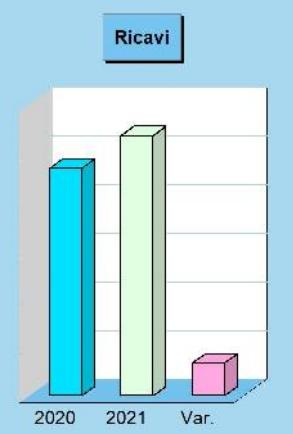
### Ricavi, costi, utile o perdita d'esercizio

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.



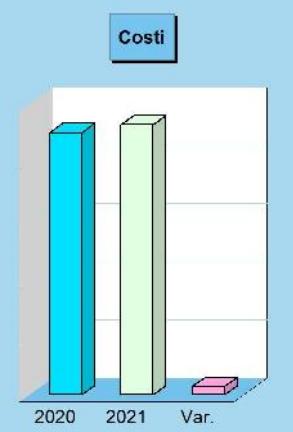
### Ricavi complessivi e tendenza in atto

| Denominazione                     | 2020 | 2021                  | Variazione              |
|-----------------------------------|------|-----------------------|-------------------------|
| Ricavi caratteristici             | (+)  | 890.765.944,89        | 1.008.925.706,17        |
| Gestione caratteristica           |      | 890.765.944,89        | 1.008.925.706,17        |
| Ricavi finanziari                 | (+)  | 2.720.989,69          | 3.838.991,77            |
| Rettifiche positive di valore     | (+)  | 14.540.104,00         | 0,00                    |
| Gestione finanziaria e rettifiche |      | 17.261.093,69         | 3.838.991,77            |
| Ricavi straordinari               | (+)  | 26.694.271,00         | 56.639.801,19           |
| Gestione straordinaria            |      | 26.694.271,00         | 56.639.801,19           |
| Ricavi complessivi                |      | <b>934.721.309,58</b> | <b>1.069.404.499,13</b> |
|                                   |      |                       | <b>134.683.189,55</b>   |



### Costi complessivi e tendenza in atto

| Denominazione                     | 2020 | 2021                  | Variazione            |
|-----------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| Costi caratteristici              | (+)  | 874.425.358,71        | 903.693.207,00        |
| Gestione caratteristica           |      | 874.425.358,71        | 903.693.207,00        |
| Costi finanziari                  | (+)  | 11.433.164,06         | 9.951.896,05          |
| Rettifiche negative di valore     | (+)  | 5.092.255,00          | 110.024,00            |
| Gestione finanziaria e rettifiche |      | 16.525.419,06         | 10.061.920,05         |
| Costi straordinari                | (+)  | 9.021.786,26          | 13.571.928,05         |
| Gestione straordinaria            |      | 9.021.786,26          | 13.571.928,05         |
| Costi complessivi                 |      | <b>899.972.564,03</b> | <b>927.327.055,10</b> |
|                                   |      |                       | <b>27.354.491,07</b>  |

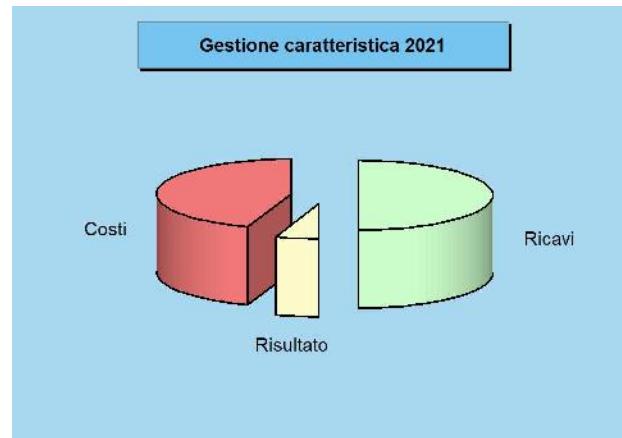


| <b>Ricavi</b>                     |                         | <b>Costi</b>                      |                       |
|-----------------------------------|-------------------------|-----------------------------------|-----------------------|
| <b>Denominazione</b>              | <b>2021</b>             | <b>Denominazione</b>              | <b>2021</b>           |
| Ricavi caratteristici             | (+)                     | Costi caratteristici              | (+)                   |
| Gestione caratteristica           | 1.008.925.706,17        | Gestione caratteristica           | 903.693.207,00        |
| Ricavi finanziari                 | (+)                     | Costi finanziari                  | (+)                   |
| Rettifiche positive di valore     | 0,00                    | Rettifiche negative di valore     | 9.951.896,05          |
| Gestione finanziaria e rettifiche | 3.838.991,77            | Gestione finanziaria e rettifiche | 110.024,00            |
| Ricavi straordinari               | (+)                     | Costi straordinari                | (+)                   |
| Gestione straordinaria            | 56.639.801,19           | Gestione straordinaria            | 10.061.920,05         |
|                                   |                         | Imposte                           | (+)                   |
| Totale ricavi                     | <b>1.069.404.499,13</b> | Totale costi                      | 10.133.727,94         |
| Utile esercizio                   | <b>131.943.716,09</b>   | Perdita esercizio                 | <b>937.460.783,04</b> |
|                                   |                         |                                   | -                     |

## Ricavi e costi della gestione caratteristica

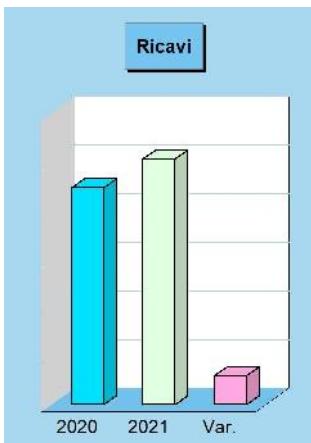
### Gestione caratteristica e risultato d'esercizio

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 confluiscano 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).



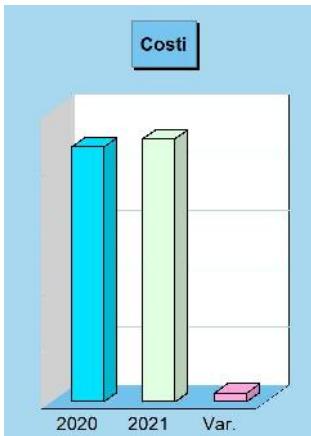
### Ricavi della gestione caratteristica e tendenza in atto

| Denominazione                           | 2020 | 2021           | Variazione       |
|---|------|----------------|------------------|
| Proventi da tributi                     | (+)  | 379.524.667,21 | 395.010.049,21   |
| Proventi da fondi perequativi           | (+)  | 135.020.211,14 | 136.116.198,54   |
| Proventi da trasferimenti e contributi  | (+)  | 300.279.243,18 | 395.198.254,14   |
| Ricavi vendite e prestazioni e proventi | (+)  | 12.671.045,13  | 14.761.864,52    |
| Var. prodotti in lavorazione (+/-)      | (+)  | 0,00           | 0,00             |
| Variazione lavori in corso              | (+)  | 0,00           | 0,00             |
| Incrementi per lavori interni           | (+)  | 0,00           | 0,00             |
| Altri ricavi e proventi diversi         | (+)  | 63.270.778,23  | 67.839.339,76    |
| Ricavi gestione caratteristica          |      | 890.765.944,89 | 1.008.925.706,17 |
|   |      |                | 118.159.761,28   |



### Costi della gestione caratteristica e tendenza in atto

| Denominazione                         | 2020 | 2021           | Variazione     |
|---------------------------------------|------|----------------|----------------|
| Materie prime e/o beni consumo        | (+)  | 2.667.439,12   | 2.551.540,70   |
| Prestazioni di servizi                | (+)  | 341.633.381,33 | 329.540.849,66 |
| Utilizzo beni di terzi                | (+)  | 9.968.312,97   | 7.586.654,64   |
| Trasferimenti e contributi            | (+)  | 64.862.140,93  | 59.594.491,10  |
| Personale                             | (+)  | 196.152.984,49 | 179.195.473,09 |
| Ammortamenti e svalutazioni           | (+)  | 247.241.517,24 | 253.505.987,26 |
| Variazioni materie prime e beni (+/-) | (+)  | 0,00           | 0,00           |
| Accantonamenti per rischi             | (+)  | 100.000,00     | 44.518.161,03  |
| Altri accantonamenti                  | (+)  | 5.880.157,92   | 22.062.931,74  |
| Oneri diversi di gestione             | (+)  | 5.919.424,71   | 5.137.117,78   |
| Costi gestione caratteristica         |      | 874.425.358,71 | 903.693.207,00 |
|                                       |      |                | 29.267.848,29  |



### Ricavi

| Denominazione                           | 2021                    |                |
|---|-------------------------|----------------|
| Proventi da tributi                     | (+)                     | 395.010.049,21 |
| Proventi da fondi perequativi           | (+)                     | 136.116.198,54 |
| Proventi da trasferimenti e contributi  | (+)                     | 395.198.254,14 |
| Ricavi vendite e prestazioni e proventi | (+)                     | 14.761.864,52  |
| Var. prodotti in lavorazione (+/-)      | (+)                     | 0,00           |
| Variazione lavori in corso              | (+)                     | 0,00           |
| Incrementi per lavori interni           | (+)                     | 0,00           |
| Altri ricavi e proventi diversi         | (+)                     | 67.839.339,76  |
| <b>Totale ricavi</b>                    | <b>1.008.925.706,17</b> |                |
| <b>Utile esercizio</b>                  | <b>105.232.499,17</b>   |                |

### Costi

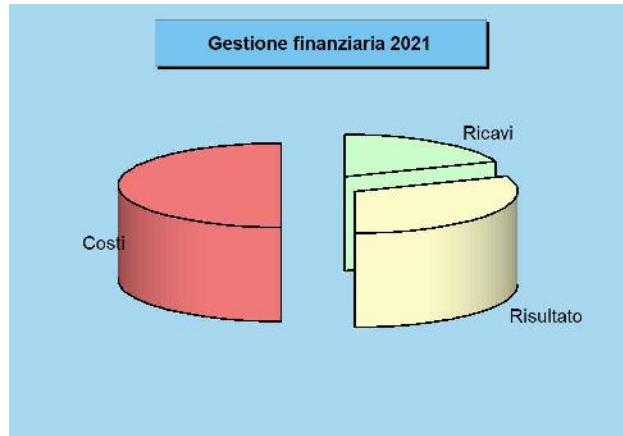
| Denominazione                         | 2021                  |                |
|---------------------------------------|-----------------------|----------------|
| Materie prime e/o beni consumo        | (+)                   | 2.551.540,70   |
| Prestazioni di servizi                | (+)                   | 329.540.849,66 |
| Utilizzo beni di terzi                | (+)                   | 7.586.654,64   |
| Trasferimenti e contributi            | (+)                   | 59.594.491,10  |
| Personale                             | (+)                   | 179.195.473,09 |
| Ammortamenti e svalutazioni           | (+)                   | 253.505.987,26 |
| Variazioni materie prime e beni (+/-) | (+)                   | 0,00           |
| Accantonamenti per rischi             | (+)                   | 44.518.161,03  |
| Altri accantonamenti                  | (+)                   | 22.062.931,74  |
| Oneri diversi di gestione             | (+)                   | 5.137.117,78   |
| <b>Totale costi</b>                   | <b>903.693.207,00</b> |                |
| <b>Perdita esercizio</b>              | <b>-</b>              |                |



## Ricavi e costi della gestione finanziaria

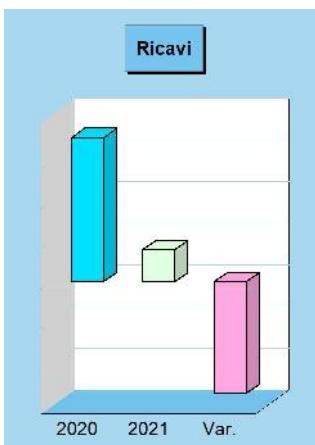
### Attività finanziaria e gestione delle partecipazioni

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.



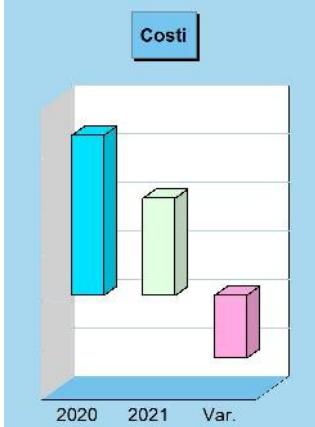
### Ricavi della gestione finanziaria e tendenza in atto

| Denominazione                            | 2020 | 2021          | Variazione     |
|--|------|---------------|----------------|
| Partecipazioni in controllate            | (+)  | 0,00          | 0,00           |
| Partecipazioni in partecipate            | (+)  | 0,00          | 0,00           |
| Partecipazioni in altri soggetti         | (+)  | 0,00          | 0,00           |
| Proventi da partecipazioni               |      | 0,00          | 0,00           |
| Altri proventi finanziari                | (+)  | 2.720.989,69  | 3.838.991,77   |
| Proventi finanziari                      |      | 2.720.989,69  | 3.838.991,77   |
| Rivalutazioni                            | (+)  | 14.540.104,00 | 0,00           |
| Rettifiche positive di valore            |      | 14.540.104,00 | 0,00           |
| Ricavi finanziari e rettifiche di valore |      | 17.261.093,69 | 3.838.991,77   |
|  |      |               | -13.422.101,92 |



### Costi della gestione finanziaria e tendenza in atto

| Denominazione                        | 2020 | 2021          | Variazione    |
|--------------------------------------|------|---------------|---------------|
| Interessi passivi                    | (+)  | 11.433.164,06 | 9.951.896,05  |
| Altri oneri finanziari               | (+)  | 0,00          | 0,00          |
| Interessi ed altri oneri finanziari  |      | 11.433.164,06 | 9.951.896,05  |
| Svalutazioni                         | (+)  | 5.092.255,00  | 110.024,00    |
| Rettifiche negative di valore        |      | 5.092.255,00  | 110.024,00    |
| Costi finanziari e rettifiche valore |      | 16.525.419,06 | 10.061.920,05 |
|                                      |      |               | -6.463.499,01 |



### Ricavi

| Denominazione                    | 2021                |
|----------------------------------|---------------------|
| Partecipazioni in controllate    | (+)                 |
| Partecipazioni in partecipate    | (+)                 |
| Partecipazioni in altri soggetti | (+)                 |
| Proventi da partecipazioni       | 0,00                |
| Altri proventi finanziari        | (+)                 |
| Proventi finanziari              | 3.838.991,77        |
| Rivalutazioni                    | (+)                 |
| Rettifiche positive di valore    | 0,00                |
|                                  |                     |
| Totale ricavi                    | <b>3.838.991,77</b> |
| Utile esercizio                  | -                   |

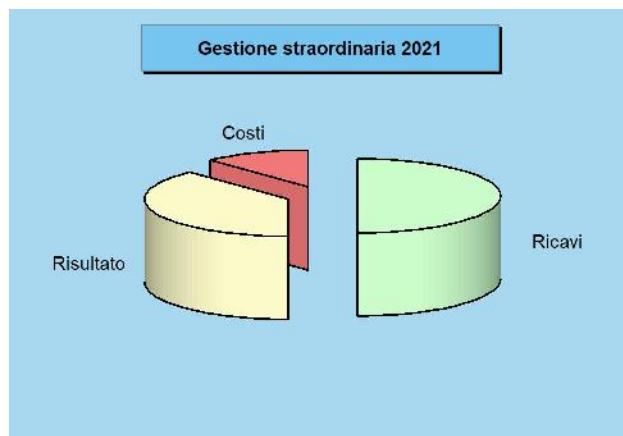
### Costi

| Denominazione                       | 2021                 |
|-------------------------------------|----------------------|
| Interessi passivi                   | (+)                  |
| Altri oneri finanziari              | (+)                  |
| Interessi ed altri oneri finanziari | 9.951.896,05         |
| Svalutazioni                        | (+)                  |
| Rettifiche negative di valore       | 110.024,00           |
|                                     |                      |
| Totale costi                        | <b>10.061.920,05</b> |
| Perdita esercizio                   | <b>6.222.928,28</b>  |

## Ricavi e costi della gestione straordinaria

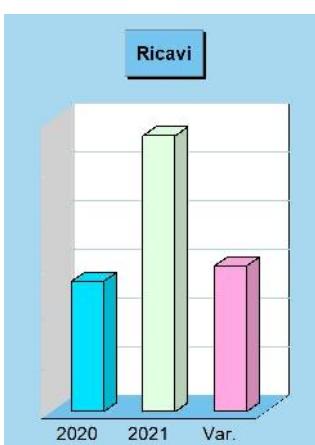
### Effetti sul risultato di operazioni non ripetitive

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



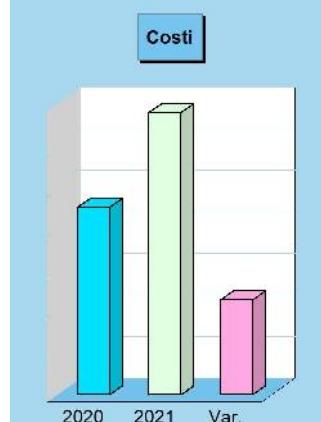
### Ricavi della gestione straordinaria e tendenza in atto

| Denominazione                            | 2020          | 2021          | Variazione    |
|--|---------------|---------------|---------------|
| Proventi da permessi di costruire (+)    | 7.497.991,56  | 8.247.043,56  | 749.052,00    |
| Proventi da trasferimenti C/capitale (+) | 590.497,87    | 0,00          | -590.497,87   |
| Sopravvenienze attive e ins. passive (+) | 17.601.690,26 | 48.392.757,63 | 30.791.067,37 |
| Plusvalenze patrimoniali (+)             | 1.004.091,31  | 0,00          | -1.004.091,31 |
| Altri proventi straordinari (+)          | 0,00          | 0,00          | 0,00          |
| Proventi straordinari                    | 26.694.271,00 | 56.639.801,19 | 29.945.530,19 |
| Ricavi gestione straordinaria            | 26.694.271,00 | 56.639.801,19 | 29.945.530,19 |



### Costi della gestione straordinaria e tendenza in atto

| Denominazione                            | 2020         | 2021          | Variazione    |
|--|--------------|---------------|---------------|
| Trasferimenti in conto capitale (+)      | 0,00         | 0,00          | 0,00          |
| Sopravvenienze passive e ins. attive (+) | 7.237.808,46 | 12.831.353,31 | 5.593.544,85  |
| Minusvalenze patrimoniali (+)            | 7.252,39     | 424.359,77    | 417.107,38    |
| Altri oneri straordinari (+)             | 1.776.725,41 | 316.214,97    | -1.460.510,44 |
| Oneri straordinari                       | 9.021.786,26 | 13.571.928,05 | 4.550.141,79  |
| Costi gestione straordinaria             | 9.021.786,26 | 13.571.928,05 | 4.550.141,79  |



### Ricavi

| Denominazione                            | 2021          |
|--|---------------|
| Proventi da permessi di costruire (+)    | 8.247.043,56  |
| Proventi da trasferimenti C/capitale (+) | 0,00          |
| Sopravvenienze attive e ins. passive (+) | 48.392.757,63 |
| Plusvalenze patrimoniali (+)             | 0,00          |
| Altri proventi straordinari (+)          | 0,00          |
| Proventi straordinari                    | 56.639.801,19 |

### Costi

| Denominazione                            | 2021          |
|--|---------------|
| Trasferimenti in conto capitale (+)      | 0,00          |
| Sopravvenienze passive e ins. attive (+) | 12.831.353,31 |
| Minusvalenze patrimoniali (+)            | 424.359,77    |
| Altri oneri straordinari (+)             | 316.214,97    |
| Oneri straordinari                       | 13.571.928,05 |

Totali ricavi **56.639.801,19**  
Utile esercizio **43.067.873,14**

Totali costi **13.571.928,05**  
Perdita esercizio **-**



# COMUNE DI PALERMO

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

C.A.P. 90133

C.F. 80016350821

Al Sig. Sindaco  
c/o Ufficio di Gabinetto

Al Sig. Assessore al Bilancio

Al Sig. Segretario Generale

Al Collegio dei Revisori

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

Oggetto: trasmissione nota informativa crediti e debiti al 31.12.2021 redatta ai sensi dell'art. 11 comma 6, lett. j), del D. Lgs. 118/2011 – Rendiconto di gestione 2021.

Come disposto dalla norma menzionata in oggetto, si rimette a corredo della presente la nota informativa relativa al Rendiconto di Gestione 2021, unitamente agli elenchi delle posizioni debitorie e creditorie degli organismi partecipati verso il Comune di Palermo, fatte pervenire corredate 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.

IL RAGIONIERE GENERALE  
Dott. Bohuslav Basile

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



# COMUNE DI PALERMO

AREA DELLA RAGIONERIA GENERALE  
 SERVIZIO ECONOMICO FINANZIARIO DELLE PARTECIPATE  
 Via Roma n.209 – 90133 PALERMO  
 controlloeconomicopartecipate@comune.palermo.it  
 Sito internet [www.comune.palermo.it](http://www.comune.palermo.it)

C.A.P. 90133

C.F. 80016350821

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

### Posizioni creditorie e debitorie al 31/12/2020

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”*.

#### 1. Note metodologiche

A seguito della riorganizzazione degli Uffici avvenuta nel corso del 2019, in esecuzione della deliberazione di Giunta Comunale n. 109 del 21 giugno 2019, l'attività di riconciliazione dei crediti e debiti, prodotta fino al 2018 dal soppresso Settore delle Società Controllate, viene effettuata dal Servizio economico finanziario delle partecipate, facente parte della Ragioneria Generale.

Nelle more della completa piena definizione del sistema informativo contabile di raccordo con gli organismi partecipati tramite la piattaforma informatica (SIMOC), relativamente al quale profilo di criticità lo scrivente ha da ultimo adottato le note prott. n. 906193 09.06.2022 e n. 953040 del 21.09.2022, cui ha fatto seguito la nota di SISPI prot. n. 978445 del 29.09.2022, le operazioni di riconciliazione sono state condotte, in analogia agli anni precedenti, coinvolgendo i dirigenti responsabili degli uffici giuridicamente tenuti alla gestione dei rapporti funzionali e contrattuali con gli organismi partecipati.

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 (ROUUSS), 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 ROUUSS, 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



# COMUNE DI PALERMO

AREA DELLA RAGIONERIA GENERALE  
 SERVIZIO ECONOMICO FINANZIARIO DELLE PARTECIPATE  
 Via Roma n.209 – 90133 PALERMO  
 controlloeconomicopartecipate@comune.palermo.it  
 Sito internet [www.comune.palermo.it](http://www.comune.palermo.it)

C.A.P. 90133

C.F. 80016350821

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 31.12.2021 comunicate dalle società partecipate.

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

- 1) 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 31/12/2021"*: la suddetta richiesta è stata trasmessa con nota prot. n. 36137 del 17.01.2022
- 2) 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. 36114 del 17.01.2022 e successivamente sollecitata con note prot. n. 136325 del 21.02.2022, prot. n. 228464 del 24.03.2022, prot. n. 249318 del 01.04.2022, prot. 630469 del 02.05.2022, prot. n. 807433 del 19.07.2022 e nota 981273 del 30.09.2022, con le quali, oltre a sollecitare la trasmissione degli elenchi definitivi e delle relative asseverazioni rilasciate dagli organi di revisione delle società, si è precisato che si provvederà alla redazione della presente relazione sulla scorta dei dati disponibili, in quanto tale adempimento non può essere bloccato *ad libitum* a causa dei ritardi derivanti dai mancati/incompleti riscontri richiesti.
- 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:



# COMUNE DI PALERMO

AREA DELLA RAGIONERIA GENERALE  
 SERVIZIO ECONOMICO FINANZIARIO DELLE PARTECIPATE  
 Via Roma n.209 – 90133 PALERMO  
 controlloeconomicopartecipate@comune.palermo.it  
 Sito internet [www.comune.palermo.it](http://www.comune.palermo.it)

C.A.P. 90133

C.F. 80016350821

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 31/12/2021 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 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.



# COMUNE DI PALERMO

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

C.A.P. 90133

C.F. 80016350821

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 vietи 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 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.

Si segnala, inoltre, che con nota prot. n. 161053 del 01.03.2022 della Ragioneria Generale è stata trasmessa a tutte le competenti funzioni dirigenziali di questa Amministrazione una circolare volta a chiarire il ruolo e i compiti istituzionali ascritti ai competenti Uffici comunali in relazione alle attività di riconciliazione posizioni debitorie/creditorie al 31.12.2021 ai fini della predisposizione della presente nota Informativa, anche con riguardo alla grave criticità derivante dal fenomeno dei disallineamenti contabili con le partecipate.

## 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 2021 (Gesap e Fondazione Teatro Massimo)*, deliberato con atto di Giunta Comunale n. 322 del 17.12.2021.

| 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.               | 6.892.243  | 7.295.842              | 6.553.111            | 2.376.232                            | 4.176.879                   | 742.731                  | -  | 742.731                     |
| AMAT PALERMO S.p.A.       | 21.186.403   | 22.702.895             | 17.760.037           | 14.831.809                           | 2.928.227                   | 4.942.859                | -  | 4.942.859                   |
| AMG ENERGIA S.p.a.        | 3.822.461  | 4.455.977              | 3.343.051            | 2.564.649                            | 778.402                     | 1.112.926                | 25.577                                   | 1.087.349                   |
| FONDAZIONE TEATRO MASSIMO | 884.387  | 884.387                | 779.530              | 779.530                              | -                           | 104.857                  | 104.857                                  | -                           |
| GESAP S.p.A.              | 5.893  | 5.893                  | 5.893                | 5.893                                | -                           | -                        | -  | -                           |
| RAP S.p.A.                | 68.994.352   | 76.699.261             | 63.310.337           | 8.118.222                            | 55.192.115                  | 13.388.924               | 1.099.649                                | 12.289.275                  |
| RE.S.E.T. S.p.A.          | 5.216.369  | 5.267.432              | 5.163.354            | 5.163.352                            | 2                           | 104.078                  | 104.078                                  |                             |
| SISPI S.p.A.              | 4.895.611  | 5.969.261              | 5.961.685            | 5.742.272                            | 219.413                     | 7.576                    | 7.576                                    | -                           |
| <b>Totale</b>             | <b>111.897.719</b>   | <b>123.280.947</b>     | <b>102.876.997</b>   | <b>39.581.959</b>                    | <b>63.295.038</b>           | <b>20.403.950</b>        | <b>1.341.737</b>                         | <b>19.062.213</b>           |

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



# COMUNE DI PALERMO

AREA DELLA RAGIONERIA GENERALE  
 SERVIZIO ECONOMICO FINANZIARIO DELLE PARTECIPATE  
 Via Roma n.209 – 90133 PALERMO  
 controlloeconomicopartecipate@comune.palermo.it  
 Sito internet [www.comune.palermo.it](http://www.comune.palermo.it)

C.A.P. 90133

C.F. 80016350821

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

## AMAP s.p.a.

La Società, con comunicazione del 8.02.2022, ha trasmesso gli elenchi contenenti crediti per complessivi € 6.875.916 oltre iva e debiti per € 3.746.977, specificando che i crediti trasmessi non includono le fatture da emettere in quanto in corso di quantificazione.

Con successiva nota prot. n. 7703 del 29.04.2022 è stato ritrasmesso il medesimo elenco unitamente all'asseverazione rilasciata dal revisore legale della società.

La società ha poi trasmesso, con nota prot. n. 001-11721-GEN/2022 del 14.06.2021 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 2021 di € 14.519.029.

Nel bilancio sono stati iscritti crediti verso il Socio di maggioranza per € 6.892.243 oltre iva, rispetto ai quali è stato costituito un fondo svalutazione di € 4.400.533, per cui i crediti esposti nello stato patrimoniale vs il Socio Unico ammontano ad € 2.491.710.

Sempre nel bilancio i debiti iscritti verso il Comune di Palermo ammontano ad € 3.746.948, 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”.

In data 3.08.2022 è stato approvato dall'Assemblea dei soci il bilancio societario dell'esercizio 2021.

Nel relativo verbale di assemblea si legge, in particolare, che il rappresentante del Comune di Palermo, preso atto del parere rilasciato da parte del Comitato di Indirizzo strategico ai sensi dell'art. 25 c. 12 dello Statuto della società, esprime voto favorevole auspicando che vengano adottate le opportune iniziative per la riconciliazione delle partite non ancora allineate al 31.12.2021 attraverso apposito tavolo tecnico per l'istituzione del quale l'Amministrazione manifesta sin da ora la più ampia disponibilità.

In data 5.10.2022, a seguito di vari solleciti, è pervenuta con grave ritardo l'asseverazione definitiva dei crediti e debiti per le finalità previste dal d. lgs 118/2011 sottoscritta dal revisore legale della società, riferita all'elenco completo dei crediti e debiti riportati nel bilancio 2021 della partecipata.

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

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

C.A.P. 90133

C.F. 80016350821

| SOCIETA':AMAP S.p.A.        | Totale con iva      | Credito             |
|-----------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>TOTALE CREDITI</b>       | <b>6.892.243,15</b> | <b>6.892.243,15</b> |
| IVA                         | 403.598,65          |                     |
| <b>TOTALE CREDITI + IVA</b> | <b>7.295.841,80</b> | <b>6.892.243,15</b> |
| <b>RICONCILIATI</b>         | <b>6.553.111,19</b> | <b>6.216.791,86</b> |
| - CON COPERTURA             | 2.376.232,17        | 2.172.483,28        |
| - SENZA COPERTURA           | 4.176.879,02        | 4.044.308,58        |
| <b>NON RICONCILIATI</b>     | <b>742.730,61</b>   | <b>675.451,29</b>   |
| - CON COPERTURA             | -                   |                     |
| - SENZA COPERTURA           | 742.730,61          | 675.451,29          |

Le partite riconciliate ammontano ad € 6.553.111,19 iva compresa, di cui € 2.376.232,17 con copertura finanziaria ed € 4.176.879,02 senza copertura finanziaria.

Le partite riconciliate con copertura finanziaria, pari ad a € 2.376.232,17 iva compresa, sono costituite:

- Per € 2.158.450,10 da crediti per il corrispettivo del servizio di gestione delle caditoie stradali (periodo agosto/dicembre 2021) interamente pagate nel corso del 2022;
- Per € 217.782,07 da crediti per forniture idriche relative a periodo 2003/2019;

Le partite riconciliate senza copertura finanziaria, pari a € 4.176.879,02, iva compresa, sono costituite:

- Per € 4.030.542,22 da crediti per forniture idriche relative a periodo 2003/2014 e 2016/2017 e del IV° trim. 2021. Come comunicato dal competente Servizio Ambiente;
- Per € 115.065,54 per crediti per istanza di rimborso tari – anno 2015/2018, i quali sono stati riconciliati senza copertura, come comunicato con mail del 1.03.2022 dal competente Settore Tributi del Comune;
- Per € 12.836,45 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 immobiliari ha ribadito con nota prot. 84913 del 02.02.2022, 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

AREA DELLA RAGIONERIA GENERALE  
SERVIZIO ECONOMICO FINANZIARIO DELLE PARTECIPATE

Via Roma n.209 – 90133 PALERMO

controlloeconomicopartecipate@comune.palermo.it

Sito internet [www.comune.palermo.it](http://www.comune.palermo.it)

C.A.P. 90133

C.F. 80016350821

- 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 € 742.730,61 iva compresa, e 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           | 2.558,07                          |                      | 2.558,07       | CREDITI FORNITURA IDRICA 2014 - quota non riconciliata          | Servizio edilizia scolastica   |
| DIVERSE          | 2015           | 138.933,00                        | 13.893,30            | 152.826,30     | CREDITI FORNITURA IDRICA 2015                                   | Servizio ambiente  |
| 3059/2011        | 2016           | 8.028,36                          | 802,84               | 8.831,20       | CREDITI FORNITURA IDRICA 2016 - quota non riconciliata          | Settore risorse immobiliari  |
| DIVERSE          | 2017           | 91.125,65                         | 9.112,57             | 100.238,22     | CREDITI FORNITURA IDRICA 2017 - quota non riconciliata          | Settore risorse immobiliari  |
| DIVERSE          | 2018           | 156.735,00                        | 15.673,50            | 172.408,50     | CREDITI FORNITURA IDRICA 2018                                   | Settore risorse immobiliari  |
| DIVERSE          | 2019           | 55.813,22                         | 5.581,32             | 61.394,54      | CREDITI FORNITURA IDRICA 2019                                   | Settore risorse immobiliari  |
| DIVERSE          | 2020           | 1.519,79                          | 151,98               | 1.671,77       | CREDITI FORNITURA IDRICA 2020 - quota parte non riconciliata    | Servizio ambiente  |
| DIVERSE          | 2020           | 89.906,21                         | 8.990,62             | 98.896,83      | CREDITI FORNITURA IDRICA 2020 - quota parte non riconciliata    | Settore risorse immobiliari  |
| DIVERSE          | 2021           | 114.404,99                        | 11.440,50            | 125.845,49     | CREDITI FORNITURA IDRICA 2021 - quota parte non riconciliata    | Servizio ambiente  |
| DIVERSE          | 2021           | 16.327,00                         | 1.632,70             | 17.959,70      | CREDITI FORNITURA IDRICA 2021 - quota fatture da emettere       | Servizio ambiente  |
| n.d.             | 2021           | 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 |
| Totali           |                | 675.451,29                        | 67.279,32            | 742.730,61     |   |  |

In riferimento a tali partite si precisa quanto segue:

- Per le forniture idriche di competenza del Settore Risorse immobiliari, pari ad € 441.769,28 iva inclusa, ci si riferisce a utenze di unità immobiliari di proprietà comunale, ma date in assegnazione a soggetti privati; con nota prot. n. 76069 del 31.01.2022 del Settore Risorse immobiliari sono state confermate le risultanze della



# COMUNE DI PALERMO

AREA DELLA RAGIONERIA GENERALE  
 SERVIZIO ECONOMICO FINANZIARIO DELLE PARTECIPATE  
 Via Roma n.209 – 90133 PALERMO  
 controlloeconomicopartecipate@comune.palermo.it  
 Sito internet [www.comune.palermo.it](http://www.comune.palermo.it)

C.A.P. 90133

C.F. 80016350821

nota prot. n. 637315 del 13.05.2021 secondo cui i suddetti importi non sono dovuti e non possono essere riconosciuti;

- Per le forniture idriche di competenza del Servizio Ambiente, pari ad € 298.303,26 iva inclusa, l'ufficio competente ha confermato, per le annualità 2015 e 2019, l'esito della riconciliazione dell'anno precedente, gs. nota prot. n. 268876 del 12.04.2021, mentre non ha riferito nulla in merito alla quota 2021, in atto non riconosciuta in quanto relativa a fatture non presenti nella contabilità del servizio e per le quali lo stesso si riserva di chiedere ulteriori dettagli alla società;
- Per € 2.558,07 dal credito relativo a forniture idriche del 2014 per le quali il Servizio edilizia scolastica non ha prodotto riscontro; lo stesso ha riferito nel corso del precedente esercizio di non avere documentazione a supporto per le verifiche;
- Per € 100,00 riferito alla richiesta di rimborso di quota parte dell'imposta di registro di una sentenza, rispetto alla quale il competente Ufficio comunale riferisce di aver già provveduto al pagamento della stessa in favore dell'ADE.

## AMAT s.p.a.

La Società con nota prot. n. DEF 06 del 31.01.2022 ha trasmesso gli elenchi provvisori dei crediti per € 19.909.088,57 oltre iva e dei debiti per € 13.585.877 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. 17922 del 26.07.2022 è stato trasmesso l'elenco definitivo dei crediti per € 21.186.403,27 oltre iva e dei debiti per € 13.544.803,07 verso il Comune di Palermo, unitamente alla richiesta di circolarizzazione dei crediti e debiti della società di revisione.

Con nota prot. n. 23723 del 10.10.2022 è stato trasmesso il progetto di bilancio dell'esercizio 2021, adottato in data 6.10.2022 dal CdA, in cui si registra un utile di esercizio di € 7.384.791.

Nell'attivo del bilancio societario vengono esposti crediti vs il Comune per un importo di € 18.663.803, tenuto conto del relativo fondo svalutazione crediti di € 2.522.600.

La società ha poi trasmesso con grave ritardo l'asseverazione dei crediti e debiti rilasciata dall'organo di revisione prevista dall'art. 11 co. 6 del d. lgs 118/2011 solamente in data 11.10.2022, con nota prot. n. 0023780 del 11.10.2022.

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

AREA DELLA RAGIONERIA GENERALE  
SERVIZIO ECONOMICO FINANZIARIO DELLE PARTECIPATE

Via Roma n.209 – 90133 PALERMO

controlloeconomicopartecipate@comune.palermo.it

Sito internet [www.comune.palermo.it](http://www.comune.palermo.it)

C.A.P. 90133

C.F. 80016350821

| SOCIETA':AMAT S.p.A.        | Totale con iva       | Credito              |
|-----------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>TOTALE CREDITI</b>       | <b>21.186.403,27</b> | <b>21.186.403,27</b> |
| <b>IVA</b>                  | <b>1.516.491,75</b>  |                      |
| <b>TOTALE CREDITI + IVA</b> | <b>22.702.895,02</b> | <b>21.186.403,27</b> |
| <b>RICONCILIATI</b>         | <b>17.760.036,52</b> | <b>16.578.809,07</b> |
| - CON COPERTURA             | 14.831.809,06        | 13.714.937,82        |
| - SENZA COPERTURA           | 2.928.227,46         | 2.863.871,25         |
| <b>NON RICONCILIATI</b>     | <b>4.942.858,50</b>  | <b>4.607.594,20</b>  |
| - CON COPERTURA             | -                    |                      |
| - SENZA COPERTURA           | <b>4.942.858,50</b>  | <b>4.607.594,20</b>  |

Le partite riconciliate ammontano ad € 17.760.036,52 iva compresa, di cui € 14.831.809,06 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   | Servizio Mobilità Urbana e Trasporto Pubblico di Massa |
|                  |                                   |                      | 31/12/07            |  |  |
| 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  | Servizio Mobilità Urbana e Trasporto Pubblico di Massa |
| 5/2013           | 292,47                            |                      | 292,47              | FLORIO   | Servizio Mobilità Urbana e Trasporto Pubblico di Massa |
| 48/2014          | 268,09                            |                      | 268,09              | TRASPORTO PERSONE CROLLO   | 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 |
| 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 |
| <b>Totale</b>    | <b>2.863.871,25</b>               | <b>64.356,21</b>     | <b>2.928.227,46</b> |  |  |



# COMUNE DI PALERMO

AREA DELLA RAGIONERIA GENERALE  
 SERVIZIO ECONOMICO FINANZIARIO DELLE PARTECIPATE  
 Via Roma n.209 – 90133 PALERMO  
 controlloeconomicopartecipate@comune.palermo.it  
 Sito internet [www.comune.palermo.it](http://www.comune.palermo.it)

C.A.P. 90133

C.F. 80016350821

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.

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.

Le partite non riconciliate, pari ad € 4.942.858,50 iva compresa, sono costituite:

- per € 2.774.859,93 dal credito riferito alle fatture 43-73-82/2021 relative al “riadddebito 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 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;
- per € 1.253.905,71 dal credito 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”;
- per € 432.878,82 dal credito riferito alle fatture 374-375-376-377-378-388-389-390/2015, tutte rientranti nella fattispecie dell’incremento contrattuale ex art 9.2.



# COMUNE DI PALERMO

AREA DELLA RAGIONERIA GENERALE  
 SERVIZIO ECONOMICO FINANZIARIO DELLE PARTECIPATE  
 Via Roma n.209 – 90133 PALERMO  
 controlloeconomicopartecipate@comune.palermo.it  
 Sito internet [www.comune.palermo.it](http://www.comune.palermo.it)

C.A.P. 90133

C.F. 80016350821

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;

- per € 263.599,60 dal credito riferito alla fattura n 89/2017, relativa all'incentivo del RUP dei lavori per la realizzazione del sistema tranviario, 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;
- per € 216.568,96 dal credito 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;
- per € 1.045,48 dal credito 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. 108022 del 10.02.22, con la quale è stato riconfermato il giudizio già espresso negli anni precedenti.

E' doveroso ancora segnalare l'esistenza di un atto di diffida verso il Comune inviato dalla Società in data 3.03.2020 con il quale si chiede, 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", rispetto alla quale, con nota prot. AREG/623442/2022 del 28/04/2022, il Capo Area della Pianificazione Urbanistica – "Servizio Mobilità Urbana e Trasporto Pubblico di Massa" ha affermato che "Sull'atto di diffida, con nota prot. Areg/2020/219359 del 20/03/2020 (che ad ogni buon fine si allega in copia) ha relazionato, fornendo dettagliate argomentazioni, gli evidenti profili di illegittimità e palese insussistenza dei presupposti giuridici delle pretese a fondamento del sopracitato atto", sicché il detto atto di diffida è stato ritenuto giuridicamente infondato e rispetto al quale, con delibera n. 208 del 30 settembre 2022, la Giunta comunale si è espressa nel senso che lo stesso "dove essere ritirato formalmente da AMAT".

In ogni caso, l'esistenza di tale atto, ad oggi mai revocato da parte della società, testimonia un rapporto estremamente conflittuale con la partecipata, in quanto tale incompatibile con il rapporto *in house* sotteso.



# COMUNE DI PALERMO

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

C.A.P. 90133

C.F. 80016350821

## AMG s.p.a.

La Società con nota prot. n. 367-USC/2022 del 01.02.2022 ha trasmesso gli elenchi provvisori dei crediti e debiti al 31.12.2021. Con successiva nota prot. n.1558-USC/2022 del 26.04.2022 ha trasmesso gli elenchi definitivi dei crediti per un ammontare complessivi € 3.822.460,75 oltre iva e dei debiti per 108.107,10, unitamente all'asseverazione dei crediti e debiti rilasciata il 19.04.2022 dal Revisore Legale della società.

Con nota prot. n. 2006-USC/2022 del 27.05.2022 è stato trasmesso il progetto di bilancio, approvato in pari data da CdA, in cui si registra un utile di esercizio di € 827.957.

Con nota prot. n. 2250-USC/2022 del 13.06.2022 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              | 3.822.460,75   | 3.822.460,75 |
| IVA                         | 633.516,18     |              |
| TOTALE CREDITI + IVA        | 4.455.976,93   | 3.822.460,75 |
| RICONCILIATI                | 3.343.051,09   | 2.792.308,34 |
| - CON COPERTURA             | 2.564.649,15   | 2.123.863,77 |
| - SENZA COPERTURA           | 778.401,94     | 668.444,57   |
| NON RICONCILIATI            | 1.112.925,83   | 1.030.152,41 |
| - CON COPERTURA             | 25.577,30      | 20.965,00    |
| - SENZA COPERTURA           | 1.087.348,53   | 1.009.187,41 |

Le partite riconciliate ammontano ad € 3.343.051,09 di cui € 2.564.649,15 con copertura finanziaria ed € 778.401,94 senza copertura finanziaria, quest'ultime riferite a partite creditorie già maturate negli esercizi precedenti, a cui si aggiunge la fattura n. 217/2021.

Le partite contabili riconciliate senza copertura finanziaria sono così dettagliate:



# COMUNE DI PALERMO

AREA DELLA RAGIONERIA GENERALE  
SERVIZIO ECONOMICO FINANZIARIO DELLE PARTECIPATE

Via Roma n.209 – 90133 PALERMO

controlloeconomicopartecipate@comune.palermo.it

Sito internet [www.comune.palermo.it](http://www.comune.palermo.it)

C.A.P. 90133

C.F. 80016350821

| F.ra<br>(num/anno) | imponibile + iva<br>no split payment | Iva da split<br>payment | Totale fattura    | Descrizione/oggetto della<br>prestazione  | SERVIZIO DIRIGENZIALE<br>ordinante la prestazione<br>al quale è stata inviata<br>la fattura |
|--------------------|--------------------------------------|-------------------------|-------------------|---|---|
| 257/2008           | 2.202,00                             | -                       | 2.202,00          | INSTALLAZ. PUNTO LUCE VIA<br>CROCE ROSSA  | Servizio infrastrutture e<br>servizi a rete   |
| 252/2010           | 6.360,00                             | -                       | 6.360,00          | LAVORI ELETTRICI PALAZZO<br>TARALLO   | Settore/Responsabile<br>Città Storica   |
| 158/2012           | 144.270,72                           | -                       | 144.270,72        | SISTEMA VIDEOCONTROLLO<br>DISCARICHE ABUSIVE  | Servizio ambiente   |
| 15/2013            | 15.805,63                            | -                       | 15.805,63         | SISTEMA VIDEOSORVEGLIANZA   | Servizio ambiente   |
| 219/2016           | 1.382,00                             | 304,04                  | 1.686,04          | LAVORI PER LO SDOPPIAMENTO<br>DEL SEMAFORO PEDONALE DI<br>VIALE REGIONE SICILIANA ALTEZZA<br>PIAZZALE J.LENNON (PARCHEGGIO<br>"GIOTTO") PALERMO | Servizio mobilità urbana  |
| 220/2016           | 517,00                               | 113,74                  | 630,74            | LAVORI PER LA COLLOCAZIONE<br>SEMAFORO PEDONALE A<br>CHIAMATA IN VIA LIBERTA'<br>ALTEZZA VIA CORDOVA - PALERMO                                  | Servizio mobilità urbana  |
| 232/2016           | 1.997,00                             | 439,34                  | 2.436,34          | LAVORI PER LO SDOPPIAMENTO<br>DEL SEMAFORO PEDONALE DI<br>VIALE REGIONE SICILIANA ALTEZZA<br>PIAZZALE J.LENNON (PARCHEGGIO<br>"GIOTTO") PALERMO | Servizio mobilità urbana  |
| 217/2017           | 4.325,00                             | 951,50                  | 5.276,50          | ADEGUAMENTO ALLA NORMA CEI<br>016 DELLA CABINA "PORTA DI<br>MARE"   | Servizio infrastrutture e<br>servizi a rete   |
| 244/2017           | 17.501,34                            | 3.850,29                | 21.351,63         | CANONE SETTEMBRE-OTTOBRE<br>2017 - UTENZE ISTITUZIONALI<br>RISCALD./CONDIZ./ANTINCENDIO   | Settore/Responsabile<br>Città Storica   |
| 10/2018            | 17.501,34                            | 3.850,29                | 21.351,63         | CANONE NOVEMBRE-DICEMBRE<br>2017 - UTENZE ISTITUZIONALI<br>RISCALD./CONDIZ./ANTINCENDIO   | Settore/Responsabile<br>Città Storica   |
| 11/2018            | 2.464,80                             | 542,26                  | 3.007,06          | CANONE NOVEMBRE-DICEMBRE<br>2017 - UTENZE COMMERCIALI<br>RISCALD./CONDIZ./ANTINCENDIO   | Settore/Responsabile<br>Città Storica   |
| 16/2018            | 30.330,00                            | 6.672,60                | 37.002,60         | CANONE LUGLIO-DICEMBRE 2017<br>MANUTENZ.ORD.IMP.ELETTRICI A<br>SERVIZIO DELLA G.A.M.  | Settore/Responsabile<br>Città Storica   |
| 26/2018            | 918,89                               | 202,16                  | 1.121,05          | CANONE NOVEMBRE-DICEMBRE<br>2017 SERVIZIO MANUTENZIONE<br>IMPIANTI DI SICUREZZA (ALLARME-<br>VIDEOSORVEGLIANZA)                                 | Settore/Responsabile<br>Città Storica   |
| 217/2021           | 422.868,85                           | 93.031,15               | 515.900,00        | REALIZZAZIONE IMPIANTO<br>METANO DI V.LE FRANCIA<br>(PIAZZALE AMBROSINI), PROT.<br>D'INTESA AMG ENERGIA-ENERGY<br>AUDITING-COMUNE DI PALERMO .  | Servizio ambiente   |
| <b>Totali</b>      | <b>668.444,57</b>                    | <b>109.957,37</b>       | <b>778.401,94</b> |   |   |

Le partite non riconciliate sono pari ad € 1.112.925,83 iva compresa, di cui € 25.577,30 con copertura finanziaria ed € 1.087.348,53 senza copertura finanziaria.

Le partite contabili non riconciliate, ma assistite da copertura finanziaria, si riferiscono a crediti per i quali sono ancora in corso le verifiche della prestazione resa e della relativa documentazione da parte degli Uffici comunali competenti, e sono così dettagliate:



# COMUNE DI PALERMO

AREA DELLA RAGIONERIA GENERALE  
SERVIZIO ECONOMICO FINANZIARIO DELLE PARTECIPATE

Via Roma n.209 – 90133 PALERMO

controlloeconomicopartecipate@comune.palermo.it  
Sito internet www.comune.palermo.it

C.A.P. 90133

C.F. 80016350821

| 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   |
|------------------|-----------------------------------|----------------------|------------------|--|---|
| 152/2021         | 3.638,00                          | 800,36               | 4.438,36         | SERV. ENERGIA: SOSTITUZIONE N. 7 VENTILCONVENTTORI A SERVIZIO DELL'IMP. TERMICO IN ESERCIZIO PRESSO L'EDIFICIO DR1                         | Servizio edilizia pubblica  |
| 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 MINICIPALE PRESSO DR1               | Servizio edilizia pubblica  |
| f.ra 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 | Area della cittadinanza > rinvia riscontro a coordinamento circoscrizioni |
| <b>Totali</b>    | <b>20.965,00</b>                  | <b>4.612,30</b>      | <b>25.577,30</b> |  |   |

Infine, le partite contabili non riconciliate e senza copertura finanziaria pari ad € 1.087.348,53. sono così dettagliate:

| F.ra (num/anno) | imponibile + iva no split payment | Iva da split payment | Totale fattura      | Descrizione/oggetto della prestazione  | Ufficio comunale competente  | note riscontri uffici   |
|-----------------|-----------------------------------|----------------------|---------------------|--|--|---|
| 220/2014        | 193.969,56                        | -                    | 193.969,56          | LAVORI RINNOVAM.E RISTRUTT.IMP P.I. MONDELLO-VALDESI   | Servizio infrastrutture e servizi a rete   |   |
| 221/2014        | 205.181,63                        | -                    | 205.181,63          | LAVORI RINNOV.E RISTRUTT.IMP P.I. PARTANNA MONDELLO-ADDAURA-   | Servizio infrastrutture e servizi a rete   | prot. n. 736839 del 15.06.2021 del servizio a rete; 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'   | Servizio infrastrutture e servizi a rete   |   |
| 315/2014        | 174.102,93                        | -                    | 174.102,93          | LAVORI RINNOVAM.E RISTRUTT.IMP P.I. ORETO-STAZIONE-VILLA GIULIA  | Servizio infrastrutture e servizi a rete   |   |
| NC.2/2015       | -                                 | 31.395,61            | -                   | LAVORI RINNOVAM.E RISTRUTT.IMP P.I. ORETO-STAZIONE-VILLA GIULIA (STORNO PARZ F.RA)   | Servizio infrastrutture e servizi a rete   |   |
| 101/2015        | 22.530,00                         | 4.956,60             | 27.486,60           | VALORIZZAZIONE AMBIENTALE PARCO DELLA FAVORITA CONTINUITA' DEL SERVIZIO ILLUMINAZIONE PUBBLICA (CONSUNTIVO SPESA)            | Servizio infrastrutture e servizi a rete   | nota prot. n. 736839 del 15.06.2021 - conferma esito riconciliazione anno precedente  |
| 31/2016         | 23.610,83                         | 5.194,38             | 28.805,21           | GESTIONE IMPIANTI TECNICI DELLA PISCINA COMUNALE CANONE NOVEMBRE 2015  | Ufficio sport ed impianti sportivi   | mail del 22.02.2022 - rileva che la spesa "tra quelle al momento non riconciliate e prive di copertura finanziaria".  |
| 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 | Servizio musei e spazi espositivi - cap. 5070/10 (vedasi allegato 8-E alla nota di Amg) > rinvia a città Storica | mail del 13.04.2022 - la cultura comuncia che la prestazione è stata fatturata e pagata con dd 2380 del 27.02.2020 - rinvia a Settore città storica per la richiesta di stralcio alla società   |
| 161/2019        | 1.889,00                          | 415,58               | 2.304,58            | FORNITURA ED INSTALLAZIONE NR.3 CONDIZIONATORI A POMPA DI CALORE SENZA UNITA'  | Settore/Responsabile Città Storica   | mail del 14.03.2022: a seguito di nota AMG assunta al protocollo n 1457793 del 24.11.2021 lo scrivente ufficio ha avviato ulteriore verifica fornitura  |
| 214/2020        | 306.471,00                        | 67.423,62            | 373.894,62          | VELODROMO P. BORSELLINO - LAVORI DI ADEGUAMENTO DELL'IMPIANTO ELETTRICO 2° ACCONTO   | Area del Decoro Urbano e del Verde - Coordinamento interventi Coime  | nota prot. 127921 del 17.02.2022 richiama nota prot. 178162 del 8.3.2021: sono in corso le verifiche di rito di natura tecnica e contabile sui lavori eseguiti  |
| <b>Totali</b>   | <b>1.009.187,41</b>               | <b>78.161,12</b>     | <b>1.087.348,53</b> |  |  |   |



# COMUNE DI PALERMO

AREA DELLA RAGIONERIA GENERALE  
 SERVIZIO ECONOMICO FINANZIARIO DELLE PARTECIPATE  
 Via Roma n.209 – 90133 PALERMO  
 controlloeconomicopartecipate@comune.palermo.it  
 Sito internet [www.comune.palermo.it](http://www.comune.palermo.it)

C.A.P. 90133

C.F. 80016350821

## FONDAZIONE TEATRO MASSIMO

La Fondazione, con nota prot. n. 154 del 21.02.2022, ha trasmesso l'elenco analitico delle posizioni creditorie per € 852.727,14 asseverato dall'organo di revisione, mentre non risultano debiti esistenti al 31.12.2021 verso il Comune di Palermo.

Con pec del 16 maggio 2022 è stato trasmesso, unitamente alla relazione della società di revisione (PwC) e alla relazione del Collegio dei Revisori dei conti, il bilancio dell'esercizio 2021, approvato il 16.05.2022 da parte del Consiglio di Indirizzo della Fondazione, nel quale si registra un utile di esercizio di € 57.236.

In data 4.10.2022 è stato infine trasmesso l'elenco aggiornato dei crediti verso il Comune, per un importo di € 884.387,14, unitamente all'asseverazione a firma del presidente del Collegio dei revisori della società rilasciata sull'elenco definitivo dei crediti/debiti verso il Comune.

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<br>TEATRO MASSIMO | Totale con iva    | Credito           |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>TOTALE CREDITI</b>             | <b>884.387,14</b> | <b>884.387,14</b> |
| IVA                               | -                 | -                 |
| <b>TOTALE CREDITI + IVA</b>       | <b>884.387,14</b> | <b>884.387,14</b> |
| <b>RICONCILIATI</b>               | <b>779.529,94</b> | <b>779.529,94</b> |
| - CON COPERTURA                   | 779.529,94        | 779.529,94        |
| - SENZA COPERTURA                 | -                 | -                 |
| <b>NON RICONCILIATI</b>           | <b>104.857,20</b> | <b>104.857,20</b> |
| - CON COPERTURA                   | 104.857,20        | 104.857,20        |
| - SENZA COPERTURA                 | -                 | -                 |
| <b>IN CORSO DI VERIFICA</b>       | <b>-</b>          | <b>-</b>          |

Le partite riconciliate, pari € 779.529,94 trovano intera copertura finanziaria nel bilancio del Comune.

Tra i suddetti crediti sono compresi per € 479.529,94 le fatture da emettere relative a interventi finanziati con fondi del Patto per lo sviluppo della Città di Palermo.

Per tali crediti la competente Area tecnica della rigenerazione urbana e delle OO.PP., con nota prot. n. 152194 del 25.02.2022, ha rappresentato che le somme verranno erogate secondo le modalità indicate dal Si.ge.co. adottato e all'esito delle modalità ivi previste.



# COMUNE DI PALERMO

AREA DELLA RAGIONERIA GENERALE  
 SERVIZIO ECONOMICO FINANZIARIO DELLE PARTECIPATE  
 Via Roma n.209 – 90133 PALERMO  
 controlloeconomicopartecipate@comune.palermo.it  
 Sito internet [www.comune.palermo.it](http://www.comune.palermo.it)

C.A.P. 90133

C.F. 80016350821

Le partite creditorie non riconciliate pari ad € 104.857,20 per le quali è stato comunque assunto il relativo impegno nel bilancio comunale, si riferiscono ad una fattura da emettere per “Contributo sicurezza antincendio 2021”, rispetto al quale l’Ufficio Città storica ha riscontrato precisando che “Nessuna documentazione ufficiale è stata trasmessa dalla Fondazione Teatro Massimo e nessuna fattura elettronica è stata emessa dalla stessa sulla Piattaforma SIA. Da interlocuzioni per le vie brevi la Fondazione Teatro Massimo ha in via di definizione i documenti necessari per la liquidazione e pagamento del contributo per la realizzazione delle Porte REI di cui alla D.D. di impegno 8256-2021 con le modalità previste nella D.S. n 64 del 28-06-2021”.

Per quanto sopra espresso si riporta tale posta come non riconciliata e con copertura finanziaria, in attesa delle verifiche da parte del Servizio competente rispetto alla documentazione che verrà trasmessa dalla Fondazione.

### Gesap s.p.a.

La società con mail del 10.06.2022 ha trasmesso l’elenco dei crediti e debiti reciproci verso il comune corredati dalla relativa asseverazione dell’organo di revisione.

Negli elenchi trasmessi sono indicati crediti per € 5.893,37, mentre non risultano debiti verso il Comune, corredati dalla relativa asseverazione.

Dal progetto di bilancio dell’esercizio 2021 si registra un utile di € 7.606.410.

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

| ENTE: GESAP S.p.a.          | Totale con iva  | Credito         |
|-----------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>TOTALE CREDITI</b>       | <b>5.893,37</b> | <b>5.893,37</b> |
| IVA                         | -               |                 |
| <b>TOTALE CREDITI + IVA</b> | <b>5.893,37</b> | <b>5.893,37</b> |
| <b>RICONCILIATI</b>         | <b>5.893,37</b> | <b>5.893,37</b> |
| - CON COPERTURA             | 5.893,37        | 5.893,37        |
| - SENZA COPERTURA           | -               |                 |
| <b>NON RICONCILIATI</b>     | <b>-</b>        | <b></b>         |
| - CON COPERTURA             | -               |                 |
| - SENZA COPERTURA           | -               |                 |

I crediti di Gesap si riferiscono al rimborso oneri per permessi retribuiti per espletamento funzioni elettive.



# COMUNE DI PALERMO

AREA DELLA RAGIONERIA GENERALE  
 SERVIZIO ECONOMICO FINANZIARIO DELLE PARTECIPATE  
 Via Roma n.209 – 90133 PALERMO  
 controlloeconomicopartecipate@comune.palermo.it  
 Sito internet [www.comune.palermo.it](http://www.comune.palermo.it)

C.A.P. 90133

C.F. 80016350821

## RAP s.p.a.

La Società con nota prot. n. 001-0002466-GEN/2022 del 31.01.2022 ha trasmesso gli elenchi provvisori contenenti crediti per complessivi € 69.008.791,13 oltre iva e debiti per € 526.959,73.

Con nota prot. n. 001-15019-GEN/2022 del 15.06.2022 è stato trasmesso dalla società il progetto di bilancio dell'esercizio 2021, unitamente agli elenchi definitivi dei crediti, pari ad € 68.994.352,07 oltre iva e dei debiti, pari ad € 559.459,73.

In bilancio vengono esposti verso il Comune crediti per € 60.267.950 tenuto conto del relativo fondo svalutazione che ammonta ad € 8.726.402.

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 € 12.665.361,94 (€ 10.562.305 nel 2020), i quali sono stati interamente svalutati.

Con successiva nota prot. n. 001-15569-GEN/2022 del 20.06.2022 sono state poi trasmesse da Rap le relazioni sul prospetto di bilancio rilasciate dal Collegio sindacale e dall'organo di revisione della società.

Con grave ritardo è poi pervenuta con nota prot. n. 001-25499-GEN/2022 del 6.10.2022, a seguito di numerosi solleciti, l'asseverazione ex art. 11, co. 6, lett. j) del d.lgs. n. 118/2011 dei crediti e debiti reciproci riportati nel progetto di bilancio 2021 sopra indicato.

E' ancora doveroso segnalare che con nota prot. n. 001-25244-GEN/2022 del 5.10.2022 a firma dell'Amministratore Unico, la società ha manifestato la volontà di procedere, dopo la formale stipula dell'atto transazione il cui allo schema autorizzato con atto di Giunta comunale n 177 del 8.09.2022<sup>2</sup>, allo stralcio del credito verso il Comune di Palermo, iscritto nell'elenco dei crediti al 31.12.2021 tra le fatture da emettere, e riferito al servizio di trattamento e smaltimento del percolato periodo 1/1 – 31/12/2021, utilizzando la parte corrispondente (euro 4.367.085) del correlato appostamento in contabilità del Fondo svalutazione crediti verso la controllante.

A seguito di tale comunicazione è stato richiesto alla società, gs. nota prot. n. 996708 del 06.10.2022, il formale invio degli elenchi dei crediti e debiti aggiornato e asseverato.

In attesa della formale rettifica suesposta e della trasmissione ufficiale dell'elenco dei crediti debitamente aggiornato ed asseverato da parte dell'organo di revisione della società, oltre che del ritiro e riproposizione del progetto di bilancio dell'esercizio 2021, si redige la presente nota, la cui predisposizione non può essere ulteriormente ritardata, in base alla risultanze degli elenchi ad oggi trasmessi dalla partecipata, comprendenti il suddetto credito, il quale non è stato riconciliato da parte del dirigente del competente ufficio comunale deputato

<sup>2</sup> Trattasi della proposta di transazione tra Curatela dell'AMIA, il Comune di Palermo e la RAP per il passaggio delle vecchie vasche alla RAP e la definizione del contenzioso indicato nello schema di transazione e nella proposta di deliberazione di Giunta Comunale.



# COMUNE DI PALERMO

AREA DELLA RAGIONERIA GENERALE  
 SERVIZIO ECONOMICO FINANZIARIO DELLE PARTECIPATE  
 Via Roma n.209 – 90133 PALERMO  
 controlloeconomicopartecipate@comune.palermo.it  
 Sito internet [www.comune.palermo.it](http://www.comune.palermo.it)

C.A.P. 90133

C.F. 80016350821

alla gestione giuridica ed amministrativa delle correlate attività con la partecipata, per le ragioni *infra* precise.

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

| SOCIETA': RAP S.p.A.        | Totale con iva       | Credito              |
|-----------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>TOTALE CREDITI</b>       | <b>68.994.352,07</b> | <b>68.994.352,07</b> |
| IVA                         | 7.704.908,48         |                      |
| <b>TOTALE CREDITI + IVA</b> | <b>76.699.260,55</b> | <b>68.994.352,07</b> |
| <b>RICONCILIATI</b>         | <b>63.310.336,66</b> | <b>57.016.417,01</b> |
| - CON COPERTURA             | 8.118.222,00         | 7.050.980,46         |
| - SENZA COPERTURA           | 55.192.114,66        | 49.965.436,55        |
| <b>NON RICONCILIATI</b>     | <b>13.388.923,89</b> | <b>11.977.935,06</b> |
| - CON COPERTURA             | 1.099.648,53         | 901.397,11           |
| - SENZA COPERTURA           | 12.289.275,36        | 11.076.537,95        |

Le partite riconciliate, per le quali gli Uffici hanno riconosciuto la fondatezza dei crediti esposti dalla Società, ammontano ad € 63.310.336,66 iva compresa, di cui € 8.118.222,00 con copertura finanziaria a valere sugli impegni assunti nel bilancio comunale ed € 55.192.114,66 senza copertura finanziaria.

Le partite riconciliate senza copertura finanziaria, pari ad € 55.192.114,66 sono così dettagliate per tipologie omogenee di credito:

- Per € 23.276.347,60 dai crediti relativi ai cosiddetti extra costi post chiusura della VI° vasca della discarica di Bellolampo relativi all'esercizio 2020, quale onere sostenuto, 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 riconosciuti nel prospetto riassuntivo trasmesso con mail del 3.10.2022 (registrata al prot n. 983816 del 03.10.2022), dal competente dirigente del Servizio ambiente. A riguardo è opportuno segnalare che con deliberazione n. 314 del 6.05.2022 è stata approvata dal Consiglio Comunale la presa d'atto del Pef Tari 2020, comprendente tra gli extra costi di cui sopra la quota di competenza del 2020, che risulta quantificata in € 23.276.347,60 iva compresa. Nel testo emendato dell'atto consiliare citato viene inoltre deliberato che il conguaglio tra i costi risultanti dal PEF per il 2020 ed i costi determinati per l'anno 2019, pari ad € 26.493.935,46, viene coperto per € 13.508.950 attraverso una parte del



# COMUNE DI PALERMO

AREA DELLA RAGIONERIA GENERALE  
 SERVIZIO ECONOMICO FINANZIARIO DELLE PARTECIPATE  
 Via Roma n.209 – 90133 PALERMO  
 controlloeconomicopartecipate@comune.palermo.it  
 Sito internet [www.comune.palermo.it](http://www.comune.palermo.it)

C.A.P. 90133

C.F. 80016350821

“Fondo per l'esercizio delle funzioni fondamentali degli enti locali” di cui all'art.106 del D.L. n.34/2020, e per la differenza, ammontante ad € 12.984.985,46, sarà computato tra i costi concorrenti alla definizione delle entrate tariffarie di cui al comma 2.2 del MTR mediante l'inserimento dell'intera somma (pari a € 12.984.985,46) nel piano economico finanziario del 2022, e quindi a carico del tributo Tari del medesimo esercizio. Con la successiva deliberazione n 392 del 31.08.2022 sono state approvate dal Consiglio Comunale le tariffe TARI 2022 facenti riferimento al PEF TARI 2022 validato, come previsto dalla deliberazione ARERA n. 363/2021, da parte della SRR “Palermo Area Metropolitana” nella qualità di Ente Territorialmente Competente (ETC). Con comunicazione *mail* del 03.10.2022, acclarata al protocollo generale dell'Ente al prot. n. 984991 del 03.10.2022, il competente Servizio Ambiente ha attestato che *“Ad integrazione della precedente mail sull'argomento si precisa che l'importo pari a € 23.276.347,60 (iva inclusa), così come stabilito con le Deliberazioni di C.C. n. 314 del 06.05.2022 e n. 392 del 31.08.2022 verrà finanziato così come di seguito riportato: - € 12.984.985,46 sarà computato nei costi del PEF 2022 approvato; - € 10.291.362,14 verrà finanziato tramite il "Fondo per l'esercizio delle funzioni fondamentali degli enti locali" di cui all'art 106 del D.L. 34/2020”*;

- Per € 20.385.822,20 di quota parte delle fatture, al netto di un residui passivo di € 800.000 assunto nel bilancio comunale, riconciliate dal dirigente del Servizio Ambiente con *mail* del 16.02.2022, 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 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; Ad oggi non risulta che tale atto sia stato ancora firmato dalle parti. Tali somme risultano già accantonate nel fondo per disallineamento con le partecipate, in sede di rendiconto 2020 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 16.02.2022, a conferma delle risultanze dell'anno



# COMUNE DI PALERMO

AREA DELLA RAGIONERIA GENERALE  
 SERVIZIO ECONOMICO FINANZIARIO DELLE PARTECIPATE  
 Via Roma n.209 – 90133 PALERMO  
 controlloeconomicopartecipate@comune.palermo.it  
 Sito internet [www.comune.palermo.it](http://www.comune.palermo.it)

C.A.P. 90133

C.F. 80016350821

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 16.02.2022, 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 16.02.2022, 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 16.02.2022, 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 16.02.2022, a conferma delle risultanze dell'anno precedente;
- Per € 91.570,35 riferiti al rimborso di oneri di “assenza dipendenti per cariche politiche”, riconciliate da parte del competente Ufficio di staff al Consiglio comunale, gs mail del 16.02.2022 e successiva mail integrativa del 16.05.2022;
- 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 e dal Servizio cimiteri a conferma delle risultanze dell'anno precedente;
- Per € 13.284,94 quale quota parte della richiesta di rimborso delle somme pagate dalla società n.q. di terzo pignorato nell'ambito della procedura esecutiva promossa da riconosciuta da Dalfino Maurizio c/Comune di Palermo, riconciliata da parte del competente Settore dei tributi del Comune;
- Per € 9.584,68 riferiti all'istanza di rimborso Tari per l'anno 2017 relativa all'edificio sito in Via Tascalanza, positivamente riscontrata dal Servizio tributi del Comune a conferma delle risultanze dell'anno precedente;
- Per € 4.024,37 quale richiesta di rimborso del 50% dell'imposta di registro pagata dalla società per conto del Comune in relazione al contratto di affitto dell'immobile di P.zza Cairoli, riconosciuta da parte del competente Settore delle risorse immobiliari del Comune.

Le partite non riconciliate dai competenti Uffici comunali, per le quali non è stata riconosciuta la pretesa creditoria di codesta Società, ammontano ad € 13.388.923,89 di cui € 1.099.648,53 con copertura finanziaria ed € 12.289.275,36 senza copertura finanziaria.

Le partite contabili non riconciliate 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

AREA DELLA RAGIONERIA GENERALE  
SERVIZIO ECONOMICO FINANZIARIO DELLE PARTECIPATE

Via Roma n.209 – 90133 PALERMO

controlloeconomicopartecipate@comune.palermo.it

Sito internet [www.comune.palermo.it](http://www.comune.palermo.it)

C.A.P. 90133

C.F. 80016350821

| F.ra (num/anno) | imponibile + iva<br>no split payment | Iva da split<br>payment | Totale fattura | Descrizione/oggetto della prestazione   | SERVIZIO DIRIGENZIALE ordinante<br>la prestazione al quale è stata<br>invia la fattura |
|-----------------|--------------------------------------|-------------------------|----------------|---|--|
| rimborsi1/2018  | 254,31                               |                         | 254,31         | Giaconia Massimiliano (Rateo XIV 2018) rif ns. prot. 37403<br>del 11/12/2019 (quota parte non riconosciuta)   | ufficio di staff al consiglio comunale   |
| 190/2021        | 88.014,58                            | 19.363,21               | 107.377,79     | Corrispettivo per Servizio Sorveglianza Aprile 2019<br>Storno parziale giusto verbale sottoscritto tra il Servizio<br>Gestione Contratti del Comune di Palermo e la Rap S.p.A.    | Servizio ambiente  |
| 199/2021        | - 14.669,10                          | -3.227,20               | -17.896,30     | Storno parziale giusto verbale sottoscritto tra il Servizio<br>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<br>Storno parziale giusto verbale sottoscritto tra il Servizio<br>Gestione Contratti del Comune di Palermo e la Rap S.p.A.    | Servizio ambiente  |
| 200/2021        | - 14.669,10                          | -3.227,20               | -17.896,30     | Storno parziale giusto verbale sottoscritto tra il Servizio<br>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<br>Storno parziale giusto verbale sottoscritto tra il Servizio<br>Gestione Contratti del Comune di Palermo e la Rap S.p.A.    | Servizio ambiente  |
| 201/2021        | - 14.669,10                          | -3.227,20               | -17.896,30     | Storno parziale giusto verbale sottoscritto tra il Servizio<br>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<br>Storno parziale giusto verbale sottoscritto tra il Servizio<br>Gestione Contratti del Comune di Palermo e la Rap S.p.A.    | Servizio ambiente  |
| 202/2021        | - 14.669,10                          | -3.227,20               | -17.896,30     | Storno parziale giusto verbale sottoscritto tra il Servizio<br>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<br>Storno parziale giusto verbale sottoscritto tra il Servizio<br>Gestione Contratti del Comune di Palermo e la Rap S.p.A.    | Servizio ambiente  |
| 203/2021        | - 14.669,10                          | -3.227,20               | -17.896,30     | Storno parziale giusto verbale sottoscritto tra il Servizio<br>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<br>Storno parziale giusto verbale sottoscritto tra il Servizio<br>Gestione Contratti del Comune di Palermo e la Rap S.p.A. | Servizio ambiente  |
| 204/2021        | - 14.669,10                          | -3.227,20               | -17.896,30     | Storno parziale giusto verbale sottoscritto tra il Servizio<br>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<br>Storno parziale giusto verbale sottoscritto tra il Servizio<br>Gestione Contratti del Comune di Palermo e la Rap S.p.A.   | Servizio ambiente  |
| 205/2021        | - 14.669,10                          | -3.227,20               | -17.896,30     | Storno parziale giusto verbale sottoscritto tra il Servizio<br>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<br>Storno parziale giusto verbale sottoscritto tra il Servizio<br>Gestione Contratti del Comune di Palermo e la Rap S.p.A.  | Servizio ambiente  |
| 206/2021        | - 14.669,10                          | -3.227,20               | -17.896,30     | Storno parziale giusto verbale sottoscritto tra il Servizio<br>Gestione Contratti del Comune di Palermo e la Rap S.p.A.<br>Novembre 2019  | Servizio ambiente  |
| 198/2021        | 43.844,97                            | 9.645,90                | 53.490,87      | Corrispettivo per Servizio Sorveglianza Dicembre 2019<br>Storno parziale giusto verbale sottoscritto tra il Servizio<br>Gestione Contratti del Comune di Palermo e la Rap S.p.A.  | Servizio ambiente  |
| 207/2021        | - 14.669,10                          | -3.227,20               | -17.896,30     | Storno parziale giusto verbale sottoscritto tra il Servizio<br>Gestione Contratti del Comune di Palermo e la Rap S.p.A.<br>Dicembre 2019  | 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<br>luglio 2020  | Servizio ambiente  |
| 238/2021        | 61.414,70                            | 13.511,23               | 74.925,93      | Corrispettivo per servizio "SANIFICAZIONE" (01/07 -<br>10/07/2020) - (quota non riconciliata - 4-10 luglio)   | Servizio ambiente  |
| Totali          | 901.397,11                           | 198.251,42              | 1.099.648,53   |   |  |

Le partite non riconciliate e prive di copertura finanziaria, pari ad € 12.289.275,36 iva compresa, sono così costituite per tipologie omogenee di credito:

- Per € 6.295.945,74 dai crediti relativi ai cosiddetti extra costi post chiusura della VI° 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 16.02.2022 dal competente Servizio ambiente;
- Per € 4.803.794,53 dai crediti relativi al costo sostenuto per il trattamento e smaltimento percolato delle vecchie vasche nel corso del 2021, rispetto al quale il competente Servizio Ambiente con nota prot. n. 932034 del 15.09.2022, alla luce del contenuto della deliberazione di G.C. n. 177 del 08.09.2022, con la quale è stato



# COMUNE DI PALERMO

AREA DELLA RAGIONERIA GENERALE  
 SERVIZIO ECONOMICO FINANZIARIO DELLE PARTECIPATE  
 Via Roma n.209 – 90133 PALERMO  
 controlloeconomicopartecipate@comune.palermo.it  
 Sito internet [www.comune.palermo.it](http://www.comune.palermo.it)

C.A.P. 90133

C.F. 80016350821

deliberato di procedere alla stipula della transazione tra la Curatela di AMIA, il Comune di Palermo e la Rap per l'acquisizione delle vecchie vasche da parte della RAP e la definizione del relativo contenzioso, ha richiesto alla Rap di *“procedere con immediatezza, allo stralcio definitivo delle somme de quibus a carico del Comune di Palermo e di conseguenza al ritiro del progetto di bilancio al 31.12.2021, trasmesso per l'approvazione del socio e la sua riformulazione in coerenza con il contenuto dell'accordo proposto”*; con nota prot. n. 001-25244-GEN/2022 del 5.10.2022 a firma dell'Amministratore Unico, la società ha manifestato la volontà di procedere, dopo la formale stipula dell'atto transazione il cui allo schema autorizzato con atto di Giunta comunale n 177 del 8.09.2022, allo stralcio del credito verso il Comune di Palermo, iscritto nell'elenco dei crediti al 31.12.2021 tra le fatture da emettere, riferito al servizio di trattamento e smaltimento del percolato periodo 1/1 – 31/12/2021, utilizzando la parte corrispondente (euro 4.367.085) del correlato appostamento in contabilità del Fondo svalutazione crediti verso la controllante;

- 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 16.02.2022 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 16.02.2022 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;
- 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;
- 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;



# COMUNE DI PALERMO

AREA DELLA RAGIONERIA GENERALE  
 SERVIZIO ECONOMICO FINANZIARIO DELLE PARTECIPATE  
 Via Roma n.209 – 90133 PALERMO  
 controlloeconomicopartecipate@comune.palermo.it  
 Sito internet [www.comune.palermo.it](http://www.comune.palermo.it)

C.A.P. 90133

C.F. 80016350821

- 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 25.02.2022, non sono stati riconosciuti dal servizio competente, a conferma delle risultanze dell'anno precedente, laddove con nota prot. n. 192029 del 11.03.2021 ha formalmente contestato il credito nei confronti della società;
- Per € 1.902,04 relativi alla quota parte (spese di preceppo) 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 preceppo;
- Per € 96,26 relativi a quota parte delle spese di rimborso oneri 2016 per distacchi politici dei dipendenti dell'azienda in qualità di consigliere comunale; a riguardo l'Ufficio di Staff del Consiglio comunale ha comunicato alla società le ragioni del minor credito con nota prot. n. 118387 del 15.02.2022.

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 € 12.665.361,94 al 31.12.2021 (€ 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 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. 1075 del 27.01.2022, ha trasmesso gli elenchi provvisori. Con successiva nota prot. n. 5708 del 11.04.2022 ha trasmesso gli elenchi definitivi dei crediti per complessivi € 5.216.368,78 oltre iva (di cui € 2.543.547,34 per fatture emesse ed € 2.672.821,44 per fatture da emettere) e dei debiti per € 2.460,37.

Con nota n. 6640 del 4.5.2022 è stato ritrasmesso l'elenco dei crediti aggiornato (recante una differenza di due euro rispetto al precedente), unitamente alla Relazione del 3.05.2022 rilasciata dalla 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.



# COMUNE DI PALERMO

AREA DELLA RAGIONERIA GENERALE  
 SERVIZIO ECONOMICO FINANZIARIO DELLE PARTECIPATE  
 Via Roma n.209 – 90133 PALERMO  
 controlloeconomicopartecipate@comune.palermo.it  
 Sito internet [www.comune.palermo.it](http://www.comune.palermo.it)

C.A.P. 90133

C.F. 80016350821

I superiori crediti sono stati iscritti nel progetto di bilancio 2021, trasmesso con nota prot. n. 6745 del 06.05.2022, alla voce Crediti verso Controllanti per un valore complessivo pari ad € 5.007.871 al netto del fondo svalutazione crediti di € 208.498,09.

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

| SOCIETA':RE.SE.T. S.c.p.A.  | Totale con iva      | Credito             |
|-----------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>TOTALE CREDITI</b>       | <b>5.216.368,78</b> | <b>5.216.368,78</b> |
| IVA                         | 51.062,97           |                     |
| <b>TOTALE CREDITI + IVA</b> | <b>5.267.431,75</b> | <b>5.216.368,78</b> |
| <b>RICONCILIATI</b>         | <b>5.163.354,12</b> | <b>5.112.291,15</b> |
| - CON COPERTURA             | 5.163.352,12        | 5.112.289,15        |
| - SENZA COPERTURA           | 2,00                | 2,00                |
| <b>NON RICONCILIATI</b>     | <b>104.077,63</b>   | <b>104.077,63</b>   |
| - CON COPERTURA             | 104.077,63          | 104.077,63          |
| - SENZA COPERTURA           | -                   |                     |
| <b>IN CORSO DI VERIFICA</b> | <b>-</b>            | <b>-</b>            |

Le partite riconciliate ammontano ad € 5.163.352,12 iva compresa, per le quali risulta assunto nel bilancio comunale il relativo impegno di spesa a meno di due euro.

Le partite non riconciliate con copertura finanziaria, pari ad € 104.077,63 si riferiscono a lavori finanziati con il progetto PAPA-110B, specificatamente riferiti a interventi di messa in sicurezza, manutenzione e rinaturalizzazione di infrastrutture verdi nei parchi.

Rispetto ai crediti della società, riferiti a servizi la cui spesa è stata assunta a valere sulle risorse dei progetti PAPA, già nel corso della precedente riconciliazione al 31.12.2020, è stato chiarito dai competenti Uffici comunali che i relativi contratti prevedono una contabilità a misura e che l'effettiva contabilizzazione e corresponsione dei pagamenti è subordinata al raggiungimento di determinate soglie di valore.

Per i lavori del Progetto PAPA-110B la competente Area del Decoro Urbano e del Verde ha comunicato con nota prot. n. 154787 del 28.02.2022 che è stato assunto sul bilancio comunale l'impegno di spesa per l'affidamento dei lavori di che trattasi, ma che *“non è stato raggiunto l'importo contrattuale previsto per la emissione di fattura e la liquidazione”* e che *“non è stata effettuata alcuna verifica in contradditorio”*.

Con la nota Re.se.t. prot. n 5613 del 7.04.2022, acquisita in allegato alla trasmissione dell'elenco definitivo dei crediti da parte della società, viene comunicato all'Area del verde che sono state rese tutte le attività eseguibili e viene richiesto di procedere alla nomina dell'organo di collaudo/verifica, nelle more di definite in contraddittorio le lavorazioni ad oggi rese e non contabilizzate.



# COMUNE DI PALERMO

AREA DELLA RAGIONERIA GENERALE  
 SERVIZIO ECONOMICO FINANZIARIO DELLE PARTECIPATE  
 Via Roma n.209 – 90133 PALERMO  
 controlloeconomicopartecipate@comune.palermo.it  
 Sito internet [www.comune.palermo.it](http://www.comune.palermo.it)

C.A.P. 90133

C.F. 80016350821

Rispetto agli altri crediti per servizi finanziati con i citati fondi PAPA, per i quali i competenti uffici hanno riconciliato il credito riferito dalla società, indicando altresì il relativo impegno di spesa, è ancora opportuno segnalare quanto segue per i seguenti progetti:

- Progetto PAPA 122 per € 242.212,22: con nota prot. n. 154787 del 28.02.2022 sopra citata, l'Area del Decoro Urbano e del Verde ha precisato che *“In contradditorio con la controparte è stato redatto stato finale. Sono ancora in fase di definizione gli atti amministrativi. Ai sensi dell'art. 102, co 2, D. Lgs 50/2016 è stato nominato verificatore tecnico-amministrativo dell'intervento. Si fa presente che in esito alla indicata verifica possono determinarsi scostamenti dall'importo indicato, con riduzione dello stesso”*;
- Progetto PAPA 110C per € 37.714,52: con nota prot. n. 164051 del 02.03.2022 l'Area Tecnica della Rigenerazione Urbana e OOPP ha precisato che *“l'importo di € 37.714,52 si riferisce a lavorazioni realizzati in data antecedente al 31/12/2021 e che l'effettiva contabilizzazione e corresponsione del pagamento verrà effettuata al raggiungimento della soglia di valore indicato dall'art. 6 del Contratto di servizio rep. N. 27 del 27/12/2018”*;
- Progetto PAPA 188 – II stralcio per € 53.760,23: con nota prot. n. 276603 del 11.04.2022, l'Area del Decoro Urbano e del Verde ha precisato che *“il RUP ha comunicato che le attività svolte per tale Progetto, fino alla data del 31.12.2021, sono da considerare contabilizzate e certificate per l'importo di € 53.760,23”* e che *“pur non essendo stato raggiunto l'importo previsto per la liquidazione, può procedersi alla riconciliazione con copertura (impegno 2021/3603) di tale voce, per l'indicato importo di € 53.760,23, pur segnalando l'eventualità di ulteriori verifiche e revisioni, come nella nota n. 154787 già prospettato”*;
- Progetto PAPA 188 – III stralcio per € 221.611,77: con nota prot. n. 154787 28.02.2022 sopra citata, l'Area del Decoro Urbano e del Verde ha precisato che *“Il DEC attesta che al 31/12/2021 sono state svolte attività per € 221.611,77. Tale importo corrisponde a quanto indicato per lo stesso periodo dalla Re.Se.T. nella nota n.2331 del 15.01.2022”*.

Sempre rispetto a tali crediti l'Area del Decoro Urbano e del Verde ha infine precisato che non ha competenza a esprimersi, circa la contabilizzazione di tali somme nel bilancio societario Re.Se.T., in applicazione del principio di competenza.

Riguardo alla contabilizzazione di tali somme nel bilancio societario dell'esercizio 2020 veniva espresso dalla scrivente Ragioneria Generale il condizionato avviso positivo, tramite la contabilizzazione nei ricavi da parte della società sotto la voce “lavori in corso su ordinazione” in applicazione del principio OIC 23, unitamente alla riduzione del relativo accantonamento appostato al fondo rischi, e della necessità di apportare le conseguenti variazioni del bilancio predisposto dalla società.



# COMUNE DI PALERMO

AREA DELLA RAGIONERIA GENERALE  
 SERVIZIO ECONOMICO FINANZIARIO DELLE PARTECIPATE  
 Via Roma n.209 – 90133 PALERMO  
 controlloeconomicopartecipate@comune.palermo.it  
 Sito internet [www.comune.palermo.it](http://www.comune.palermo.it)

C.A.P. 90133

C.F. 80016350821

Tale avviso è stato nuovamente espresso in via preventiva rispetto alla presentazione del progetto di bilancio con nota prot. 89229 del 3.02.2022.

Rispetto a tale questione la società, nel confermare i criteri di contabilizzazione già adottati nel bilancio 2020, ha espresso le seguenti motivazioni:

- L'eventuale variazione del principio contabile applicato non comporta variazioni del risultato di esercizio, ma riguarda solamente modifiche di rappresentazione dei dati (rimanenze piuttosto che fatture da emettere);
- Anche la nuova Società di revisione “Ria Gran Thornton”, in linea con la società di Revisione precedente “Deloitte & Touche” e con il Collegio Sindacale, ritiene perseguitabile l'applicazione dei principi contabili finora adottati dalla Società;
- Una eventuale variazione del principio contabile OIC 23, comporterebbe l'applicazione del principio contabile OIC 29, richiedendo quindi il rispetto di tutti gli adempimenti in esso contenuti, tra i quali l'obbligo di motivazione che starebbe alla base del cambiamento di principio contabile;
- La motivazione di tale necessità, allo stato attuale, non è supportata dalla società di revisione ed inoltre l'OIC 29 prevede anche che ai fini comparativi la società dovrebbe rettificare i dati del bilancio 2020.

Con riguardo alle motivazioni sopra espresse la scrivente Ragioniera Generale ha comunicato con nota 287476 del 14.04.2022 di non ravvisare elementi dirimenti per modificare l'orientamento espresso nel precedente esercizio.

In conclusione si rileva che la problematica sopra esposta, tenuto anche conto delle osservazioni formulate da codesta Società, non assuma valenza preclusiva all'approvazione del bilancio da parte del socio, fermo restando la responsabilità della decisione da assumere in capo all'Amministratore Unico della società, sotto la sorveglianza e l'avviso che gli organi di controllo della Società, ovvero il Collegio sindacale e il Revisore della società, vorranno esprimere in merito alla contabilizzazione dei crediti sussistiti in sede di approvazione del progetto di bilancio della società.

## SISPI s.p.a.

La Società, con nota prot. n. 827 del 31.01.2022, ha comunicato l'elenco analitico delle posizioni creditorie e debitorie esistenti al 31.12.2021 verso il Comune di Palermo.

Con successiva nota prot. n. 2609 del 31.03.2022 sono stati trasmessi gli elenchi definitivi dei crediti pari ad € 4.895.610,89, unitamente al progetto di bilancio 2021 approvato dal Cda in data 18.03.2022.

I superiori crediti sono stati iscritti nel progetto di bilancio alla voce Crediti verso Controllanti per un valore complessivo pari ad € 4.828.627,00 al netto del fondo svalutazione crediti di € 66.984,00.



# COMUNE DI PALERMO

AREA DELLA RAGIONERIA GENERALE  
 SERVIZIO ECONOMICO FINANZIARIO DELLE PARTECIPATE  
 Via Roma n.209 – 90133 PALERMO  
 controlloeconomicopartecipate@comune.palermo.it  
 Sito internet [www.comune.palermo.it](http://www.comune.palermo.it)

C.A.P. 90133

C.F. 80016350821

Con nota prot. n. 3463 del 4.5.2022 è stato ritrasmesso l'elenco dei crediti unitamente alla relazione integrativa del Revisore Legale sulla situazione debitoria e creditoria reciproca tra il Comune di Palermo e la Sispi al 31.12.2021 (D. Lgs 23 Giugno 2011, N. 118).

Il bilancio dell'esercizio 2022 della Sispi è stato infine approvato dall'Assemblea ordinaria dei soci in data 08.06.2022, con un utile di € 96.023, di cui € 4.801 destinato a riserva legale ed € 91.222 a riserva straordinaria.

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

| SOCIETA': SISPI SPA         | Totale con iva      | Credito             |
|-----------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>TOTALE CREDITI</b>       | <b>4.895.610,89</b> | <b>4.895.610,89</b> |
| IVA                         | 1.073.649,97        |                     |
| <b>TOTALE CREDITI + IVA</b> | <b>5.969.260,86</b> | <b>4.895.610,89</b> |
| <b>RICONCILIATI</b>         | <b>5.961.684,88</b> | <b>4.888.034,91</b> |
| - CON COPERTURA             | 5.742.271,54        | 4.708.187,91        |
| - SENZA COPERTURA           | 219.413,34          | 179.847,00          |
| <b>NON RICONCILIATI</b>     | <b>7.575,98</b>     | <b>7.575,98</b>     |
| - CON COPERTURA             | 7.575,98            | 7.575,98            |
| - SENZA COPERTURA           | -                   |                     |

Rispetto all'elenco complessivo dei crediti, pari ad € 5.969.260,86 iva inclusa, le partite riconciliate ammontano ad € 5.961.684,88, di cui € 5.742.271,54 trovano copertura finanziaria negli impegni assunti nel bilancio comunale da parte degli uffici competenti, ed € 219.413,34 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 e Trasporto Pubblico di Massa.

La partita contabile di € 7.575,98, non riconciliata e con copertura finanziaria, si riferisce alla fattura n. 38/2009 parzialmente stornata dalla nota di credito n. 1/2011, relativa ai lavori di "Realizzazione dell'impianto di fonia /dati di Palazzo Galletti", la cui copertura è stata individuata nel corso delle precedenti riconciliazioni.

Vista la nota prot. n. 136955 del 21.02.2022 del Servizio Innovazione che ha ribadito, rispetto alla riconciliazione dell'anno precedente, la sua estraneità per tale prestazione; con mail del 23.02.2022 è stato richiesto al Servizio Sicurezza sui luoghi di lavoro, sul cui peg è iscritto l'impegno n. 2008/4592 di € 7.575,98 assunto a copertura per i lavori di che trattasi, di procedere alla verifica del credito.

Con mail del 31.03.2022 il Servizio Sicurezza sui luoghi di lavoro, ha confermato l'esito della riconciliazione degli anni precedenti, comunicando anche alla Sispi che "la conclusione della



# COMUNE DI PALERMO

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

C.A.P. 90133

C.F. 80016350821

*pratica amministrativa rimane sospesa in attesa della presentazione della certificazione di conformità dell'impianto fonia dati realizzato a Palazzo Galletti”.*

## **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 31.12.2021 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.               | 3.746.948                               | 3.746.948                       |   | - 3.746.948   |  | - 3.746.948        |
| AMAT PALERMO S.p.A.       | 13.544.803                              | 17.303.933                      | 13.544.803  | -   | 3.759.129  | 3.759.129          |
| AMG ENERGIA S.p.a.        | 108.107                                 | 108.107                         | -   | - 108.107   | 4.791  | - 103.316          |
| FONDAZIONE TEATRO MASSIMO |   | 2.218                           |   | -   | 2.218  | 2.218              |
| GESAP S.p.A.              |   |                                 |   | -   |  | -                  |
| RAP S.p.A.                | 559.460                                 | 584.064                         | 559.460   | -   | 853.095  | 853.095            |
| RE.S.E.T. S.p.A.          | 2.460                                   | 2.460                           | 2.460   | 0   |  | 0                  |
| SISPI S.p.A.              | 480.061                                 |                                 | 480.061   | -   |  | -                  |
| <b>totale</b>             | <b>18.441.839</b>                       | <b>21.747.730</b>               | <b>14.586.784</b>                                     | <b>- 3.855.055</b>  | <b>4.619.234</b>   | <b>764.178</b>     |

### **AMAP spa**

La Società presenta nel progetto di bilancio un'esposizione debitoria nei confronti del Comune pari ad € 3.746.948 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



# COMUNE DI PALERMO

AREA DELLA RAGIONERIA GENERALE  
 SERVIZIO ECONOMICO FINANZIARIO DELLE PARTECIPATE  
 Via Roma n.209 – 90133 PALERMO  
 controlloeconomicopartecipate@comune.palermo.it  
 Sito internet [www.comune.palermo.it](http://www.comune.palermo.it)

C.A.P. 90133

C.F. 80016350821

dall’Ufficio inventario del Comune e nel patrimonio immobiliare del Comune a fronte della indispensabile documentazione;

## AMAT spa

La Società presenta un’esposizione debitoria nei confronti del Comune per complessivi € 13.544.803,00 che sono così articolati:

- Per € 13.085.877,00 relativo al debito residuo dell’importo iniziale di € 18.694.109,00, quali somme dovute da Amat a titolo di restituzione dei corrispettivi non dovuti per la minore percorrenza chilometrica espletata nell’ambito del servizio del 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, mentre per l’annualità 2022 sono stati ad oggi introitati tramite compensazione € 1.146.273,92;
- Per € 458.926,12 per debiti di natura tributaria (TARI per deposito Roccella Castellana per un importo di € 32.739,62 per il 2016 e di € 85.237,30 per ciascun anno dal 2017 al 2021). Rispetto a tale importo si rilevano maggiori accertamenti assunti sul bilancio comunale per € 3.759.129 di cui € 3.756.671,48 relativi al un ruolo Tarsu n. 912/2018 ed € 2.458 per versamenti parziali relativi agli anni 2020/21, comunicati dal Servizio Ici/imu/tasi. L’Ufficio Bilancio ha comunicato che l’importo del Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità (FCDE) accantonato al 31.12.2021 per tali tipologie di entrata è pari alla percentuale del 86,94%.

A tali importi devono aggiungersi, sempre per quanto comunicato dall’Area tributi, ulteriori somme oggetto di contenzioso, quantificato in € 3.652.384,92 per Atti TARI ed in € 67.948.018,77 per avvisi Tosap (periodo 2014/2019).

L’Ufficio Bilancio ha comunicato che l’importo del Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità (FCDE) accantonato al 31.12.2021 per tali tipologie di entrata è pari alla percentuale del 86,94%.

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

## 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,



# COMUNE DI PALERMO

AREA DELLA RAGIONERIA GENERALE  
 SERVIZIO ECONOMICO FINANZIARIO DELLE PARTECIPATE  
 Via Roma n.209 – 90133 PALERMO  
 controlloeconomicopartecipate@comune.palermo.it  
 Sito internet [www.comune.palermo.it](http://www.comune.palermo.it)

C.A.P. 90133

C.F. 80016350821

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 delle entrate e tributi comunali l'esistenza di un credito di € 4.791 per un avviso emesso nel 2020 riguardante la Tosap, rispetto alla quale tipologia di entrata al 31.12.2021 risulta iscritto un accantonamento a titolo di FCDE pari alla percentuale del 86,94%.

## FONDAZIONE TEATRO MASSIMO

La società non espone debiti verso il comune di Palermo; viceversa per quanto comunicato dall'Area delle entrate e tributi comunali risulta un credito tributario verso l'ente di € 2.218,00 di cui € 2.218,00 per avviso TARI – anno 2020, rispetto alla quale tipologia di entrata al 31.12.2021 risulta iscritto un accantonamento a titolo di FCDE pari alla percentuale del 86,94%.

## GESAP

La società non espone debiti verso il comune di Palermo, così come nessuna posizione creditoria è stata segnalata dall'Area delle entrate e tributi comunali.

## RAP spa

La società espone un debito di € 559.459,73 di cui € 32.500,00 per la penale applicata sui corrispettivi del servizio di igiene ambientale del mese di dicembre 2021, regolarmente accertata ed incassata dal comune, ed € 526.960 al 31.12.2021 per l'affitto della sede sociale del "Palazzo ex ferrovie" in P.zza Cairoli di proprietà del comune di Palermo; a fronte di tale debito risulta iscritto in bilancio un accertamento di € 551.564,09, di cui € 501.564,09 per fitti attivi ed € 50.000 a titolo di deposito cauzionale, per cui si rilevano maggiori somme accertate per complessivi € 24.604,36 a cui si aggiunge un accertamento di € 828.490,90 per Avvisi Tosap – anni 2018/2019 segnalati dall'Area delle entrate e tributi comunali, rispetto alla quale tipologia di entrata al 31.12.2021 risulta iscritto un accantonamento a titolo di FCDE pari alla percentuale del 86,94%.



# COMUNE DI PALERMO

AREA DELLA RAGIONERIA GENERALE  
SERVIZIO ECONOMICO FINANZIARIO DELLE PARTECIPATE

Via Roma n.209 – 90133 PALERMO

controlloeconomicopartecipate@comune.palermo.it

Sito internet [www.comune.palermo.it](http://www.comune.palermo.it)

C.A.P. 90133

C.F. 80016350821

## RESET s.c.p.a.

La società espone debiti verso il comune di Palermo per debito per TARI pari ad € 2.460,37, a cui corrisponde il dato comunicato con mail del 1.03.2022 dall'Area delle entrate e tributi comunali.

## SISPI spa

La società presenta un'esposizione debitoria nei confronti del comune di Palermo di € 480.061 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 delle entrate e tributi comunali non ha comunicato l'esistenza di crediti di natura tributaria verso la società.

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

Si riportano di seguito le tabelle riepilogative delle posizioni debitorie e creditorie del comune di Palermo verso gli organismi partecipati non facenti parte del perimetro di consolidamento dell'esercizio 2021. 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.

| SOCIETA'   | Totale crediti iscritti nel bilancio delle società al lordo f.s.c. | Totale crediti più IVA | Partite riconciliate | Dettaglio delle partite riconciliate |                             | Partite non riconciliate | Dettaglio delle partite non riconciliate |                             |
|--|--|------------------------|----------------------|--------------------------------------|-----------------------------|--------------------------|--|-----------------------------|
|  |  |                        |                      | con copertura finanziaria            | senza copertura finanziaria |                          | con copertura finanziaria                | senza copertura finanziaria |
|  |  |                        |                      |                                      |                             |                          |  |                             |
| Acquedotto Consortile Biviere (Consorzio tra Comuni)                                 | 283.232  | 283.232                | -                    | -                                    | -                           | 283.232                  | -  | 283.232                     |
| ATI Assemblea Territoriale Idrica Palermo (Ente di Governo territoriale)             | -  | -                      | -                    | -                                    | -                           | -                        | -  | -                           |
| Consorzio Distretto Turistico della Regione Sicilia Palermo Costa Normanna           | -  | -                      | -                    | -                                    | -                           | -                        | -  | -                           |
| Fondazione Manifesta 12 Palermo in liquidazione                                      | -  | -                      | -                    | -                                    | -                           | -                        | -  | -                           |
| Palermo Ambiente Spa in liquidazione   | 1.060.947  | 1.294.355              | -                    | -                                    | -                           | 1.294.355                | -  | 1.294.355                   |
| Patto di Palermo S.p.A. in liquidazione  | -  | -                      | -                    | -                                    | -                           | -                        | -  | -                           |
| S.R.R. Palermo Area Metropolitana S.c.p.a.   | 389.155  | 389.155                | 332.473              | 332.473                              | -                           | 56.682                   | -  | 56.682                      |
| Teatro Al Massimo Stabile Privato di Palermo S.c.a r.l. (quota ceduta il 20/03/2019) | -  | -                      | -                    | -                                    | -                           | -                        | -  | -                           |
| 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>2.933.333</b>   | <b>3.166.742</b>       | <b>332.473</b>       | <b>332.473</b>                       | -                           | <b>2.834.269</b>         | -  | <b>2.834.269</b>            |



# COMUNE DI PALERMO

AREA DELLA RAGIONERIA GENERALE  
SERVIZIO ECONOMICO FINANZIARIO DELLE PARTECIPATE

Via Roma n.209 – 90133 PALERMO

controlloeconomicopartecipate@comune.palermo.it

Sito internet [www.comune.palermo.it](http://www.comune.palermo.it)

C.A.P. 90133

C.F. 80016350821

| SOCIETA'   | Posizione debitaria 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 |
|--|---|---------------------------------|---|---|--|--------------------|
| Acquedotto Consortile Biviere (Consorzio tra Comuni)   | -                                       | -                               |   | -   |  | -                  |
| ATI Assemblea Territoriale Idrica Palermo (Ente di Governo territoriale)   | -                                       | -                               |   | -   |  | -                  |
| Consorzio Distretto Turistico Della Regione Siciliana Palermo Costa Normanna (Consorzio ex art. 2602 e ss C.C.)      | -                                       | -                               |   | -   |  | -                  |
| Fondazione Manifesta 12 Palermo in liquidazione  | -                                       | -                               |   | -   |  | -                  |
| Palermo Ambiente Spa in liquidazione   | -                                       | 69.650                          |   | -   | 69.650   | 69.650             |
| Patto di Palermo S.cons.a.r.l. in liquidazione   | -                                       | -                               |   | -   |  | -                  |
| S.R.R. Palermo Area Metropolitana Società per la Regolamentazione del servizio di gestione rifiuti - Soc. Cons. p.a. | -                                       | 243                             |   | -   | 243  | 243                |
| Teatro Al Massimo Stabile Privato di Palermo S.c.a r.l. (quota ceduta il 21.01.2021)                                 | -                                       | 14.901                          |   | -   | 14.901   | 14.901             |
| Associazione Teatro Biondo Stabile   | -                                       | -                               |   | -   |  | -                  |
| AMIA S.p.A. in fallimento  | -                                       | 583                             |   | -   | 583  | 583                |
| GE.SI.P. PALERMO S.P.A.in fallimento   | -                                       |                                 |   | -   |  | -                  |
| <b>Totale</b>  | <b>-</b>                                | <b>85.377</b>                   | <b>-</b>  | <b>-</b>  | <b>85.377</b>  | <b>85.377</b>      |

### Acquedotto Consortile il Biviere

Con nota prot. n. 639 del 30.06.2022 la società ha dato riscontro alla richiesta di trasmissione delle posizioni creditorie al 31.12.2021 trasmettendo gli elenchi dei crediti e debiti al 31.12.2021, unitamente all'asseverazione dell'organo di revisione ai sensi del D. Lgs n 118/2011.

L'ente ha confermato le posizioni creditorie già trasmesse in sede di riconciliazione al 31.12.2020.

Sulla scorta di tale comunicazione si rileva un credito verso il comune pari ad € 283.232,00 (**Allegato 9\_Acquedotto\_consorile\_Biviere**) relativi alle quote consortili – anni 2014/2017 comprensivi di interessi pari a € 52 per ritardato pagamento.

Con nota prot. n. 276567 del 11.04.2022 del Servizio infrastrutture e servizi a rete viene confermata 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 rinvciata per la precisazione delle conclusioni al 13.06.2023.



# COMUNE DI PALERMO

AREA DELLA RAGIONERIA GENERALE  
 SERVIZIO ECONOMICO FINANZIARIO DELLE PARTECIPATE  
 Via Roma n.209 – 90133 PALERMO  
 controlloeconomicopartecipate@comune.palermo.it  
 Sito internet [www.comune.palermo.it](http://www.comune.palermo.it)

C.A.P. 90133

C.F. 80016350821

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**

Con nota prot. n. 170 del 3.02.2022 l’ente ha riscontrato la richiesta di trasmissione dei dati, precisando che dai documenti contabili non risultano reciproche posizioni debitorie e creditorie verso il Comune.

La stessa ha inoltre 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.

### **Consorzio Distretto turistico Costa Normanna**

Dalla documentazione trasmessa dal Servizio del Controllo Giuridico delle partecipate risulta che il Liquidatore della società ha presentato in data 07.01.2021 la domanda di cessazione della società con decorrenza dal 29.12.2020.

Il bilancio finale di liquidazione al 29.12.2020 ha registrato un capitale netto finale di liquidazione negativo pari 409,84 euro.

### **Fondazione Manifesta 12**

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.

Non sussistono partite debitorie e creditorie nei confronti del Comune di Palermo.



# COMUNE DI PALERMO

AREA DELLA RAGIONERIA GENERALE  
 SERVIZIO ECONOMICO FINANZIARIO DELLE PARTECIPATE  
 Via Roma n.209 – 90133 PALERMO  
 controlloeconomicopartecipate@comune.palermo.it  
 Sito internet [www.comune.palermo.it](http://www.comune.palermo.it)

C.A.P. 90133

C.F. 80016350821

## Palermo Ambiente Spa in liquidazione

Con nota prot. n. 56 del 8.04.2022 la società ha riscontrato le richieste di trasmissione delle partite creditorie e debitorie al 31.12.2021 verso il Comune, unitamente all'asseverazione rilasciata dal revisore legale della Società per le finalità previste dal decreto legislativo 23 giugno 2011, n.118.

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 assolutamente svolti in favore del Comune di Palermo relativi al periodo settembre/dicembre 2018.

Rispetto a tale disallineamento viene prudenzialmente assunto nel rendiconto 2021 un pari accantonamento ai sensi dell'art. 167, comma 3 del d.lgs n. 267/2000.

Con riguardo a tali crediti, con mail del 27.04.2022 del Servizio Ambiente è stato ribadito che trattasi di crediti non riconciliati, con richiamo alla precedente corrispondenza assunta a riguardo, come di seguito esposto.

Con nota prot. n. 26983 del 13.01.2022 il Capo dell'Area della Pianificazione Urbanistica ha considerato tali crediti non riconciliabili, ritenendo che la problematica ivi sottostante sia stata compiutamente rappresentata e sviscerata dalla funzione dirigenziale del servizio medio tempore competente (Servizio Gestione Contratti Smaltimento Rifiuti Urbani, Distribuzione Gas e Metano e Servizi Strumentali del Settore Partecipate).

Tale orientamento è stato ribadito con nota prot. n. 246796 del 31.03.2022 a firma congiunta del Capo Area della Pianificazione Urbanistica e del Dirigente del Servizio ambiente, richiamando il contenuto della missiva prot. n. 773639 del 12.06.2019 (nota informativa dei crediti e debiti al 31.12.2018 redatta dal soppresso Settore delle Società Partecipate) in cui viene riportato che la quota dei crediti trasmessi dalla società, per le fatture 1-2-3-4 del 25.03.2019 (competenze Palermo Ambiente - mesi da settembre a dicembre 2018) per un totale di € 1.294.354,76 (iva compresa), risulta non dovuta.

L'Area delle entrate e tributi comunali ha comunicato l'esistenza di credito pari ad € 69.650 per avvisi Tari – anni 2013/2021.

## Patto Palermo scarl in liquidazione

La società non ha riscontrato le richieste di trasmissione delle partite creditorie e debitorie propedeutiche alla redazione della presente nota.

Con nota prot. n. 247705 del 31.03.2022 il Dirigente di Settore/Responsabile Controllo Amministrativo e Giuridico delle Società Partecipate ha comunicato che nel corso del 2020 si è conclusa la procedura di liquidazione della società.

In data 18.10.2021 è stato redatto il Bilancio finale di liquidazione al 19.10.2020 nel quale si registra un patrimonio netto di liquidazione negativo, pari ad € 33.901.



# COMUNE DI PALERMO

AREA DELLA RAGIONERIA GENERALE  
 SERVIZIO ECONOMICO FINANZIARIO DELLE PARTECIPATE  
 Via Roma n.209 – 90133 PALERMO  
 controlloeconomicopartecipate@comune.palermo.it  
 Sito internet [www.comune.palermo.it](http://www.comune.palermo.it)

C.A.P. 90133

C.F. 80016350821

## **SRR Palermo Area Metropolitana**

Con nota prot. n. 819 del 01.02.2022 la Società ha comunicato di vantare crediti nei confronti del comune di Palermo per € 389.155,03 (**Allegato 10\_Srr\_Palermo\_area\_metropolitana**) di cui € 332.472,65 riferiti al “Ribaltamento di spese di funzionamento” dell’esercizio 2021, interamente pagati nel corso del 2022 e pertanto riconciliati, ed € 56.682 riferite al “Ribaltamento di spese di funzionamento” per gli anni 2017/2018 che il dirigente dell’Ufficio competente ha indicato in atto come non riconciliati, visto il prospetto trasmesso con mail del 22.02.2022 dal competente Servizio ambiente. Rispetto a tale disallineamento viene prudenzialmente assunto nel rendiconto 2021 un pari accantonamento ai sensi dell’art. 167, comma 3 del d.lgs n. 267/2000.

Sull’elenco dei crediti trasmesso dalla società viene rilasciata l’attestazione del Collegio sindacale della società che svolge anche le funzioni di organo di revisione amministrativa e contabile ai sensi dell’art. 2409 bis del codice civile.

Con nota prot. n. 4849 del 27.06.2022 è stato inoltre trasmesso il bilancio dell’esercizio 2021, approvato con Deliberazione dell’Assemblea dei Soci n. 3 del 7.06.2022, che si chiude con un utile pari a zero.

L’Area delle entrate e tributi comunali ha comunicato l’esistenza di credito pari ad € 242,73 per Tari.

Sempre in relazione alla Tari esiste inoltre un contenzioso per un importo di € 16.268,42.

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

La società non ha riscontrato le richieste di trasmissione delle partite creditorie e debitorie propedeutiche alla redazione della presente nota

L’Area delle entrate e tributi comunali ha comunicato l’esistenza di credito pari ad € 14.901,03 per Tari.

Si segnala ancora che con atto di cessione del 21.01.2021 il Comune di Palermo ha alienato le proprie quote di partecipazione della società.

## **Teatro Biondo Stabile di Palermo**

Con pec del 23.02.2022 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.

Nel successivo progetto di bilancio al 31.12.2021 pervenuto tramite Pec del 29.06.2022 dell’Ufficio di Gabinetto, la società iscrive verso il Comune un credito di € 1.200.000 a titolo di contributo a carico del Comune di Palermo, procedendo altresì a svalutare prudenzialmente tale credito per l’intero importo.



# COMUNE DI PALERMO

AREA DELLA RAGIONERIA GENERALE  
 SERVIZIO ECONOMICO FINANZIARIO DELLE PARTECIPATE  
 Via Roma n.209 – 90133 PALERMO  
 controlloeconomicopartecipate@comune.palermo.it  
 Sito internet [www.comune.palermo.it](http://www.comune.palermo.it)

C.A.P. 90133

C.F. 80016350821

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.

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 al 31.12.2021 ai sensi dell'art.167, comma 3, TUEL per € 1.200.000.

## *SOCIETA' IN FALLIMENTO*

### AMIA Spa

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

Per il primo, 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 € 11.204.955,61 assunti nel bilancio comunale con riferimento a corrispettivi da contratto di servizio, intrattenuto con la società nella fase prefallimentare.

Per la differenza di € 3.795.044,39 risulta già accantonata la somma di € 2.507.078,63 nell'ambito dell'avanzo di amministrazione relativo al rendiconto di gestione 2020; la restante parte di €. 1.287.965,76 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.

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, per il quale risulta già accantonato nell'ambito dell'avanzo di amministrazione relativo al rendiconto di gestione 2020 l'appostamento di €



# COMUNE DI PALERMO

AREA DELLA RAGIONERIA GENERALE  
 SERVIZIO ECONOMICO FINANZIARIO DELLE PARTECIPATE  
 Via Roma n.209 – 90133 PALERMO  
 controlloeconomicopartecipate@comune.palermo.it  
 Sito internet [www.comune.palermo.it](http://www.comune.palermo.it)

C.A.P. 90133

C.F. 80016350821

10.000.000 sul 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 contenzioso è intervenuta la delibera di Giunta Comunale n. 177 del 8.09.2022 con la quale 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 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. Tra le condizioni di tale atto convenzionale, è disposto testualmente, tra l'altro, che *“che con la sottoscrizione della transazione si determina il componimento del giudizio tra la Curatela Amia e l'Amministrazione Comunale, che prevede l'accordo di transigere sul giudizio in atto pendente, presso la Corte di Appello di Palermo tra le parti (r.g. n. 993/2021) avverso la Sentenza del Tribunale n. 1842/2021; mediante l'accettazione da parte della Curatela Amia del pagamento della somma offerta dall'A.C pari ad Euro 9.200.000,00, in luogo dell'originaria somma prevista dalla sopra citata Sentenza, di Euro 56.837.100,06 di condanna in solido con altri attori, in cui il Comune è risultato soccombente per l'importo di euro 51.148.153,44 oltre alle spese accessorie”*.

Il Servizio TARSU/TARES/TARI ha inoltre comunicato l'esistenza di un credito tributario di € 583,64 relativo a somme iscritte a ruolo per il tributo TARI.

## **GESIP Spa**

Per la Gesip spa in fallimento risultano pendenti due contenziosi avviati dalla Curatela fallimentare contro il comune di Palermo.

Per il contenzioso iscritto al ruolo n. 6816/2017, sul quale viene stimato dall'Avvocatura Comunale un valore con significative probabilità di soccombere di € 20.000.000, è stato già appostato un accantonamento di € 10.000.000 sull'avanzo al 31.12.2020; la differenza di € 10.000.000 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.

Per il secondo contenzioso, iscritto al ruolo n. 792/2019, è stata emessa dal Tribunale di Palermo la sentenza n. 1250/2022 del 23.03.2022 con la quale il Comune è stato condannato al pagamento della somma di € 1.217.546,84 oltre ad interessi al saggio legale dalla data di pubblicazione della sentenza al soddisfatto effettivo.

Per tale sentenza, la cui sorte è stata già parzialmente pagata (per la quota parte di € 101.378,83 a valere sugli impegni già presenti sul bilancio comunale) è in corso di predisposizione la proposta di riconoscimento di debito fuori bilancio ex art. 191. lett. a) da parte del competente servizio.

## ***CONCLUSIONI***

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



# COMUNE DI PALERMO

AREA DELLA RAGIONERIA GENERALE  
 SERVIZIO ECONOMICO FINANZIARIO DELLE PARTECIPATE  
 Via Roma n.209 – 90133 PALERMO  
 controlloeconomicopartecipate@comune.palermo.it  
 Sito internet [www.comune.palermo.it](http://www.comune.palermo.it)

C.A.P. 90133

C.F. 80016350821

1. In talune situazioni le attività di riconciliazione dei crediti condotte da alcuni uffici, che come detto, sono stati oggetto di una generale riorganizzazione nel corso del 2020, hanno prodotto esiti discordanti rispetto all'esercizio precedente;
2. Si assiste al perdurare del fenomeno dei disallineamenti per le partite creditorie già presenti al 31.12.2020.

## 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 alle partite riconciliate senza copertura <sup>(3)</sup>, è al 31.12.2021 pari ad un importo complessivo di € 63.295.038 (€ 40.067.057 nel 2020).

E' opportuno precisare che tale incremento è determinato principalmente dal riconoscimento della fondatezza giuridica da parte del dirigente del Servizio ambiente, avvenuto nel corso del 2021, 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 "*Presa 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*".

Per tale disallineamento era stato già prudenzialmente assunto nel rendiconto 2020 un pari accantonamento ai sensi dell'art. 167, comma 3 del d.lgs n. 267/2000, essendo tali crediti ricompresi tra le partite creditorie non riconciliate secondo quanto comunicato allora dal dirigente del Servizio ambiente medesimo.

Per cui la differente valutazione espressa su tale posta non ha prodotto effetti incrementativi rispetto al fondo complessivamente accantonato sul rendiconto 2020, bensì la sola diversa collocazione di tale posta tra le diverse componenti del fondo stesso.

Le partite riconciliate senza copertura finanziaria comprendono, oltre i citati extracosti 2020 della Rap, gli oneri sostenuti 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.

Ad esse si aggiunge la quota di € 4.176.879 riferita ad Amap, derivante principalmente da crediti per forniture idriche, la quota di € 2.928.227 riferita ad Amat, e la quota di € 778.402 riferita ad Amg Energia.

La presenza di tali disallineamenti costituisce, come formalmente già segnalato, 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.

<sup>(3)</sup> 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

AREA DELLA RAGIONERIA GENERALE  
SERVIZIO ECONOMICO FINANZIARIO DELLE PARTECIPATE

Via Roma n.209 – 90133 PALERMO

controlloeconomicopartecipate@comune.palermo.it

Sito internet [www.comune.palermo.it](http://www.comune.palermo.it)

C.A.P. 90133

C.F. 80016350821

A ciò si aggiunge l'ulteriore disallineamento relativo ai crediti non riconciliati delle società *in house*, pari ad € 21.593.448 (che comprende anche il disallineamento rilevato con Palermo Ambiente), anch'essi riconducibili prevalentemente a Rap, per la quota complessiva di € 13.388.923,89, nella quale spiccano in particolare gli extracosti conseguenti alla chiusura VI vasca discarica Bellolampo per l'anno 2021, pari ad € 6.295.945,74 iva compresa, e i costi dello smaltimento del percolato delle vecchie vasche che Rap ha contabilizzato nel 2021, pari ad € 4.803.794,53 e ad Amat per la quota di € 4.942.859, dettagliate come *supra* indicato.

Riguardo ai suddetti oneri sostenuti nel 2021 da Rap per lo smaltimento del percolato delle vecchie vasche, in atto non riconciliati dal competente dirigente del Servizio Ambiente del comune, si rimanda a quanto *supra* riferito in merito alla volontà espressa dalla società di procedere allo stralcio mediante utilizzo del fondo svalutazione crediti, giusta la stipula della transazione con la Curatela di AMIA e il Comune di Palermo per la risoluzione del contenzioso legato alla gestione delle vecchie vasche dell'impianto di Bellolampo.

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:

| SOCIETA'                               | Crediti senza copertura finanziaria al 31.12.2021 | Crediti senza copertura finanziaria al 31.12.2020 | Differenza di disallineamento al 31.12.2021 rispetto a quello al 31.12.2020) | PARTITE NON RICONCILIATE al 31.12.2021 | PARTITE NON RICONCILIATE al 31.12.2020 | Differenza (incremento disallineamento al 31.12.2021 rispetto a quello al 31.12.2020) |
|--|---|---|--|--|--|---|
| AMAP s.p.a                             | 4.176.879   | 3.195.175   | 981.704  | 742.731                                | 598.993                                | 143.737   |
| AMAT s.p.a                             | 2.928.227   | 2.695.038   | 233.190  | 4.942.859                              | 2.167.999                              | 2.774.860   |
| AMG s.p.a                              | 778.402   | 940.050   | -161.648   | 1.112.926                              | 481.575                                | 631.351   |
| Palermo Ambiente s.p.a in liquidazione | -   | -   | -  | 1.294.355                              | -                                      | 1.294.355   |
| RAP s.p.a                              | 55.192.115  | 32.976.863  | 22.215.251   | 13.388.924                             | 25.983.813                             | -12.594.889   |
| Re.Se.T. s.c.p.a                       | 2   | 40.518  | -40.516  | 104.078                                | 97.265                                 | 6.813   |
| SISPI s.p.a                            | 219.413   | 219.413   | -  | 7.576                                  | 7.576                                  | -   |
| <b>TOTALI</b>                          | <b>63.295.038</b>                                 | <b>40.067.057</b>                                 | <b>23.227.982</b>  | <b>21.593.447</b>                      | <b>29.337.220</b>                      | <b>- 7.743.773</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 della Ragioneria Generale, 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 e dell'Amministrazione attiva, più volte richiesti dalla scrivente al fine di adottare le doverose



# COMUNE DI PALERMO

AREA DELLA RAGIONERIA GENERALE  
SERVIZIO ECONOMICO FINANZIARIO DELLE PARTECIPATE  
Via Roma n.209 – 90133 PALERMO  
controlloeconomicopartecipate@comune.palermo.it  
Sito internet [www.comune.palermo.it](http://www.comune.palermo.it)

C.A.P. 90133

C.F. 80016350821

---

---

iniziativa, anche in collaborazione con le società partecipate, per risolvere le annose problematiche sottostanti.

Da parte della Ragioneria Generale, oltre che compulsare le attività gestionali di natura tecnico amministrativa dei competenti uffici dell'Amministrazione, si provvede a disporre i dovuti accantonamenti a valere sul risultato di amministrazione del *redigendo* rendiconto di gestione dell'esercizio 2021, quale misura correttiva 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 Lgs. n.267/2000 (anche in funzione anticipatoria rispetto alla tempistica prevista nella norma) e dall'art. 21 del Tusp.

Si ribadisce 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, in corso di rimodulazione a cura dell'Amministrazione attiva.

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 RAGIONIERE GENERALE  
Dott. Bohuslav Basile

| Dati contabili di AMAP |                |                                   |                      |                |   |  | Dati contabili della capogruppo Comune di Palermo      |  |                                     |                    |                      |                                      |                             |                          |  |                             |   |  |                          |
|------------------------|----------------|-----------------------------------|----------------------|----------------|---|--|--|--|-------------------------------------|--------------------|----------------------|--------------------------------------|-----------------------------|--------------------------|--|-----------------------------|---|--|--------------------------|
| numero documento       | data documento | imponibile + iva no split payment | Iva da split payment | Totale fattura | Descrizione/oggetto della prestazione                                   | SERVIZIO DIRIGENZIALE ordinamento 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 |                          | Con copertura finanziaria                | Senza copertura finanziaria |   |  |                          |
| DIVERSE                | 2003-2013      | 2.259.010,48                      |                      | 2.259.010,48   | CREDITI FORNITURA IDRICA 2003-2013 - quota riconciliata senza copertura | Servizio ambiente  | riscontrato  | Riconciliato senza copertura   |                                     | NO IMPEGNO         | 2.259.010,48         | -                                    | 2.259.010,48                | -                        | -  | -                           | mail del 30.03.2022 - si confermano le risultanze della nota 268876 del 12.04.2021  |  |                          |
| DIVERSE                | 2003-2013      | 7.339,52                          |                      | 7.339,52       | CREDITI FORNITURA IDRICA 2003-2013 - quota riconciliata con copertura   | Servizio ambiente  | riscontrato  | Riconciliato con copertura   | 2011/3724                           | 7.339,52           | 7.339,52             | -                                    | -                           | -                        | -  | -                           | mail del 30.03.2022 - si confermano le risultanze della nota 268876 del 12.04.2021  |  |                          |
| 1537                   | 2006           | 3.270,55                          |                      | 3.270,55       | Lavori allaccio fogn. Via Montalbo, 249                                 | Area tecnica rig. urbana e delle OO.PP. - Servizio edilizia pubblica                 | riscontrato  | Riconciliato senza copertura   |                                     | NO IMPEGNO         | 3.270,55             | -                                    | 3.270,55                    | -                        | -  | -                           | 163493 del 02.03.2022   |  |                          |
| 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   |  |                          |
| DIVERSE                | 2014           | 127.655,06                        |                      | 127.655,06     | CREDITI FORNITURA IDRICA 2014 - quota riconciliata con copertura        | Servizio ambiente  | riscontrato  | Riconciliato con copertura   | 2014/3996 - 3997 - 4000- 4004 -4005 | 127.655,06         | 127.655,06           | -                                    | -                           | -                        | -  | -                           | mail del 30.03.2022 - si confermano le risultanze della nota 268876 del 12.04.2021  |  |                          |
| DIVERSE                | 2014           | 313.256,87                        |                      | 313.256,87     | CREDITI FORNITURA IDRICA 2014 - quota riconciliata senza copertura      | Servizio ambiente  | riscontrato  | Riconciliato senza copertura   |                                     | NO IMPEGNO         | 313.256,87           | -                                    | 313.256,87                  | -                        | -  | -                           | mail del 30.03.2022 - si confermano le risultanze della nota 268876 del 12.04.2021  |  |                          |
| DIVERSE                | 2014           | 2.558,07                          |                      | 2.558,07       | CREDITI FORNITURA IDRICA 2014 - quota non riconciliata                  | Servizio edilizia scolastica   | riscontro 2020   | Non riconciliato   |                                     |                    | -                    | -                                    | -                           | 2.558,07                 | -  | 2.558,07                    | con mail del 10.02.2021 il dirigente dell'edilizia scolastica riferisce di non avere documentazione a supporto per le verifiche;  |  |                          |
| DIVERSE                | 2015           | 138.933,00                        | 13.893,30            | 152.826,30     | CREDITI FORNITURA IDRICA 2015   | Servizio ambiente  | riscontrato  | Non riconciliato   |                                     |                    | -                    | -                                    | -                           | 152.826,30               | -  | 152.826,30                  | Nel 2018 era riconciliato con copertura   | mail del 30.03.2022 - si confermano le risultanze della nota 268876 del 12.04.2021 |                          |
| 1191                   | 2015           | 12.500,00                         |                      | 12.500,00      | Visite mediche LSU  | Settore Risorse umane  | riscontrato  | Riconciliato senza copertura   |                                     | NO IMPEGNO         | 12.500,00            | -                                    | 12.500,00                   | -                        | -  | -                           | prot. 84913 del 02.02.2022 - conferma il precedente riscontro ; riconosciuto in attesa di 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 economia |  |                          |
| DIVERSE                | 2016           | 535.467,92                        | 53.546,79            | 589.014,71     | CREDITI FORNITURA IDRICA 2016 - -                                       | Servizio ambiente  | riscontrato  | Riconciliato senza copertura   |                                     | NO IMPEGNO         | 589.014,71           | -                                    | 589.014,71                  | -                        | -  | -                           | mail del 30.03.2022 - si confermano le risultanze della nota 268876 del 12.04.2021  |  |                          |
| DIVERSE                | 2016           | 26.202,72                         | 2.620,27             | 28.822,99      | CREDITI FORNITURA IDRICA 2016 - quota riconciliata con copertura        | Servizio ambiente  | riscontrato  | Riconciliato con copertura   | 2016/6910                           | 28.822,99          | 28.822,99            | -                                    | -                           | -                        | -  | -                           | mail del 30.03.2022 - si confermano le risultanze della nota 268876 del 12.04.2021  |  |                          |
| DIVERSE                | 2016           | 8.028,36                          | 802,84               | 8.831,20       | CREDITI FORNITURA IDRICA 2016 - quota non riconciliata                  | Settore risorse immobiliari  | riscontrato  | Non riconciliato   |                                     |                    | -                    | -                                    | -                           | 8.831,20                 | -  | 8.831,20                    | nota prot 76069 del 31.01.2022 - ribadisce nota prot. 637315 del 13-05.2021 e relativi allegati   |  |                          |
| DIVERSE                | 2017           | 44.619,85                         | 4.461,99             | 49.081,84      | CREDITI FORNITURA IDRICA 2017 - quota riconciliata con copertura        | Servizio ambiente  | riscontrato  | Riconciliato con copertura   | 2017/6937                           | 49.081,84          | 49.081,84            | -                                    | -                           | -                        | -  | -                           | mail del 30.03.2022 - si confermano le risultanze della nota 268876 del 12.04.2021  |  |                          |
| DIVERSE                | 2017           | 24.762,50                         | 2.476,25             | 27.238,75      | CREDITI FORNITURA IDRICA 2017 - quota riconciliata senza copertura      | Servizio ambiente  | riscontrato  | Riconciliato senza copertura   |                                     | NO IMPEGNO         | 27.238,75            | -                                    | 27.238,75                   | -                        | -  | -                           | mail del 30.03.2022 - si confermano le risultanze della nota 268876 del 12.04.2021  |  |                          |
| DIVERSE                | 2017           | 91.125,65                         | 9.112,57             | 100.238,22     | CREDITI FORNITURA IDRICA 2017 - quota non riconciliata                  | Settore risorse immobiliari  | riscontrato  | Non riconciliato   |                                     |                    | -                    | -                                    | -                           | 100.238,22               | -  | 100.238,22                  | nota prot 76069 del 31.01.2022 - ribadisce nota prot. 637315 del 13-05.2021 e relativi allegati   |  |                          |
| DIVERSE                | 2018           | 156.735,00                        | 15.673,50            | 172.408,50     | CREDITI FORNITURA IDRICA 2018   | Settore risorse immobiliari  | riscontrato  | Non riconciliato   |                                     |                    | -                    | -                                    | -                           | 172.408,50               | -  | 172.408,50                  | nota prot 76069 del 31.01.2022 - ribadisce nota prot. 637315 del 13-05.2021 e relativi allegati   |  |                          |
| DIVERSE                | 2019           | 4.438,78                          | 443,88               | 4.882,66       | CREDITI FORNITURA IDRICA 2019 - quota riconciliata con copertura        | Servizio ambiente  | riscontrato  | Riconciliato con copertura   | 2019/5040                           | 4.882,66           | 4.882,66             | -                                    | -                           | -                        | -  | -                           | mail del 30.03.2022 - si confermano le risultanze della nota 268876 del 12.04.2021  |  |                          |
| DIVERSE                | 2019           | 55.813,22                         | 5.581,32             | 61.394,54      | CREDITI FORNITURA IDRICA 2019 - quota non riconciliata                  | Settore risorse immobiliari  | riscontrato  | Non riconciliato   |                                     |                    | -                    | -                                    | -                           | 61.394,54                | -  | 61.394,54                   | nota prot 76069 del 31.01.2022 - ribadisce nota prot. 637315 del 13-05.2021 e relativi allegati   |  |                          |
| DIVERSE                | 2020           | 1.519,79                          | 151,98               | 1.671,77       | CREDITI FORNITURA IDRICA 2020 - quota parte non riconciliata            | Servizio ambiente  | riscontrato  | Non riconciliato   |                                     |                    | -                    | -                                    | -                           | 1.671,77                 | -  | 1.671,77                    | mail del 30.03.2022 - si confermano le risultanze della nota 268876 del 12.04.2021  |  |                          |
| DIVERSE                | 2020           | 89.906,21                         | 8.990,62             | 98.896,83      | CREDITI FORNITURA IDRICA 2020 - quota parte non riconciliata            | Settore risorse immobiliari  | riscontrato  | Non riconciliato   |                                     |                    | -                    | -                                    | -                           | 98.896,83                | -  | 98.896,83                   | nota prot 76069 del 31.01.2022 - ribadisce nota prot. 637315 del 13-05.2021 e relativi allegati   |  |                          |
| DIVERSE                | 2021           | 765.474,01                        | 76.547,40            | 842.021,41     | CREDITI FORNITURA IDRICA 2021 - quota riconciliata senza copertura      | Servizio ambiente  | riscontrato  | Riconciliato senza copertura   |                                     | NO IMPEGNO         | 842.021,41           | -                                    | 842.021,41                  | -                        | -  | -                           | mail del 30.03.2022 - Fatture consumi idrici 3° quadrimestre 2021 - Il servizio sta provvedendo ad inoltrare proposta di delibera di dfb)   |  |                          |

| Dati contabili di AMAP |                |                                   |                      |                  |  |   | Dati contabili della capogruppo Comune di Palermo         |   |                             |                       |                      |                                      |                             |                          |  |                             |   |  |                          |
|------------------------|----------------|-----------------------------------|----------------------|------------------|--|---|---|---|-----------------------------|-----------------------|----------------------|--------------------------------------|-----------------------------|--------------------------|--|-----------------------------|---|--|--------------------------|
| numero documento       | data documento | imponibile + iva no split payment | Iva da split payment | Totale fattura   | Descrizione/oggetto della prestazione                                    | Servizio/riconciliazione<br>conferma la prestazione al quale è stata inviata la fattura | stato verifica pratica<br>(in attesa /riscontrato/pagato) | Riconciliato con copertura<br>/ Riconciliato senza copertura / Non riconciliato |                             | IMPEGNO<br>(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 |                          | Con copertura finanziaria                | Senza copertura finanziaria |   |  |                          |
| DIVERSE                | 2021           | 114.404,99                        | 11.440,50            | 125.845,49       | CREDITI FORNITURA IDRICA 2021 - quota parte non riconciliata             | Servizio ambiente   | riscontrato   | Non riconciliato  |                             |                       | -                    | -                                    | -                           | 125.845,49               | -  | 125.845,49                  | -   | mail del 30.03.2022 - non riconoscibili allo stato in quanto non presenti nella contabilità del Servizio Ambiente e per le quali si richiedrà ulteriore dettaglio alla Azienda Amap                |                          |
| DIVERSE                | 2021           | 16.327,00                         | 1.632,70             | 17.959,70        | CREDITI FORNITURA IDRICA 2021 - quota fatture da emettere                | Servizio ambiente   | riscontro incompleto                                      | Non riconciliato  |                             |                       | -                    | -                                    | -                           | 17.959,70                | -  | 17.959,70                   | -   | nota n. 791229 del 12.07.2022 del Ser. Ambiente: non risultano pervenute ; richieste amap l'elenco delle stesse ; segue nota interlocutoria n. 861931 del 16.08.2022 del Sett. Risorse immobiliari |                          |
| 49                     | 2021           | 392.445,47                        | 39.244,55            | 431.690,02       | Gestione Caditoie e Acque Meteoriche agosto 2021                         | Servizio infrastrutture e servizi a rete  | pagato  | Riconciliato con copertura  | 2021/05345                  | 431.690,02            | 431.690,02           | -                                    | -                           | -                        | -  | -                           | -   | 3373   |                          |
| 50                     | 2021           | 392.445,47                        | 39.244,55            | 431.690,02       | Gestione Caditoie e Acque Meteoriche settembre 2021                      | Servizio infrastrutture e servizi a rete  | pagato  | Riconciliato con copertura  | 2021/5346-2021/5347         | 431.690,02            | 431.690,02           | -                                    | -                           | -                        | -  | -                           | -   | 3374   |                          |
| 51                     | 2021           | 392.445,47                        | 39.244,55            | 431.690,02       | Gestione Caditoie e Acque Meteoriche ottobre 2021                        | Servizio infrastrutture e servizi a rete  | pagato  | Riconciliato con copertura  | 2021/5346                   | 431.690,02            | 431.690,02           | -                                    | -                           | -                        | -  | -                           | -   | 3374   |                          |
| 52                     | 2021           | 392.445,47                        | 39.244,55            | 431.690,02       | Gestione Caditoie e Acque Meteoriche novembre 2020                       | Servizio infrastrutture e servizi a rete  | pagato  | Riconciliato con copertura  | 2021/5346-2021/5347         | 431.690,02            | 431.690,02           | -                                    | -                           | -                        | -  | -                           | -   | 3374   |                          |
| 53                     | 2021           | 392.445,47                        | 39.244,55            | 431.690,02       | Gestione Caditoie e Acque Meteoriche dicembre 2021                       | Servizio infrastrutture e servizi a rete  | pagato  | Riconciliato con copertura  | 2021/5347                   | 431.690,02            | 431.690,02           | -                                    | -                           | -                        | -  | -                           | -   | 3374   |                          |
|                        |                | 719,00                            |                      | 719,00           | 50% sentenza 10948 del 2019 - causa Radicella ( tassa registro/sentenza) | Area tecnica della rigenerazione urbana e delle OO.PP - Ufficio Amministrativo          | riscontrato   | Riconciliato senza copertura  | NO IMPEGNO                  | 719,00                | -                    | 719,00                               | -                           | -                        | -  | -                           | -   | mail del 3.03.2022   |                          |
|                        |                | 5.420,80                          |                      | 5.420,80         | 2/3 Sentenza n.5513/14 causa D'Anna                                      | Area tecnica della rigenerazione urbana e delle OO.PP - Ufficio Amministrativo          | riscontrato   | Riconciliato senza copertura  | NO IMPEGNO                  | 5.420,80              | -                    | 5.420,80                             | -                           | -                        | -  | -                           | -   | mail del 3.03.2022   |                          |
|                        |                | 2.159,19                          |                      | 2.159,19         | 50% Sentenza 486/2021 del 2019 causa Cuffaro Vincenzo                    | Area tecnica della rigenerazione urbana e delle OO.PP - Ufficio Amministrativo          | riscontrato   | Riconciliato senza copertura  | NO IMPEGNO                  | 2.159,19              | -                    | 2.159,19                             | -                           | -                        | -  | -                           | -   | mail del 3.03.2022   |                          |
|                        |                | 1.809,60                          |                      | 1.809,60         | 50% Causa Chiavaro Fulvia  | Area tecnica della rigenerazione urbana e delle OO.PP - Ufficio Amministrativo          | riscontrato   | Riconciliato senza copertura  | NO IMPEGNO                  | 1.809,60              | -                    | 1.809,60                             | -                           | -                        | -  | -                           | -   | mail del 3.03.2022   |                          |
|                        |                | 486,64                            |                      | 486,64           | 50% Sentenza 486/2021 Causa Orsini Giuseppe                              | Area tecnica della rigenerazione urbana e delle OO.PP - Ufficio Amministrativo          | riscontrato   | Riconciliato senza copertura  | NO IMPEGNO                  | 486,64                | -                    | 486,64                               | -                           | -                        | -  | -                           | -   | mail del 3.03.2022   |                          |
|                        |                | 1.671,10                          |                      | 1.671,10         | 50% Sentenza 2560/2021 Causa Tommasi Di Vigano                           | Area tecnica della rigenerazione urbana e delle OO.PP - Ufficio Amministrativo          | riscontrato   | Riconciliato senza copertura  | NO IMPEGNO                  | 1.671,10              | -                    | 1.671,10                             | -                           | -                        | -  | -                           | -   | mail del 3.03.2022   |                          |
|                        |                | 340,12                            |                      | 340,12           | 50% Sentenza 2618/2021 Causa Tumminello giovanni                         | Area tecnica della rigenerazione urbana e delle OO.PP - Ufficio Amministrativo          | riscontrato   | Riconciliato senza copertura  | NO IMPEGNO                  | 340,12                | -                    | 340,12                               | -                           | -                        | -  | -                           | -   | mail del 3.03.2022   |                          |
|                        |                | 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          | riscontrato   | Riconciliato senza copertura  | NO IMPEGNO                  | 130,00                | -                    | 130,00                               | -                           | -                        | -  | -                           | -   | mail del 3.03.2022   |                          |
|                        |                | 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          | riscontrato   | Non riconciliato  |                             | -                     | -                    | -                                    | 100,00                      | -                        | 100,00                                   | -                           | ..,ai 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 |  |                          |
|                        |                | 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          | riscontrato   | Riconciliato senza copertura  | NO IMPEGNO                  | 100,00                | -                    | 100,00                               | -                           | -                        | -  | -                           | mail del 3.03.2022  |  |                          |
|                        |                | 19.284,10                         |                      | 19.284,10        | Tari anno 2015 immobile di via tasca lanza n.122                         | Servizio tarsu/tares/tari   | riscontrato   | Riconciliato senza copertura  | NO IMPEGNO                  | 19.284,10             | -                    | 19.284,10                            | -                           | -                        | -  | -                           | -   | mail del 1.03.2022 - EMANANDO PROVVEDIMENTO DI RIMBORSO MEDIANTE COMPENSAZIONE   |                          |
|                        |                | 34.629,61                         |                      | 34.629,61        | Tari anno 2016 immobile di via tasca lanza n.122                         | Servizio tarsu/tares/tari   | riscontrato   | Riconciliato senza copertura  | NO IMPEGNO                  | 34.629,61             | -                    | 34.629,61                            | -                           | -                        | -  | -                           | -   | mail del 1.03.2022 - EMANANDO PROVVEDIMENTO DI RIMBORSO MEDIANTE COMPENSAZIONE   |                          |
|                        |                | 27.735,86                         |                      | 27.735,86        | Tari anno 2017 immobile di via tasca lanza n.122                         | Servizio tarsu/tares/tari   | riscontrato   | Riconciliato senza copertura  | NO IMPEGNO                  | 27.735,86             | -                    | 27.735,86                            | -                           | -                        | -  | -                           | -   | mail del 1.03.2022 - EMANANDO PROVVEDIMENTO DI RIMBORSO MEDIANTE COMPENSAZIONE   |                          |
|                        |                | 33.415,97                         |                      | 33.415,97        | Tari anno 2018 immobile di via tasca lanza n.122                         | Servizio tarsu/tares/tari   | riscontrato   | Riconciliato senza copertura  | NO IMPEGNO                  | 33.415,97             | -                    | 33.415,97                            | -                           | -                        | -  | -                           | -   | mail del 1.03.2022 - EMANANDO PROVVEDIMENTO DI RIMBORSO MEDIANTE COMPENSAZIONE   |                          |
|                        |                | <b>6.892.243</b>                  | <b>403.599</b>       | <b>7.295.842</b> |  |   |   |   | <b>6.553.111</b>            | <b>2.376.232</b>      | <b>4.176.879</b>     | <b>742.731</b>                       | <b>-</b>                    | <b>742.731</b>           | <b>-</b>                                 |                             |   |  |                          |

| Dati contabili di AMAT      |                |                                   |                      |                |   |  |  |  |                    | Dati contabili della capogruppo Comune di Palermo |                                      |                             |                          |  |                             |  |                      |  |                                    |
|-----------------------------|----------------|-----------------------------------|----------------------|----------------|---|--|--|--|--------------------|---|--------------------------------------|-----------------------------|--------------------------|--|-----------------------------|--|----------------------|--|------------------------------------|
| numero documento            | data documento | imponibile + iva no split payment | Iva da split payment | Totale fattura | Descrizione/oggetto della prestazione   | SERVIZIO DIRIGENZIALE ordinante la prestazione al quale è stata inviata la fattura | stato verifica pratica (in attesa /riscontrato/pagato) | Riconciliato 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 |  |                      |  |                                    |
| /1999                       | 1999           | 1.253.905,71                      |                      | 1.253.905,71   | CONTRIBUTO PROGETTO TRAM - RESIDUO G.M. 6/98 E D.D.190/98                         | Servizio Mobilità Urbana e Trasporto Pubblico di Massa                             | riscontrato  | Non riconciliato   |                    |   | -                                    | -                           | 1.253.905,71             | -  | 1.253.905,71                |  |                      | 124612 del 16.02.2022  |                                    |
| /2000                       | 2000           | 929.622,42                        |                      | 929.622,42     | RIMBORSO AUSILIARIO DEL TRAFFICO  | Servizio Mobilità Urbana e Trasporto Pubblico di Massa                             | riscontrato  | Riconciliato senza copertura   | NO IMPEGNO         | 929.622,42  | -                                    | 929.622,42                  | -                        | -  | -                           |  |                      | 124612 del 16.02.2022 - proposto d.f.b. nel 2021 restituito dalla Segr. Generale   |                                    |
| 91/2000                     | 2000           | 157.158,86                        |                      | 157.158,86     | DIFF. INCR. TARIFFA DIC/99  | Servizio Mobilità Urbana e Trasporto Pubblico di Massa                             | riscontrato  | Riconciliato senza copertura   | NO IMPEGNO         | 157.158,86  | -                                    | 157.158,86                  | -                        | -  | -                           |  |                      | 124612 del 16.02.2022 - proposto d.f.b. nel 2021 restituito dalla Segr. Generale   |                                    |
| 777/2000                    | 2000           | 61.974,83                         |                      | 61.974,83      | Conferenza DNU  | Servizio Mobilità Urbana e Trasporto Pubblico di Massa                             | riscontrato  | 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   |                                    |
| 96/2006                     | 2006           | 267.950,71                        |                      | 267.950,71     | MANCATO INCREM.TARIFFARIO 1^ SEM 05   | Servizio Mobilità Urbana e Trasporto Pubblico di Massa                             | riscontrato  | 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   |                                    |
| 50/2008                     | 2008           | 3.753,42                          |                      | 3.753,42       | TRASPORTO FIRGINDE PUBBLICO   | Servizio Mobilità Urbana e Trasporto Pubblico di Massa                             | riscontrato  | 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   |                                    |
| 64/2008                     | 2008           | 160.809,00                        |                      | 160.809,00     | MANCATO INCREMENTO TARIFFARIO 7/9/07 31/12/07                                     | Servizio Mobilità Urbana e Trasporto Pubblico di Massa                             | riscontrato  | 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   |                                    |
| 98/2008                     | 2008           | 16.713,19                         |                      | 16.713,19      | CORRISPETTIVO EX CONTR.REG. Q/P   | Servizio Mobilità Urbana e Trasporto Pubblico di Massa                             | riscontrato  | Riconciliato con copertura   | 2008/3648          | 16.713,19   | 16.713,19                            | -                           | -                        | -  | -                           |  |                      | 124612 del 16.02.2022  |                                    |
| 101/2008                    | 2008           | 3.862,94                          |                      | 3.862,94       | EMERG. DISINNECO ORD. BELUCO  | Servizio Mobilità Urbana e Trasporto Pubblico di Massa                             | riscontrato  | 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   |                                    |
| 109/2008                    | 2008           | 474.578,50                        |                      | 474.578,50     | MANCATO INCREM.TARIFF. 1/1-12/6/08  | Servizio Mobilità Urbana e Trasporto Pubblico di Massa                             | riscontrato  | 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   |                                    |
| 118/2008                    | 2008           | 255,90                            |                      | 255,90         | SERVIZIO SPECIALE "SENZA CASA"  | Servizio Mobilità Urbana e Trasporto Pubblico di Massa                             | riscontrato  | Riconciliato senza copertura   | NO IMPEGNO         | 255,90  | -                                    | 255,90                      | -                        | -  | -                           |  |                      | 124612 del 16.02.2022 - proposto d.f.b. nel 2021 restituito dalla Segr. Generale   |                                    |
| 102/2009                    | 2009           | 1.462,30                          |                      | 1.462,30       | SERVIZI BUS INCENDI MOTONAVE V.ZD FLORIO  | Servizio Mobilità Urbana e Trasporto Pubblico di Massa                             | riscontrato  | 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   |                                    |
| 5/2013                      | 2013           | 292,47                            |                      | 292,47         | TRASPORTO PERSONE CROLLO VIA BAGDUNO  | Servizio Mobilità Urbana e Trasporto Pubblico di Massa                             | riscontrato  | Riconciliato senza copertura   | NO IMPEGNO         | 292,47  | -                                    | 292,47                      | -                        | -  | -                           |  |                      | 124612 del 16.02.2022 - proposto d.f.b. nel 2021 restituito dalla Segr. Generale   |                                    |
| 48/2014                     | 2014           | 268,09                            |                      | 268,09         | TRASPORTO TIFOSI CARPI  | Servizio Mobilità Urbana e Trasporto Pubblico di Massa                             | riscontrato  | Riconciliato senza copertura   | NO IMPEGNO         | 268,09  | -                                    | 268,09                      | -                        | -  | -                           |  |                      | 124612 del 16.02.2022 - proposto d.f.b. nel 2021 restituito dalla Segr. Generale   |                                    |
| 79/2014                     | 2014           | 1.733.892,60                      |                      | 1.733.892,60   | % CORRISPETTIVO EX C.R. ANNO 2012 - L.R.  | Servizio Mobilità Urbana e Trasporto Pubblico di Massa                             | riscontrato  | Riconciliato con copertura   | 2012/4517          | 1.733.892,60                                      | 1.733.892,60                         | -                           | -                        | -  | -                           |  |                      | 124612 del 16.02.2022  |                                    |
| 80/2014                     | 2014           | 1.785.909,38                      |                      | 1.785.909,38   | % CORRISPETTIVO EX C.R. ANNO 2013 L.R.  | Servizio Mobilità Urbana e Trasporto Pubblico di Massa                             | riscontrato  | Riconciliato con copertura   | 2013/4806          | 1.785.909,38                                      | 1.785.909,38                         | -                           | -                        | -  | -                           |  |                      | 124612 del 16.02.2022  |                                    |
| 374/2015                    | 2015           | 4.640,28                          | 464,03               | 5.104,31       | ADEGUAMENTO ART.2 CONTR.29/12/15 TRASPORTO  | Servizio Mobilità Urbana e Trasporto Pubblico di Massa                             | riscontrato  | Non riconciliato   |                    | -   | -                                    | -                           | 5.104,31                 | -  | 5.104,31                    | -  |                      | 124612 del 16.02.2022  |                                    |
| 375/2015                    | 2015           | 23.140,08                         | 2.314,01             | 25.454,09      | ADEGUAMENTO ART.2 CONTR.29/12/15 NAVETTA  | Servizio Mobilità Urbana e Trasporto Pubblico di Massa                             | riscontrato  | Non riconciliato   |                    | -   | -                                    | -                           | 25.454,09                | -  | 25.454,09                   | -  |                      | 124612 del 16.02.2022  |                                    |
| 376/2015                    | 2015           | 16.453,82                         | 1.645,38             | 18.099,20      | ADEGUAMENTO ART.3 CONTR.29/12/15 ROTOLI   | Servizio Mobilità Urbana e Trasporto Pubblico di Massa                             | riscontrato  | Non riconciliato   |                    | -   | -                                    | -                           | 18.099,20                | -  | 18.099,20                   | -  |                      | 124612 del 16.02.2022  |                                    |
| 377/2015                    | 2015           | 68.811,36                         | 6.881,14             | 75.692,50      | NAVETTA COTRIBUZIONE 1^ BIMESTRE 2015 (ADEG NUOVO CONTRATTO)                      | Servizio Mobilità Urbana e Trasporto Pubblico di Massa                             | riscontrato  | Non riconciliato   |                    | -   | -                                    | -                           | 75.692,50                | -  | 75.692,50                   | -  |                      | 124612 del 16.02.2022  |                                    |
| 378/2015                    | 2015           | 112.793,37                        | 11.279,34            | 124.072,71     | NAVETTA COTRIBUZIONE 2^ BIMESTRE 2015 (ADEG NUOVO CONTRATTO)                      | Servizio Mobilità Urbana e Trasporto Pubblico di Massa                             | riscontrato  | Non riconciliato   |                    | -   | -                                    | -                           | 124.072,71               | -  | 124.072,71                  | -  |                      | 124612 del 16.02.2022  |                                    |
| 388/2015                    | 2015           | 21.160,04                         | 2.116,00             | 23.276,04      | NAVETTA COTRIBUZIONE 3^ BIMESTRE 2015 (ADEG NUOVO CONTRATTO)                      | Servizio Mobilità Urbana e Trasporto Pubblico di Massa                             | riscontrato  | Non riconciliato   |                    | -   | -                                    | -                           | 23.276,04                | -  | 23.276,04                   | -  |                      | 124612 del 16.02.2022  |                                    |
| 389/2015                    | 2015           | 28.831,74                         | 2.883,17             | 31.714,91      | NAVETTA COTRIBUZIONE 4^ BIMESTRE 2015 (ADEG NUOVO CONTRATTO)                      | Servizio Mobilità Urbana e Trasporto Pubblico di Massa                             | riscontrato  | Non riconciliato   |                    | -   | -                                    | -                           | 31.714,91                | -  | 31.714,91                   | -  |                      | 124612 del 16.02.2022  |                                    |
| 390/2015                    | 2015           | 117.695,51                        | 11.769,55            | 129.465,06     | NAVETTA CENTRO STORICO 1^ BIMESTRE 2015 (ADEG NUOVO CONTRATTO)                    | Servizio Mobilità Urbana e Trasporto Pubblico di Massa                             | riscontrato  | Non riconciliato   |                    | -   | -                                    | -                           | 129.465,06               | -  | 129.465,06                  | -  |                      | 124612 del 16.02.2022  |                                    |
| 392/2015                    | 2015           | 95.454,55                         | 9.545,46             | 105.000,01     | COLLEGAMENTO COMUNE DI MONREALE ANNO 2015   | Servizio Mobilità Urbana e Trasporto Pubblico di Massa                             | riscontrato  | Non riconciliato   |                    | -   | -                                    | -                           | 105.000,01               | -  | 105.000,01                  | -  |                      | 124612 del 16.02.2022  |                                    |
| 160/2016                    | 2016           | 182.378,86                        | 18.237,89            | 200.616,75     | NAVETTA COTRIBUZIONE LUG/AUG/2016 -quota riconciliata con copertura finanziaria   | Servizio Mobilità Urbana e Trasporto Pubblico di Massa                             | riscontrato  | Riconciliato con copertura   | 2016/979           | 200.616,75  | 200.616,75                           | -                           | -                        | -  | -                           |  |                      | 124612 del 16.02.2022  |                                    |
| 160/2016                    | 2016           | 57.595,21                         | 5.759,52             | 63.354,73      | NAVETTA COTRIBUZIONE LUG/AUG/2016 -quota riconciliata senza copertura finanziaria | Servizio Mobilità Urbana e Trasporto Pubblico di Massa                             | riscontrato  | Riconciliato senza copertura   | NO IMPEGNO         | 63.354,73   | -                                    | 63.354,73                   | -                        | -  | -                           |  |                      | 124612 del 16.02.2022  |                                    |
| 198/2016                    | 2016           | 182.379,89                        | 18.237,99            | 200.617,88     | NAVETTA CENTRO STORICO SETT/OTT/2016 (quota riconciliata con copertura)           | Servizio Mobilità Urbana e Trasporto Pubblico di Massa                             | riscontrato  | Riconciliato con copertura   | 2016/980           | 200.617,88  | 200.617,88                           | -                           | -                        | -  | -                           |  |                      | 124612 del 16.02.2022  |                                    |
| 198/2016                    | 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                             | riscontrato  | Riconciliato senza copertura   | NO IMPEGNO         | 58.156,75   | -                                    | 58.156,75                   | -                        | -  | -                           |  |                      | 124612 del 16.02.2022  |                                    |
| 236/2016                    | 2016           | 282.653,49                        | 28.265,35            | 310.918,84     | NAVETTA COTRIBUZIONE NOV/DIC 2016   | Servizio Mobilità Urbana e Trasporto Pubblico di Massa                             | riscontrato  | Riconciliato senza copertura   | NO IMPEGNO         | 310.918,84  | -                                    | 310.918,84                  | -                        | -  | -                           |  |                      | 124612 del 16.02.2022  |                                    |
| SP/89                       | 2017           | 239.636,00                        | 23.963,60            | 263.599,60     | INCENTIVAZ SPETT ALIRUP ING CAMINITI  | Servizio Mobilità Urbana e Trasporto Pubblico di Massa                             | riscontrato  | Non riconciliato   |                    | -   | -                                    | -                           | 263.599,60               | -  | 263.599,60                  | -  |                      | 124612 del 16.02.2022  |                                    |
| 172/SP                      | 2017           | 101.426,32                        | 10.142,63            | 111.568,95     | COLLEGAMENTO COMUNE DI MONREALE ANNO 2016   | Servizio Mobilità Urbana e Trasporto Pubblico di Massa                             | riscontrato  | Non riconciliato   |                    | -   | -                                    | -                           | 111.568,95               | -  | 111.568,95                  | -  |                      | 124612 del 16.02.2022  |                                    |
| Rimborsi distacchi politici | 2017           | 1.045,48                          |                      | 1.045,48       | P CIRCOISDRIONE 2^ QUADRIM.2017-COSTANTINO FABIO                                  | decentramento  | riscontrato  | Non riconciliato   |                    | -   | -                                    | -                           | 1.045,48                 | -  | 1.045,48                    | -  |                      | 108022 del 10.02.22 - conferma mancato riconoscimento; con successiva notifica formale richiesta di eliminazione crediti ad amat |                                    |
| 73                          | 2019           | 527,88                            | 52,79                | 580,67         | TRASPORTO STUDENTI PRESSO VILLA NISCEMI   | Servizio Mobilità Urbana e Trasporto Pubblico di Massa                             | riscontrato  | Riconciliato con copertura   | 2019/3664          | 580,67  | 580,67                               | -                           | -                        | -  | -                           |  |                      | 124612 del 16.02.2022  |                                    |
| 79                          | 2019           | 11.404,86                         | 2.509,07             | 13.913,93      | SEGNALATICA PER VISITA PONTEFICE  | Servizio Mobilità Urbana e Trasporto Pubblico di Massa                             | riscontrato  | Riconciliato con copertura   | 2019/2242          | 13.913,93   | 13.913,93                            | -                           | -                        | -  | -                           |  |                      | 124612 del 16.02.2022  |                                    |
| 144                         | 2019           | 454,55                            | 45,46                | 500,01         | abbonamenti DD COMUNE PA 741/2018   |  |  |  |                    |   |                                      |                             |                          |  |                             |  |                      |  | mail del 25.02.2022 serv. Cimiteri |
| r/a da emettere             | 2019           | 1.465.812,16                      | 146.581,22           | 1.612.393,38   | reg.sic s/2019 accordo procedimentale L.R.  | Servizio Cimiteri  | riscontrato  | Riconciliato con copertura   | 2019/6006          | 1.612.393,38                                      | 1.612.393,38                         | -                           | -                        | -  | -                           |  |                      | 124612 del 16.02.2022  |                                    |
| 2                           | 2020           | 454,55                            | 45,46                | 500,01         | Abbonamenti - DD COMUNE PA 1525/2019  | Servizio cimiteri  | riscontrato  | Riconciliato con copertura   | 2019/5949          | 500,01  | 500,01                               | -                           | -                        | -  | -                           |  |                      | mail del 25.02.2022 serv. Cimiteri   |                                    |
| 21                          | 2020           | 93.118,73                         | 20.486,12            | 113.604,85     | PROGETTO DEMETRA 70%  | Servizio ambiente  | riscontrato  | Riconciliato con copertura   | 2019/1278          | 113.604,85  | 113.604,85                           | -                           | -                        | -  | -                           |  |                      | mail del 21.02.2022  |                                    |
| 17                          | 2021           | 840.866,67                        | 84.086,67            | 924.953,34     | SALDO 20/2020 PROGRAMMA ORDINARIO DI ESERCIZIO CDD COMUNE PA 15864                | Servizio Mobilità Urbana e Trasporto Pubblico di Massa                             | riscontrato  | Riconciliato con copertura   | 2020/4393          | 924.953,34  | 924.953,34                           | -                           | -                        | -  | -                           |  |                      | 124612 del 16.02.2022  |                                    |

| Dati contabili di AMAT |                |                                   |                      |                |  |  | Dati contabili della capogruppo Comune di Palermo      |  |                    |                      |                                      |                             |                          |  |                             |  |   |                          |
|------------------------|----------------|-----------------------------------|----------------------|----------------|--|--|--|--|--------------------|----------------------|--------------------------------------|-----------------------------|--------------------------|--|-----------------------------|--|---|--------------------------|
| numero documento       | data documento | imponibile + iva no split payment | Iva da split payment | Totale fattura | Descrizione/oggetto della prestazione  | SERVIZIO DIRIGENZIALE ordinante la prestazione al quale è stata inviata la fattura | stato verifica pratica (in attesa /riscontrato/pagato) | Riconciliato 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 |  |   |                          |
| f.ra da emettere       |                | 1.262.076,87                      | 126.207,69           | 1.388.284,56   | saldo corrispettivo trimestrale anno 2020 DDS 830 - DDS1604 - DDS2777 - DDS3861s1 L.R. (quota riconciliata con copertura)        | Servizio Mobilità Urbana e Trasporto Pubblico di Massa                             | riscontrato  | Riconciliato con copertura   | 2020/3664-5029     | 1.388.284,56         | 1.388.284,56                         | -                           | -                        | -  | -                           | -  | 124612 del 16.02.2022   |                          |
| f.ra da emettere       |                | 179.272,52                        | 17.927,25            | 197.199,77     | saldo corrispettivo trimestrale anno 2020 DDS 830 - DDS1604 - DDS2777 - DDS3861s1 L.R. (quota riconciliata senza copertura)      | Servizio Mobilità Urbana e Trasporto Pubblico di Massa                             | riscontrato  | Riconciliato senza copertura   | NO IMPEGNO         | 197.199,77           | 197.199,77                           | -                           | -                        | -  | -                           | -  |   |                          |
| N.D.                   | 2000           | 158.319,71                        |                      | 158.319,71     | PIGNORAMENTI presso TESORERIA DEL Comune di Palermo su somme dovute ad AMAT (INS. DIPENDENTI SIGG. Amico - Consiglieri -Pupilli) | Servizio Mobilità Urbana e Trasporto Pubblico di Massa                             | riscontrato  | Riconciliato senza copertura   | NO IMPEGNO         | 158.319,71           | -                                    | 158.319,71                  | -                        | -  | -                           | -  | 124612 del 16.02.2022 - sentenza 906/2021   |                          |
| N.D.                   | 2011           | 9.553,65                          |                      | 9.553,65       | PIGNORAMENTI presso TESORERIA DEL Comune di Palermo su somme dovute ad AMAT (INS. DIP. SIG. 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  |                          |
| N.D.                   | 2021           | 3.639,52                          |                      | 3.639,52       | SPESSE DI GIUDIZIO TARSU 2010 - C.T.R. PA N.5408 e 5404/14/2020 / RIF. NOTA SETTORE TRIBUTI N 77864 DEL 25/6/2021                | Servizio TARSU/TARES/TARI  | riscontrato  | riconciliato con copertura   | 2021/1419          | 3.639,52             | 3.639,52                             | -                           | -                        | -  | -                           | -  | mail del 1.03.2022 serv. Tributi - DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE N. 1892 DEL 24/03/2022   |                          |
| 43                     | 2021           | 420.433,33                        | 42.043,33            | 462.476,66     | RIADEBITO 10% 2 BIM 2021 TPL ( DA DEFINIRE IN SEDE DI SOTTOSCRIZIONE DEL NUOVO CONTRATTO DI SERVIZIO)                            | Servizio Mobilità Urbana e Trasporto Pubblico di Massa                             | riscontrato  | Non riconciliato   |                    | -                    | -                                    | -                           | 462.476,66               | -  | 462.476,66                  | -  | 124612 del 16.02.2022; segue nota 163057 del 02.03.2022 con cui si richiede lo stralcio   |                          |
| 53                     | 2021           | 48.618,00                         | 4.861,80             | 53.479,80      | NOLEGGIO BUS C/CONDUCENTE PER SCUOLABUS MAR/APR 2021 ->ap 15864/30   | Servizio Mobilità Urbana e Trasporto Pubblico di Massa                             | pagato   | Riconciliato con copertura   | 2021/5399          | 53.479,80            | 53.479,80                            | -                           | -                        | -  | -                           | -  | 1398  |                          |
| 69                     | 2021           | 36.476,70                         | 3.647,67             | 40.124,37      | NOLEGGIO BUS CON CONDUCENTE PER SERVIZIO SCUOLABUS PERIODO MAGGIO/GIUGNO 2021  | Servizio Mobilità Urbana e Trasporto Pubblico di Massa                             | pagato   | Riconciliato con copertura   | 2021/5399          | 40.124,37            | 40.124,37                            | -                           | -                        | -  | -                           | -  | 1398  |                          |
| 73                     | 2021           | 420.433,33                        | 42.043,33            | 462.476,66     | RIADEBITO 10% 2 BIM 2021 TPL ( DA DEFINIRE IN SEDE DI SOTTOSCRIZIONE DEL NUOVO CONTRATTO DI SERVIZIO)                            | Servizio Mobilità Urbana e Trasporto Pubblico di Massa                             | riscontrato  | Non riconciliato   |                    | -                    | -                                    | -                           | 462.476,66               | -  | 462.476,66                  | -  | 124612 del 16.02.2022; segue nota 163057 del 02.03.2022 con cui si richiede lo stralcio   |                          |
| 82                     | 2021           | 420.433,33                        | 42.043,33            | 462.476,66     | RIADEBITO 10% 3 BIM 2021 TPL ( DA DEFINIRE IN SEDE DI SOTTOSCRIZIONE DEL NUOVO CONTRATTO DI SERVIZIO)                            | Servizio Mobilità Urbana e Trasporto Pubblico di Massa                             | riscontrato  | Non riconciliato   |                    | -                    | -                                    | -                           | 462.476,66               | -  | 462.476,66                  | -  | 124612 del 16.02.2022; segue nota 163057 del 02.03.2022 con cui si richiede lo stralcio   |                          |
| f.ra da emettere       |                | 1.261.299,95                      | 126.130,00           | 1.387.429,95   | INTEGRAZIONE 10% SU 4 E 5 BIM 2021 G/ART 13 LETT A COS   | Servizio Mobilità Urbana e Trasporto Pubblico di Massa                             | riscontrato  | Non riconciliato   |                    | -                    | -                                    | -                           | 1.387.429,95             | -  | 1.387.429,95                | -  | 841551 del 4.08.2022 - nell' allegato viene richiamata la delibera di C.C. n. 385 del 31.12.2020 e la direttiva 1332880 del 24.11.2020 del Sindaco pro tempore per la riduzione del corrispettivo del servizio del Tpl a decorrere dal 1 gennaio 2021 |                          |
| 117                    | 2021           | 13.592,94                         | 1.359,29             | 14.952,23      | SCUOLABUS SER-OTT 2021   | Servizio Mobilità Urbana e Trasporto Pubblico di Massa                             | pagato   | Riconciliato con copertura   | 2021/5399          | 14.952,23            | 14.952,23                            | -                           | -                        | -  | -                           | -  | 1398  |                          |
| 124                    | 2021           | 527,88                            | 52,79                | 580,67         | SERVIZIO BUS AMICI DEGLI ALBERI 27/10/2021   | Servizio Mobilità Urbana e Trasporto Pubblico di Massa                             | pagato   | Riconciliato con copertura   | 2021/5399          | 580,67               | 580,67                               | -                           | -                        | -  | -                           | -  | 3600  |                          |
| 134                    | 2021           | 3.027.120,01                      | 302.712,00           | 3.329.832,01   | ACCONTO 80% 2021 PROGRAMMA ORDINARIO DI ESERCIZIO CDS COMUNE PA 15864  | Servizio Mobilità Urbana e Trasporto Pubblico di Massa                             | pagato   | Riconciliato con copertura   | 2021/5425          | 3.329.832,01         | 3.329.832,01                         | -                           | -                        | -  | -                           | -  | 1027  |                          |
| 143                    | 2021           | 33.890,10                         | 3.389,01             | 37.279,11      | SCUOLABUS NOV - DIC 2021 2021  | Servizio Mobilità Urbana e Trasporto Pubblico di Massa                             | pagato   | Riconciliato con copertura   | 2021/5399          | 37.279,11            | 37.279,11                            | -                           | -                        | -  | -                           | -  | 1398  |                          |
| 144                    | 2021           | 791,82                            | 79,18                | 871,00         | TRASPORTO TIFOSI DEL BARI 19/12/2021 (NOTA QUESTURA 5772 DIV GAB CAT A 2/21/12/2021)   | Servizio Mobilità Urbana e Trasporto Pubblico di Massa                             | pagato   | Riconciliato con copertura   | 2021/5399          | 871,00               | 871,00                               | -                           | -                        | -  | -                           | -  | 1046  |                          |
| 145                    | 2021           | 300.836,89                        | 66.184,12            | 367.021,01     | SEGNALETICA STRADALE- MANUTENZIONE + MONITORAGGIO 5 BIM 2021   | Servizio Mobilità Urbana e Trasporto Pubblico di Massa                             | pagato   | Riconciliato con copertura   | 2021/5903          | 367.021,01           | 367.021,01                           | -                           | -                        | -  | -                           | -  | 1628  |                          |
| 146                    | 2021           | 77.965,25                         | 17.152,36            | 95.117,61      | SEGNALETICA STRADALE - NUOVA INSTALLAZIONE 5 BIM 2021  | Servizio Mobilità Urbana e Trasporto Pubblico di Massa                             | pagato   | Riconciliato con copertura   | 2021/5503          | 95.117,61            | 95.117,61                            | -                           | -                        | -  | -                           | -  | 1660  |                          |
| 150                    | 2021           | 24.125,01                         | 2.412,50             | 26.537,51      | NAVETTA ROTOLI NOV DIC 2021  | Servizio Mobilità Urbana e Trasporto Pubblico di Massa                             | pagato   | Riconciliato con copertura   | 2021/5399          | 26.537,51            | 26.537,51                            | -                           | -                        | -  | -                           | -  | 1046  |                          |
| 151                    | 2021           | 83.447,48                         | 8.344,75             | 91.792,23      | NAVETTA CENTRO STORICO 6° BIMESTRE 2021  | Servizio Mobilità Urbana e Trasporto Pubblico di Massa                             | pagato   | Riconciliato con copertura   | 2021/5399          | 91.792,23            | 91.792,23                            | -                           | -                        | -  | -                           | -  | 1046  |                          |
| 137                    | 2021           | 2.545,45                          | 254,55               | 2.800,00       | 2 ABB.TI IMPERSONALE+6 ABB.TI ANNUALI  | UFFICIO DEL VICE CAPO DI GABINETTO   | pagato   | Riconciliato con copertura   | 2021/4089          | 2.800,00             | 2.800,00                             | -                           | -                        | -  | -                           | -  | 658   |                          |
| 139                    | 2021           | 272,73                            | 27,27                | 300,00         | 1 ABB.TI ANNUALI D.D.COMUNE 8325 10/8/2021   | UFFICIO DEL VICE CAPO DI GABINETTO   | pagato   | Riconciliato con copertura   | 2021/4089          | 300,00               | 300,00                               | -                           | -                        | -  | -                           | -  | 658   |                          |
| 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                             | riscontrato  | Riconciliato con copertura   | 2021/6381          | 1.502.439,71         | 1.502.439,71                         | -                           | -                        | -  | -                           | -  | 124612 del 16.02.2022   |                          |
| 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                             | riscontrato  | Riconciliato senza copertura   | NO IMPEGNO         | 78.288,22            | -                                    | 78.288,22                   | -                        | -  | -                           | -  |   |                          |
| f.ra da emettere       |                | 756.780,00                        | 75.678,00            | 832.458,00     | SALDO 20% 2021 PROGRAMMA ORDINARIO DI ESERCIZIO  | Servizio Mobilità Urbana e Trasporto Pubblico di Massa                             | riscontrato  | Riconciliato con copertura   | 2021/5425          | 832.458,00           | 832.458,00                           | -                           | -                        | -  | -                           | -  | 124612 del 16.02.2022   |                          |
| f.ra da emettere       |                | 24.996,61                         | 5.499,25             | 30.495,86      | ONERI DI TRIANO E CUSTODIA DI N 43 VECCHIO RIMOSSI COATTIVAMENTE DAL SERV. RIMOZIONE AMAT al senso dell'art.159 del C.d.S        | Comando Polizia Municipale - Ufficio Bilancio e acquisiti                          | riscontrato  | Riconciliato con copertura   | 2021/6726          | 30.495,86            | 30.495,86                            | -                           | -                        | -  | -                           | -  | mail del 2.08.2022 del comando p.m.   |                          |
| 7                      | 2022           | 267.027,40                        | 58.746,03            | 325.773,43     | SEGNALETICA STRADALE - 6 BIM 2021  | Servizio Mobilità Urbana e Trasporto Pubblico di Massa                             | pagato   | Riconciliato con copertura   | 2021/5503          | 325.773,43           | 325.773,43                           | -                           | -                        | -  | -                           | -  | 3786  |                          |
| 8                      | 2022           | 60.885,91                         | 13.394,90            | 74.280,81      | SEGNALETICA STRADALE - 6 BIM 2021  | Servizio Mobilità Urbana e Trasporto Pubblico di Massa                             | pagato   | Riconciliato con copertura   | 2021/5503          | 74.280,81            | 74.280,81                            | -                           | -                        | -  | -                           | -  | 3786  |                          |
|                        |                | 21.186.403                        | 1.516.492            | 22.702.895     |  |  |  |  | 17.760.037         | 14.831.809           | 2.928.227                            | 4.942.859                   | -                        | 4.942.859                                | -                           |  |   |                          |

## ALLEGATO 3 AMG

| Partecipata | F.ra<br>(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<br>(bianca / riscontrato/pagato)  | Riconciliato con copertura<br>Riconciliato senza copertura / Non riconciliato | IMPEGNO<br>(ANNO/NUM) | Partite riconciliate      | Dati contabili della capogruppo Comune di Palermo |                             |                          |  | note1 (bili cons / num mandato) | note2 : riscontri uffici       |  |   |   |  |
|-------------|--------------------|------------------|----------------|-----------------------------------|----------------------|----------------|--|--|--|---|-----------------------|---------------------------|---|-----------------------------|--------------------------|--|---------------------------------|--------------------------------|--|---|---|--|
|             |                    |                  |                |                                   |                      |                |  |  |  |   |                       |                           | Dettuglio delle partite riconciliate              |                             | Partite non riconciliate | Dettuglio delle partite non riconciliate |                                 |                                |  |   |   |  |
|             |                    |                  |                |                                   |                      |                |  |  |  |   |                       | Con copertura finanziaria |   | Senza copertura finanziaria |                          | Con copertura finanziaria                | Senza copertura finanziaria     |                                |  |   |   |  |
| Am g        | 257/2008           | 257              | 26/11/2008     | 2.202,00                          | -                    | 2.202,00       | INSTALAZ. PUNTO LUCE VIA CROCE ROSA  | AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Servizio Infrastrutture e servizi a rete   | riscontrato  | Riconciliato senza copertura  | NO IMPEGNO            | 2.202,00                  | -   | 2.202,00                    | -                        | -  | -                               | prot. n. 736839 del 15.06.2021 |  |   |   |  |
| Am g        | 282/2008           | 282              | 23/12/2008     | 14.157,60                         | -                    | 14.157,60      | Varri cabina elettrica trasformazione scuola "Maria Teresa di Calcutta"  | AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Città Storica (vedasi allegato BA della nota prot. 001-2311-USC/2000 DEL 28/06/2001)   | riscontrato  | Non riconciliato  |                       |                           | -   | -                           | 14.157,60                | -  | 14.157,60                       | -                              | mail del 14.03.2022 - conferma mail del 27/04/2021 in che per mancanza di documenti non si possono dare ulteriori notizie.                   |   |   |  |
| Am g        | 5/2009             | 5                | 15/01/2009     | 15.600,00                         | -                    | 15.600,00      | ADEGUAMENTO INFILTRI CIMITERO S.M. DESU'   | AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Servizio Sicurezza Luoghi di Lavoro  | riscontrato  | Non riconciliato  |                       |                           | -   | -                           | 15.600,00                | -  | 15.600,00                       | -                              | mail del 1.03.2022 - nota prot. 156118 del 1.3.2021 a firma Capo Area (manca dichiarazione conformità e progetto dell'intervento effettuato) |   |   |  |
| Am g        | 252/2010           | 252              | 15/11/2010     | 6.360,00                          | -                    | 6.360,00       | LOVRI ELETTRICO PALAZZO TARALO   | AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Settore/Responsabile Città Storica   | riscontrato  | Riconciliato senza copertura  | NO IMPEGNO            | 6.360,00                  | -   | 6.360,00                    | -                        | -  | -                               | -                              | mail del 14.03.2022 - debito da riconoscere con procedura d.f.b.   |   |   |  |
| Am g        | 321/2011           | 321              | 30/12/2011     | 1.022,45                          | -                    | 1.022,45       | EX CHIRICA ARENELLA  | AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Servizio edilizia pubblica / AREA PLANIFICAZIONE URBANISTICA (vedasi allegato B della nota prot. 001-2311-USC/2000 DEL 28/06/2001) | riscontrato  | Non riconciliato  |                       |                           | -   | -                           | -                        | 1.022,45                                 | -                               | 1.022,45                       | -  | N prot. 120541 del 15/02/2022 - no competenza dell'edilizia pubblica - segue nota 147691 del 24/02/2022 della pianificazione urbanistica che non rileva competenza  |   |  |
| Am g        | 158/2012           | 158              | 20/08/2012     | 144.270,72                        | -                    | 144.270,72     | SISTEMA VIDEOCONTROLLO DISCARICHE ABUSIVE  | Servizio ambiente  | riscontrato  | Riconciliato senza copertura  | NO IMPEGNO            | 144.270,72                | -   | 144.270,72                  | -                        | -  | -                               | -                              | mail del 15.03.2022  |   |   |  |
| Am g        | 15/2013            | 15/A             | 18/01/2013     | 15.805,63                         | -                    | 15.805,63      | SISTEMA VIDEOSORVEGLIANZA  | Servizio ambiente  | riscontrato  | Riconciliato senza copertura  | NO IMPEGNO            | 15.805,63                 | -   | 15.805,63                   | -                        | -  | -                               | -                              | mail del 15.03.2022  |   |   |  |
| Am g        | 180/2014           | 180/A            | 23/06/2014     | 14.676,06                         | -                    | 14.676,06      | CONDIZIONI DI SICUREZZA IMP/L'PUBBL.   | AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Servizio Infrastrutture e servizi a rete   | riscontrato  | Riconciliato con copertura  | 2021/3663             | 14.676,06                 | 14.676,06   | -                           | -                        | -  | -                               | -                              | mail del 16.03.2022  |   |   |  |
| Am g        | 220/2014           | 220/A            | 19/08/2014     | 193.969,56                        | -                    | 193.969,56     | LOVRI RINNOVAMENTI RISTRUTT/IMP P.I. MONDELLO- VALDEI  | AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Servizio Infrastrutture e servizi a rete   | riscontro incompleto   | Non riconciliato  |                       |                           | -   | -                           | -                        | 193.969,56                               | -                               | 193.969,56                     | -  | prot. n. 736839 del 15.06.2021; segue D.I. n. 13/2022 di Amg e le deduzioni offensive 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. |   |  |
| Am g        | 221/2014           | 221/A            | 19/08/2014     | 205.181,63                        | -                    | 205.181,63     | LOVRI RINNOVAMENTI RISTRUTT/IMP P.I. PARTANIA MONDELLO- ADGABA-ARENELLA  | AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Servizio Infrastrutture e servizi a rete   | riscontro incompleto   | Non riconciliato  |                       |                           | -   | -                           | -                        | 205.181,63                               | -                               | 205.181,63                     | -  | prot. n. 736839 del 15.06.2021; segue D.I. n. 13/2022 di Amg e le deduzioni offensive 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. |   |  |
| Am g        | 222/2014           | 222/A            | 19/08/2014     | 81.271,02                         | -                    | 81.271,02      | LOVRI RINNOVAMENTI RISTRUTT/IMP P.I. SCUTI-LAZIO- URGH/ PATERNO  | AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Servizio Infrastrutture e servizi a rete   | riscontro incompleto   | Non riconciliato  |                       |                           | -   | -                           | -                        | 81.271,02                                | -                               | 81.271,02                      | -  | prot. n. 736839 del 15.06.2021; segue D.I. n. 13/2022 di Amg e le deduzioni offensive 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. |   |  |
| Am g        | 315/2014           | 315/A            | 31/12/2014     | 174.102,93                        | -                    | 174.102,93     | LOVRI RINNOVAMENTI RISTRUTT/IMP P.I. ORETO-STAZIONE VILLA GIUGIA   | AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Servizio Infrastrutture e servizi a rete   | riscontro incompleto   | Non riconciliato  |                       |                           | -   | -                           | -                        | 174.102,93                               | -                               | 174.102,93                     | -  | prot. n. 736839 del 15.06.2021; segue D.I. n. 13/2022 di Amg e le deduzioni offensive 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. |   |  |
| Am g        | NC.21/2014         | NC.21            | 31/12/2014     | -                                 | 519,00               | -              | 519,00   | CONDIZIONI DI SICUREZZA IMP/L'PUBBL. (stesso f/r 18/2014)  | riscontrato  | Riconciliato con copertura  | 2021/3663             | -                         | 519,00  | -                           | 519,00                   | -  | -                               | -                              | -  | mail del 16.03.2022   |   |  |
| Am g        | 101/2015           | 101/E            | 02/12/2015     | 22.530,00                         | 4.956,60             | 27.486,60      | VALIGLIADORE AMBIENTALE PARCO DELLA FAVORITA CONTINUA DEL SERVIZIO ILLUMINAZIONE PUBBLICA CONGIGNITIVO SETTA   | AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Servizio Infrastrutture e servizi a rete (vedasi allegato B della nota prot. 001-2311-USC/2000 DEL 28/06/2001)                     | riscontrato  | Non riconciliato  |                       |                           | -   | -                           | -                        | 27.486,60                                | -                               | 27.486,60                      | -  | nota prot. n. 736839 del 15.06.2021; conferma estro riconciliazione anno precedente   |   |  |
| Am g        | NC.2/2015          | N.C.2/2015       | 17/03/2015     | -                                 | 31.395,61            | -              | 31.395,61  | LOVRI RINNOVAMENTI E RISTRUTT/IMP P.I. ORETO-STAZIONE VILLA GIUGIA (STORIO PARZ/RA 115/2014)   | AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Servizio Infrastrutture e servizi a rete | riscontro incompleto  | Non riconciliato      |                           |   | -                           | -                        | -  | 31.395,61                       | -                              | 31.395,61  | -   | prot. n. 736839 del 15.06.2021; segue D.I. n. 13/2022 di Amg e le deduzioni offensive 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. |  |
| Am g        | 129/2020           | 129/A            | 2020           | 34.115,32                         | 7.505,37             | 41.620,69      | SALDO PER FATTURA DA EMMETTERE SU CORRISPETTIVO ANNO 2020 (SCONTO/CONTRIBUTO DI SERVIZIO)  | AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Servizio Infrastrutture e servizi a rete   | riscontrato  | Riconciliato con copertura  | 2016/2210             | 41.620,69                 | 41.620,69   | -                           | -                        | -  | -                               | -                              | -  | mail del 22.02.2022; rilievo che la spesa "tra quelle al momento non riconciliate e prive di copertura finanziaria".  |   |  |
| Am g        | 31/2016            | 31/E 2016        | 04/02/2016     | 23.610,83                         | 5.194,38             | 28.805,21      | GESTIONE IMPIANTI TECNICI DELLA PISCINA COMUNALE CANONE NOVEMBRE 2015  | Ufficio sport ed impianti sportivi   | riscontrato  | Non riconciliato  |                       |                           | -   | -                           | -                        | 28.805,21                                | -                               | 28.805,21                      | -  | 128046 del 17.02.2022 - le riferisce dell'elenco predisposta delibera per debito buoni bilancio   |   |  |
| Am g        | 219/2016           | 219/E 2016       | 21/11/2016     | 1.382,00                          | 304,04               | 1.686,04       | LAZIOPER FOR ID SOOPPIAMENTO DEL SEMAFORO PEDONALE DI VIALE REGIONE SICILIANA ALTEZZA PIAZZALE JENNORI A CHIAVATA IN VIA LIBERTÀ ALTEZZA VIA CORDOVA PALERMO | Servizio mobilità urbana   | riscontrato  | Riconciliato senza copertura  | NO IMPEGNO            | 1.686,04                  | -   | 1.686,04                    | -                        | -  | -                               | -                              | -  | 128046 del 17.02.2022 - le riferisce dell'elenco predisposta delibera per debito buoni bilancio   |   |  |
| Am g        | 220/2016           | 220/E 2016       | 21/11/2016     | 517,00                            | 113,74               | 630,74         | LAZIOPER FOR ID SOOPPIAMENTO DEL SEMAFORO PEDONALE DI VIALE REGIONE SICILIANA ALTEZZA PIAZZALE JENNORI (INTERSEZIONE "GIOSTRA") PALERMO                      | Servizio mobilità urbana   | riscontrato  | Riconciliato senza copertura  | NO IMPEGNO            | 630,74                    | -   | 630,74                      | -                        | -  | -                               | -                              | -  | 128046 del 17.02.2022 - il servizio riferisce dell'elenco predisposta delibera per debito buoni bilancio  |   |  |
| Am g        | 232/2016           | 232/E 2016       | 09/12/2016     | 1.997,00                          | 439,34               | 2.436,34       | PROGETTO WIFI CITTADELLA (HAZAN CASTELNUOVO E PAZZA VERDI)   | Servizio mobilità urbana   | riscontrato  | Riconciliato senza copertura  | NO IMPEGNO            | 2.436,34                  | -   | 2.436,34                    | -                        | -  | -                               | -                              | -  | nota prot. 162446 del 2.3.2021 Servizio innovazione rivista a Serv. Infrastrutture e servizi a rete; segue prot. n. 736839 del 15.06.2021 del Serv. a rete  |   |  |
| Am g        | 30/2017            | 50/E 2017        | 09/02/2017     | 6.628,00                          | 1.458,16             | 8.086,16       | AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Servizio Infrastrutture e servizi a rete   | riscontrato  | Riconciliato con copertura   | 2021/3658   | 8.086,16              | 8.086,16                  | -   | -                           | -                        | -  | -                               | -                              | -  | prot. n. 736839 del 15.06.2021  |   |  |
| Am g        | 217/2017           | 217/E 2017       | 29/09/2017     | 4.325,00                          | 951,50               | 5.276,50       | ADEGUAMENTO ALLA NORMA CEE 055 DELLA CABINA "PORTA DI MARE"  | AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Servizio Infrastrutture e servizi a rete   | riscontrato  | Riconciliato senza copertura  | NO IMPEGNO            | 5.276,50                  | -   | 5.276,50                    | -                        | -  | -                               | -                              | -  | prot. n. 736839 del 15.06.2021  |   |  |

| Partecipata | F.ra<br>(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 grafica<br>(in attesa /ricontrato/pagato) | Riconciliato con copertura /<br>Riconciliato senza copertura / Non riconciliato | IMPEGNO<br>(ANNO/NUM) | Partite ricondate | Dati contabili della capogruppo Comune di Palermo |                             |                           |                             |  |                                |  |  |   |  |
|-------------|--------------------|------------------|----------------|-----------------------------------|----------------------|----------------|--|---|--|---|-----------------------|-------------------|---|-----------------------------|---------------------------|-----------------------------|--|--------------------------------|--|--|---|--|
|             |                    |                  |                |                                   |                      |                |  |   |  |   |                       |                   | Dettuglio delle partite ricondate                 |                             |                           | Partite non ricondate       | Audit totale - riconciliato e non riconciliato | note1[ bil.cons / num mandato] | note2 : ricontri uffici  |  |   |  |
|             |                    |                  |                |                                   |                      |                |  |   |  |   |                       |                   | Con copertura finanziaria                         | Senza copertura finanziaria | Con copertura finanziaria | Senza copertura finanziaria |  |                                |  |  |   |  |
| Am g        | 244/2017           | 244/E 2017       | 10/11/2017     | 17.501,34                         | 3.850,29             | 21.351,63      | CANONE SETTEMBRE-OCTOBRE 2017 - UTENZE ISTITUZIONALI RISCAUD/CONDSE/ANTINCENDIO  | AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Settore/Responsabile Città Storica                          | riscontrato  | Riconciliato senza copertura  | NO IMPEGNO            | 21.351,63         | -   | 21.351,63                   | -                         | -                           | -  | -                              | mail del 14.03.2022 - debito da riconoscere con procedura d.f.b. |  |   |  |
| Am g        | 10/2018            | 10/E 2018        | 09/01/2018     | 17.501,34                         | 3.850,29             | 21.351,63      | CANONE NOVEMBRE-DICEMBRE 2017 - UTENZE ISTITUZIONALI RISCAUD/CONDSE/ANTINCENDIO  | AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Settore/Responsabile Città Storica                          | riscontrato  | Riconciliato senza copertura  | NO IMPEGNO            | 21.351,63         | -   | 21.351,63                   | -                         | -                           | -  | -                              | mail del 14.03.2022 - debito da riconoscere con procedura d.f.b. |  |   |  |
| Am g        | 11/2018            | 11/E 2018        | 09/01/2018     | 2.464,80                          | 542,26               | 3.007,06       | CANONE NOVEMBRE-DICEMBRE 2017 - UTENZE COMMERCIALI RISCAUD/CONDSE/ANTINCENDIO  | AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Settore/Responsabile Città Storica                          | riscontrato  | Riconciliato senza copertura  | NO IMPEGNO            | 3.007,06          | -   | 3.007,06                    | -                         | -                           | -  | -                              | mail del 14.03.2022 - debito da riconoscere con procedura d.f.b. |  |   |  |
| Am g        | 16/2018            | 16/E 2018        | 18/01/2018     | 30.330,00                         | 6.672,60             | 37.002,60      | CANONE LUGLIO-DICEMBRE 2017 MANUTENZIONE IDRICO ELETTRICO A SERVIZIO DELLA G.A.M.  | AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Settore/Responsabile Città Storica                          | riscontrato  | Riconciliato senza copertura  | NO IMPEGNO            | 37.002,60         | -   | 37.002,60                   | -                         | -                           | -  | -                              | mail del 14.03.2022 - debito da riconoscere con procedura d.f.b. |  |   |  |
| Am g        | 26/2018            | 26/E 2018        | 25/01/2018     | 918,89                            | 202,16               | 1.121,05       | CANONE NOVEMBRE-DICEMBRE 2017 SERVIZIO MANUTENZIONE IMPIANTI DI SICUREZZA (ALARME-VIDEO/DOVE/VELVET)   | AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Settore/Responsabile Città Storica                          | riscontrato  | Riconciliato senza copertura  | NO IMPEGNO            | 1.121,05          | -   | 1.121,05                    | -                         | -                           | -  | -                              | mail del 14.03.2022 - debito da riconoscere con procedura d.f.b. |  |   |  |
| Am g        | 151/2018           | 151/2018         | 24/10/2018     | 777,00                            | 170,94               | 947,94         | MANUTENZIONE TEMPORANEA DELLA POMPA DI CALORE CENTRALIZZATA A SERVIZIO DELLO ZAC PRESSO I CENTRI CULTURALI ALLA ZDA - PA                                 | Area della cultura - Servizio musei e spazi espositivi - cap. 5070/10 (vedasi allegato B e alla nota di Amg) x rinvio a Città Storica | riscontrato  | Non riconciliato  |                       |                   | -   | -                           | -                         | 947,94                      | -  | 947,94                         | -  | mail del 13.06.2022 - la cultura comincia che la fatturazione è stata fatta e pagata con il 2380 del 21.7.2020 - rinvio a Settore città storia per la richiesta di stralcio alla società |   |  |
| Am g        | 157/2019           | 157/E 2019       | 29/07/2019     | 5.209,00                          | 1.145,98             | 6.354,98       | AGGIORNAMENTO DELL'IMPIANTO DI RIVAZIONE FUMI - PALAZZO TARALLO  | AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Settore/Responsabile Città Storica                          | riscontrato  | Riconciliato con copertura  | 2019/3146             | 6.354,98          | 6.354,98  | -                           | -                         | -                           | -  | -                              | -  | -  | mail del 14.03.2022 - in corso di pagamento |  |
| Am g        | 161/2019           | 161/E 2019       | 05/08/2019     | 1.889,00                          | 415,58               | 2.304,58       | FORNITURA ED INSTALLAZIONE IN I CONDIZIONATORI A POMPA DI CALORE SPESA UNITA' A SERVIZIO A SERVIZIO DELLA PALAZZO DELLE AQUEE - PALERMO                  | AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Settore/Responsabile Città Storica                          | riscontrato  | Non riconciliato  |                       |                   | -   | -                           | -                         | 2.304,58                    | -  | 2.304,58                       | -  | mail del 14.03.2022 - a seguito di nota AMG assunta al protocollo n 1457793 del 24-11-2021 scrivente ufficio ha avviato ulteriore verifica fornitura                                     |   |  |
| Am g        | 111/2020           | da emettere      | 2020           | 11.302,00                         | 2.486,44             | 13.788,44      | INTERVENTO DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA CIO EDIFICI DI COMPETENZA DELLA CITTÀ STORICA - IMPIANO TERMICO DELLA SCUOLA TOMASSINI                          | AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Settore/Responsabile Città Storica                          | pagato   | Riconciliato con copertura  | 2021/3543             | 13.788,44         | 13.788,44   | -                           | -                         | -                           | -  | -                              | -  | -  | 966   | mail del 14.03.2022 - a seguito di nota AMG assunta al protocollo n 1457793 del 24-11-2021 scrivente ufficio ha avviato ulteriore verifica fornitura |
| Am g        | 93/2020            | 93/F 2020        | 29/04/2020     | 19.680,00                         | 4.329,60             | 24.009,60      | CANTIERI CULTURALI ZONA DI RISORGIMENTO E 18 INTERVENTI DI REVOLUZIONE IMPIANTI ELETTRICI  | AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Settore/Responsabile Città Storica                          | riscontrato  | Riconciliato con copertura  | 2020/3448             | 24.009,60         | 24.009,60   | -                           | -                         | -                           | -  | -                              | -  | -  | mail del 14.03.2022 - in corso di pagamento |  |
| Am g        | 198/2020           | 198/E 2020       | 12/11/2020     | 1.272,00                          | 279,84               | 1.551,84       | FORNITURA E INSTALLAZIONE I CONDIZIONATORI PORTATI UNITÀ ESTERNA A SERVIZIO DEL GRUPPO CONSUMI PALAZZO 2023 PALAZZO A DELLE AQUEE                        | AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Settore/Responsabile Città Storica                          | riscontrato  | Riconciliato con copertura  | 2020/3448             | 1.551,84          | 1.551,84  | -                           | -                         | -                           | -  | -                              | -  | -  | mail del 14.03.2022 - in corso di pagamento |  |
| Am g        | 214/2020           | 214/E 2020       | 27/11/2020     | 306.471,00                        | 67.423,62            | 373.894,62     | VELODROMO P. BORSIGLIO - LAVORI DI ADEGUAMENTO DELL'IMPIANTO ELETTRICO 2° ACCORDO CANTIERI CULTURALI ZONA - MANUTENZIONE EDIMPIANTO ELETTRICO 2° ACCORDO | Area del Decor Urbano e del Verde - Coordinamento interventi Coime  | riscontrato  | Non riconciliato  |                       |                   | -   | -                           | -                         | 373.894,62                  | -  | 373.894,62                     | -  | 127921 del 17.02.2022 richiama nota prot. 178162 del 8.3.2021: sono in corso le verifiche di rito di natura tecnica e contabile sui lavori eseguiti                                      |   |  |
| Am g        | 19/2021            | 19/E 2021        | 26/01/2021     | 30.361,00                         | 6.679,42             | 37.040,42      | SOSTITUZIONE NR. 6 VENTILATORI A SERVIZIO DELLA SCUOLA FAVIA VIA MONTE SAN CALIGERU  | Servizio edilizia scolastica  | riscontrato  | Riconciliato con copertura  | 2020/3214             | 37.040,42         | 37.040,42   | -                           | -                         | -                           | -  | -                              | -  | -  | 3870  | mail del 16.03.2022  |
| Am g        | 34/2021            | 34/E 2021        | 24/02/2021     | 2.029,00                          | 446,38               | 2.475,38       | SOSTITUZIONE NR. 6 VENTILATORI A SERVIZIO DELLA SCUOLA FAVIA VIA MONTE SAN CALIGERU  | Servizio edilizia scolastica  | riscontrato  | Riconciliato con copertura  | 2021/3677             | 2.475,38          | 2.475,38  | -                           | -                         | -                           | -  | -                              | -  | -  | mail del 16.03.2022                         |  |
| Am g        | 40/2021            | 40/E 2021        | 08/03/2021     | 1.130,00                          | 248,60               | 1.378,60       | CONTRIBUTO CIRCOLATORE A SERVIZIO DELL'IMPIANTO TERMICO A SERVIZIO DELLA SCUOLA TOMASSINI  | Servizio edilizia scolastica  | riscontrato  | Riconciliato con copertura  | 2021/3677             | 1.378,60          | 1.378,60  | -                           | -                         | -                           | -  | -                              | -  | -  | mail del 16.03.2022                         |  |
| Am g        | 41/2021            | 41/E 2021        | 08/03/2021     | 1.784,00                          | 392,48               | 2.176,48       | SOSTITUZIONE POMPA DI CALORE A SERVIZIO DELLA GUARDIA DI FINANZA PORTINERIA DELLA MAGIONERIA CALANNUCCIO   | AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Settore/Responsabile Città Storica                          | riscontrato/pagato                                       | Riconciliato con copertura  | 2021/3789             | 2.176,48          | 2.176,48  | -                           | -                         | -                           | -  | -                              | -  | -  | 4596  | mail del 7.03.2022   |
| Am g        | 47/2021            | 47/E 2021        | 15/03/2021     | 2.103,00                          | 462,66               | 2.565,66       | SERV. ENERGIA - RIFRIGERAZIONE POMPA DI CALORE CENTRALEZ. AVVISTAMENTO COMUNALE PALAZZO RISTOGRAFICO   | AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Settore/Responsabile Città Storica                          | riscontrato  | Riconciliato con copertura  | 2021/1254             | 2.565,66          | 2.565,66  | -                           | -                         | -                           | -  | -                              | -  | -  | mail del 7.03.2022                          |  |
| Am g        | 49/2021            | 49/E 2021        | 15/03/2021     | 594,00                            | 130,68               | 724,68         | SERV. ENERGIA - SOSTITUZIONE VASO DI ESPANSIONE A SERVIZIO DELL'IMPIANTO TERMICO IN PESCARO PRESSO ASI DOMINIO   | Servizio edilizia scolastica  | riscontrato  | Riconciliato con copertura  | 2021/3677             | 724,68            | 724,68  | -                           | -                         | -                           | -  | -                              | -  | -  | mail del 16.03.2022                         |  |
| Am g        | 50/2021            | 50/E 2021        | 24/03/2021     | 1.988,00                          | 437,36               | 2.425,36       | AUTORIZZAZIONE LAV. SCUOLA COCCARHA VIA CALANNUCCIO  | Servizio edilizia scolastica  | riscontrato  | Riconciliato con copertura  | 2021/3677             | 2.425,36          | 2.425,36  | -                           | -                         | -                           | -  | -                              | -  | -  | mail del 16.03.2022                         |  |
| Am g        | 54/2021            | 54/E 2021        | 30/03/2021     | 7.271,00                          | 1.599,62             | 8.870,62       | SERV. ENERGIA - COLLOCAMENTO SANTA MARIA A SERVIZIO IMP. TERMICO SCUOLA SAVIO VIA RESISTENZA   | Servizio edilizia scolastica  | riscontrato  | Riconciliato con copertura  | 2021/3677             | 8.870,62          | 8.870,62  | -                           | -                         | -                           | -  | -                              | -  | -  | mail del 16.03.2022                         |  |
| Am g        | 55/2021            | 55/E 2021        | 30/03/2021     | 5.750,00                          | 1.265,00             | 7.015,00       | SERV. ENERGIA - COLLOCAMENTO CANNI FUMARIA A SERVIZIO IMP. TERMICO SCUOLA MATERNA ORESTIANO VIA SANCROC  | Servizio edilizia scolastica  | riscontrato  | Riconciliato con copertura  | 2021/3677             | 7.015,00          | 7.015,00  | -                           | -                         | -                           | -  | -                              | -  | -  | mail del 16.03.2022                         |  |
| Am g        | 56/2021            | 56/E 2021        | 30/03/2021     | 3.110,00                          | 684,20               | 3.794,20       | SERV. ENERGIA - COLLOCAMENTO CANNI FUMARIA A SERVIZIO IMP. TERMICO SCUOLA MATERNA ORESTIANO VIA SANCROC  | Servizio edilizia scolastica  | riscontrato  | Riconciliato con copertura  | 2021/3677             | 3.794,20          | 3.794,20  | -                           | -                         | -                           | -  | -                              | -  | -  | mail del 16.03.2022                         |  |

| Partecipata | F-ra<br>(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 grafica<br>(In attesa /riscontrato/pagato) | Riconciliato con copertura / Riconciliato senza copertura / Non riconciliato | Dati contabili della capogruppo Comune di Palermo |  |                                   |                             |                       |                                       |                             |  |  |
|-------------|--------------------|------------------|----------------|-----------------------------------|----------------------|----------------|---|--|---|--|---|--|-----------------------------------|-----------------------------|-----------------------|---------------------------------------|-----------------------------|--|--|
|             |                    |                  |                |                                   |                      |                |   |  |   |  | IMPEGNO<br>(ANNO/NUM)                             | Partite ricondate                          | Dettuglio delle partite ricondate |                             | Partite non ricondate | Dettuglio delle partite non ricondate |                             |  |  |
|             |                    |                  |                |                                   |                      |                |   |  |   |  |   |  | Con copertura finanziaria         | Senza copertura finanziaria |                       | Con copertura finanziaria             | Senza copertura finanziaria |  |  |
| Am g        | 57/2021            | 57/E 2021        | 30/03/2021     | 3.771,00                          | 829,62               | 4.600,62       | SERV. ENERGIA - SOSTITUT. BRUCIATORE E RAMPA GAS DEL BRUCIATORE IN TERMICO SCUOLA PITTE   | Servizio edilizia scolastica   | riscontrato   |  | Riconciliato con copertura                        | 2021/3677                                  | 4.600,62                          | 4.600,62                    | -                     | -                                     | -                           | mail del 16.03.2022  |  |
| Am g        | 58/2021            | 58/E 2021        | 30/03/2021     | 4.076,00                          | 896,72               | 4.972,72       | SERV. ENERGIA - SOSTITUT. BRUCIATORE E RAMPA GAS DEL BRUCIATORE IN TERMICO SCUOLA RECCANO   | Servizio edilizia scolastica   | riscontrato   |  | Riconciliato con copertura                        | 2021/3677                                  | 4.972,72                          | 4.972,72                    | -                     | -                                     | -                           | mail del 16.03.2022  |  |
| Am g        | 59/2021            | 59/E 2021        | 30/03/2021     | 677,00                            | 148,94               | 825,94         | SERV. ENERGIA - SOSTITUT. APPARECCHIATURA A BIANCO DEL BRUCIATORE METANO IMP. TERMICO CASMMA FAULITTA   | AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Settore/Responsabile Città Storica | riscontrato   |  | Riconciliato con copertura                        | 2021/1254                                  | 825,94                            | 825,94                      | -                     | -                                     | -                           | mail del 7.03.2022   |  |
| Am g        | 61/2021            | 61/E 2021        | 12/04/2021     | 3.500,00                          | 770,00               | 4.270,00       | TRANSFORMAZIONE DELL'IMPIANTO ELETTRICO DEL CIGLIO DI FABBRICATO UFFICI COMUNALI CON L'INCREMENTO DI UNA SALA OPERATORI E UNA SALA VISITA PRESSO IL CANTIERE MONTEPULCIANO DI PIAZZA TIZIO A S.IGNO - 50040 S.IGNO (SI) | Area risorse patrimoniali  | riscontrato   |  | Riconciliato con copertura                        | 2016/5612                                  | 4.270,00                          | 4.270,00                    | -                     | -                                     | -                           | 211385 del 25.01.2022 - seguente 246606 del 21.03.2022 con cui viene richiesta documentazione alla società |  |
| Am g        | 97/2021            | 97/E 2021        | 19/05/2021     | 6.805,00                          | 1.497,10             | 8.302,10       | GUARIGGIURA TUBAZIONI METANO A SERVIZIO DELLA SCUOLA BONFIGLIO VIA IMITA  | Servizio edilizia scolastica   | riscontrato   |  | Riconciliato con copertura                        | 2021/3677                                  | 8.302,10                          | 8.302,10                    | -                     | -                                     | -                           | mail del 16.03.2022  |  |
| Am g        | 105/2021           | 105/E 2021       | 08/06/2021     | 8.505,00                          | 1.871,10             | 10.376,10      | INVESTIMENTO IMPIANTO ELETTRICO PASSO DELL'INFANZIA PETTE PIA BARBARO DA TRAN   | Servizio edilizia scolastica   | riscontrato   |  | Riconciliato con copertura                        | 2021/3677                                  | 10.376,10                         | 10.376,10                   | -                     | -                                     | -                           | mail del 16.03.2022  |  |
| Am g        | 106/2021           | 106/E 2021       | 08/06/2021     | 1.128,00                          | 248,16               | 1.376,16       | SOSTITUZIONE CALDAIA A SERVIZIO DELLA SCUOLA STANZICIO VIA SAN LORENZO PALERMO  | Servizio edilizia scolastica   | riscontrato   |  | Riconciliato con copertura                        | 2021/3677                                  | 1.376,16                          | 1.376,16                    | -                     | -                                     | -                           | mail del 16.03.2022  |  |
| Am g        | 109/2021           | 109/E 2021       | 15/06/2021     | 12.226,00                         | 2.689,72             | 14.915,72      | SERV. ENERGIA - MANUTENZIONE STRAORDINARIA ED INVESTIMENTO IMPIANTO ELETTRICO INFANZIA PETTE PIA  | Servizio edilizia scolastica   | riscontrato   |  | Riconciliato con copertura                        | 2021/3677                                  | 14.915,72                         | 14.915,72                   | -                     | -                                     | -                           | mail del 16.03.2022  |  |
| Am g        | 112/2021           | 112/E 2021       | 28/06/2021     | 1.317,00                          | 289,74               | 1.606,74       | SERV. ENERGIA - SOSTITUT. 2 POMPE DI CALORE A SERVIZIO DELLA VILLA NIZZINA CALA DEL COTTERE   | AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Settore/Responsabile Città Storica | riscontrato   |  | Riconciliato con copertura                        | 2021/1254                                  | 1.606,74                          | 1.606,74                    | -                     | -                                     | -                           | mail del 7.03.2022   |  |
| Am g        | 113/2021           | 113/E 2021       | 28/06/2021     | 965,00                            | 212,30               | 1.177,30       | SERV. ENERGIA FORNITURA DI POMPA DI CALORE A SERVIZIO DEL VARIO SERVIZIO DELLA PIAZZA 2000  | AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Settore/Responsabile Città Storica | riscontrato   |  | Riconciliato con copertura                        | 2021/1254                                  | 1.177,30                          | 1.177,30                    | -                     | -                                     | -                           | mail del 7.03.2022   |  |
| Am g        | 115/2021           | 115/E 2021       | 28/06/2021     | 6.100,00                          | 1.342,00             | 7.442,00       | SERV. ENERGIA - MANUT. STRAORDINARIA IMPIANTO ELETTRICO INFANZIA PETTE PIA BRACCIO DI FERRO   | Servizio edilizia scolastica   | riscontrato   |  | Riconciliato con copertura                        | 2021/3677                                  | 7.442,00                          | 7.442,00                    | -                     | -                                     | -                           | mail del 16.03.2022  |  |
| Am g        | 119/2021           | 119/E 2021       | 30/06/2021     | 2.403,83                          | 528,84               | 2.932,67       | CANONE MAG. IUG. 2021 - SERV. ENERGIA C/O EDIFICI DI PROPRIETÀ DI PERTINENZA COMUNALE - UTENZE ANTICENDIO - INCIDENTI NELLE COMPETENZE DELL'UFFICIO CITTÀ STORICA   | AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Settore/Responsabile Città Storica | pagato  |  | Riconciliato con copertura                        | 2021/1055                                  | 2.932,67                          | 2.932,67                    | -                     | -                                     | -                           | 3733 mail del 7.03.2022  |  |
| Am g        | 120/2021           | 120/E 2021       | 30/06/2021     | 14.993,85                         | 3.298,65             | 18.292,50      | CANONE MAG. IUG. 2021 - SERV. ENERGIA C/O EDIFICI DI PROPRIETÀ DI PERTINENZA COMUNALE - UTENZE ANTICENDIO - INCIDENTI NELLE COMPETENZE DELL'UFFICIO CITTÀ STORICA   | AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Settore/Responsabile Città Storica | pagato  |  | Riconciliato con copertura                        | 2021/1055                                  | 18.292,50                         | 18.292,50                   | -                     | -                                     | -                           | 3729 mail del 7.03.2022  |  |
| Am g        | 139/2021           | 139/E 2021       | 22/07/2021     | 10.121,00                         | 2.226,62             | 12.347,62      | LAZIOPER LA SOSTITUZIONE DELL'IMP. DI POMPA DI CALORE A SERVIZIO DELLE OO.PP. L'UFF. ARIAN LEGALI - PALAZZU LUNGARINI   | AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Settore/Responsabile Città Storica | riscontrato   |  | Riconciliato con copertura                        | 2021/3772                                  | 12.347,62                         | 12.347,62                   | -                     | -                                     | -                           | mail del 7.03.2022   |  |
| Am g        | 140/2021           | 140/E 2021       | 22/07/2021     | 2.440,85                          | 536,99               | 2.977,84       | LAZIOPER LA REALIZZAZIONE DEL NUOVO IMPIANTO DI ANTINTRUSIONE PRESSO LA CITTÀ DEI MAGGI   | AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Settore/Responsabile Città Storica | riscontrato   |  | Riconciliato con copertura                        | 2021/1254                                  | 2.977,84                          | 2.977,84                    | -                     | -                                     | -                           | mail del 7.03.2022   |  |
| Am g        | 141/2021           | 141/E 2021       | 22/07/2021     | 4.679,00                          | 1.029,38             | 5.708,38       | LAZIOPER IL RIPRISTINO DELLA PIAZZA 2000 DI VILLESCUOCCA - SERVIZIO DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Settore/Responsabile Città Storica   | AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Settore/Responsabile Città Storica | pagato  |  | Riconciliato con copertura                        | 2021/3773                                  | 5.708,38                          | 5.708,38                    | -                     | -                                     | -                           | 20948/2021 del 31.12. eseguito nel 2022 mail del 7.03.2022   |  |
| Am g        | 144/2021           | 144/E 2021       | 22/07/2021     | 13.194,00                         | 2.902,68             | 16.096,68      | ALZO NUOVO TERRA E GESSI DI MATERIALE DA VINCI PALERMO - ADEGUAMENTO IMPIANTO ELETTRICO   | Servizio edilizia scolastica   | riscontrato   |  | Riconciliato con copertura                        | 2021/3677                                  | 16.096,68                         | 16.096,68                   | -                     | -                                     | -                           | mail del 16.03.2022  |  |
| Am g        | 145/2021           | 145/E 2021       | 22/07/2021     | 3.222,00                          | 708,84               | 3.930,84       | SERV. ENERGIA - RIPRISTINO CONTROSPINTO A SERV. DELLO SCUOLE CALVINA DELLA SCUOLA GRAMICCI  | Servizio edilizia scolastica   | riscontrato   |  | Riconciliato con copertura                        | 2021/3677                                  | 3.930,84                          | 3.930,84                    | -                     | -                                     | -                           | mail del 16.03.2022  |  |
| Am g        | 152/2021           | 152/E 2021       | 27/07/2021     | 3.638,00                          | 800,36               | 4.438,36       | SERV. ENERGIA- SOSTITUT. N. 7 VENTILICONVETTORI A SERVIZIO DELLO IMP. TERMICO IN ESERCIZIO PRESSO IL COMANDO DELLA POLIZIA MUNICIPALE VIA DOSSA AL COMANDO DELLA POLIZIA MUNICIPALE FRESCO 001                          | Servizio edilizia pubblica   | riscontrato   |  | Non riconciliato con copertura                    | 2021/531 - 2021/532 - 2021/533 - 2021/5938 | -                                 | -                           | -                     | 4.438,36                              | 4.438,36                    | -  | prot. 120541 del 15/02/2022 - La fattura è rimasta ignota fino ad adesso. La precedente Dirigente non ha reso nota l'esistenza, per cui sono ignoti i motivi della mancata liquidazione. La ricostruzione del processo interno è già stata avviata ed è tuttora in corso |
| Am g        | 159/2021           | 159/E 2021       | 19/08/2021     | 1.106,00                          | 243,32               | 1.349,32       | IMPIANTI TECNOLOGICI NEI PLESSI SCOLASTICI ED ASSOCIAZIONE CASINOGO CANTINOGO E COLLANI   | Servizio edilizia scolastica   | riscontrato   |  | Riconciliato con copertura                        | 2021/3677                                  | 1.349,32                          | 1.349,32                    | -                     | -                                     | -                           | mail del 16.03.2022  |  |
| Am g        | 160/2021           | 160/E 2021       | 13/09/2021     | 4.073,00                          | 896,06               | 4.969,06       | ALZO NUOVO TERRA E GESSI DI MATERIALE DA VINCI PALERMO - ADEGUAMENTO IMPIANTO ELETTRICO (lavori interventi)   | Servizio edilizia scolastica   | riscontrato   |  | Riconciliato con copertura                        | 2021/3677                                  | 4.969,06                          | 4.969,06                    | -                     | -                                     | -                           | mail del 16.03.2022  |  |
| Am g        | 163/2021           | 163/E 2021       | 14/09/2021     | 1.392,00                          | 306,24               | 1.698,24       | SERV. ENERGIA - RIPRISTINO CONTROSPINTO A SERVIZIO DELLO IMP. TERMICO IN ESERCIZIO PRESSO IL COMANDO DELLA POLIZIA MUNICIPALE VIA DOSSA AL COMANDO DELLA POLIZIA MUNICIPALE FRESCO 001                                  | Servizio edilizia pubblica   | riscontrato   |  | Non riconciliato con copertura                    | 2021/5938                                  | -                                 | -                           | -                     | 1.698,24                              | 1.698,24                    | -  | prot. 120541 del 15/02/2022 - La fattura non è stata liquidata in quanto è stato riscontrato un errore nella sua formulazione. La circostanza è nota ad AMG Energia  |
| Am g        | 171/2021           | 171/E 2021       | 16/09/2021     | 14.993,85                         | 3.298,65             | 18.292,50      | CANONE IUG. IUG. 2021 - SERV. ENERGIA C/O EDIFICI DI PROPRIETÀ DI PERTINENZA COMUNALE - UTENZE ANTICENDIO - INCIDENTI NELLE COMPETENZE DELL'UFFICIO CITTÀ STORICA   | AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Settore/Responsabile Città Storica | pagato  |  | Riconciliato con copertura                        | 2021/1055                                  | 18.292,50                         | 18.292,50                   | -                     | -                                     | -                           | 762 mail del 7.03.2022   |  |
| Am g        | 172/2021           | 172/E 2021       | 16/09/2021     | 2.403,83                          | 528,84               | 2.932,67       | TEATRO DI VERGILIO - LAVORI DI AGGIORNAMENTO DELL'IMPIANTO ELETTRICO SOSTITUZIONE CONDIZIONAMENTO ANTICENDIO A SERVIZIO DELLA CUCINA DEL L'ALDO POLE DELLA VILLESCUOCCA   | AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Settore/Responsabile Città Storica | riscontrato/pagato  |  | Riconciliato con copertura                        | 2021/1055                                  | 2.932,67                          | 2.932,67                    | -                     | -                                     | -                           | 4411 mail del 7.03.2022  |  |
| Am g        | 175/2021           | 175/E 2021       | 16/09/2021     | 3.420,00                          | 752,40               | 4.172,40       | CONDIZIONAMENTO INTERVENTO C.O.M.E.   | Servizio edilizia pubblica   | riscontrato   |  | Riconciliato con copertura                        | 2020/3113-2020/3211                        | 4.172,40                          | 4.172,40                    | -                     | -                                     | -                           | 1829 mail del 7.03.2022  |  |
| Am g        | 180/2021           | 180/E 2021       | 24/09/2021     | 296,00                            | 65,12                | 361,12         | SERV. ENERGIA - RIPRISTINO RETE DI DISTRIBUZIONE A SERVIZIO DELL'IMPIANTO DI CLIMATIZZAZIONE IN ESERCIZIO PRESSO IL PIANO ECONOMICO DEL PALAZIO PALACIOVA   | Servizio edilizia scolastica   | riscontrato   |  | Riconciliato con copertura                        | 2021/3677                                  | 361,12                            | 361,12                      | -                     | -                                     | -                           | mail del 16.03.2022  |  |
| Am g        | 181/2021           | 181/E 2021       | 24/09/2021     | 2.583,00                          | 568,26               | 3.151,26       | PAUL QUINTARO - L'ALZO ADDOVA VILLA - SPOSTAMENTO IMPIANTO DI P.V.  | Servizio edilizia scolastica   | riscontrato   |  | Riconciliato con copertura                        | 2021/3772                                  | 3.151,26                          | 3.151,26                    | -                     | -                                     | -                           | mail del 7.03.2022   |  |
| Am g        | 182/2021           | 182/E 2021       | 28/09/2021     | 2.000,00                          | 440,00               | 2.440,00       | ALZO QUINTARO - L'ALZO ADDOVA VILLA - SPOSTAMENTO IMPIANTO DI P.V.  | Servizio edilizia scolastica   | riscontrato   |  | Riconciliato con copertura                        | 2021/3754                                  | 2.440,00                          | 2.440,00                    | -                     | -                                     | -                           | mail del 7.03.2022   |  |
| Am g        | 183/2021           | 183/E 2021       | 30/09/2021     | 11.380,00                         | 2.503,60             | 13.883,60      | COMPLETAMENTO IMPIANTO ANTINCENDIO A SERVIZIO DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Settore/Responsabile Città Storica   | Servizio edilizia scolastica   | riscontrato/pagato  |  | Riconciliato con copertura                        | 2021/3543                                  | 13.883,60                         | 13.883,60                   | -                     | -                                     | -                           | 5718 mail del 7.03.2022  |  |
| Am g        | 184/2021           | 184/E 2021       | 30/09/2021     | 1.068,00                          | 234,96               | 1.302,96       | IMPIANTO DI CENTRO LUMIERS DELL'IMPIANTO DI P.I. DEL SOTTOPASSO DI VIA BRANCAZIO  | Servizio edilizia scolastica   | riscontrato   |  | Riconciliato con copertura                        | 2021/3768                                  | 1.302,96                          | 1.302,96                    | -                     | -                                     | -                           | mail del 16.03.2022  |  |

| Partecipata | F-ra<br>(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 grafica<br>(in attesa /riscontrato/pagato) | Dati contabili di AMG ENERGIA  |                               |                           |                       |                   |                                   | Dati contabili della capogruppo Comune di Palermo |                       |                                       |  |   |                               |                         |
|-------------|--------------------|------------------|----------------|-----------------------------------|----------------------|----------------|---|--|---|--|-------------------------------|---------------------------|-----------------------|-------------------|-----------------------------------|---|-----------------------|---------------------------------------|--|---|-------------------------------|-------------------------|
|             |                    |                  |                |                                   |                      |                |   |  |   | Riconciliato con copertura / Riconciliato senza copertura / Non riconciliato |                               |                           | IMPEGNO<br>(ANNO/NUM) | Partite ricondate | Dettuglio delle partite ricondate |   | Partite non ricondate | Dettuglio delle partite non ricondate |  | Audit totale - riconciliato e non riconciliato  | note1  bil.cons / num mandato | note2 : ricontri uffici |
|             |                    |                  |                |                                   |                      |                |   |  |   | Con copertura finanziaria  | Senza copertura finanziaria   | Con copertura finanziaria |                       |                   | Senza copertura finanziaria       |   |                       |                                       |  |   |                               |                         |
| Am g        | 186/2021           | 186/E 2021       | 30/09/2021     | 5.912,00                          | 1.300,64             | 7.212,64       | IMPIANTO DI ILLUMINAZIONE PUBBLICA E AUSONIUS   | AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Servizio Infrastrutture e servizi a rete | pagato  | Riconciliato con copertura   | 2021/3754                     | 7.212,64                  | 7.212,64              | -                 | -                                 | -   | -                     | -                                     | 3300   |   |                               |                         |
| Am g        | 196/2021           | 196/E 2021       | 18/10/2021     | 1.031,00                          | 226,82               | 1.257,82       | OMOLOGAZIONE IMPL TERMICO A SERVIZIO DEL PLESSO "CAPO" VIA CAGNI  | AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Servizio/Responsabile Città Storica      | riscontrato   | Riconciliato con copertura   | 2021/3677                     | 1.257,82                  | 1.257,82              | -                 | -                                 | -   | -                     | -                                     | mail del 16.03.2022  |   |                               |                         |
| Am g        | 199/2021           | 199/E 2021       | 09/11/2021     | 3.094,00                          | 680,68               | 3.774,68       | ARCHIVIO STORICO COMUNALE - SOSTITUZIONE PLAFONIERE DI EMERGENZA  | AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Settore/Responsabile Città Storica       | pagato  | Riconciliato con copertura   | 2021/1254                     | 3.774,68                  | 3.774,68              | -                 | -                                 | -   | -                     | -                                     | 1030   |   |                               |                         |
| Am g        | 200/2021           | 200/E 2021       | 09/11/2021     | 2.670,00                          | 587,40               | 3.257,40       | Q.D.S. MONTI BELI - INTERVENTI IMP. ELETTRICO PLESSI GARDINI E FAUCI  | AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Servizio/Responsabile Città Storica      | riscontrato   | Riconciliato con copertura   | 2021/3677                     | 3.257,40                  | 3.257,40              | -                 | -                                 | -   | -                     | -                                     | mail del 16.03.2022  |   |                               |                         |
| Am g        | 201/2021           | 201/E 2021       | 09/11/2021     | 2.457,00                          | 540,54               | 2.997,54       | REINVESTIMENTO IN PLESSI CONCETTO 13/2400/224/11  | AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Settore/Responsabile Città Storica       | riscontrato   | Riconciliato con copertura   | 2021/4049                     | 2.997,54                  | 2.997,54              | -                 | -                                 | -   | -                     | -                                     | mail del 7.03.2022   |   |                               |                         |
| Am g        | 202/2021           | 202/E 2021       | 09/11/2021     | 1.548,00                          | 340,56               | 1.888,56       | SOSTITUZIONE 1 COMPAGNA CALORE STANZA 1321 E 1322   | AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Settore/Responsabile Città Storica       | riscontrato   | Riconciliato con copertura   | 2021/4049                     | 1.888,56                  | 1.888,56              | -                 | -                                 | -   | -                     | -                                     | mail del 7.03.2022   |   |                               |                         |
| Am g        | 205/2021           | 205/E 2021       | 09/11/2021     | 761,00                            | 167,42               | 928,42         | SERV. ENERGIA - SOSTITUZ. 1 POMPA DI CALORE 12000 BTU/H STANZA 12 H II C/NUCLEO IP. DECIMENTAMENTO FORAS. CESTARE   | AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Settore/Responsabile Città Storica       | riscontrato   | Riconciliato con copertura   | 2021/4617                     | 928,42                    | 928,42                | -                 | -                                 | -   | -                     | -                                     | mail del 7.03.2022   |   |                               |                         |
| Am g        | 206/2021           | 206/E 2021       | 09/11/2021     | 2.345,00                          | 515,90               | 2.860,90       | SERV. ENERGIA - RIPRISTINO IMP. DI PRESURIZZAZIONE ANTINCENDIO SCUOLA MARE V.II DEI PECOTTI   | Servizio edilizia scolastica   | riscontrato   | Riconciliato con copertura   | 2021/3677                     | 2.860,90                  | 2.860,90              | -                 | -                                 | -   | -                     | -                                     | mail del 16.03.2022  |   |                               |                         |
| Am g        | 207/2021           | 207/E 2021       | 09/11/2021     | 6.438,00                          | 1.416,36             | 7.854,36       | SOSTITUZ. 8 POMPE DI CALORE ASILO GIGLIO PAVILLENTE   | Servizio edilizia scolastica   | riscontrato   | Riconciliato con copertura   | 2021/3677                     | 7.854,36                  | 7.854,36              | -                 | -                                 | -   | -                     | -                                     | mail del 16.03.2022  |   |                               |                         |
| Am g        | 210/2021           | 210/E 2021       | 17/11/2021     | 3.900,00                          | 858,00               | 4.758,00       | SERV. ENERGIA - RIPRISTINO IMP. DI PRESURIZZAZIONE ANTINCENDIO SCUOLA FIORI VIA FILIPPO DI GIOVANNI   | Servizio edilizia scolastica   | riscontrato   | Riconciliato con copertura   | 2021/3677                     | 4.758,00                  | 4.758,00              | -                 | -                                 | -   | -                     | -                                     | mail del 16.03.2022  |   |                               |                         |
| Am g        | 211/2021           | 211/E 2021       | 17/11/2021     | 2.401,00                          | 528,22               | 2.929,22       | SERV. ENERGIA - RIPRISTINO IMP. DI PRESURIZZAZIONE ANTINCENDIO SCUOLA VERSA VIA USTOCHE   | Servizio edilizia scolastica   | riscontrato   | Riconciliato con copertura   | 2021/3677                     | 2.929,22                  | 2.929,22              | -                 | -                                 | -   | -                     | -                                     | mail del 16.03.2022  |   |                               |                         |
| Am g        | 216/2021           | 216/E 2021       | 18/11/2021     | 2.403,83                          | 528,84               | 2.932,67       | CANONI SETT./OTT. 2021 - SERV. ENERGIA C/O EDIFICI DI PROPRIETÀ E PERTINENZA COMUNALE - UTENZE COMMUNALI - CONCESSIONI - CONCESSIONAMENTI ANTINCENDIO - RICADENTI NELLE COMPETENZE DELL'UFFICIO CITTÀ STORICA               | AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Settore/Responsabile Città Storica       | riscontrato/pagato  | Riconciliato con copertura   | 2021/1055                     | 2.932,67                  | 2.932,67              | -                 | -                                 | -   | -                     | -                                     | 4411   | mail del 7.03.2022  |                               |                         |
| Am g        | 217/2021           | 217/E 2021       | 18/11/2021     | 422.868,85                        | 93.031,15            | 515.900,00     | REALIZZAZIONE IMPIANTO METANO DI V.II FRANCIA (RAZZALE AMBROSINI, PROT. D'INTESA AMG ENERGIA - ENERGIA ELETTRICA) - SISTEMAZIONE IMPIANTO DI V.II FRANCIA CON AUTORIZZAZIONE DALLA C. INGEGNERI REG. SIC.                   | Servizio ambiente  | riscontrato   | Riconciliato senza copertura   | NO IMPEGNO                    | 515.900,00                | -                     | 515.900,00        | -                                 | -   | -                     | -                                     | -  | mail del 15.03.2022 comunica che con mail del 32/03/2022 alle h.14,20 è stato richiesto all'Ufficio Bilancio di stanziare le relative somme a copertura sul Bilancio 2022 tramite applicazione dell'avanzo vincolato. |                               |                         |
| Am g        | 218/2021           | 218/E 2021       | 19/11/2021     | 14.993,85                         | 3.298,65             | 18.292,50      | CANONE SETT/OTT 2021 - SERV. ENERGIA C/O EDIFICI DI PROPRIETÀ E PERTINENZA COMUNALE - UTENZE COMMUNALI - CONCESSIONI - CONCESSIONAMENTI ANTINCENDIO - RICADENTI NELL'ESECUZIONE DELLE COMPETENZE DELL'UFFICIO CITTÀ STORICA | AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Settore/Responsabile Città Storica       | pagato  | Riconciliato con copertura   | 2021/1055                     | 18.292,50                 | 18.292,50             | -                 | -                                 | -   | -                     | -                                     | 762  |   |                               |                         |
| Am g        | 223/2021           | 223/E 2021       | 23/11/2021     | 2.796,00                          | 615,12               | 3.411,12       | SERV. ENERGIA - RIPRISTINO IMP. DI PRESURIZZAZIONE ANTINCENDIO D'URG. DITTA VITALETTA VIA CARMINE   | Servizio edilizia scolastica   | riscontrato   | Riconciliato con copertura   | 2021/3677                     | 3.411,12                  | 3.411,12              | -                 | -                                 | -   | -                     | -                                     | mail del 16.03.2022  |   |                               |                         |
| Am g        | 224/2021           | 224/E 2021       | 23/11/2021     | 7.105,00                          | 1.563,10             | 8.668,10       | SERV. ENERGIA - INSTALLAZ. KIT SILENZIAMENTO TORRE ELETTRICO IMPIANTO DI CONCIGLIO CITTA' D'ORCA - ED. NOVATO DI CROCETTE   | AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Settore/Responsabile Città Storica       | riscontrato   | Riconciliato con copertura   | 2021/3727-2021/3755-2021/3772 | 8.668,10                  | 8.668,10              | -                 | -                                 | -   | -                     | -                                     | mail del 7.03.2022: segue nota 621935 del 27/04/2022 con cui si richiede nota di crediti a storno di emissione nuova fattura |   |                               |                         |
| Am g        | 225/2021           | 225/E 2021       | 23/11/2021     | 956,00                            | 210,32               | 1.166,32       | OMOLOGAZIONE IMPL. TERMICO PLESSO SANT'AGOSTINO   | AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Settore/Responsabile Città Storica       | riscontrato   | Riconciliato con copertura   | 2021/3677                     | 1.166,32                  | 1.166,32              | -                 | -                                 | -   | -                     | -                                     | mail del 16.03.2022  |   |                               |                         |
| Am g        | 226/2021           | 226/E 2021       | 23/11/2021     | 1.828,00                          | 402,16               | 2.230,16       | PALAZZO MAGNO - VIA IULI ORLANDO 16 - RIPRISTINO IMP. DI ILLUMINAZIONE ENERGIA CITTA' STORICA   | AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Settore/Responsabile Città Storica       | riscontrato   | Riconciliato con copertura   | 2021/1254                     | 2.230,16                  | 2.230,16              | -                 | -                                 | -   | -                     | -                                     | 4943   | mail del 7.03.2022  |                               |                         |
| Am g        | 227/2021           | 227/E 2021       | 23/11/2021     | 1.591,00                          | 350,02               | 1.941,02       | ARCHIVIO STORICO COMUNALE VIA MAGDEBURG 157 - INSTALLAZ. IP. COTTOCINO  | AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Settore/Responsabile Città Storica       | riscontrato   | Riconciliato con copertura   | 2021/1254                     | 1.941,02                  | 1.941,02              | -                 | -                                 | -   | -                     | -                                     | mail del 7.03.2022   |   |                               |                         |
| Am g        | 228/2021           | 228/E 2021       | 23/11/2021     | 6.195,00                          | 1.362,90             | 7.557,90       | Q.D. CRISTIANO PLESSO SAN CIRIO - RIPRISTINO IMP. DI TERRA  | Servizio edilizia scolastica   | riscontrato   | Riconciliato con copertura   | 2021/3677                     | 7.557,90                  | 7.557,90              | -                 | -                                 | -   | -                     | -                                     | mail del 16.03.2022  |   |                               |                         |
| Am g        | 233/2021           | 233/E 2021       | 29/11/2021     | 1.461,81                          | 321,60               | 1.783,41       | CANONI LUGL./AGO. 2021 - SERVIZIO MANUTENZIONE DEGLI IMPIANTI DI SICUREZZA, CONTROLLO ACCESI E DIFFUSIONE SONORA ATTIVITA' ISTITUZIONALI  | AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Settore/Responsabile Città Storica       | riscontrato/pagato  | Riconciliato con copertura   | 2021/1055                     | 1.783,41                  | 1.783,41              | -                 | -                                 | -   | -                     | -                                     | 4487   | mail del 7.03.2022  |                               |                         |
| Am g        | 234/2021           | 234/E 2021       | 29/11/2021     | 918,90                            | 202,16               | 1.121,06       | CANONI LUGL./AGO. 2021 - SERVIZIO MANUTENZIONE DEGLI IMPIANTI DI SICUREZZA, CONTROLLO ACCESI E DIFFUSIONE SONORA ATTIVITA' COMMERCIALI  | AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Settore/Responsabile Città Storica       | riscontrato/pagato  | Riconciliato con copertura   | 2021/1055                     | 1.121,06                  | 1.121,06              | -                 | -                                 | -   | -                     | -                                     | 4464   | mail del 7.03.2022  |                               |                         |
| Am g        | 237/2021           | 237/E 2021       | 06/12/2021     | 499,00                            | 109,78               | 608,78         | SERVIZIO ENERGIA - DELIMITAZIONE TECNICO A SERVIZIO DELLA SCUOLA PIREZ  | Servizio edilizia scolastica   | riscontrato   | Riconciliato con copertura   | 2021/3677                     | 608,78                    | 608,78                | -                 | -                                 | -   | -                     | -                                     | mail del 16.03.2022  |   |                               |                         |
| Am g        | 238/2021           | 238/E 2021       | 06/12/2021     | 658,00                            | 144,76               | 802,76         | SERVIZIO ENERGIA - DELIMITAZIONE TECNICO A SERVIZIO DELLA SCUOLA MICHELE AMARI  | Servizio edilizia scolastica   | riscontrato   | Riconciliato con copertura   | 2021/3677                     | 802,76                    | 802,76                | -                 | -                                 | -   | -                     | -                                     | mail del 16.03.2022  |   |                               |                         |
| Am g        | 239/2021           | 239/E 2021       | 06/12/2021     | 18.138,00                         | 3.990,36             | 22.128,36      | RIATTIVAZIONE IMPANTO DI CLIMATIZZAZIONE A SERVIZIO DELL'UFFICIO H  | CAPO AREA/RESP. CITTADINANZA SOLIDALE  | pagato  | Riconciliato con copertura   | 2021/3146                     | 22.128,36                 | 22.128,36             | -                 | -                                 | -   | -                     | -                                     | 233  |   |                               |                         |
| Am g        | 240/2021           | 240/E 2021       | 06/12/2021     | 1.430,00                          | 314,60               | 1.744,60       | GAIR - PIAZZA S. ANNA - MANUTENZIONE STADIONARIA UPL  | AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Settore/Responsabile Città Storica       | riscontrato   | Riconciliato con copertura   | 2021/3678                     | 1.744,60                  | 1.744,60              | -                 | -                                 | -   | -                     | -                                     | mail del 7.03.2022   |   |                               |                         |
| Am g        | 241/2021           | 241/E 2021       | 14/12/2021     | 3.351,00                          | 737,22               | 4.088,22       | CANTIERE CULTURALE ALLA ZISA - VIA PAOLO GIULI 4 - ELEMENTI ELETTR. PIAZZA 7-PIAZZO INCED. UTENZA   | Area della cultura   | pagato  | Riconciliato con copertura   | 2021/3154                     | 4.088,22                  | 4.088,22              | -                 | -                                 | -   | -                     | -                                     | 605  |   |                               |                         |
| Am g        | 242/2021           | 242/E 2021       | 14/12/2021     | 2.240,00                          | 492,80               | 2.732,80       | SERV. ENERGIA - RIPRISTINO IMP. TERMICO E COSTRUZ. 2 POMPE DI CALORE FRESCO/POZ. DECENTR. LIBERTA'  | CAPO AREA/RESP. CITTADINANZA SOLIDALE  | pagato  | Riconciliato con copertura   | 2021/4715                     | 2.732,80                  | 2.732,80              | -                 | -                                 | -   | -                     | -                                     | 395  |   |                               |                         |
| Am g        | 243/2021           | 243/E 2021       | 14/12/2021     | 1.184,00                          | 260,48               | 1.444,48       | SERV. ENERGIA - RIPRISTINO IMP. CLIMATIZZ. A SERV. POPOZ. POI. PIAZZA 10 FILI   | Servizio edilizia scolastica   | riscontrato   | Riconciliato con copertura   | 2021/3677                     | 1.444,48                  | 1.444,48              | -                 | -                                 | -   | -                     | -                                     | mail del 16.03.2022  |   |                               |                         |
| Am g        | 245/2021           | 245/E 2021       | 24/12/2021     | 2.795,00                          | 614,90               | 3.409,00       | INCLOCAZIONE 3 PAILO DISMESSI DI VIA VERNONI LATI VIA ROCELLA   | AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Servizio Infrastrutture e servizi a rete | riscontrato   | Riconciliato con copertura   | 2021/3667                     | 3.409,90                  | 3.409,90              | -                 | -                                 | -   | -                     | -                                     | mail del 16.03.2022  |   |                               |                         |
| Am g        | 246/2021           | 246/E 2021       | 27/12/2021     | 1.349,00                          | 296,78               | 1.645,78       | DESMISSIONE DI 1 PAILO CONDIZ. CON MONTANTE CIV. 2/2 DI VIA PORRA ALTA CIV. 2/2   | AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Servizio Infrastrutture e servizi a rete | riscontrato   | Riconciliato con copertura   | 2021/3768                     | 1.645,78                  | 1.645,78              | -                 | -                                 | -   | -                     | -                                     | mail del 16.03.2022  |   |                               |                         |
| Am g        | 247/2021           | 247/E 2021       | 27/12/2021     | 1.349,00                          | 296,78               | 1.645,78       | DESMISSIONE DI 1 PAILO CON MONTANTE IMP. P.I. VIA DELLA VITTORIA - INCLOCAZIONE 1 PAILO CON MONTANTE IMP. P.I. VIA DELLA VITTORIA   | AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Servizio Infrastrutture e servizi a rete | riscontrato   | Riconciliato con copertura   | 2021/3768                     | 1.645,78                  | 1.645,78              | -                 | -                                 | -   | -                     | -                                     | mail del 16.03.2022  |   |                               |                         |
| Am g        | 248/2021           | 248/E 2021       | 28/12/2021     | 1.349,00                          | 296,78               | 1.645,78       | DESMISSIONE DI 1 PAILO CON MONTANTE IMP. P.I. VIA ALFREDO DRAGO CIV. 2  | AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Servizio Infrastrutture e servizi a rete | riscontrato   | Riconciliato con copertura   | 2021/3768                     | 1.645,78                  | 1.645,78              | -                 | -                                 | -   | -                     | -                                     | mail del 16.03.2022  |   |                               |                         |
| Am g        | 249/2021           | 249/E 2021       | 28/12/2021     | 1.349,00                          | 296,78               | 1.645,78       | DESMISSIONE DI 1 PAILO CON MONTANTE IMP. P.I. VIA FLAVIO BODA   | AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Servizio Infrastrutture e servizi a rete | riscontrato   | Riconciliato con copertura   | 2021/3768                     | 1.645,78                  | 1.645,78              | -                 | -                                 | -   | -                     | -                                     | mail del 16.03.2022  |   |                               |                         |
| Am g        | 250/2021           | 250/E 2021       | 28/12/2021     |                                   |                      |                |   |  |   |  |                               |                           |                       |                   |                                   |   |                       |                                       |  |   |                               |                         |

| Partecipata | F.ra<br>(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 grafica<br>(in attesa /riscontrato/pagato) | Riconciliato con copertura / Riconciliato senza copertura / Non riconciliato | Dati contabili della capogruppo Comune di Palermo |                   |                                   |                             |                       |                                       |                             |  |  |                         |
|-------------|--------------------|------------------|----------------|-----------------------------------|----------------------|----------------|--|--|---|--|---|-------------------|-----------------------------------|-----------------------------|-----------------------|---------------------------------------|-----------------------------|--|--|-------------------------|
|             |                    |                  |                |                                   |                      |                |  |  |   |  | IMPEGNO<br>(ANNO/NUM)                             | Partite ricondate | Dettuglio delle partite ricondate |                             | Partite non ricondate | Dettuglio delle partite non ricondate |                             | Audit totale - riconciliato e non riconciliato   | note1  bil.cons / num mandato  | note2 : ricontri uffici |
|             |                    |                  |                |                                   |                      |                |  |  |   |  |   |                   | Con copertura finanziaria         | Senza copertura finanziaria |                       | Con copertura finanziaria             | Senza copertura finanziaria |  |  |                         |
| Am g        | 252/2021           | 252/E 2021       | 29/12/2021     | 84.870,00                         | 18.671,40            | 103.541,40     | CANTIERI CULTURALIZZAZ. VIA F. SQU. IPAD. 12 SPAZIO DI REALIZZAZ. IMP. ELETTR. E RILAZV. INCENDIO PER ALIMENTAZIONE MUOSO DELLA MEMORIA VIVA   | AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Settore/Responsabile Città Storica       | riscontrato   | Riconciliato con copertura   | 2021/2061   | 103.541,40        | 103.541,40                        | -                           | -                     | -                                     | -                           | -  | mail del 7.03.2022   |                         |
| Am g        | 253/2021           | 253/E 2021       | 29/12/2021     | 20.155,00                         | 4.434,10             | 24.589,10      | RIPOSTIGLIO IMP. SERVAFORI PERIMETRALE ZIN   | AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Servizio infrastrutture e servizi a rete | riscontrato   | Riconciliato con copertura   | 2021/3768   | 24.589,10         | 24.589,10                         | -                           | -                     | -                                     | -                           | -  | mail del 16.03.2022 e mail del 19.04.2022  |                         |
| Am g        | 254/2021           | 254/E 2021       | 29/12/2021     | 49.343,00                         | 10.855,46            | 60.198,46      | RAGIONERIA GENERALE VIA ROMA 209 PALERMO - AEDS IMP. ELETTRICO   | AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Settore/Responsabile Città Storica       | riscontrato/pagato  | Riconciliato con copertura   | 2021/1007   | 60.198,46         | 60.198,46                         | -                           | -                     | -                                     | -                           | -  | 4334 mail del 7.03.2022  |                         |
| Am g        | 257/2021           | 257/E 2021       | 31/12/2021     | 1.035,00                          | 227,70               | 1.262,70       | ENOLIGAZIONE ANAL.IMP. TERMICO SCUOLA BAVIERA  | Servizio edilizia scolastica   | riscontrato   | Riconciliato con copertura   | 2021/3677   | 1.262,70          | 1.262,70                          | -                           | -                     | -                                     | -                           | -  | mail del 16.03.2022  |                         |
| Am g        | 258/2021           | 258/E 2021       | 31/12/2021     | 910,00                            | 200,20               | 1.110,20       | SERV. ENERGIA - SPOSTAMENTO N. 5 POMPE DI CALORE PRESSO IMMOBILE SEDIE SERV. SICUREZZA VIA GAMBINO 10 GRECO  | Direttore di Settore/Responsabile Attività Istituzionale Circoscrizioni  | pagato  | Riconciliato con copertura   | 2021/4096   | 1.110,20          | 1.110,20                          | -                           | -                     | -                                     | -                           | -  | 389  |                         |
| Am g        | 1/2022             | 1/E 2022         | 11/01/2022     | 75.461,67                         | 16.601,57            | 92.063,24      | CANONE NOV/02/2021 SERV. ENERGIA PRESSO SCUOLE   | Servizio edilizia scolastica   | pagato  | Riconciliato con copertura   | 2021/2702   | 92.063,24         | 92.063,24                         | -                           | -                     | -                                     | -                           | -  | 1860   |                         |
| Am g        | 2/2022             | 2/E 2022         | 11/01/2022     | 8.870,00                          | 1.951,40             | 10.821,40      | CANONE NOV/02/2021 SERV. ENERGIA PRESSO ASI  | Servizio edilizia scolastica   | pagato  | Riconciliato con copertura   | 2021/2702   | 10.821,40         | 10.821,40                         | -                           | -                     | -                                     | -                           | -  | 1860   |                         |
| Am g        | 3/2022             | 3/E 2022         | 11/01/2022     | 14.993,85                         | 3.298,65             | 18.292,50      | CANONE NOV/02/2021 SERV. ENERGIA C/O EDIFICI DI PROPRIETÀ DI PERTINENZA COMUNALE - UTENZE DISTRIBUZIONE ENERGIA ELETTRICA CONFERIMENTO ANTINCENDIO - RICADENTI NELLE COMPETENZE DELL'UFFICIO CITTA' STORICA              | AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Settore/Responsabile Città Storica       | pagato  | Riconciliato con copertura   | 2021/1055   | 18.292,50         | 18.292,50                         | -                           | -                     | -                                     | -                           | -  | 3305   |                         |
| Am g        | 4/2022             | 4/E 2022         | 11/01/2022     | 2.403,83                          | 528,84               | 2.932,67       | CANONE NOV/02/2021 SERV. ENERGIA - 2 CIRCOLATORI C/O CITTA' STORICA E 2 CIRCOLATORI C/O ARCHIVIO STORICO   | AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Settore/Responsabile Città Storica       | pagato  | Riconciliato con copertura   | 2021/1055   | 2.932,67          | 2.932,67                          | -                           | -                     | -                                     | -                           | -  | 3068   |                         |
| Am g        | 5/2022             | 5/E 2022         | 11/01/2022     | 1.825,00                          | 401,50               | 2.226,50       | SERVIZIO ENERGIA - REVISIONI 2 CIRCOLATORI C/O CITTA' STORICA E 2 CIRCOLATORI C/O ARCHIVIO STORICO   | AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Settore/Responsabile Città Storica       | riscontrato   | Riconciliato con copertura   | 2022/4207   | 2.226,50          | 2.226,50                          | -                           | -                     | -                                     | -                           | -  | mail del 7.03.2022   |                         |
| Am g        | 6/2022             | 6/E 2022         | 11/01/2022     | 2.297,00                          | 505,34               | 2.802,34       | VERIFICA E CERTIFICAZIONE DEGLI IMPIANTI ELETTRICI A SENSO DEL D.M. 37/88 LOCALI "BENESSERE E MIGLIORI VIVIMENTI" PALAZZINA ALL'ALBERO 12  | AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Settore/Responsabile Città Storica       | pagato  | Riconciliato con copertura   | 2021/3543   | 2.802,34          | 2.802,34                          | -                           | -                     | -                                     | -                           | -  | 2343   |                         |
| Am g        |                    |                  |                |                                   |                      |                | CANONE NOV/02/2021 SERVIZIO ENERGIA C/O EDIFICI DI PROPRIETÀ DI PERTINENZA COMUNALE UTENZE DISTRIBUZIONE ENERGIA ELETTRICA CONFERIMENTO ANTINCENDIO - RICADENTI NELLE COMPETENZE DELL'UFFICIO CITTA' STORICA             | AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Servizio edilizia pubblica               | f.ra stornata   | Non riconciliato con copertura   | 2021/531 - 2021/532 - 2021/533 - 2021/5938        | -                 | -                                 | -                           | -                     | -                                     | 0,00                        | prot. 120541 del 15/02/2022 - La fattura (emessa nel 2022) è stata rifiutata. La liquidazione non è stata effettuata in quanto l'importo della fattura non è stato ritenuto corretto. La circostanza è nota ad AMG Energia |  |                         |
| Am g        | 7/2022             | 7/E 2022         | 13/01/2022     | 8.870,15                          | 1.951,43             | 10.821,58      | SEV. ENERGIA: RIFACIMENTO LINEA DI DISTRIBUZ. SCUOLA MATERNA BASILISCA   | Servizio edilizia scolastica   | riscontrato   | Riconciliato con copertura   | 2021/3677   | 7.534,72          | 7.534,72                          | -                           | -                     | -                                     | -                           | -  | mail del 16.03.2022  |                         |
| Am g        | 8/2022             | 8/E 2022         | 13/01/2022     | 6.176,00                          | 1.358,72             | 7.534,72       | CANONE NOV/02/2021 SERVIZIO ENERGIA C/O EDIFICI DI PROPRIETÀ DI PERTINENZA COMUNALE RELATIVO AGLI IMPIANTI DI RISCALDAMENTO/CALORIFERAZIONE/ANTINCENDIO A SERVIZI DEI D.M. 37/88 LOCALI "BENESSERE E MIGLIORI VIVIMENTI" | AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Servizio edilizia pubblica               | f.ra stornata   | Non riconciliato con copertura   | 2021/531 - 2021/532 - 2021/533 - 2021/5938        | -                 | -                                 | -                           | -                     | -                                     | 0,00                        | prot. 120541 del 15/02/2022 - La fattura (emessa nel 2022) è stata rifiutata. La liquidazione non è stata effettuata in quanto l'importo della fattura non è stato ritenuto corretto. La circostanza è nota ad AMG Energia |  |                         |
| Am g        | 9/2022             | 9/E 2022         | 13/01/2022     | 5.221,95                          | 1.148,83             | 6.370,78       | CANONE NOV/02/2021 SERVIZIO ENERGIA C/O EDIFICI DI PROPRIETÀ DI PERTINENZA COMUNALE RELATIVO AGLI IMPIANTI DI RISCALDAMENTO/CALORIFERAZIONE/ANTINCENDIO A SERVIZI DEI D.M. 37/88 LOCALI "BENESSERE E MIGLIORI VIVIMENTI" | AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Servizio edilizia pubblica               | f.ra stornata   | Non riconciliato con copertura   | 2021/531 - 2021/532 - 2021/533 - 2021/5938        | -                 | -                                 | -                           | -                     | -                                     | 0,00                        | nota 158048 del 01.03.2022 - La fattura (emessa nel 2022) è stata rifiutata. La liquidazione non è stata effettuata in quanto l'importo della fattura non è stato ritenuto corretto. La circostanza è nota ad AMG Energia  |  |                         |
| Am g        | 10/2022            | 10/E 2022        | 13/01/2022     | 2.515,80                          | 553,48               | 3.069,28       | CANONE NOV/02/2021 SERVIZIO ENERGIA C/O EDIFICI DI PROPRIETÀ DI PERTINENZA COMUNALE RELATIVO AGLI IMPIANTI DI RISCALDAMENTO/CALORIFERAZIONE/ANTINCENDIO A SERVIZI DEI D.M. 37/88 LOCALI "BENESSERE E MIGLIORI VIVIMENTI" | AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Servizio edilizia pubblica               | f.ra stornata   | Non riconciliato con copertura   | 2021/531 - 2021/532 - 2021/533 - 2021/5938        | -                 | -                                 | -                           | -                     | -                                     | 3.069,28                    | 3.069,28   | prot. 120541 del 15/02/2022 - La fattura (emessa nel 2022) è stata rifiutata. La liquidazione non è stata effettuata in quanto l'importo della fattura non è stato ritenuto corretto. La circostanza è nota ad AMG Energia |                         |
| Am g        | 11/2022            | 11/E 2022        | 13/01/2022     | 294,81                            | 64,86                | 359,67         | CANONE NOV/02/2021 SERVIZIO ENERGIA C/O EDIFICI DI PROPRIETÀ DI PERTINENZA COMUNALE RELATIVO AGLI IMPIANTI DI RISCALDAMENTO/CALORIFERAZIONE/ANTINCENDIO A SERVIZI DEI D.M. 37/88 LOCALI "BENESSERE E MIGLIORI VIVIMENTI" | AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Servizio edilizia pubblica               | f.ra stornata   | Non riconciliato con copertura   | 2021/531 - 2021/532 - 2021/533 - 2021/5938        | -                 | -                                 | -                           | -                     | -                                     | 359,67                      | 359,67   | - 0,00   |                         |
| Am g        | 12/2022            | 12/E 2022        | 14/01/2022     | 8.788,35                          | 1.933,44             | 10.721,79      | CANONE NOV/02/2021 - SISTEMA DEL SISTEMA DI RISCALDAMENTO/CALORIFERAZIONE/ANTINCENDIO A SERVIZI DEI D.M. 37/88 LOCALI "BENESSERE E MIGLIORI VIVIMENTI"   | Area della polizia municipale  | pagato  | Riconciliato con copertura   | 2021/4102   | 10.721,79         | 10.721,79                         | -                           | -                     | -                                     | -                           | -  | 808  |                         |
| Am g        | 13/2022            | 13/E 2022        | 05/10/2022     | 83.954,00                         | 18.469,88            | 102.423,88     | CANONE OTTO/NOV/2021 - 2021 GESTIONE IMPIANTI TECNICI PISINA COMUNALE  | Ufficio sport ed impianti sportivi   | pagato  | Riconciliato con copertura   | 2021/4649   | 102.423,88        | 102.423,88                        | -                           | -                     | -                                     | -                           | -  | 1307   |                         |
| Am g        | 14/2022            | 14/E 2022        | 14/01/2022     | 1.293,00                          | 284,46               | 1.577,46       | SEV. ENERGIA - CASA COMUNALE MA SAD - COSTITUZIONE 2 POMPE DI CALORE 1 NR. 4 TELECOMANDI UNIVERSALI  | Vice segretario Generale   | pagato  | Riconciliato con copertura   | 2021/4251   | 1.577,46          | 1.577,46                          | -                           | -                     | -                                     | -                           | -  | 4093   |                         |
| Am g        | 15/2022            | 15/E 2022        | 14/01/2022     | 602.409,19                        | 132.530,02           | 734.939,21     | PAGAMENTO MESE DI NOVEMBRE 2021  | AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Servizio infrastrutture e servizi a rete | pagato  | Riconciliato con copertura   | 2021/5336   | 734.939,21        | 734.939,21                        | -                           | -                     | -                                     | -                           | -  | 3307   |                         |
| Am g        | 16/2022            | 16/E 2022        | 14/01/2022     | 602.409,19                        | 132.530,02           | 734.939,21     | PAGAMENTO MESE DI DICEMBRE 2021  | AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Servizio infrastrutture e servizi a rete | pagato  | Riconciliato con copertura   | 2021/5580   | 734.939,21        | 734.939,21                        | -                           | -                     | -                                     | -                           | -  | 3335   |                         |
| Am g        | 17/2022            | 17/E 2022        | 20/01/2022     | 918,90                            | 202,16               | 1.121,06       | CANONE NOV/2021 - SERVIZIO MANUTENZIONE DEGLI IMPIANTI DI SICUREZZA, CONTROLLO ACCESSI E DIFFUSIONE SONORA ATTIVITA' COMMERCIALE   | AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Settore/Responsabile Città Storica       | pagato  | Riconciliato con copertura   | 2021/1055   | 1.121,06          | 1.121,06                          | -                           | -                     | -                                     | -                           | -  | 2630   |                         |
| Am g        | 18/2022            | 18/E 2022        | 20/01/2022     | 1.461,81                          | 321,60               | 1.783,41       | CANONE NOV/2021 - SERVIZIO MANUTENZIONE DEGLI IMPIANTI DI SICUREZZA, CONTROLLO ACCESSI E DIFFUSIONE SONORA ATTIVITA' ISTITUZIONALE   | AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Settore/Responsabile Città Storica       | pagato  | Riconciliato con copertura   | 2021/1055   | 1.783,41          | 1.783,41                          | -                           | -                     | -                                     | -                           | -  | 2632   |                         |
| Am g        | 25/2022            | 25/E 2022        | 07/02/2022     | 64,31                             | 14,15                | 78,46          | CANONE NOV/2021 - SERVIZIO MANUTENZIONE DEGLI IMPIANTI DI SICUREZZA, CONTROLLO ACCESSI E DIFFUSIONE SONORA ATTIVITA' COMMERCIALE   | Servizio edilizia pubblica   | riscontrato   | Non riconciliato con copertura   | 2021/531 - 2021/532 - 2021/533 - 2021/5938        | -                 | -                                 | -                           | -                     | -                                     | 78,46                       | 78,46  | - 0,00   |                         |
| Am g        | 26/2022            | 26/E 2022        | 07/02/2022     | 1.645,51                          | 362,01               | 2.007,52       | CANONE NOV/2021 - SERVIZIO MANUTENZIONE DEGLI IMPIANTI DI SICUREZZA, CONTROLLO ACCESSI E DIFFUSIONE SONORA ATTIVITA' ISTITUZIONALE   | Servizio edilizia pubblica   | riscontrato   | Non riconciliato con copertura   | 2021/531 - 2021/532 - 2021/533 - 2021/5938        | -                 | -                                 | -                           | -                     | -                                     | 2.007,52                    | 2.007,52   | 0,00   |                         |
| Am g        | 19/2022            | 19/E 2022        | 07/02/2022     | 22.000,00                         | 4.840,00             | 26.840,00      | SPONTANEO PAU AMIS NELL'AMBITO DEL RESTING 2021  | AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Servizio infrastrutture e servizi a rete | riscontrato   | Riconciliato con copertura   | 2021/3768   | 26.840,00         | 26.840,00                         | -                           | -                     | -                                     | -                           | -  | mail del 16.03.2022  |                         |
| Am g        | 20/2022            | 20/E 2022        | 07/02/2022     | 2.505,00                          | 551,10               | 3.056,10       | VIA D'AMELIO - PIAZZA LUCA DEL MAMMO   | AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Servizio infrastrutture e servizi a rete | riscontrato   | Riconciliato con copertura   | 2021/3768   | 3.056,10          | 3.056,10                          | -                           | -                     | -                                     | -                           | -  | mail del 16.03.2022  |                         |
| Am g        | 21/2022            | 21/E 2022        | 07/02/2022     | 5.450,00                          | 1.199,00             | 6.649,00       | VIA ENERGIA - SOSTITUZIONE BOILER ACI AICI ALLOCAZIONE PETER PAN   | Servizio edilizia scolastica   | riscontrato   | Riconciliato con copertura   | 2021/3677   | 6.649,00          | 6.649,00                          | -                           | -                     | -                                     | -                           | -  | mail del 16.03.2022  |                         |
| Am g        | 22/2022            | 22/E 2022        | 07/02/2022     | 508,00                            | 111,76               | 619,76         | GEN. ENERGIA - RIPARAZ. TRATTO TUBAZIONE IMPIANTO SCUOLA CAUVER  | Servizio edilizia scolastica   | riscontrato   | Riconciliato con copertura   | 2021/3677   | 619,76            | 619,76                            | -                           | -                     | -                                     | -                           | -  | mail del 16.03.2022  |                         |

| Partecipata   | F.ra<br>(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 grafica<br>(in attesa /riscontrato/pagato)   | Riconciliato con copertura /<br>Riconciliato senza copertura / Non riconciliato | IMPEGNO<br>(ANNO/NUM)      | Partite riconciliate           | Dati contabili della capogruppo Comune di Palermo |                             |                          |  |                             |  |                                |  |   |   |
|---------------|-------------------------------------|-------------------------------------|----------------|-----------------------------------|----------------------|----------------|---|--|---|---|----------------------------|--------------------------------|---|-----------------------------|--------------------------|--|-----------------------------|--|--------------------------------|--|---|---|
|               |                                     |                                     |                |                                   |                      |                |   |  |   |   |                            |                                | Dettaglio delle partite riconciliate              |                             | Partite non riconciliate | Dettaglio delle partite non riconciliate |                             | Audit totale - riconciliato e non riconciliato | note1  bil.cons / num mandato) | note2 : ricontri uffici  |   |   |
|               |                                     |                                     |                |                                   |                      |                |   |  |   |   |                            |                                | Con copertura finanziaria                         | Senza copertura finanziaria |                          | Con copertura finanziaria                | Senza copertura finanziaria |  |                                |  |   |   |
| Am g          | 31/2022                             | 31/E 2022                           | -              | 8.870,15                          | -                    | 1.951,43       | -   | 10.821,58  | CANONE NOV/2021 - SERVIZIO ENERGIA ED IDRO DI PROPRIETÀ DI PERTINENZA COMUNALE RELATIVO AGLI IMPIANTI DI RISCALDAMENTO/CLIMATIZZAZIONE DI UFFICI CON ESERCIZIO DI QUOTIDIANA ATTIVITÀ COMMERCIALE COMPETENZE DELL'UFF. CENTRO STORICO ED EX SMAR - Istanza f.ra 7/2022  | servizio edilizia pubblica  | storno f.ra                | Non riconciliato con copertura | 2021/531 - 2021/532 - 2021/533 - 2021/5938        | -                           | -                        | -  | 10.821,58                   | -  | 10.821,58                      | -  | - | - |
| Am g          | 32/2022                             | 32/E 2022                           | -              | 5.221,95                          | -                    | 1.148,83       | -   | 6.370,78   | CANONE NOV/2021 - SERVIZIO ENERGIA ED IDRO DI PROPRIETÀ DI PERTINENZA COMUNALE RELATIVO AGLI IMPIANTI DI RISCALDAMENTO/CLIMATIZZAZIONE DI UFFICI CON ESERCIZIO DI QUOTIDIANA ATTIVITÀ COMMERCIALE SERVIZIO DEI LOTTI DI SMAR NON INCADRANTI NELLE PERTINENZE DEL SETTORE CITTA' STORICA - Istanza f.ra 8/2022 | servizio edilizia pubblica  | storno f.ra                | Non riconciliato con copertura | 2021/531 - 2021/532 - 2021/533 - 2021/5938        | -                           | -                        | -  | 6.370,78                    | -  | 6.370,78                       | -  | - | - |
| Am g          | 33/2022                             | 33/E 2022                           | -              | 2.515,80                          | -                    | 553,48         | -   | 3.069,28   | CANONE NOV/2021 - SERVIZIO ENERGIA ED IDRO DI PROPRIETÀ DI PERTINENZA COMUNALE RELATIVO AGLI IMPIANTI DI RISCALDAMENTO/CLIMATIZZAZIONE E PRESTAZIONE DI SERVIZIO CASA DI CITTÀ DI SENI' DEGLI IMPIANTI SPORTIVI - Istanza f.ra 10/2022  | servizio edilizia pubblica  | storno f.ra                | Non riconciliato con copertura | 2021/531 - 2021/532 - 2021/533 - 2021/5938        | -                           | -                        | -  | 3.069,28                    | -  | 3.069,28                       | -  | - | - |
| Am g          | 34/2022                             | 34/E 2022                           | -              | 294,81                            | -                    | 64,86          | -   | 359,67   | CANONE NOV/2021 - SERVIZIO ENERGIA ED IDRO DI PROPRIETÀ DI PERTINENZA COMUNALE RELATIVO AGLI IMPIANTI DI RISCALDAMENTO/CLIMATIZZAZIONE A ESERCIZIO DEL MERCATO ORTOFRUTTICO - Istanza f.ra 11/2022  | servizio edilizia pubblica  | storno f.ra                | Non riconciliato con copertura | 2021/531 - 2021/532 - 2021/533 - 2021/5938        | -                           | -                        | -  | 359,67                      | -  | 359,67                         | -  | - | - |
| Am g          | 37/2022                             | 37/E 2022                           | -              | 64,31                             | -                    | 14,15          | -   | 78,46  | CANONE NOV/2021 - SERVIZIO MANUTENZIONE DEGLI IMPIANTI DI SICUREZZA, CONTROLLO ACCESSI E DIFESA SONORA ATTIVITA' COMMERCIALI - Istanza f.ra 2/2022  | servizio edilizia pubblica  | storno f.ra                | Non riconciliato con copertura | 2021/531 - 2021/532 - 2021/533 - 2021/5938        | -                           | -                        | -  | 78,46                       | -  | 78,46                          | -  | - | - |
| Am g          | 38/2022                             | 38/E 2022                           | -              | 1.645,51                          | -                    | 362,01         | -   | 2.007,52   | CANONE NOV/2021 - SERVIZIO MANUTENZIONE DEGLI IMPIANTI DI SICUREZZA, CONTROLLO ACCESSI E DIFESA SONORA ATTIVITA' ISTITUZIONALI - Istanza f.ra 26/2022   | servizio edilizia pubblica  | storno f.ra                | Non riconciliato con copertura | 2021/531 - 2021/532 - 2021/533 - 2021/5938        | -                           | -                        | -  | 2.007,52                    | -  | 2.007,52                       | -  | - | - |
| Am g          | 39/2022                             | 39/E 2022                           | -              | 6.654,46                          | 1.463,98             | 8.118,44       | -   | 8.118,44   | PROPRIETÀ DI PERTINENZA COMUNALE RELATIVO AGLI IMPIANTI DI SICUREZZA, CONTROLLO ACCESSI E DIFESA SONORA ATTIVITA' ISTITUZIONALI   | servizio edilizia pubblica  | pagato                     | Riconciliato con 2021/5938     | 8.118,44  | 8.118,44                    | -                        | -  | -                           | -  | -                              | 3732   | - |   |
| Am g          | 40/2022                             | 40/E 2022                           | -              | 3.917,55                          | 861,86               | 4.779,41       | -   | 4.779,41   | PROPRIETÀ DI PERTINENZA COMUNALE RELATIVO AGLI IMPIANTI DI SICUREZZA, CONTROLLO ACCESSI E DIFESA SONORA ATTIVITA' ISTITUZIONALI   | servizio edilizia pubblica  | pagato                     | Riconciliato con 2021/5938     | 4.779,41  | 4.779,41                    | -                        | -  | -                           | -  | -                              | 3732   | - |   |
| Am g          | 41/2022                             | 41/E 2022                           | -              | 1.887,38                          | 415,22               | 2.302,60       | -   | 2.302,60   | PROPRIETÀ DI PERTINENZA COMUNALE RELATIVO AGLI IMPIANTI DI SICUREZZA, CONTROLLO ACCESSI E DIFESA SONORA ATTIVITA' ISTITUZIONALI   | servizio edilizia pubblica  | pagato                     | Riconciliato con 2021/5938     | 2.302,60  | 2.302,60                    | -                        | -  | -                           | -  | -                              | 3732   | - |   |
| Am g          | 42/2022                             | 42/E 2022                           | -              | 221,11                            | 48,64                | 269,75         | -   | 269,75   | PROPRIETÀ DI PERTINENZA COMUNALE RELATIVO AGLI IMPIANTI DI SICUREZZA, CONTROLLO ACCESSI E DIFESA SONORA ATTIVITA' ISTITUZIONALI   | servizio edilizia pubblica  | pagato                     | Riconciliato con 2021/5938     | 269,75  | 269,75                      | -                        | -  | -                           | -  | -                              | 3732   | - |   |
| Am g          | 44/2022                             | 44/E 2022                           | -              | 48,25                             | 10,62                | 58,87          | -   | 58,87  | IMPIANTI DI SICUREZZA, CONTROLLO ACCESSI E DIFESA SONORA ATTIVITA' ISTITUZIONALI  | servizio edilizia pubblica  | pagato                     | Riconciliato con 2021/5938     | 58,87   | 58,87                       | -                        | -  | -                           | -  | -                              | 3732   | - |   |
| Am g          | 45/2022                             | 45/E 2022                           | -              | 1.234,47                          | 271,58               | 1.506,05       | -   | 1.506,05   | IMPIANTI DI SICUREZZA, CONTROLLO ACCESSI E DIFESA SONORA ATTIVITA' ISTITUZIONALI  | servizio edilizia pubblica  | pagato                     | Riconciliato con 2021/5938     | 1.506,05  | 1.506,05                    | -                        | -  | -                           | -  | -                              | 3732   | - |   |
| Am g          | f.ra da emettere                    | f.ra da emettere                    |                |                                   |                      |                | V.CIRC./P. D. BORGES/PROT. LIVIO PIZZOLI, 7 - REVISIONE FORNITURA IDRICA ELETTRICO - INTERVENTI RIVISTAZIONE PER LA ZONA ZONA 1° PIANO ED ASP | Area della cittadinanza > rinvio riscontro a coordinamento circoscrizioni          | riscontrato   | Non riconciliato con copertura  | 2022/4127                  | -                              | -   | -                           | 19.440,70                | -  | 19.440,70                   | -  | -                              | nota 139208 del 22.02.2022 - in attesa di attestazione conformità dei lavori da parte del Servizio edilizia pubblica |   |   |
| Am g          | V.lettr. Prot. 170156del 01/03/2019 | V.lettr. Prot. 170156del 01/03/2019 | 31/12/2020     | 106.136,78                        | -                    | 106.136,78     | -   | 106.136,78   | AREA TECNICA DELLA RISERGANZIALE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Servizio Infrastrutture e servizi a rete  | riscontro 2020  | Riconciliato con copertura | 2022/4277                      | 106.136,78  | 106.136,78                  | -                        | -  | -                           | -  | -                              | prot. n. 736839 del 15.06.2021   |   |   |
| <b>Totale</b> | <b>TOTALI</b>                       |                                     |                | <b>3.822.461</b>                  |                      | <b>633.516</b> |   | <b>4.455.977</b>   |   |   |                            |                                | <b>3.343.051</b>                                  | <b>2.564.649</b>            | <b>778.402</b>           | <b>1.112.926</b>                         | <b>25.577</b>               | <b>1.087.349</b>                               | <b>0</b>                       |  |   |   |

| Dati contabili della FONDAZIONE TEATRO MASSIMO |                |                                   |                      |                |   |  |   | Dati contabili della capogruppo Comune di Palermo |                    |                          |  |                             |                       |                          |   |  |
|--|----------------|-----------------------------------|----------------------|----------------|---|--|---|---|--------------------|--------------------------|--|-----------------------------|-----------------------|--------------------------|---|--|
| numero documento                               | data documento | imponibile + iva no split payment | Iva da split payment | Totale fattura | Descrizione/oggetto della prestazione                             | SERVIZIO DIRIGENZIALE ordinante la prestazione al quale è stata inviata la fattura   | stato verifica pratica (in attesa /riscontrato) | Dettaglio delle partite riconciliate              |                    | Partite non riconciliate | Dettaglio delle partite non riconciliate |                             | note 1 / num. Mandato | note2 : riscontri uffici |   |  |
|  |                |                                   |                      |                |   |  |   | Riconciliato / Non riconciliato                   | IMPEGNO (ANNO/NUM) |                          | Con copertura finanziaria                | Senza copertura finanziaria |                       |                          |   |  |
|  |                | 300.000,00                        | -                    | 300.000,00     | contributi L. 285 - accordo collaborazione N. rep 3 del 13/9/2019 | Area dell'educazione, formazione e politiche giovanili   | riscontrato                                     | Riconciliato con copertura                        | 2020/3437          | 300.000,00               | 300.000,00                               | -                           | -                     | 4855                     | mail del 18.01.2022   |  |
| 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 | riscontrato                                     | Riconciliato con copertura                        | 2020/6472-6474     | 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 |  |
| fatture da emettere                            |                | 104.857,20                        | -                    | 104.857,20     | 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                | riscontrato                                     | Non riconciliato con copertura                    | 2022/4383          | -                        |  | 104.857,20                  | 104.857,20            | -                        | 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>884.387</b> | <b>-</b>  | <b>884.387</b>   |   |   | <b>779.529,94</b>  | <b>779.530</b>           | <b>-</b>                                 | <b>104.857</b>              | <b>104.857</b>        | <b>-</b>                 |   |  |

| Dati contabili della GESAP |                |                                   |                      |                |   |  | 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)   | Dettaglio delle partite riconciliate |                    |                      | Partite non riconciliate | Dettaglio delle partite non riconciliate |                             | Audit totale - riconciliate e non riconciliato | note1 / num mandato         | note2 : riscontri uffici |      |
|                            |                |                                   |                      |                |   |  |   | Riconciliato / Non riconciliato      | IMPEGNO (ANNO/NUM) | Partite riconciliate |                          | Con copertura finanziaria                | Senza copertura finanziaria | Con copertura finanziaria                      | Senza copertura finanziaria |                          |      |
|                            |                | 5.893,37                          |                      | 5.893,37       | Rimborso oneri per permessi retribuiti per espletamento funzioni eletive - Dip Gesap Sig. Puma Natale - anno 2020 - nota Gesap n. 3151/2021 | Circoscrizioni   | pagato  | Riconciliato con copertura           | 2022/996           | 5.893,28             | 5.893,37                 | -  | 5.893                       | 5.893  | -                           | -                        | 4375 |
|                            |                | <b>5.893</b>                      | -                    | <b>5.893</b>   |   |  |   |                                      |                    |                      |                          |  |                             |  |                             |                          |      |

| Dati contabili di RAP |                |                                   |                      |                |  |   |  |  | Dati contabili della capogruppo Comune di Palermo |                      |                                      |                             |                          |  |                             |  |                                      |  |
|-----------------------|----------------|-----------------------------------|----------------------|----------------|--|---|--|--|---|----------------------|--------------------------------------|-----------------------------|--------------------------|--|-----------------------------|--|--------------------------------------|--|
| numero documento      | data documento | imponibile + iva no split payment | Iva da split payment | Totale fattura | Descrizione/oggetto della prestazione  | SERVIZIO INDEGNAZIALE - evidenziata 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                  | note : riscontri uffici  |
|                       |                |                                   |                      |                |  |   |  |  |   |                      | Con copertura finanziaria            | Senza copertura finanziaria |                          | Con copertura finanziaria                | Senza copertura finanziaria |  |                                      |  |
| FE381                 | 2015           | 36.363,64                         | 3.636,36             | 40.000,00      | Servizio rimozione alghe   | Servizio ambiente   | riscontrato  | Riconciliato senza copertura   | NO IMPEGNO  | 40.000,00            | -                                    | 40.000,00                   | -                        | -  | -                           | -  | mail del 16.02.2.2022 serv. Ambiente |  |
| 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   | riscontrato  | Riconciliato senza copertura   | NO IMPEGNO  | 5.413.428,43         | -                                    | 5.413.428,43                | -                        | -  | -                           | -  | mail del 16.02.2.2022 serv. Ambiente |  |
| FE355                 | 2016           | 727.272,73                        | 72.727,27            | 800.000,00     | Rimborso costi trattamento percolato vasche esaurite 2015 (quota con copertura)          | Servizio ambiente   | riscontrato  | Riconciliato con copertura   | 2015/1414   | 800.000,00           | 800.000,00                           | -                           | -                        | -  | -                           | -  | mail del 16.02.2.2022 serv. Ambiente |  |
| FE594                 | 2016           | 7.636.413,30                      | 763.641,33           | 8.400.054,63   | Copertura maggiori costi "I.A." 2014   | Servizio ambiente   | riscontrato  | Riconciliato senza copertura   | NO IMPEGNO  | 8.400.054,63         | -                                    | 8.400.054,63                | -                        | -  | -                           | -  | mail del 16.02.2.2022 serv. Ambiente |  |
| 731                   | 2016           | 23.801,98                         | 5.236,44             | 29.038,42      | Lavori eseguiti presso cimitero dei rotoli periodo 2015                                  | Servizio cimiteri   | riscontrato  | Riconciliato senza copertura   |   | 29.038,42            | -                                    | 29.038,42                   | -                        | -  | -                           | -  | mail del 25/02/2022 Serv. Cimiteri   |  |
| FE733                 | 2016           | 12.264,57                         | 1.226,46             | 13.491,03      | LAVORI DI RIMOZIONE ALGHE PRESSO SFERRACAVALLO PERIODO 2015                              | Servizio ambiente   | riscontrato  | Riconciliato con copertura   | 2015/7253   | 13.491,03            | 13.491,03                            | -                           | -                        | -  | -                           | -  | mail del 16.02.2.2022 serv. Ambiente |  |
| FE477                 | 2017           | 3.369.409,15                      | 336.940,92           | 3.706.350,07   | Servizio di trattamento e smaltimento percolato - anno 2016                              | Servizio ambiente   | riscontrato  | Riconciliato senza copertura   | NO IMPEGNO  | 3.706.350,07         | -                                    | 3.706.350,07                | -                        | -  | -                           | -  | mail del 16.02.2.2022 serv. Ambiente |  |
| 130                   | 2018           | 1.363.496,76                      | 136.349,68           | 1.499.846,44   | Servizio trattamento e smaltimento percolato periodo 01/01/2017- 31/10/2017 FE 130/2018  | Servizio ambiente   | riscontrato  | Riconciliato senza copertura   | NO IMPEGNO  | 1.499.846,44         | -                                    | 1.499.846,44                | -                        | -  | -                           | -  | mail del 16.02.2.2022 serv. Ambiente |  |
| 210                   | 2018           | 374.454,65                        | 37.445,47            | 411.900,12     | Servizio trattamento e smaltimento percolato periodo 01/11/2017- 31/12/2017              | Servizio ambiente   | riscontrato  | Riconciliato senza copertura   | NO IMPEGNO  | 411.900,12           | -                                    | 411.900,12                  | -                        | -  | -                           | -  | mail del 16.02.2.2022 serv. Ambiente |  |
| 313                   | 2018           | -                                 | 54,89                | -5,49          | -60,38   | Servizio trattamento e smaltimento percolato periodo 01/11/2017- 31/12/2017 - storno /tra 210 | Servizio ambiente                                      | riscontrato  | Riconciliato senza copertura                      | NO IMPEGNO           | -                                    | 60,38                       | -                        | 60,38                                    | -                           | -  | mail del 16.02.2.2022 serv. Ambiente |  |
| 312                   | 2018           | 36.664,10                         | 3.666,41             | 40.330,51      | Rimborso costi smaltimento Percolato vasche esaurite 2015                                | Servizio ambiente   | riscontrato  | Riconciliato senza copertura   | NO IMPEGNO  | 40.330,51            | -                                    | 40.330,51                   | -                        | -  | -                           | -  | mail del 16.02.2.2022 serv. Ambiente |  |
| 314                   | 2018           | 35.054,02                         | 3.505,40             | 38.559,42      | analisi chimiche percolato vasche esaurite saldo 2016                                    | Servizio ambiente   | riscontrato  | Riconciliato senza copertura   | NO IMPEGNO  | 38.559,42            | -                                    | 38.559,42                   | -                        | -  | -                           | -  | mail del 16.02.2.2022 serv. Ambiente |  |
| 315                   | 2018           | 179.332,65                        | 17.933,27            | 197.265,92     | analisi chimiche percolato vasche esaurite saldo 2017                                    | Servizio ambiente   | riscontrato  | Riconciliato senza copertura   | NO IMPEGNO  | 197.265,92           | -                                    | 197.265,92                  | -                        | -  | -                           | -  | mail del 16.02.2.2022 serv. Ambiente |  |
| 336                   | 2018           | 3.958,70                          | 870,91               | 4.829,61       | Servizio rimozione carcasse 1.1.2018 - 30.06.2018  | Capo Area/Responsabile Risorse Immobiliari  | riscontrato  | Non riconciliato   |   |                      | -                                    | -                           | -                        | 4.829,61                                 | -                           | 4.829,61                                       | -                                    | 202597 del 15.03.2022 - richiesta chiarimenti a Rap per mancanza di documentazione   |
| 376                   | 2018           | 29.189,16                         | 2.918,92             | 32.108,08      | Smaltimento rifiuti linea compost a tutto il 31/12/2018                                  | Capo Area/Responsabile del Verde Urbano /Servizio ambiente                                    | riscontrato  | Non riconciliato   |   |                      | -                                    | -                           | -                        | 32.108,08                                | -                           | 32.108,08                                      | -                                    | nota prot. n. 136344 del 11.02.2022 Area decoro urbano comunica che la f.s. non è stata emessa a tale ufficio; conferma non competenza, gs nota 147996 del 25.02.2021 e prot. 650316 del 18.05.2021; nota prot. 148118 del 24.02.2021 del Serv. Ambiente richiede notizie alla Rap |
| 377                   | 2018           | 41.860,00                         | 0,00                 | 41.860,00      | Rimborsi spese prima iscrizione pra  | Servizio ambiente   | riscontrato  | Non riconciliato   |   |                      | -                                    | -                           | -                        | 41.860,00                                | -                           | 41.860,00                                      | -                                    | mail del 16.02.2.2022 serv. Ambiente   |
| 379                   | 2018           | 3.448.053,24                      | 344.805,32           | 3.792.858,56   | servizio trattamento e smaltimento percolato periodo 01/01/2018 31/12/2018               | Servizio ambiente   | riscontrato  | Riconciliato senza copertura   | NO IMPEGNO  | 3.792.858,56         | -                                    | 3.792.858,56                | -                        | -  | -                           | -  | mail del 16.02.2.2022 serv. Ambiente |  |
| 176                   | 2021           | 73.345,48                         | 16.136,01            | 89.481,49      | Corrispettivo per Servizio Sorveglianza aprile 2018 - quota riconciliata senza copertura | Servizio ambiente   | riscontrato  | Riconciliato senza copertura   | NO IMPEGNO  | 89.481,49            | -                                    | 89.481,49                   | -                        | -  | -                           | -  | mail del 16.02.2.2022 serv. Ambiente |  |
| 176                   | 2021           | 14.669,10                         | 3.227,20             | 17.896,30      | Corrispettivo per Servizio Sorveglianza aprile 2018 - quota non riconciliata             | Servizio ambiente   | riscontrato  | Non riconciliato   |   |                      | -                                    | -                           | -                        | 17.896,30                                | -                           | 17.896,30                                      | -                                    | mail del 16.02.2.2022 serv. Ambiente   |
| 183                   | 2021           | -                                 | 14.669,10            | -3.227,20      | -17.896,30   | N.C. STORNO F.RA 176/2021   | Servizio ambiente                                      | riscontrato  | Riconciliato senza copertura                      | NO IMPEGNO           | -                                    | 17.896,30                   | -                        | 17.896,30                                | -                           | -  | -                                    | mail del 16.02.2.2022 serv. Ambiente   |
| 177                   | 2021           | 73.345,48                         | 16.136,01            | 89.481,49      | Corrispettivo per Servizio Sorveglianza maggio 2018 - quota riconciliata senza copertura | Servizio ambiente   | riscontrato  | Riconciliato senza copertura   | NO IMPEGNO  | 89.481,49            | -                                    | 89.481,49                   | -                        | -  | -                           | -  | mail del 16.02.2.2022 serv. Ambiente |  |
| 177                   | 2021           | 14.669,10                         | 3.227,20             | 17.896,30      | Corrispettivo per Servizio Sorveglianza maggio 2018 - quota non riconciliata             | Servizio ambiente   | riscontrato  | Non riconciliato   |   |                      | -                                    | -                           | -                        | 17.896,30                                | -                           | 17.896,30                                      | -                                    | mail del 16.02.2.2022 serv. Ambiente   |
| 184                   | 2021           | -                                 | 14.669,10            | -3.227,20      | -17.896,30   | N.C. STORNO F.RA 177/2021   | Servizio ambiente                                      | riscontrato  | Riconciliato senza copertura                      | NO IMPEGNO           | -                                    | 17.896,30                   | -                        | 17.896,30                                | -                           | -  | -                                    | mail del 16.02.2.2022 serv. Ambiente   |
| 178                   | 2021           | 73.345,48                         | 16.136,01            | 89.481,49      | Corrispettivo per Servizio Sorveglianza giugno 2018 - quota riconciliata senza copertura | Servizio ambiente   | riscontrato  | Riconciliato senza copertura   | NO IMPEGNO  | 89.481,49            | -                                    | 89.481,49                   | -                        | -  | -                           | -  | mail del 16.02.2.2022 serv. Ambiente |  |
| 178                   | 2021           | 14.669,10                         | 3.227,20             | 17.896,30      | Corrispettivo per Servizio Sorveglianza giugno 2018- quota non riconciliata              | Servizio ambiente   | riscontrato  | Non riconciliato   |   |                      | -                                    | -                           | -                        | 17.896,30                                | -                           | 17.896,30                                      | -                                    | mail del 16.02.2.2022 serv. Ambiente   |
| 185                   | 2021           | -                                 | 14.669,10            | -3.227,20      | -17.896,30   | N.C. STORNO F.RA 178/2021   | Servizio ambiente                                      | riscontrato  | Riconciliato senza copertura                      | NO IMPEGNO           | -                                    | 17.896,30                   | -                        | 17.896,30                                | -                           | -  | -                                    | mail del 16.02.2.2022 serv. Ambiente   |
| 179                   | 2021           | 73.345,48                         | 16.136,01            | 89.481,49      | Corrispettivo per Servizio Sorveglianza luglio 2018 - quota riconciliata senza copertura | Servizio ambiente   | riscontrato  | Riconciliato senza copertura   | NO IMPEGNO  | 89.481,49            | -                                    | 89.481,49                   | -                        | -  | -                           | -  | mail del 16.02.2.2022 serv. Ambiente |  |
| 179                   | 2021           | 14.669,10                         | 3.227,20             | 17.896,30      | Corrispettivo per Servizio Sorveglianza luglio 2018- quota non riconciliata              | Servizio ambiente   | riscontrato  | Non riconciliato   |   |                      | -                                    | -                           | -                        | 17.896,30                                | -                           | 17.896,30                                      | -                                    | mail del 16.02.2.2022 serv. Ambiente   |
| 186                   | 2021           | -                                 | 14.669,10            | -3.227,20      | -17.896,30   | N.C. STORNO F.RA 179/2021   | Servizio ambiente                                      | riscontrato  | Riconciliato senza copertura                      | NO IMPEGNO           | -                                    | 17.896,30                   | -                        | 17.896,30                                | -                           | -  | -                                    | mail del 16.02.2.2022 serv. Ambiente   |
| 180                   | 2021           | 73.345,49                         | 16.136,01            | 89.481,50      | Corrispettivo per Servizio Sorveglianza agosto 2018 - quota riconciliata senza copertura | Servizio ambiente   | riscontrato  | Riconciliato senza copertura   | NO IMPEGNO  | 89.481,50            | -                                    | 89.481,50                   | -                        | -  | -                           | -  | mail del 16.02.2.2022 serv. Ambiente |  |
| 180                   | 2021           | 14.669,10                         | 3.227,20             | 17.896,30      | Corrispettivo per Servizio Sorveglianza agosto 2018- quota non riconciliata              | Servizio ambiente   | riscontrato  | Non riconciliato   |   |                      | -                                    | -                           | -                        | 17.896,30                                | -                           | 17.896,30                                      | -                                    | mail del 16.02.2.2022 serv. Ambiente   |
| 180                   | 2021           | 14.669,10                         | 3.227,20             | 17.896,30      | N.C. STORNO F.RA 180/2021  | Servizio ambiente   | riscontrato  | Riconciliato senza copertura   | NO IMPEGNO  | -                    | 17.896,30                            | -                           | 17.896,30                | -  | -                           | -  | mail del 16.02.2.2022 serv. Ambiente |  |

| Dati contabili di RAP             |                |                                   |                      |                |   |  |  |  |                    | Dati contabili della capogruppo Comune di Palermo |                                      |                             |                          |  |                             |  |                     |  |  |
|-----------------------------------|----------------|-----------------------------------|----------------------|----------------|---|--|--|--|--------------------|---|--------------------------------------|-----------------------------|--------------------------|--|-----------------------------|--|---------------------|--|--|
| numero documento                  | data documento | imponibile + iva no split payment | Iva da split payment | Totale fattura | Descrizione/oggetto della prestazione   | SERVIZIO DIBIGERZIALE - riferimento al preavviso al quale è stata inviata la fattura | stato verifica pratica (in attesa / riscontrato /pugnal o) | 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 | note : riscontri uffici  |  |
|                                   |                |                                   |                      |                |   |  |  |  |                    |   | Con copertura finanziaria            | Senza copertura finanziaria |                          | Con copertura finanziaria                | Senza copertura finanziaria |  |                     |  |  |
| 231                               | 2021           | 282.664,81                        | 62.186,26            | 344.851,07     | Corrispettivo per Servizio Volanti - agosto 2018  | Servizio ambiente  | riscontrato  | Riconciliato senza copertura   | NO IMPEGNO         | 344.851,07  | -                                    | 344.851,07                  | -                        | -  | -                           | -  | -                   | mail del 16.02.2.2022 serv. Ambiente   |  |
| 181                               | 2021           | 73.345,49                         | 16.136,01            | 89.481,50      | Corrispettivo per Servizio Sorveglianza settembre 2018 - quota riconosciuta senza copertura             | Servizio ambiente  | riscontrato  | Riconciliato senza copertura   | NO IMPEGNO         | 89.481,50   | -                                    | 89.481,50                   | -                        | -  | -                           | -  | -                   | mail del 16.02.2.2022 serv. Ambiente   |  |
| 181                               | 2021           | 14.669,10                         | 3.227,20             | 17.896,30      | Corrispettivo per Servizio Sorveglianza settembre 2018- quota non riconosciuta                          | Servizio ambiente  | riscontrato  | Non riconciliato   |                    | -   | -                                    | -                           | 17.896,30                | -  | 17.896,30                   | -  | -                   | mail del 16.02.2.2022 serv. Ambiente   |  |
| 188                               | 2021           | - 14.669,10                       | -3.227,20            | -17.896,30     | N.C. STORNO F.RA 181/2021   | Servizio ambiente  | riscontrato  | Riconciliato senza copertura   | NO IMPEGNO         | - 17.896,30                                       | -                                    | - 17.896,30                 | -                        | -  | -                           | -  | -                   | mail del 16.02.2.2022 serv. Ambiente   |  |
| 232                               | 2021           | 352.323,09                        | 77.511,08            | 429.834,17     | Corrispettivo per Servizio Volanti - settembre 2018   | Servizio ambiente  | riscontrato  | Riconciliato senza copertura   | NO IMPEGNO         | 429.834,17  | -                                    | 429.834,17                  | -                        | -  | -                           | -  | -                   | mail del 16.02.2.2022 serv. Ambiente   |  |
| 353                               | 2018           | 355.917,25                        | 78.301,80            | 434.219,05     | Corrispettivo per Servizio Volanti - novembre 2018  | Servizio ambiente  | riscontrato  | Riconciliato senza copertura   | NO IMPEGNO         | 434.219,05  | -                                    | 434.219,05                  | -                        | -  | -                           | -  | -                   | mail del 16.02.2.2022 serv. Ambiente   |  |
| 236                               | 2021           | 459.906,42                        | 45.990,64            | 505.897,06     | Rideterminazione corrispettivo i.a. al 31.12.2018   | Servizio ambiente  | riscontrato  | Riconciliato senza copertura   | NO IMPEGNO         | 505.897,06  | -                                    | 505.897,06                  | -                        | -  | -                           | -  | -                   | Nel 2018 era non riconciliato  |  |
| 182                               | 2021           | 88.014,58                         | 19.363,21            | 107.377,79     | Corrispettivo per Servizio Sorveglianza dicembre 2018   | Servizio ambiente  | riscontrato  | Riconciliato senza copertura   | NO IMPEGNO         | 107.377,79  | -                                    | 107.377,79                  | -                        | -  | -                           | -  | -                   | mail del 16.02.2.2022 serv. Ambiente   |  |
| 189                               | 2021           | - 14.669,10                       | -3.227,20            | -17.896,30     | N.C. STORNO F.RA dicembre 2018  | Servizio ambiente  | riscontrato  | Riconciliato senza copertura   | NO IMPEGNO         | - 17.896,30                                       | -                                    | - 17.896,30                 | -                        | -  | -                           | -  | -                   | mail del 16.02.2.2022 serv. Ambiente   |  |
| 233                               | 2021           | 180.524,97                        | 39.715,49            | 220.240,46     | Corrispettivo per Servizio Volanti - dicembre 2018  | Servizio ambiente  | riscontrato  | Riconciliato senza copertura   | NO IMPEGNO         | 220.240,46  | -                                    | 220.240,46                  | -                        | -  | -                           | -  | -                   | mail del 16.02.2.2022 serv. Ambiente   |  |
| 151                               | 2018           | 66,67                             | 14,67                | 81,34          | Verifica consulenza su rifiuto  | Servizio cimiteri  | riscontrato  | Non riconciliato   |                    | -   | -                                    | -                           | 81,34                    | -  | 81,34                       | -  | -                   | mail del 25/02/2022 Serv. Cimiteri   |  |
| 152                               | 2018           | 200,01                            | 44,00                | 244,01         | Verifica consulenza su rifiuto  | Servizio cimiteri  | riscontrato  | Non riconciliato   |                    | -   | -                                    | -                           | 244,01                   | -  | 244,01                      | -  | -                   | mail del 25/02/2022 Serv. Cimiteri   |  |
| 166                               | 2018           | 200,01                            | 44,00                | 244,01         | Verifica consulenza su rifiuto  | Servizio cimiteri  | riscontrato  | Non riconciliato   |                    | -   | -                                    | -                           | 244,01                   | -  | 244,01                      | -  | -                   | mail del 25/02/2022 Serv. Cimiteri   |  |
| 185                               | 2018           | 200,01                            | 44,00                | 244,01         | Verifica consulenza su rifiuto  | Servizio cimiteri  | riscontrato  | Non riconciliato   |                    | -   | -                                    | -                           | 244,01                   | -  | 244,01                      | -  | -                   | mail del 25/02/2022 Serv. Cimiteri   |  |
| 186                               | 2018           | 100,02                            | 22,00                | 122,02         | Verifica consulenza su rifiuto  | Servizio cimiteri  | riscontrato  | Non riconciliato   |                    | -   | -                                    | -                           | 122,02                   | -  | 122,02                      | -  | -                   | mail del 25/02/2022 Serv. Cimiteri   |  |
| 188                               | 2018           | 100,02                            | 22,00                | 122,02         | Verifica consulenza su rifiuto  | Servizio cimiteri  | riscontrato  | Non riconciliato   |                    | -   | -                                    | -                           | 122,02                   | -  | 122,02                      | -  | -                   | mail del 25/02/2022 Serv. Cimiteri   |  |
| 189                               | 2018           | 100,02                            | 22,00                | 122,02         | Verifica consulenza su rifiuto  | Servizio cimiteri  | riscontrato  | Non riconciliato   |                    | -   | -                                    | -                           | 122,02                   | -  | 122,02                      | -  | -                   | mail del 25/02/2022 Serv. Cimiteri   |  |
| 190                               | 2018           | 100,02                            | 22,00                | 122,02         | Verifica consulenza su rifiuto  | Servizio cimiteri  | riscontrato  | Non riconciliato   |                    | -   | -                                    | -                           | 122,02                   | -  | 122,02                      | -  | -                   | mail del 25/02/2022 Serv. Cimiteri   |  |
| 259                               | 2018           | 100,02                            | 22,00                | 122,02         | Verifica consulenza su rifiuto  | Servizio cimiteri  | riscontrato  | Non riconciliato   |                    | -   | -                                    | -                           | 122,02                   | -  | 122,02                      | -  | -                   | mail del 25/02/2022 Serv. Cimiteri   |  |
| 124                               | 2018           | 18.072,73                         | 1.927,27             | 20.000,00      | Servizio protezione civile e sicurezza  | Servizio Protezione Civile   | riscontrato  | Riconciliato con copertura   | 2018/1831          | 20.000,00   | 20.000,00                            | -                           | -                        | -  | -                           | -  | -                   | 151981 del 25.02.2022  |  |
| 168                               | 2018           | 2.717,00                          | 597,74               | 3.314,74       | Servizio rimozione carcasse 31.7.2018 - 31.12.2018  | Capo Area/Responsabile Risorse Immobiliari   | riscontrato  | Non riconciliato   |                    | -   | -                                    | -                           | 3.314,74                 | -  | 3.314,74                    | -  | -                   | 202597 del 15.03.2022 - richiesta chiarimenti a Rap per mancanza di documentazione   |  |
| 35                                | 2019           | 1.828,60                          | 402,29               | 2.230,89       | RIMOZIONE CARCASSE ANIMALI PERIODO 01/07/2018-31/12/2018  | Capo Area/Responsabile Risorse Immobiliari   | riscontrato  | Non riconciliato   |                    | -   | -                                    | -                           | 2.230,89                 | -  | 2.230,89                    | -  | -                   | 202597 del 15.03.2022 - richiesta chiarimenti a Rap per mancanza di documentazione   |  |
| 241                               | 2021           | 312,00                            | 0,00                 | 312,00         | RIMBORSO SPESE ANTICIPATE I^ ISCRIZIONE PRA ^ Palermo Differenza 2 ^ INTEGRAZIONE FT 377/2018           | Servizio ambiente  | riscontrato  | Non riconciliato   |                    | -   | -                                    | -                           | 312,00                   | -  | 312,00                      | -  | -                   | mail del 16.02.2.2022 serv. Ambiente   |  |
| Rimborso costi distacchi politici | 2016           | 25.167,92                         |                      | 25.167,92      | Federico Giuseppe (genn - dic 2016) rif. Ns. prot. 17385 del 07/07/2020 (quota parte riconosciuta)      | ufficio di staff al consiglio comunale   | riscontrato  | Riconciliato con copertura   | 2020/6471          | 25.167,92   | 25.167,92                            | -                           | -                        | -  | -                           | -  | -                   | mail del 16.02.2022 ;  |  |
| Rimborso costi distacchi politici | 2016           | 19.586,42                         |                      | 19.586,42      | Lombardo Maurizio (genn-dic 2016) rif. Ns. prot. 17384 del 07/07/2020 (quota parte riconosciuta)        | ufficio di staff al consiglio comunale   | riscontrato  | Riconciliato senza copertura   | NO IMPEGNO         | 19.586,42   | -                                    | 19.586,42                   | -                        | -  | -                           | -  | -                   | mail del 16.02.2022 ;  |  |
| Rimborso costi distacchi politici | 2016           | 96,26                             |                      | 96,26          | Lombardo Maurizio (genn-dic 2016) rif. Ns. prot. 17384 del 07/07/2020 (quota parte non riconosciuta)    | ufficio di staff al consiglio comunale   | riscontrato  | Non riconciliato   |                    | -   | -                                    | -                           | 96,26                    | -  | 96,26                       | -  | -                   | mail del 16.03.2022 - con nota 118387 del 15/02/2022 si sollecita nota 98294 del 10.2.2021, con cui il servizio competente ha comunicato a rap le ragioni del minore credito |  |
| Rimborso costi distacchi politici | 2018           | 734,11                            |                      | 734,11         | Giacomo Massimiliano (Rateo XIV 2018) rif ns. prot. 37403 del 11/12/2019 (quota parte riconosciuta)     | ufficio di staff al consiglio comunale   | riscontrato  | Riconciliato con copertura   | 2019/6152          | 734,11  | 734,11                               | -                           | -                        | -  | -                           | -  | -                   | mail del 16.02.2022 ;  |  |
| Rimborso costi distacchi politici | 2018           | 254,31                            |                      | 254,31         | Giacomo Massimiliano (Rateo XIV 2018) rif ns. prot. 37403 del 11/12/2019 (quota parte non riconosciuta) | ufficio di staff al consiglio comunale   | riscontrato  | Non riconciliato con copertura   | 2019/6152          | -   | -                                    | -                           | 254,31                   | 254,31                                   | 254,31                      | -  | -                   | mail del 16.02.2022 ; con nota 118387 del 15/02/2022 si sollecita nota 1457895 del 15/12/2020 il servizio competente ha comunicato a rap le ragioni del minore credito       |  |

| Dati contabili di RAP             |                |                                   |                      |                |  |   |  |  |                                | Dati contabili della capogruppo Comune di Palermo |                                      |                             |                          |  |                             |  |                      |   |                                      |
|-----------------------------------|----------------|-----------------------------------|----------------------|----------------|--|---|--|--|--------------------------------|---|--------------------------------------|-----------------------------|--------------------------|--|-----------------------------|--|----------------------|---|--------------------------------------|
| numero documento                  | data documento | imponibile + iva no split payment | Iva da split payment | Totale fattura | Descrizione/oggetto della prestazione  | SERVIZIO DIREZIONALE - riferito al prezzo al quale è stata inviata la fattura   | stato verifica pratica (in attesa /contratto/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 | note 1 / num mandato | note : riscontri uffici   |                                      |
|                                   |                |                                   |                      |                |  |   |  |  |                                |   | Con copertura finanziaria            | Senza copertura finanziaria |                          | Con copertura finanziaria                | Senza copertura finanziaria |  |                      |   |                                      |
| Rimborso costi distacchi politici | 2019           | 26.524,19                         |                      | 26.524,19      | Giacomo Massimiliano (genn - dic 2019) in qualità di Consigliere - rif. ns. prot. 17502 del 29/06/2021 (quota parte riconosciuta nel 2020) | ufficio di staff al consiglio comunale  | riscontrato  | Riconciliato senza copertura   | NO IMPEGNO                     | 26.524,19   | -                                    | 26.524,19                   | -                        | -  | -                           | -  | -                    | mail del 16.02.2022 ;   |                                      |
| Rimborso costi distacchi politici | 2020           | 21.778,55                         |                      | 21.778,55      | Giacomo Massimiliano (genn - dic 2020) in qualità di Consigliere - rif. ns. prot. 7849 del 23/03/2021                                      | ufficio di staff al consiglio comunale  | riscontrato  | Riconciliato senza copertura   | NO IMPEGNO                     | 21.778,55   | -                                    | 21.778,55                   | -                        | -  | -                           | -  | -                    | mail del 16.02.2022 ;   |                                      |
| Rimborso tari 2017                | 2017           | 9.584,68                          |                      | 9.584,68       | TARI 2017 "TASCALANZA" - ISTANZA RIMBORSO QUOTA A CARICO DEL COMUNE 50% IMPOSTA DI REG.2019 AFFITTO IMMOBILE CAIROLI                       | Servizio tarsu/tares/tari   | riscontrato  | Riconciliato senza copertura   | NO IMPEGNO                     | 9.584,68  | -                                    | 9.584,68                    | -                        | -  | -                           | -  | -                    | mail del 1.03.2022 ;  |                                      |
| rimborso imposta di registro      |                | 4.024,37                          |                      | 4.024,37       |  |   |  | Riconciliato senza copertura   | NO IMPEGNO                     | 4.024,37  | -                                    | 4.024,37                    | -                        | -  | -                           | -  | -                    | nota 9523 del 01.07.2022 - debito da compensare   |                                      |
| n.d.                              |                | 13.284,94                         |                      | 13.284,94      | Pignoramento Dalfico Maurizio/Comune di Palermo-Rap terza pignorata (quota non riconosciuta)   | Servizio tarsu/tares/tari   | riscontrato  | Riconciliato senza copertura   |                                | 13.284,94   | -                                    | 13.284,94                   | -                        | -  | -                           | -  | -                    | mail del 1.03.2022 - EMANANDA PROPOSTA DI DELIBERAZIONE DI CONSIGLIO COMUNALE DI RICONOSCIMENTO DI DEBITO FUORI BILANCIO DELLA PARTITA RICONCILIATA AL NETTO DELLE SPESE DI PRECETTO NON RICONCILIATE |                                      |
| n.d.                              |                | 1.902,04                          |                      | 1.902,04       | Pignoramento Dalfico Maurizio/Comune di Palermo-Rap terza pignorata (quota non riconosciuta)   | Servizio tarsu/tares/tari   | riscontrato  | Non riconciliato   |                                |   |                                      |                             |                          |  |                             |  |                      | mail del 1.03.2022 - EMANANDA PROPOSTA DI DELIBERAZIONE DI CONSIGLIO COMUNALE DI RICONOSCIMENTO DI DEBITO FUORI BILANCIO DELLA PARTITA RICONCILIATA AL NETTO DELLE SPESE DI PRECETTO NON RICONCILIATE |                                      |
| Rimborso costi distacchi politici | 2021           | 23.681,19                         |                      | 23.681,19      | Giacomo Massimiliano (genn - dic 2021) in qualità di Consigliere rif. ns. prot. 4314 del 17/02/2022  | ufficio di staff al consiglio comunale  | riscontrato  | Riconciliato senza copertura   | NO IMPEGNO                     | 23.681,19   | -                                    | 23.681,19                   | -                        | -  | -                           | -  | -                    | mail del 16.05.2022 IN FASE DI PREDISPOSIZIONE DD. IMPEGNO  |                                      |
| Rimborso costi distacchi politici | 2021           | 28.093,36                         |                      | 28.093,36      | Sinopoli Vittorio (genn - dic 2021) in qualità di Consigliere rif. ns. prot. 4310 del 17/02/2022   | circoscrizioni  | riscontrato/pagato                                   | Riconciliato con copertura   | 2022/1630                      | 28.093,36   | 28.093,36                            | -                           | -                        | -  | -                           | -  | 5170                 | mail del 13.05.2022   |                                      |
| 75                                | 2019           | 175,50                            | 38,61                | 214,11         | VERIFICA CONSULENZA SU RIFIUTO   | Servizio cimiteri   | riscontrato  | Non riconciliato   |                                | -   | -                                    | -                           | -                        | 214,11                                   | -                           | 214,11   | -                    | mail del 25/02/2022 Serv. Cimiteri  |                                      |
| 241                               | 2019           | 132.665,51                        | 29.186,41            | 161.851,92     | Corrispettivo per servizio "SANIFICAZIONE" (01/08 - 20/08/2019) SALDO F.RA AL NETTO ACCONTO PAGATO   | Servizio ambiente   | riscontrato  | Riconciliato senza copertura   | NO IMPEGNO                     | 161.851,92  | -                                    | 161.851,92                  | -                        | -  | -                           | -  | 0,00                 | mail del 16.02.2.2022 serv. Ambiente  |                                      |
| 243                               | 2019           | 87.735,28                         | 19.301,76            | 107.037,04     | Corrispettivo per servizio "SANIFICAZIONE" (21/08 - 31/08/2019)  | Servizio ambiente   | riscontrato  | Riconciliato senza copertura   | NO IMPEGNO                     | 107.037,04  | -                                    | 107.037,04                  | -                        | -  | -                           | -  | 0,00                 | mail del 16.02.2.2022 serv. Ambiente  |                                      |
| 339                               | 2019           | 175.470,56                        | 38.603,52            | 214.074,08     | Corrispettivo per servizio "SANIFICAZIONE" (01/09 - 20/09/2019)  | Servizio ambiente   | riscontrato  | Riconciliato senza copertura   | NO IMPEGNO                     | 214.074,08  | -                                    | 214.074,08                  | -                        | -  | -                           | -  | -                    | mail del 16.02.2.2022 serv. Ambiente  |                                      |
| 472                               | 2019           | 1.371.617,55                      | 137.161,76           | 1.508.779,31   | servizio trattamento e smaltimento percolato periodo 01/01/2019-30/06/2019   | Servizio ambiente   | riscontrato  | Riconciliato senza copertura   | NO IMPEGNO                     | 1.508.779,31                                      | -                                    | 1.508.779,31                | -                        | -  | -                           | -  | -                    | mail del 16.02.2.2022 serv. Ambiente  |                                      |
| 171                               | 2021           | 1.250.079,65                      | 125.007,97           | 1.375.087,62   | Servizio trattamento e smaltimento percolato periodo 01/07/2019-31/12/2019   | Servizio ambiente   | riscontrato  | Riconciliato senza copertura   | NO IMPEGNO                     | 1.375.087,62                                      | -                                    | 1.375.087,62                | -                        | -  | -                           | -  | -                    | mail del 16.02.2.2022 serv. Ambiente  |                                      |
| 190                               | 2021           | 88.014,58                         | 19.363,21            | 107.377,79     | Corrispettivo per Servizio Sorveglianza Aprile 2019  | Servizio ambiente   | riscontrato  | Non riconciliato con copertura   | 2019/5677                      | -   | -                                    | -                           | 107.377,79               | 107.377,79                               |                             |  | -                    | mail del 16.02.2.2022 serv. 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. Aprile 2019    | Servizio ambiente                                    | riscontrato  | Non riconciliato con copertura | 2019/5677   | -                                    | -                           | -                        | 17.896,30                                | -                           | 17.896,30                                      |                      | mail del 16.02.2.2022 serv. Ambiente  |                                      |
| 191                               | 2021           | 88.014,58                         | 19.363,21            | 107.377,79     | Corrispettivo per Servizio Sorveglianza Maggio 2019  | Servizio ambiente   | riscontrato  | Non riconciliato con copertura   | 2019/5677                      | -   | -                                    | -                           | 107.377,79               | 107.377,79                               |                             |  | -                    | mail del 16.02.2.2022 serv. Ambiente  |                                      |
| 200                               | 2021           | -                                 | 14.669,10            | -3.227,20      | -17.896,30   | Comune di Palermo e la Rap S.p.A. maggio 2019   | Servizio ambiente                                    | riscontrato  | Non riconciliato con copertura | 2019/5677   | -                                    | -                           | -                        | 17.896,30                                | -                           | 17.896,30                                      |                      | mail del 16.02.2.2022 serv. Ambiente  |                                      |
| 192                               | 2021           | 88.014,58                         | 19.363,21            | 107.377,79     | Corrispettivo per Servizio Sorveglianza Giugno 2019  | Servizio ambiente   | riscontrato  | Non riconciliato con copertura   | 2019/5677                      | -   | -                                    | -                           | 107.377,79               | 107.377,79                               |                             |  | -                    | mail del 16.02.2.2022 serv. Ambiente  |                                      |
| 201                               | 2021           | -                                 | 14.669,10            | -3.227,20      | -17.896,30   | Comune di Palermo e la Rap S.p.A. Giugno 2019   | Servizio ambiente                                    | riscontrato  | Non riconciliato con copertura | 2019/5677   | -                                    | -                           | -                        | 17.896,30                                | -                           | 17.896,30                                      |                      | mail del 16.02.2.2022 serv. Ambiente  |                                      |
| 193                               | 2021           | 88.014,58                         | 19.363,21            | 107.377,79     | Corrispettivo per Servizio Sorveglianza Luglio 2019  | Servizio ambiente   | riscontrato  | Non riconciliato con copertura   | 2019/5677                      | -   | -                                    | -                           | 107.377,79               | 107.377,79                               |                             |  | -                    | mail del 16.02.2.2022 serv. Ambiente  |                                      |
| 202                               | 2021           | -                                 | 14.669,10            | -3.227,20      | -17.896,30   | Comune di Palermo e la Rap S.p.A. Luglio 2019   | Servizio ambiente                                    | riscontrato  | Non riconciliato con copertura | 2019/5677   | -                                    | -                           | -                        | 17.896,30                                | -                           | 17.896,30                                      |                      | mail del 16.02.2.2022 serv. Ambiente  |                                      |
| 194                               | 2021           | 88.014,58                         | 19.363,21            | 107.377,79     | Corrispettivo per Servizio Sorveglianza Agosto 2019  | Servizio ambiente   | riscontrato  | Non riconciliato con copertura   | 2019/5677                      | -   | -                                    | -                           | 107.377,79               | 107.377,79                               |                             |  | -                    | mail del 16.02.2.2022 serv. Ambiente  |                                      |
| 203                               | 2021           | -                                 | 14.669,10            | -3.227,20      | -17.896,30   | Comune di Palermo e la Rap S.p.A. Agosto 2019   | Servizio ambiente                                    | riscontrato  | Non riconciliato con copertura | 2019/5677   | -                                    | -                           | -                        | 17.896,30                                | -                           | 17.896,30                                      |                      | mail del 16.02.2.2022 serv. Ambiente  |                                      |
| 195                               | 2021           | 88.014,58                         | 19.363,21            | 107.377,79     | Corrispettivo per Servizio Sorveglianza Settembre 2019   | Servizio ambiente   | riscontrato  | Non riconciliato con copertura   | 2019/5677                      | -   | -                                    | -                           | 107.377,79               | 107.377,79                               |                             |  | -                    | mail del 16.02.2.2022 serv. 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. Settembre 2019 | Servizio ambiente                                    | riscontrato  | Non riconciliato con copertura | 2019/5677   | -                                    | -                           | -                        | 17.896,30                                | -                           | 17.896,30                                      |                      | mail del 16.02.2.2022 serv. Ambiente  |                                      |
| 196                               | 2021           | 88.014,58                         | 19.363,21            | 107.377,79     | Corrispettivo per Servizio Sorveglianza Ottobre 2019   | Servizio ambiente   | riscontrato  | Non riconciliato con copertura   | 2019/5677                      | -   | -                                    | -                           | 107.377,79               | 107.377,79                               |                             |  | -                    | mail del 16.02.2.2022 serv. 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. Ottobre 2019   | Servizio ambiente                                    | riscontrato  | Non riconciliato con copertura | 2019/5677   | -                                    | -                           | -                        | 17.896,30                                | -                           | 17.896,30                                      |                      | mail del 16.02.2.2022 serv. Ambiente  |                                      |
| 197                               | 2021           | 88.014,58                         | 19.363,21            | 107.377,79     | Corrispettivo per Servizio Sorveglianza Novembre 2019  | Servizio ambiente   | riscontrato  | Non riconciliato con copertura   | 2019/5677                      | -   | -                                    | -                           | 107.377,79               | 107.377,79                               |                             |  | -                    | mail del 16.02.2.2022 serv. 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. Novembre 2019  | Servizio ambiente                                    | riscontrato  | Non riconciliato con copertura | 2019/5677   | -                                    | -                           | -                        | 17.896,30                                | -                           | 17.896,30                                      |                      | mail del 16.02.2.2022 serv. 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   | riscontrato  | Non riconciliato con copertura   | 2019/5677                      | -   | -                                    | -                           | 53.490,87                | 53.490,87                                |                             |  | 0,00                 | mail del 16.02.2.2022 serv. Ambiente  |                                      |
| 198                               | 2021           | 44.169,61                         | 9.717,31             | 53.886,92      | Corrispettivo per Servizio Sorveglianza Dicembre 2019 (quota non riconciliata senza copertura)   | Servizio ambiente   | riscontrato  | Non riconciliato   |                                | -   | -                                    | -                           | -                        | 53.886,92                                |                             | 53.886,92                                      | -                    | 0,00  |                                      |
| 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. Dicembre 2019  | Servizio ambiente                                    | riscontrato  | Non riconciliato con copertura | 2019/5677   | -                                    | -                           | -                        | 17.896,30                                | -                           | 17.896,30                                      |                      | -   | mail del 16.02.2.2022 serv. Ambiente |
| 27                                | 2020           | 175,50                            | 38,61                | 214,11         | verifica consulenza rifiuti del 1.04.2019  | Servizio cimiteri   | riscontrato  | Non riconciliato   |                                | -   | -                                    | -                           | -                        | 214,11                                   | -                           | 214,11   | -                    | mail del 25/02/2022 Serv. Cimiteri  |                                      |

| Dati contabili di RAP |                |                                   |                      |                |   |   |   |  |                    | Dati contabili della capogruppo Comune di Palermo |                                      |                             |                          |  |                             |  |                                      |  |  |
|-----------------------|----------------|-----------------------------------|----------------------|----------------|---|---|---|--|--------------------|---|--------------------------------------|-----------------------------|--------------------------|--|-----------------------------|--|--------------------------------------|--|--|
| numero documento      | data documento | imponibile + iva no split payment | Iva da split payment | Totale fattura | Descrizione/oggetto della prestazione   | SERVIZIO DIBERGIAZALE - relativo la prestazione al quale è stata imposta la fattura | stato verità pratica (in attesa /decontratto/ugual o) | 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                  | note : riscontri uffici  |  |
|                       |                |                                   |                      |                |   |   |   |  |                    |   | Con copertura finanziaria            | Senza copertura finanziaria |                          | Con copertura finanziaria                | Senza copertura finanziaria |  |                                      |  |  |
| FE85                  | 2020           | 15.586,41                         |                      | 15.586,41      | Corrispettivo per servizio monitoraggio ambientale aprile 2020 (somma accant. Per p.p.t di Sarod Antonio c/rap)                     | Servizio ambiente   | riscontrato   | Riconciliato con copertura   | 2020/4107          | 15.586,41   | 15.586,41                            | -                           | -                        | -  | -                           | -  | mail del 16.02.2.2022 serv. Ambiente |  |  |
| FE153                 | 2020           | 55.012,34                         | 12.102,71            | 67.115,05      | Corrispettivo per Servizio Volanti 10 Luglio 2020   | Servizio ambiente   | riscontrato   | Non riconciliato   |                    | -   | -                                    | -                           | 67.115,05                | -  | 67.115,05                   | -  | -                                    | mail del 16.02.2.2022 serv. Ambiente   |  |
| F105                  | 2020           | 4.900,00                          | 490,00               | 5.390,00       | RIMBORSO COSTI SMALTIMENTO RIFIUTI A1   | Servizio ambiente   | riscontrato   | Riconciliato senza copertura   |                    | 5.390,00  | -                                    | 5.390,00                    | -                        | -  | -                           | -  | -                                    | mail del 16.02.2.2022 serv. Ambiente   |  |
| FE153                 | 2021           | 7.053.438,66                      | 705.343,87           | 7.758.782,53   | Corrispettivo per extra costi post chiusura VI vasca discarica Bellolampo - pagamento account 1/3                                   | Servizio ambiente   | riscontrato   | Riconciliato senza copertura   |                    | 7.758.782,53                                      | -                                    | 7.758.782,53                | -                        | -  | -                           | -  | -                                    | mail del 16.02.2.2022 serv. Ambiente - segue mail rettifica del 31.03.2022 prot 983816 del 03.10.2022 e integrazione prot. 584991 del 03.10.2022 |  |
|                       |                | 14.106.877,34                     | 1.410.687,73         | 15.517.565,07  | Corrispettivo per extra costi post chiusura VI vasca discarica Bellolampo - pagamento a saldo                                       | Servizio ambiente   | riscontrato   | Riconciliato senza copertura   |                    | 15.517.565,07                                     | -                                    | 15.517.565,07               | -                        | -  | -                           | -  | -                                    | mail del 16.02.2.2022 serv. Ambiente - segue mail rettifica del 31.03.2022 prot 983816 del 03.10.2022 e integrazione prot. 584991 del 03.10.2022 |  |
| F93                   | 2020           | 175,50                            | 38,61                | 214,11         | VERIFICA CONSULENZA SU RIFIUTO  | Servizio cimiteri   | riscontrato   | Non riconciliato   |                    | -   | -                                    | -                           | 214,11                   | -  | 214,11                      | -  | -                                    | mail del 25/02/2022 Serv. Cimiteri   |  |
| FE160                 | 2020           | 175,50                            | 38,61                | 214,11         | VERIFICA CONSULENZA SU RIFIUTO  | Servizio cimiteri   | riscontrato   | Non riconciliato   |                    | -   | -                                    | -                           | 214,11                   | -  | 214,11                      | -  | -                                    | mail del 25/02/2022 Serv. Cimiteri   |  |
| FE206                 | 2020           | 82,66                             | 18,19                | 100,85         | SANIFICAZIONE CASSONE SCARRABILE CIMITERO ROTOLI  | Servizio cimiteri   | riscontrato   | Riconciliato con copertura   | 2020/5271          | 100,85  | 100,85                               | -                           | -                        | -  | -                           | -  | -                                    | mail del 25/02/2022 Serv. Cimiteri   |  |
| FE248                 | 2020           | 751,70                            | 165,37               | 917,07         | rimozione carcasse animali periodo 01/11/31/12/2018   | Capo Area/Responsabile Risorse Immobiliari  | riscontrato   | Non riconciliato   |                    | -   | -                                    | -                           | 917,07                   | -  | 917,07                      | -  | -                                    | 20259 del 15.03.2022 - richiesta chiarimenti a Rap per mancanza di documentazione  |  |
| FE265                 | 2020           | 4.160,55                          | 915,32               | 5.075,87       | rimozione carcasse animali periodo 01/01/31/12/2019   | Capo Area/Responsabile Risorse Immobiliari  | riscontrato   | Non riconciliato   |                    | -   | -                                    | -                           | 5.075,87                 | -  | 5.075,87                    | -  | -                                    | 20259 del 15.03.2022 - richiesta chiarimenti a Rap per mancanza di documentazione  |  |
| FE266                 | 2020           | 2.228,90                          | 490,36               | 2.719,26       | rimozione carcasse animali periodo 01/01/31/12/2020   | Capo Area/Responsabile Risorse Immobiliari  | riscontrato   | Non riconciliato   |                    | -   | -                                    | -                           | 2.719,26                 | -  | 2.719,26                    | -  | -                                    | 20259 del 15.03.2022 - richiesta chiarimenti a Rap per mancanza di documentazione  |  |
| FE47                  | 2020           | 168.073,33                        | 36.976,13            | 205.049,46     | Corrispettivo Gestione sinistri Gennaio 2020  | Area tecnica della rigenerazione urbana e delle OO.PP - Ufficio Amministrativo      | riscontrato   | Riconciliato con copertura   | 2020/6691          | 205.049,46  | 205.049,46                           | -                           | -                        | -  | -                           | -  | -                                    | mail del 03/03/2022 del Dirigente  |  |
| FE51                  | 2020           | 168.073,33                        | 36.976,13            | 205.049,46     | Corrispettivo Gestione sinistri Febbraio 2020   | Area tecnica della rigenerazione urbana e delle OO.PP - Ufficio Amministrativo      | riscontrato   | Riconciliato con copertura   | 2020/6691          | 205.049,46  | 205.049,46                           | -                           | -                        | -  | -                           | -  | -                                    | mail del 03/03/2022 del Dirigente  |  |
| FE84                  | 2020           | 168.073,33                        | 36.976,13            | 205.049,46     | Corrispettivo Gestione sinistri Marzo 2020  | Area tecnica della rigenerazione urbana e delle OO.PP - Ufficio Amministrativo      | riscontrato   | Riconciliato con copertura   | 2020/6691          | 205.049,46  | 205.049,46                           | -                           | -                        | -  | -                           | -  | -                                    | mail del 03/03/2022 del Dirigente  |  |
| FE97                  | 2020           | 168.073,33                        | 36.976,13            | 205.049,46     | Corrispettivo Gestione sinistri Aprile 2020   | Area tecnica della rigenerazione urbana e delle OO.PP - Ufficio Amministrativo      | riscontrato   | Riconciliato con copertura   | 2020/6691          | 205.049,46  | 205.049,46                           | -                           | -                        | -  | -                           | -  | -                                    | mail del 03/03/2022 del Dirigente  |  |
| FE127                 | 2020           | 168.073,33                        | 36.976,13            | 205.049,46     | Corrispettivo Gestione sinistri Maggio 2020   | Area tecnica della rigenerazione urbana e delle OO.PP - Ufficio Amministrativo      | riscontrato   | Riconciliato con copertura   | 2020/6691          | 205.049,46  | 205.049,46                           | -                           | -                        | -  | -                           | -  | -                                    | mail del 03/03/2022 del Dirigente  |  |
| FE130                 | 2020           | 168.073,33                        | 36.976,13            | 205.049,46     | Corrispettivo Gestione sinistri Giugno 2020   | Area tecnica della rigenerazione urbana e delle OO.PP - Ufficio Amministrativo      | riscontrato   | Riconciliato con copertura   | 2020/6691          | 205.049,46  | 205.049,46                           | -                           | -                        | -  | -                           | -  | -                                    | mail del 03/03/2022 del Dirigente  |  |
| FE154                 | 2020           | 56.024,44                         | 12.325,38            | 68.349,82      | Corrispettivo Gestione sinistri 10 Luglio 2020  | Area tecnica della rigenerazione urbana e delle OO.PP - Ufficio Amministrativo      | riscontrato   | Non riconciliato   |                    | -   | -                                    | -                           | 68.349,82                | -  | 68.349,82                   | -  | -                                    | mail del 03/03/2022 del Dirigente  |  |
| FE30                  | 2021           | 59.805,78                         |                      | 59.805,78      | Corrispettivo per servizio "I.A." (21/02 - 28/02/2021) - accantonamento per p.p.t promosso da Ferreri Olga                          | Servizio ambiente   | accantonato per p.p.t                                 | Riconciliato con copertura   | 2021/1620          | 59.805,78   | 59.805,78                            | -                           | -                        | -  | -                           | -  | -                                    |  |  |
| FE98                  | 2021           | 6.130,50                          |                      | 6.130,50       | Corrispettivo per servizio "I.A." (21/06 - 30/06/2021) - accantonamento per p.p.t promosso dal Comune di Palermo                    | Servizio ambiente   | accantonato per p.p.t                                 | Riconciliato con copertura   | 2021/3306          | 6.130,50  | 6.130,50                             | -                           | -                        | -  | -                           | -  | -                                    |  |  |
| 208                   | 2021           | 88.014,58                         | 19.363,21            | 107.377,79     | Corrispettivo per Servizio Sorveglianza Gennaio 2020  | Servizio ambiente   | riscontrato   | Non riconciliato   |                    | -   | -                                    | -                           | 107.377,79               | -  | 107.377,79                  | -  | -                                    | mail del 16.02.2.2022 serv. Ambiente   |  |
| 214                   | 2021           | - 14.669,10                       | -3.227,20            | -17.896,30     | Storno parallelo giusto verbale sottoscritto tra il Servizio Gestione Contratti del Comune di Palermo e la Rap S.p.A. Gennaio 2020  | Servizio ambiente   | riscontrato   | Non riconciliato   |                    | -   | -                                    | -                           | 17.896,30                | -  | 17.896,30                   | -  | -                                    | mail del 16.02.2.2022 serv. Ambiente   |  |
| 209                   | 2021           | 88.014,58                         | 19.363,21            | 107.377,79     | Corrispettivo per Servizio Sorveglianza Febbraio 2020   | Servizio ambiente   | riscontrato   | Non riconciliato   |                    | -   | -                                    | -                           | 107.377,79               | -  | 107.377,79                  | -  | -                                    | mail del 16.02.2.2022 serv. Ambiente   |  |
| 215                   | 2021           | - 14.669,10                       | -3.227,20            | -17.896,30     | Storno parallelo giusto verbale sottoscritto tra il Servizio Gestione Contratti del Comune di Palermo e la Rap S.p.A. Febbraio 2020 | Servizio ambiente   | riscontrato   | Non riconciliato   |                    | -   | -                                    | -                           | 17.896,30                | -  | 17.896,30                   | -  | -                                    | mail del 16.02.2.2022 serv. Ambiente   |  |
| 210                   | 2021           | 88.014,58                         | 19.363,21            | 107.377,79     | Corrispettivo per Servizio Sorveglianza Marzo 2020  | Servizio ambiente   | riscontrato   | Non riconciliato   |                    | -   | -                                    | -                           | 107.377,79               | -  | 107.377,79                  | -  | -                                    | mail del 16.02.2.2022 serv. Ambiente   |  |
| 216                   | 2021           | - 14.669,10                       | -3.227,20            | -17.896,30     | Storno parallelo giusto verbale sottoscritto tra il Servizio Gestione Contratti del Comune di Palermo e la Rap S.p.A. Marzo 2020    | Servizio ambiente   | riscontrato   | Non riconciliato   |                    | -   | -                                    | -                           | 17.896,30                | -  | 17.896,30                   | -  | -                                    | mail del 16.02.2.2022 serv. Ambiente   |  |
| 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 Valentina       | Servizio ambiente   | accantonato per p.p.t                                 | Riconciliato con copertura   | 2021/3176          | 4.351,48  | 4.351,48                             | -                           | -                        | -  | -                           | -  | -                                    |  |  |
| 211                   | 2021           | 88.014,58                         | 19.363,21            | 107.377,79     | Corrispettivo per Servizio Sorveglianza Aprile 2020   | Servizio ambiente   | riscontrato   | Non riconciliato   |                    | -   | -                                    | -                           | 107.377,79               | -  | 107.377,79                  | -  | -                                    | mail del 16.02.2.2022 serv. Ambiente   |  |
| 217                   | 2021           | - 14.669,10                       | -3.227,20            | -17.896,30     | Storno parallelo giusto verbale sottoscritto tra il Servizio Gestione Contratti del Comune di Palermo e la Rap S.p.A. Aprile 2020   | Servizio ambiente   | riscontrato   | Non riconciliato   |                    | -   | -                                    | -                           | 17.896,30                | -  | 17.896,30                   | -  | -                                    | mail del 16.02.2.2022 serv. Ambiente   |  |
| 212                   | 2021           | 88.014,58                         | 19.363,21            | 107.377,79     | Corrispettivo per Servizio Sorveglianza Maggio 2020   | Servizio ambiente   | riscontrato   | Non riconciliato   |                    | -   | -                                    | -                           | 107.377,79               | -  | 107.377,79                  | -  | -                                    | mail del 16.02.2.2022 serv. Ambiente   |  |
| 218                   | 2021           | - 14.669,10                       | -3.227,20            | -17.896,30     | Storno parallelo giusto verbale sottoscritto tra il Servizio Gestione Contratti del Comune di Palermo e la Rap S.p.A. Maggio 2020   | Servizio ambiente   | riscontrato   | Non riconciliato   |                    | -   | -                                    | -                           | 17.896,30                | -  | 17.896,30                   | -  | -                                    | mail del 16.02.2.2022 serv. Ambiente   |  |

| Dati contabili di RAP |                |                                   |                      |                |   |   |   |  |                            | Dati contabili della capogruppo Comune di Palermo |                                      |                             |                          |  |                             |  |                     |   |                                    |
|-----------------------|----------------|-----------------------------------|----------------------|----------------|---|---|---|--|----------------------------|---|--------------------------------------|-----------------------------|--------------------------|--|-----------------------------|--|---------------------|---|------------------------------------|
| numero documento      | data documento | imponibile + iva no split payment | Iva da split payment | Totale fattura | Descrizione/oggetto della prestazione   | SERVIZIO DIBIGERZIALE - relativo al prenotazione al quale è stata inserita la fattura   | stato verifica pratica fin' 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 | note : riscontri uffici   |                                    |
|                       |                |                                   |                      |                |   |   |   |  |                            |   | Con copertura finanziaria            | Senza copertura finanziaria |                          | Con copertura finanziaria                | Senza copertura finanziaria |  |                     |   |                                    |
| 234                   | 2021           | 204.651,14                        | 45.023,25            | 249.674,39     | CORRISP. VOLANTI 31 MAG 2020  | Servizio ambiente   | riscontrato   | Non riconciliato con copertura   | 2020/928 - 2020/3843       |   | -                                    | -                           | -                        | 249.674,39                               | 249.674,39                  | -  | -                   | mail del 16.02.2022 serv. Ambiente  |                                    |
| 237                   | 2021           | 19.137,25                         | 4.210,20             | 23.347,45      | Corrispettivo per servizio monitoraggio ambientale 1-10 luglio 2020   | Servizio ambiente   | riscontrato   | Non riconciliato con copertura   | 2020/3841                  |   | -                                    | -                           | -                        | 23.347,45                                | 23.347,45                   | -  | -                   | mail del 16.02.2022 serv. Ambiente  |                                    |
| 238                   | 2021           | 26.320,58                         | 5.790,53             | 32.111,11      | Corrispettivo per servizio "SANIFICAZIONE" (01/07 - 10/07/2020) - (quota riconciliata 1-3 luglio)               | Servizio ambiente   | riscontrato   | Riconciliato con copertura   | 2020/6500                  | 32.111,11   | 32.111,11                            | -                           | -                        | -  | -                           | -  | -                   | mail del 16.02.2022 serv. 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   | riscontrato   | Non riconciliato con copertura   | 2020/6500                  |   | -                                    | -                           | -                        | 74.925,93                                | 74.925,93                   | -  | -                   | mail del 16.02.2022 serv. Ambiente  |                                    |
| 213                   | 2021           | 88.014,58                         | 19.363,21            | 107.377,79     | Corrispettivo per Servizio Sorveglianza Giugno 2020   | Servizio ambiente   | riscontrato   | Non riconciliato   |                            |   | -                                    | -                           | -                        | 107.377,79                               | -                           | 107.377,79                                     | -                   | mail del 16.02.2022 serv. Ambiente  |                                    |
| 219                   | 2021           | -                                 | 14.669,10            | -3.227,20      | -17.896,30  | Storno parallelo giusto verbale sottoscritto tra il Servizio Gestione Contratti del Comune di Palermo e la Rap S.p.A. Giugno 2020 | Servizio ambiente                                       | riscontrato  | Non riconciliato           |   | -                                    | -                           | -                        | -  | 17.896,30                   | -  | 17.896,30           | -   | mail del 16.02.2022 serv. Ambiente |
| 235                   | 2021           | 181.688,10                        | 39.971,38            | 221.659,48     | CORRISP. VOLANTI GIU 2020   | Servizio ambiente   | riscontrato   | Non riconciliato   |                            |   | -                                    | -                           | -                        | 221.659,48                               | -                           | 221.659,48                                     | -                   | mail del 16.02.2022 serv. Ambiente  |                                    |
| 220                   | 2021           | 29.338,19                         | 6.454,40             | 35.792,59      | Corrispettivo per Servizio Sorveglianza 10 luglio 2020  | Servizio ambiente   | riscontrato   | Non riconciliato   |                            |   | -                                    | -                           | -                        | 35.792,59                                | -                           | 35.792,59                                      | -                   | mail del 16.02.2022 serv. Ambiente  |                                    |
| 221                   | 2021           | -                                 | 4.889,70             | -1.075,73      | -5.965,43   | Storno parallelo giusto verbale sottoscritto tra il Servizio Gestione Contratti del Comune di Palermo e la Rap S.p.A. Giugno 2020 | Servizio ambiente                                       | riscontrato  | Non riconciliato           |   |                                      | -                           | -                        | -  | 5.965,43                    | -  | 5.965,43            | -   | mail del 16.02.2022 serv. Ambiente |
| 172                   | 2021           | 2.183.160,17                      | 218.316,02           | 2.401.476,19   | Servizio trattamento e smaltimento percolato periodo 01/01/2020-31/12/2020                                      | Servizio ambiente   | riscontrato   | Riconciliato senza copertura   | NO IMPEGNO                 | 2.401.476,19                                      | -                                    | 2.401.476,19                | -                        | -  | -                           | -  | -                   | mail del 16.02.2022 serv. Ambiente  |                                    |
| 239                   | 2021           | 39.039,99                         | 8.588,80             | 47.628,79      | Corrispettivo per servizio monitoraggio ambientale 11 luglio - 31 luglio 2020                                   | Servizio ambiente   | riscontrato   | Riconciliato con copertura   | 2020/3841                  | 47.628,79   | 47.628,79                            | -                           | -                        | -  | -                           | -  | -                   | mail del 16.02.2022 serv. Ambiente  |                                    |
| 240                   | 2021           | 58.559,99                         | 12.883,20            | 71.443,19      | Corrispettivo per servizio monitoraggio ambientale Agosto 2020  | Servizio ambiente   | riscontrato   | Riconciliato con copertura   | 2020/3841                  | 71.443,19   | 71.443,19                            | -                           | -                        | -  | -                           | -  | -                   | mail del 16.02.2022 serv. Ambiente  |                                    |
| 227                   | 2021           | 3.010.527,95                      | 301.562,80           | 3.312.090,75   | Corrispettivo per servizio "I.A." [21/12 - 31/12/2021]  | Servizio ambiente   | pagato  | Riconciliato con copertura   | 2021/5592                  | 3.312.090,75                                      | 3.312.090,75                         | -                           | -                        | -  | -                           | -  | -                   | 604   |                                    |
| 228                   | 2021           | 21.830,57                         | 4.802,73             | 26.633,30      | DERATTIZZ. STRADE PUBBLICHE 31 DIC 2021   | Servizio ambiente   | pagato  | Riconciliato con copertura   | 2021/3040                  | 26.633,30   | 26.633,30                            | -                           | -                        | -  | -                           | -  | -                   | 575   |                                    |
| 229                   | 2021           | 70.170,07                         | 15.437,42            | 85.607,49      | DISINFESTAZ. STRADE PUBBLICHE 31 DIC 2021   | Servizio ambiente   | pagato  | Riconciliato con copertura   | 2021/3040                  | 85.607,49   | 85.607,49                            | -                           | -                        | -  | -                           | -  | -                   | 575   |                                    |
| 230                   | 2021           | 48.254,37                         | 10.615,96            | 58.870,33      | DISINFEZ., DISINFESTAZ. E DERATTIZ. LOCALI COMUNALI 31 DIC 2021   | Servizio ambiente   | pagato  | Riconciliato con copertura   | 2021/3040                  | 58.870,33   | 58.870,33                            | -                           | -                        | -  | -                           | -  | -                   | 575   |                                    |
| 242                   | 2021           | 67.785,10                         | 14.912,72            | 82.697,82      | SANIFICAZIONE STRADELE COVID 19 - 17 APR - 16 APR 2020 (Riferim. contratto di servizio 06/08/14 allegato 8.1.0) | Servizio ambiente   | riscontrato/pagato                                      | Riconciliato con copertura   | 2020/2186                  | 82.697,82   | 82.697,82                            | -                           | -                        | -  | -                           | -  | -                   | 4403  |                                    |
| 243                   | 2021           | 51.146,64                         | 11.252,26            | 62.398,90      | SANIFICAZIONE STRADE COVID 19 - 18 MAG - 30 MAG 2020 (Riferim. contratto di servizio 06/08/14 allegato 8.1.0)   | Servizio ambiente   | riscontrato/pagato                                      | Riconciliato con copertura   | 2020/2467                  | 62.398,90   | 62.398,90                            | -                           | -                        | -  | -                           | -  | -                   | 4403  |                                    |
| 244                   | 2021           | 11.160,33                         | 2.455,27             | 13.615,60      | SANIFICAZIONE STRADE COVID 19 - 18 MAG - 30 MAG 2020 (Riferim. contratto di servizio 06/08/14 allegato 8.1.0)   | Servizio ambiente   | riscontrato/pagato                                      | Riconciliato con copertura   | 2020/2186                  | 13.615,60   | 13.615,60                            | -                           | -                        | -  | -                           | -  | -                   | 4403  |                                    |
| FE22                  | 2021           | 83,05                             | 18,27                | 101,32         | SANIFICAZIONE CASSONE SCARRABILE CIMITERO ROTOLI (Riferim. contratto vigente 2020)                              | Servizio cimiteri   | riscontrato   | Riconciliato con copertura   | 2021/5157                  | 101,32  | 101,32                               | -                           | -                        | -  | -                           | -  | -                   | mail del 25/02/2022 Serv. Cimiteri  |                                    |
| FE101                 | 2021           | 83,05                             | 18,27                | 101,32         | SANIFICAZIONE CASSONE SCARRABILE CIMITERO ROTOLI (Riferim. contratto vigente 2020)                              | Servizio cimiteri   | riscontrato   | Riconciliato con copertura   | 2021/5157                  | 101,32  | 101,32                               | -                           | -                        | -  | -                           | -  | -                   | mail del 25/02/2022 Serv. Cimiteri  |                                    |
| FE106                 | 2021           | 37,35                             | 8,22                 | 45,57          | SANIFICAZIONE CASSONE SCARRABILE CIMITERO ROTOLI (Riferim. contratto vigente 2020)                              | Servizio cimiteri   | riscontrato   | Riconciliato con copertura   | 2021/5157                  | 45,57   | 45,57                                | -                           | -                        | -  | -                           | -  | -                   | mail del 25/02/2022 Serv. Cimiteri  |                                    |
| FE124                 | 2021           | 166,12                            | 36,55                | 202,67         | SANIFICAZIONE CASSONE SCARRABILE CIMITERO ROTOLI (Riferim. contratto vigente 2020)                              | Servizio cimiteri   | riscontrato   | Riconciliato con copertura   | 2021/5157                  | 202,67  | 202,67                               | -                           | -                        | -  | -                           | -  | -                   | mail del 25/02/2022 Serv. Cimiteri  |                                    |
| FE225                 | 2021           | 9.909,90                          | 990,99               | 10.900,89      | SMALTIMENTO BIODEGRADABILI NOV 2021   | Capo Area/Responsabile del Verde Urbano   | riscontrato   | Riconciliato con copertura   | 2021/1277                  | 10.900,89   | 10.900,89                            | -                           | -                        | -  | -                           | -  | -                   | nota prot. n. 136344 del 21.02.2022   |                                    |
| FE245                 | 2021           | 468.619,83                        | 103.096,36           | 571.716,19     | Corrispettivo per servizio emergenza ripristino inefficienze su sede stradale 1                                 | Servizio ambiente   | riscontrato/pagato                                      | Riconciliato con copertura   | 2021/6022                  | 571.716,19  | 571.716,19                           | -                           | -                        | -  | -                           | -  | -                   | 4656  |                                    |
| FE247                 | 2021           | 440.564,39                        | 96.924,17            | 537.488,56     | Corrispettivo per servizio emergenza ripristino inefficienze su sede stradale 2                                 | Servizio infrastrutture e servizi a rete  | riscontrato   | Riconciliato con copertura   | 2021/6004                  | 537.488,56  | 537.488,56                           | -                           | -                        | -  | -                           | -  | -                   | 127850 del 17.02.2022   |                                    |
| FE246                 | 2021           | 49.474,37                         | 10.884,36            | 60.358,73      | Corrispettivo per servizio pronto intervento ripristino superfici viarie e pedonali - 2 TRIM 2021               | Servizio infrastrutture e servizi a rete  | riscontrato/pagato                                      | Riconciliato con copertura   | 2021/6004                  | 60.358,73   | 60.358,73                            | -                           | -                        | -  | -                           | -  | -                   | note 127849 e 127850 del 17.02.2022 somme non riconciliate in contestazione o corso verifica gs verbale allegato - richiesta nota credito a correzione e rimessione fatture |                                    |
| N.C. 21               | 2022           | -                                 | 30.405,21            | -6.689,15      | -37.094,36  | DIFERENZA SU SERVIZIO PRONTO INTERVENTO SU SUPERFICI VIARIE E PEDONALI II TRIM 2021   | Servizio infrastrutture e servizi a rete                | riscontrato/pagato   | Riconciliato con copertura | 2021/6004   | -                                    | 37.094,36                   | -                        | 37.094,36                                | -                           | -  | -                   | 6595  |                                    |
| FE248                 | 2021           | 45.959,32                         | 10.111,05            | 56.070,37      | Corrispettivo per servizio pronto intervento ripristino superfici viarie e pedonali - 3 TRIM 2021               | Servizio infrastrutture e servizi a rete  | riscontrato/pagato                                      | Riconciliato con copertura   | 2021/6004                  | 56.070,37   | 56.070,37                            | -                           | -                        | -  | -                           | -  | -                   | note 127849 e 127850 del 17.02.2022 somme non riconciliate in contestazione o corso verifica gs verbale allegato - richiesta nota credito a correzione e rimessione fatture |                                    |
| N.C. 28               | 2022           | -                                 | 14.587,47            | -3.209,24      | -17.796,71  | DIFERENZA SU SERVIZIO PRONTO INTERVENTO SU SUPERFICI VIARIE E PEDONALI III TRIM 2021  | Servizio infrastrutture e servizi a rete                | riscontrato/pagato   | Riconciliato con copertura | 2021/6004   | -                                    | 17.796,71                   | -                        | 17.796,71                                | -                           | -  | -                   | 6612  |                                    |

| Dati contabili di RAP |                |                                   |                      |                   |   |   |   |  |                    | Dati contabili della capogruppo Comune di Palermo |                                      |                             |                          |  |                             |  |                     |   |  |
|-----------------------|----------------|-----------------------------------|----------------------|-------------------|---|---|---|--|--------------------|---|--------------------------------------|-----------------------------|--------------------------|--|-----------------------------|--|---------------------|---|--|
| numero documento      | data documento | imponibile + iva no split payment | Iva da split payment | Totale fattura    | Descrizione/oggetto della prestazione   | SERVIZIO DIBIGENZIALE - riferimento la prestazione al quale è stata inserita la fattura | stato verifiche pratica (in attesa /decontratto/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 | note : riscontri uffici   |  |
|                       |                |                                   |                      |                   |   |   |   |  |                    |   | Con copertura finanziaria            | Senza copertura finanziaria |                          | Con copertura finanziaria                | Senza copertura finanziaria |  |                     |   |  |
| FE249                 | 2021           | 430.093,94                        | 94.620,67            | 524.714,61        | Corrispettivo per servizio emergenza ripristino inefficienze su sede stradale 3 TRIM 2021 | Servizio infrastrutture e servizi a rete  | riscontrato/pagato                                      | Riconciliato con copertura   | 2021/6004          | 524.714,61  | 524.714,61                           | -                           | -                        | -  | -                           | -  | 6612                | note 127849 e 127850 del 17.02.2022 somme non riconciliate in contestazione o corso verifica gs verbale allegato - richiesta nota credito a correzione e rimessione fatture   |  |
| N.C. 27               | 2022           | - 5.100,99                        | -1.122,22            | -6.223,21         | DIFFERENZA SU SERVIZIO EMERGENZA RIPRISTINO INEFFICIENZE SU SEDE STRADALE III TRIM.2021   | Servizio infrastrutture e servizi a rete  | riscontrato/pagato                                      | Riconciliato con copertura   | 2021/6004          | - 6.223,21  | - 6.223,21                           | -                           | -                        | -  | -                           | -  | 6612                |   |  |
| f.ra da emettere      |                | 5.723.587,04                      | 572.358,70           | 6.295.945,74      | Corrispettivo per extra costi post chiusura VI vasca discarica Bellolampo anno 2021       | Servizio ambiente   | riscontrato   | Non riconciliato   |                    | -   | -                                    | -                           | 6.295.945,74             | -  | 6.295.945,74                | -  |                     | mail del 16.02.2022 serv. Ambiente  |  |
| f.ra da emettere      |                | 4.367.085,94                      | 436.708,59           | 4.803.794,53      | Servizio trattamento e smaltimento percolato periodo 01/01/2021- 31/12/2021               | Servizio ambiente   | riscontrato   | Non riconciliato   |                    | -   | -                                    | -                           | 4.803.794,53             | -  | 4.803.794,53                | -  |                     | mail del 16.02.2022 serv. Ambiente - con mail del 16.02.2022 viene richiesta la valutazione da "Riconciliato senza copertura a non Riconciliato alla luce della deliberazione di G.C. n 177 del 8/09/2022, con nota 932034 del 15.09.2022 viene chiesto a Rap di stralciare il credito e ritrarre il progetto di bilancio; segue sollecito gs: nota prot. n. 988203 del 4.10.2022 |  |
| 31                    | 2022           | 329.819,23                        | 72.560,23            | 402.379,46        | SERVIZIO DI EMERGENZA 4° TRIM. 2021 (quota nonriconciliata)                               | Servizio infrastrutture e servizi a rete  | riscontrato/pagato                                      | Riconciliato con copertura   | 2021/6004          | 402.379,46  | 402.379,46                           | -                           | -                        | -  | -                           | -  | 6613                | note 127849 e 127850 del 17.02.2022 somme non riconciliate in contestazione o corso verifica gs verbale allegato - richiesta nota credito a correzione e rimessione fatture   |  |
| 30                    | 2022           | 9.930,03                          | 2.184,61             | 12.114,64         | SERVIZIO DI EMERGENZA 4° TRIM. 2021 (quota nonriconciliata)                               | Servizio infrastrutture e servizi a rete  | riscontrato/pagato                                      | Riconciliato con copertura   | 2021/6004          | 12.114,64   | 12.114,64                            | -                           | -                        | -  | -                           | -  | 6613                |   |  |
| 2                     | 2022           | 2.329,74                          | 232,97               | 2.562,71          | SMALTIMENTO BIODEGRADABILI DIC 2021   | Capo Area/Responsabile del Verde Urbano   | pagato  | Riconciliato con copertura   | 2021/1277          | 2.562,71  | 2.562,71                             | -                           | -                        | -  | -                           | -  | 1080                | nota prot. n. 136344 del 21.02.2022   |  |
| 5                     | 2022           | 3.205,99                          | 517,78               | 3.723,77          | RIMOZIONE RIFIUTI ABBANDONATI PIAZZA GARRAFFELLO  | Servizio ambiente   | riscontrato   | riconciliato con copertura   | 2021/665           | 3.723,77  | 3.723,77                             | -                           | -                        | -  | -                           | -  | 1859                | nota prot. n. 136344 del 21.02.2022   |  |
| 7                     | 2022           | 5.560,80                          | 1.223,38             | 6.784,18          | RIMOZIONE CARCASSE ANIMALI PERIODO 2020/2021  | Capo Area/Responsabile Risorse Immobiliari  | riscontrato   | Non riconciliato   |                    | -   | -                                    | -                           | 6.784,18                 | -  | 6.784,18                    | -  |                     | 202597 del 15.03.2022 - richiesta chiarimenti a Rap per mancanza di documentazione  |  |
| interessi di mora     | n.d.           | 12.665.361,94                     | 0,00                 | 12.665.361,94     | INTERESSI DI MORA   |   |   | Non riconciliato   |                    | -   | -                                    | -                           | 12.665.361,94            | -  | 12.665.361,94               | -  |                     |   |  |
| F VALUTAZIONE         | n.d.           | - 12.665.361,94                   | 0,00                 | -12.665.361,94    | FONDO SVALUTAZIONE INTERESSI DI MORA  |   |   | Non riconciliato   |                    | -   | -                                    | -                           | - 12.665.361,94          | -  | - 12.665.361,94             | -  |                     |   |  |
|                       |                | <b>68.994.352</b>                 | <b>7.704.908</b>     | <b>76.699.261</b> |   |   |   |  |                    | <b>63.310.337</b>                                 | <b>8.118.222</b>                     | <b>55.192.115</b>           | <b>13.388.923,89</b>     | <b>1.099.648,53</b>                      | <b>12.289.275,36</b>        | <b>0,01</b>                                    |                     |   |  |

| Dati contabili dell'azienda partecipata |                |                                   |                      |                |   |  |  |  | Dati contabili della capogruppo Comune di Palermo |                      |                                      |                             |                          |  |                             |  |  |   |
|---|----------------|-----------------------------------|----------------------|----------------|---|--|--|--|---|----------------------|--------------------------------------|-----------------------------|--------------------------|--|-----------------------------|--|--|---|
| numero documento                        | data documento | imponibile + iva no split payment | Iva da split payment | Totale fattura | Descrizione/oggetto della prestazione                                 | SERVIZIO DIRIGENZIALE ordinante la prestazione al quale è stata inviata la fattura | stato verifica pratica (in attesa /riscontrato)    | Riconciliato 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( riscontro uffici)                                      |
|   |                |                                   |                      |                |   |  |  |  |   |                      | Con copertura finanziaria            | Senza copertura finanziaria |                          | Con copertura finanziaria                | Senza copertura finanziaria |  |  |   |
| 236 - 2021                              | 2021           | € 113.400,99                      | 24.948,22            | 138.349,21     | SERVIZI AL 30 NOVEMBRE - CONVENZIONE COMUNE DI PALERMO                | Servizio decoro urbano, cantiere comunale e autoparco                              | pagato   | Riconciliato con copertura   | 2021/597  | 138.349,21           | 138.349,21                           | -                           | -                        | -  | -                           | -  | 235  |   |
| 237 - 2021                              | 2021           | € 118.703,42                      | 26.114,75            | 144.818,17     | SERVIZI AL 30 NOVEMBRE - CONVENZIONE COMUNE DI PALERMO                | Servizio decoro urbano, cantiere comunale e autoparco                              | pagato   | Riconciliato con copertura   | 2021/597  | 144.818,17           | 144.818,17                           | -                           | -                        | -  | -                           | -  | 236  |   |
| 238 - 2021                              | 2021           | € 197.647,16                      |                      | 197.647,16     | SERVIZI AL 30 NOVEMBRE - CONVENZIONE COMUNE DI PALERMO                | Servizio decoro urbano, cantiere comunale e autoparco                              | pagato   | Riconciliato con copertura   | 2021/597  | 197.647,16           | 197.647,16                           | -                           | -                        | -  | -                           | -  | 237  |   |
| 239 - 2021                              | 2021           | € 118.643,80                      |                      | 118.643,80     | SERVIZI AL 30 NOVEMBRE - CONVENZIONE COMUNE DI PALERMO                | Servizio decoro urbano, cantiere comunale e autoparco                              | pagato   | Riconciliato con copertura   | 2021/597  | 118.643,80           | 118.643,80                           | -                           | -                        | -  | -                           | -  | 238  |   |
| 240 - 2021                              | 2021           | € 147.200,20                      |                      | 147.200,20     | SERVIZI AL 30 NOVEMBRE - CONVENZIONE COMUNE DI PALERMO                | Servizio decoro urbano, cantiere comunale e autoparco                              | pagato   | Riconciliato con copertura   | 2021/597  | 147.200,20           | 147.200,20                           | -                           | -                        | -  | -                           | -  | 386  |   |
| 241 - 2021                              | 2021           | € 42.119,48                       |                      | 42.119,48      | SERVIZI AL 30 NOVEMBRE - CONVENZIONE COMUNE DI PALERMO                | Servizio decoro urbano, cantiere comunale e autoparco                              | pagato   | Riconciliato con copertura   | 2021/597  | 42.119,48            | 42.119,48                            | -                           | -                        | -  | -                           | -  | 391  |   |
| 242 - 2021                              | 2021           | € 35.109,66                       |                      | 35.109,66      | SERVIZI AL 30 NOVEMBRE - CONVENZIONE COMUNE DI PALERMO                | Servizio decoro urbano, cantiere comunale e autoparco                              | pagato   | Riconciliato con copertura   | 2021/597  | 35.109,66            | 35.109,66                            | -                           | -                        | -  | -                           | -  | 397  |   |
| 243 - 2021                              | 2021           | € 152.564,43                      |                      | 152.564,43     | SERVIZI AL 30 NOVEMBRE - CONVENZIONE COMUNE DI PALERMO                | Servizio decoro urbano, cantiere comunale e autoparco                              | pagato   | Riconciliato con copertura   | 2021/597  | 152.564,43           | 152.564,43                           | -                           | -                        | -  | -                           | -  | 573  |   |
| 244 - 2021                              | 2021           | € 172.712,47                      |                      | 172.712,47     | SERVIZI AL 30 NOVEMBRE - CONVENZIONE COMUNE DI PALERMO                | Servizio decoro urbano, cantiere comunale e autoparco                              | pagato   | Riconciliato con copertura   | 2021/597  | 172.712,47           | 172.712,47                           | -                           | -                        | -  | -                           | -  | 598  |   |
| 245 - 2021                              | 2021           | € 92.813,48                       |                      | 92.813,48      | SERVIZI AL 30 NOVEMBRE - CONVENZIONE COMUNE DI PALERMO                | Servizio decoro urbano, cantiere comunale e autoparco                              | pagato   | Riconciliato con copertura   | 2021/597  | 92.813,48            | 92.813,48                            | -                           | -                        | -  | -                           | -  | 608  |   |
| 246 - 2021                              | 2021           | € 770.042,06                      |                      | 770.042,06     | SERVIZI AL 30 NOVEMBRE - CONVENZIONE COMUNE DI PALERMO                | Servizio decoro urbano, cantiere comunale e autoparco                              | pagato   | Riconciliato con copertura   | 2021/597  | 770.042,06           | 770.042,06                           | -                           | -                        | -  | -                           | -  | 656  |   |
| 247 - 2021                              | 2021           | € 97.901,11                       |                      | 97.901,11      | SERVIZI AL 30 NOVEMBRE - CONVENZIONE COMUNE DI PALERMO                | Servizio decoro urbano, cantiere comunale e autoparco                              | pagato   | Riconciliato con copertura   | 2021/597  | 97.901,11            | 97.901,11                            | -                           | -                        | -  | -                           | -  | 657  |   |
| 248 - 2021                              | 2021           | € 46.116,45                       |                      | 46.116,45      | SERVIZI AL 30 NOVEMBRE - CONVENZIONE COMUNE DI PALERMO                | Servizio decoro urbano, cantiere comunale e autoparco                              | pagato   | Riconciliato con copertura   | 2021/597  | 46.116,45            | 46.116,45                            | -                           | -                        | -  | -                           | -  | 614  |   |
| 1 - 2022                                | 2022           | € 63.974,44                       |                      | 63.974,44      | SERVIZI COMUNE DI PALERMO 2021 NOVEMBRE                               | Servizio decoro urbano, cantiere comunale e autoparco                              | pagato   | Riconciliato con copertura   | 2021/597  | 63.974,44            | 63.974,44                            | -                           | -                        | -  | -                           | -  | 644  |   |
| 2 - 2022                                | 2022           | € 7.020,76                        |                      | 7.020,76       | SERVIZI COMUNE DI PALERMO 2021 NOVEMBRE                               | Servizio decoro urbano, cantiere comunale e autoparco                              | pagato   | Riconciliato con copertura   | 2021/597  | 7.020,76             | 7.020,76                             | -                           | -                        | -  | -                           | -  | 955  |   |
| 3 - 2022                                | 2022           | € 125.086,32                      |                      | 125.086,32     | SERVIZI COMUNE DI PALERMO 2021 NOVEMBRE                               | Servizio decoro urbano, cantiere comunale e autoparco                              | pagato   | Riconciliato con copertura   | 2021/597  | 125.086,32           | 125.086,32                           | -                           | -                        | -  | -                           | -  | 908  |   |
| 4 - 2022                                | 2022           | € 53.634,86                       |                      | 53.634,86      | SERVIZI COMUNE DI PALERMO 2021 NOVEMBRE                               | Servizio decoro urbano, cantiere comunale e autoparco                              | pagato   | Riconciliato con copertura   | 2021/597  | 53.634,86            | 53.634,86                            | -                           | -                        | -  | -                           | -  | 1276   |   |
| 5 - 2022                                | 2022           | € 9.158,51                        |                      | 9.158,51       | SERVIZI COMUNE DI PALERMO 2021 NOVEMBRE                               | Servizio decoro urbano, cantiere comunale e autoparco                              | pagato   | Riconciliato con copertura   | 2021/597  | 9.158,51             | 9.158,51                             | -                           | -                        | -  | -                           | -  | 1281   |   |
| 6 - 2022                                | 2022           | € 57.038,13                       |                      | 57.038,13      | SERVIZI COMUNE DI PALERMO 2021 DICEMBRE                               | Servizio decoro urbano, cantiere comunale e autoparco                              | pagato   | Riconciliato con copertura   | 2021/597  | 57.038,13            | 57.038,13                            | -                           | -                        | -  | -                           | -  | 1280   |   |
| 7 - 2022                                | 2022           | € 414.358,44                      |                      | 414.358,44     | SERVIZI COMUNE DI PALERMO 2021 DICEMBRE                               | Servizio decoro urbano, cantiere comunale e autoparco                              | pagato   | Riconciliato con copertura   | 2021/597  | 414.358,44           | 414.358,44                           | -                           | -                        | -  | -                           | -  | 1435   |   |
| 8 - 2022                                | 2022           | € 71.448,59                       |                      | 71.448,59      | SERVIZI COMUNE DI PALERMO 2021 DICEMBRE                               | Servizio decoro urbano, cantiere comunale e autoparco                              | pagato   | Riconciliato con copertura   | 2021/597  | 71.448,59            | 71.448,59                            | -                           | -                        | -  | -                           | -  | 1436   |   |
| 9 - 2022                                | 2022           | € 130.001,78                      |                      | 130.001,78     | SERVIZI COMUNE DI PALERMO 2021 DICEMBRE                               | Servizio decoro urbano, cantiere comunale e autoparco                              | pagato   | Riconciliato con copertura   | 2021/597  | 130.001,78           | 130.001,78                           | -                           | -                        | -  | -                           | -  | 2040   |   |
| 10 - 2022                               | 2022           | € 209.083,64                      |                      | 209.083,64     | SERVIZI COMUNE DI PALERMO 2021 DICEMBRE                               | Servizio decoro urbano, cantiere comunale e autoparco                              | pagato   | Riconciliato con copertura   | 2021/597  | 209.083,64           | 209.083,64                           | -                           | -                        | -  | -                           | -  | 2036   |   |
| 11 - 2022                               | 2022           | € 200.835,17                      |                      | 200.835,17     | SERVIZI COMUNE DI PALERMO 2021 DICEMBRE                               | Servizio decoro urbano, cantiere comunale e autoparco                              | pagato   | Riconciliato con copertura   | 2021/597  | 200.835,17           | 200.835,17                           | -                           | -                        | -  | -                           | -  | 2037   |   |
| 12 - 2022                               | 2022           | € 153.501,84                      |                      | 153.501,84     | SERVIZI COMUNE DI PALERMO 2021 DICEMBRE                               | Servizio decoro urbano, cantiere comunale e autoparco                              | pagato   | Riconciliato con copertura   | 2021/597  | 153.501,84           | 153.501,84                           | -                           | -                        | -  | -                           | -  | 2038   |   |
| 13 - 2022                               | 2022           | € 74.874,90                       |                      | 74.874,90      | SERVIZI COMUNE DI PALERMO 2021 DICEMBRE                               | Servizio decoro urbano, cantiere comunale e autoparco                              | pagato   | Riconciliato con copertura   | 2021/597  | 74.874,90            | 74.874,90                            | -                           | -                        | -  | -                           | -  | 2391   |   |
| 96/a                                    | 2021           | 390,24                            |                      | 390,24         | Manutenzione Edifici Confiscati                                       | Settore risorse immobiliari - Serv. Beni confiscati, demanio e inventario          | riscontrato  | Riconciliato con copertura   | 2021/2551   | 390,24               | 390,24                               | -                           | -                        | -  | -                           | -  | 108865 del 10.02.2022  |   |
| 208                                     | 2021           | 40.518,12                         |                      | 40.518,12      | INTERVENTI STRAORDINARI CIMITERO ROTOLI ASP COMUNE DI PALERMO 2019    | Area delle risorse immobiliari/Servizi cimiteriali                                 | riscontrato  | Riconciliato senza copertura   |   | 40.518,12            | -                                    | 40.518,12                   | -                        | -  | -                           | -  | -  | mail del 25.02.2022   |
| 1/b                                     | 2022           | -                                 | 40.516,12            | -              | 40.516,12   | NOTA CREDITO x FATT. N. 208/2021 CIMITERO ROTOLI ASP COMUNE DI PALERMO 2019        | Area delle risorse immobiliari/Servizi cimiteriali | riscontrato  | Riconciliato senza copertura                      | -                    | 40.516,12                            | -                           | 40.516,12                | -  | -                           | -  | -  | storno fattura nell'elenco definitivo trasmesso dalla società |
| 91/a                                    | 2021           | 114.733,69                        |                      | 114.733,69     | INTERVENTI STRAORDINARI - CIMITERO ROTOLI LAVORI DI MANUTENZIONE 2021 | Area delle risorse immobiliari/Servizi cimiteriali                                 | pagato   | Riconciliato con copertura   | 2021/2920   | 114.733,69           | 114.733,69                           | -                           | -                        | -  | -                           | -  | 1026   |   |
| 28A - 2022                              | 2022           | 37.026,42                         |                      | 37.026,42      | INTERVENTI STRAORDINARI - CIMITERO SANTA MARIA DI GESU'               | Area delle risorse immobiliari/Servizi cimiteriali                                 | riscontrato  | Riconciliato con copertura   | 2021/2921   | 37.026,42            | 37.026,42                            | -                           | -                        | -  | -                           | -  | mail del 25.02.2022  |   |
| 27A - 2022                              | 2022           | 4.629,39                          |                      | 4.629,39       | INTERVENTI STRAORDINARI - CIMITERO CAPPUCINI                          | Area delle risorse immobiliari/Servizi cimiteriali                                 | riscontrato  | Riconciliato con copertura   | 2021/2919   | 4.629,39             | 4.629,39                             | -                           | -                        | -  | -                           | -  | mail del 25.02.2022  |   |
| 88/a                                    | 2021           | 54.653,74                         |                      | 54.653,74      | Patrimonio Scoltoreo - servizi 2021                                   |  |  | Riconciliato con copertura   | 2021/3779   | 54.653,74            | 54.653,74                            | -                           | -                        | -  | -                           | -  | 29949/2021 incassato nel 2022  |   |
| 68/a                                    | 2021           | 81.541,15                         |                      | 81.541,15      | Servizi 2019 Patrimonio Culturale - PAPA 176                          | AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. > Città Storica             | pagato   | Riconciliato con copertura   | 2020/2949-2950-2951-2952                          | 81.541,15            | 81.541,15                            | -                           | -                        | -  | -                           | -  | 636  |   |
| 69/a                                    | 2021           | 125.453,24                        |                      | 125.453,24     | Servizi 2020 Patrimonio Culturale - PAPA 176                          | AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. > Città Storica             | pagato   | Riconciliato con copertura   | 2020/2949-2951-2952                               | 125.453,24           | 125.453,24                           | -                           | -                        | -  | -                           | -  | 636  |   |
| 20A - 2022                              | 2022           | 124.973,40                        |                      | 124.973,40     | Servizi 2021 Patrimonio Culturale - PAPA 176                          | Area tecnica della Rigenerazione urbana e delle OO.PP - Città Storica              | riscontrato  | Riconciliato con copertura   | 2021/3587   | 124.973,40           | 124.973,40                           | -                           | -                        | -  | -                           | -  | mail del 15.03.2022 - Importo in corso di liquidazione a mezzo di emissione di apposita D.D. |   |
| 21A - 2022                              | 2022           | 11.953,44                         |                      | 11.953,44      | Servizi 2021 Patrimonio Culturale - PAPA                              | Area tecnica della Rigenerazione urbana e delle OO.PP - Città Storica              | riscontrato  | Riconciliato con copertura   | 2021/3587   | 11.953,44            | 11.953,44                            | -                           | -                        | -  | -                           | -  | mail del 15.03.2022 - Importo in corso di liquidazione a mezzo di emissione di apposita D.D. |   |
| f.ra da emettere                        |                | € 23.953,80                       |                      | 23.953,80      | Servizi 2019 progetto - PAPA 110A                                     | Servizio edilizia scolastica   | riscontrato  | riconciliato con copertura   | 2019/509-2021/3544                                | 23.953,80            | 23.953,80                            | -                           | -                        | -  | -                           | -  | mail del 9.03.2022   |   |

| Dati contabili dell'azienda partecipata |                |                                   |                      |                |  |  | Dati contabili della capogruppo Comune di Palermo |  |                               |                      |                                      |          |                          |  |   |  |  |   |   |         |         |   |   |
|---|----------------|-----------------------------------|----------------------|----------------|--|--|---|--|-------------------------------|----------------------|--------------------------------------|----------|--------------------------|--|---|--|--|---|---|---------|---------|---|---|
| numero documento                        | data documento | imponibile + iva no split payment | Iva da split payment | Totale fattura | Descrizione/oggetto della prestazione                          | SERVIZIO DIRIGENZIALE ordinante la prestazione al quale è stata inviata la fattura                           | stato verifica pratica (in attesa /riscontrato)   | Riconciliato 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( riscontro uffici)                            |   |         |         |   |   |
| f.ra da emettere                        |                | € 40.190,97                       |                      | 40.190,97      | Servizi 2020 progetto - PAPA 110A                              | Servizio edilizia scolastica   | riscontrato                                       | Riconciliato con copertura   | 2021/3735                     | 40.190,97            | 40.190,97                            | -        | -                        | -  | - | -  | mail del 9.03.2022   |   |   |         |         |   |   |
| f.ra da emettere                        |                | € 110.689,02                      |                      | 110.689,02     | Servizi 2021 progetto - PAPA 110A                              | Servizio edilizia scolastica   | riscontrato                                       | Riconciliato con copertura   | 2021/3544-2020/2873-2021/3725 | 110.689,02           | 110.689,02                           | -        | -                        | -  | - | -  | mail del 10.03.2022  |   |   |         |         |   |   |
| f.ra da emettere                        |                | 18.908,90                         |                      | 18.908,90      | Servizi 2020 progetto - PAPA 110B                              | Area del Decoro Urbano e del Verde   | riscontrato                                       | Non riconciliato con copertura   | 2022/4236                     | -                    | -                                    | -        | 18.908,90                | 18.908,90                                | - | -  | nota 154787 28.02.2022: Si conferma quanto comunicato in sede di riconciliazione al 31.12.2020   |   |   |         |         |   |   |
| f.ra da emettere                        |                | 85.168,73                         |                      | 85.168,73      | Servizi 2021 progetto - PAPA 110B                              | Area del Decoro Urbano e del Verde   | riscontrato                                       | Non riconciliato con copertura   | 2022/4236                     | -                    | -                                    | -        | 85.168,73                | 85.168,73                                | - | -  | nota 154787 28.02.2022: Non vi è fattura; non è stato raggiunto l'importo contrattuale previsto per la liquidazione; non è stata effettuata alcuna verifica in contradditorio.   |   |   |         |         |   |   |
| f.ra da emettere                        |                | 126.114,58                        |                      | 126.114,58     | Servizi 2019 progetto - PAPA 122                               | Area del Decoro Urbano e del Verde   | riscontrato                                       | Riconciliato con copertura   | 2022/4353                     | 126.114,58           | 126.114,58                           | -        | -                        | -  | - | -  | nota 154787 28.02.2022: In contradditorio con la controparte è stato redatto stato finale. Ai sensi dell'art. 102, co 2, D. Lgs 50/2016 è stato nominato verificatore, in esito alla cui verifica possono anche determinarsi scostamenti.  |   |   |         |         |   |   |
| f.ra da emettere                        |                | 77.072,58                         |                      | 77.072,58      | Servizi 2020 progetto - PAPA 122                               | Area del Decoro Urbano e del Verde   | riscontrato                                       | Riconciliato con copertura   | 2022/4353                     | 77.072,58            | 77.072,58                            | -        | -                        | -  | - | -  | nota 154787 28.02.2022: In contradditorio con la controparte è stato redatto stato finale. Ai sensi dell'art. 102, co 2, D. Lgs 50/2016 è stato nominato verificatore, in esito alla cui verifica possono anche determinarsi scostamenti.  |   |   |         |         |   |   |
| f.ra da emettere                        |                | 39.025,06                         |                      | 39.025,06      | Servizi 2021 progetto - PAPA 122                               | Area del Decoro Urbano e del Verde   | riscontrato                                       | Riconciliato con copertura   | 2022/4353                     | 39.025,06            | 39.025,06                            | -        | -                        | -  | - | -  | nota 154787 28.02.2022: In contradditorio con la controparte è stato redatto stato finale. Ai sensi dell'art. 102, co 2, D. Lgs 50/2016 è stato nominato verificatore, in esito alla cui verifica possono anche determinarsi scostamenti.  |   |   |         |         |   |   |
| f.ra da emettere                        |                | 37.714,52                         |                      | 37.714,52      | Servizi 2021 progetto - PAPA 110C                              | Area Tecnica della Rigenerazione Urbana e DOPP   | riscontrato                                       | Riconciliato con copertura   | 2022/4237                     | 37.714,52            | 37.714,52                            | -        | -                        | -  | - | -  | nota 164051 del 02.03.2022: Le somme si riferiscono a lavori già effettuati così come certificato dal DEC del servizio con nota prot. n. 54265 del 28/02/2022, e concorrono all'emissione dello S.A.L. non appena verrà raggiunta la soglia per il pagamento così come previsto dal Contratto. |   |   |         |         |   |   |
| 41/a                                    | 2021           | 64.123,90                         |                      | 64.123,90      | Servizi 2020 progetto - PAPA 188 1° Stralcio                   | Area del Decoro Urbano e del Verde   | riscontrato/pagato                                | Riconciliato con copertura   | 2021/3694                     | 64.123,90            | 64.123,90                            | -        | -                        | -  | - | 3855   | nota 154787 28.02.2022: emessa D.D. di liquidazione  |   |   |         |         |   |   |
| 97/a                                    | 2021           | -                                 | 2.325,33             | -              | 2.325,33   | Nota di credito Servizi 2020 progetto - PAPA 188 1° Stralcio   | Area del Decoro Urbano e del Verde                | riscontrato/pagato   | Riconciliato con copertura    | 2021/3694            | -                                    | 2.325,33 | -                        | 2.325,33                                 | - | -  | 3855   | nota 154787 28.02.2022: emessa D.D. di liquidazione |   |         |         |   |   |
| f.ra da emettere                        |                | 53.760,24                         |                      | 53.760,24      | Servizi 2021 progetto - VILLE STORICHE (PAPA 188 II STRALCIO)  | Area del Decoro Urbano e del Verde   | riscontrato                                       | Riconciliato con copertura   | 2022/4256                     | 53.760,24            | 53.760,24                            | -        | -                        | -  | - | -  | nota 276603 del 11.04.2022: pur non essendo stato raggiunto l'importo previsto per la liquidazione, può procedersi alla riconciliazione con copertura ..... di tale voce ..... pur segnalando l'eventualità di ulteriori verifiche e revisioni   |   |   |         |         |   |   |
| f.ra da emettere                        |                | 221.611,77                        |                      | 221.611,77     | Servizi 2021 progetto - AREE DEGRADATE (PAPA 188 III STRALCIO) | Area del Decoro Urbano e del Verde   | riscontrato                                       | Riconciliato con copertura   | 2022/4251                     | 221.611,77           | 221.611,77                           | -        | -                        | -  | - | -  | nota 154787 28.02.2022: Non vi è fattura; Peraltrò il DEC attesta che al 31/12/2021 sono state svolte attività per € 221.611,77. Tale importo corrisponde a quanto indicato per lo stesso periodo dalla Re.Se.T. nella nota n.2331 del 15.01.2022  |   |   |         |         |   |   |
| f.ra da emettere                        |                | 90.011,24                         |                      | 90.011,24      | Canali di maltempo - Interventi 2018                           | Area Tecnica della Riqualificazione Urbana e delle Infrastrutture - Servizio infrastrutture e servizi a Rete | riscontro 2019                                    | Riconciliato con copertura   | 2017/2245-2018/1658           | 90.011,24            | 90.011,24                            | -        | -                        | -  | - | -  |  |   |   |         |         |   |   |
|   |                |                                   |                      | 5.216.369      | 51.063   | 5.267.432  |   |  |                               |                      |                                      |          |                          |  |   |  | 5.163.354  | 5.163.352   | 2 | 104.078 | 104.078 | - | - |

| 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 |                             | Audit totale - riconciliato e non riconciliato | note1 / num mandato) | note2: riscontri uffici  |  |  |
|                            |                |                                   |                      |                |   |  |  |  |                    |   | Con copertura finanziaria            | Senza copertura finanziaria |                          | Con copertura finanziaria                | Senza copertura finanziaria |  |                      |  |  |  |
| 38                         | 02/11/09       | 9.495,98                          | 0,00                 | 9.495,98       | Realizzazione impianto fonia/dati Palazzo Galletti  | Servizio innovazione > rinvio Area Tecnica della Rigenerazione Urbana e dell OO.PP - Servizio Sicurezza Luoghi di Lavoro | riscontrato  | Non riconciliato con copertura   | 2008/4592          | -   | -                                    | -                           | 9.495,98                 | 9.495,98                                 | -                           | -  | -                    | mail del 31.03.2022 - richiesta a sispi la certificazione di conformità dell'impianto  |  |  |
| n.c.1                      | 11/05/11       | -1.920,00                         | 0,00                 | -1.920,00      | Nettifica parziale ns. fatt. 38/2009  | Servizio innovazione > rinvio Area Tecnica della Rigenerazione Urbana e dell OO.PP - Servizio Sicurezza Luoghi di Lavoro | riscontrato  | Non riconciliato con copertura   | 2008/4592          | -   | -                                    | -                           | -                        | -  | 1.920,00                    | 1.920,00                                       | -                    | -  | mail del 31.03.2022 - richiesta a sispi la certificazione di conformità dell'impianto  |  |
| 66                         | 31/12/13       | 9.461,10                          | 0,00                 | 9.461,10       | Gestione pass aree sosta a tariffazione nov/dic   | Servizio Mobilità Urbana e Trasporto pubblico di massa   | riscontrato  | Riconciliato con copertura   | 2013/5216          | 9.461,10  | 9.461,10                             | -                           | -                        | -  | -                           | -  | -                    | -  | nota 127990 del 17.02.2022   |  |
| 27/E                       | 24/09/15       | 10.683,00                         | 2.350,26             | 13.033,26      | Gestione pass aree sosta a tariffazione gen/mar 2015  | Servizio Mobilità Urbana e Trasporto pubblico di massa   | riscontrato  | Riconciliato senza copertura   | NO IMPEGNO         | 13.033,26   | -                                    | 13.033,26                   | -                        | -  | -                           | -  | -                    | -  | nota 127990 del 17.02.2022 - da riconosce d.f.b  |  |
| 28/E                       | 24/09/15       | 11.901,00                         | 2.618,22             | 14.519,22      | Gestione pass aree sosta a tariffazione apr/giug 2015   | Servizio Mobilità Urbana e Trasporto pubblico di massa   | riscontrato  | Riconciliato senza copertura   | NO IMPEGNO         | 14.519,22   | -                                    | 14.519,22                   | -                        | -  | -                           | -  | -                    | -  | nota 127990 del 17.02.2022 - da riconosce d.f.b  |  |
| 8/E                        | 29/02/16       | 11.256,00                         | 2.476,32             | 13.732,32      | Gestione pass aree sosta a tariffazione lug/sett 2015   | Servizio Mobilità Urbana e Trasporto pubblico di massa   | riscontrato  | Riconciliato senza copertura   | NO IMPEGNO         | 13.732,32   | -                                    | 13.732,32                   | -                        | -  | -                           | -  | -                    | -  | nota 127990 del 17.02.2022 - da riconosce d.f.b  |  |
| 9/E                        | 29/02/16       | 12.327,00                         | 2.711,94             | 15.038,94      | Gestione pass aree sosta a tariffazione otto/dic 2015   | Servizio Mobilità Urbana e Trasporto pubblico di massa   | riscontrato  | Riconciliato senza copertura   | NO IMPEGNO         | 15.038,94   | -                                    | 15.038,94                   | -                        | -  | -                           | -  | -                    | -  | nota 127990 del 17.02.2022 - da riconosce d.f.b  |  |
| 7/E                        | 25/01/17       | 10.947,00                         | 2.408,34             | 13.355,34      | Gestione pass gen/ago - marzo 2016  | Servizio Mobilità Urbana e Trasporto pubblico di massa   | riscontrato  | Riconciliato senza copertura   | NO IMPEGNO         | 13.355,34   | -                                    | 13.355,34                   | -                        | -  | -                           | -  | -                    | -  | nota 127990 del 17.02.2022 - da riconosce d.f.b  |  |
| 8/E                        | 25/01/17       | 12.258,00                         | 2.696,76             | 14.954,76      | Gestione pass aprile - giugno 2016  | Servizio Mobilità Urbana e Trasporto pubblico di massa   | riscontrato  | Riconciliato senza copertura   | NO IMPEGNO         | 14.954,76   | -                                    | 14.954,76                   | -                        | -  | -                           | -  | -                    | -  | nota 127990 del 17.02.2022 - da riconosce d.f.b  |  |
| 9/E                        | 26/01/17       | 10.506,00                         | 2.311,32             | 12.817,32      | Gestione pass luglio - settembre 2016   | Servizio Mobilità Urbana e Trasporto pubblico di massa   | riscontrato  | Riconciliato senza copertura   | NO IMPEGNO         | 12.817,32   | -                                    | 12.817,32                   | -                        | -  | -                           | -  | -                    | -  | nota 127990 del 17.02.2022 - da riconosce d.f.b  |  |
| 10/E                       | 26/01/17       | 11.148,00                         | 2.452,56             | 13.600,56      | Gestione pass ottobre - dicembre 2016   | Servizio Mobilità Urbana e Trasporto pubblico di massa   | riscontrato  | Riconciliato senza copertura   | NO IMPEGNO         | 13.600,56   | -                                    | 13.600,56                   | -                        | -  | -                           | -  | -                    | -  | nota 127990 del 17.02.2022 - da riconosce d.f.b  |  |
|                            |                |                                   |                      |                | AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Dirigente di Settore/Responsabile Città Storica |  |  |  |                    |   |                                      |                             |                          |  |                             |  |                      | mail del 14.03.2022 - In attesa di ricevere le fatture rigettate dalla Regione per mancanza del CIG e CUP, la fattura deve essere rientrata, previa Nota di Credito. |  |  |
| 22/E                       | 22/2018        | 2.874,33                          | 632,35               | 3.506,68       | Riqualificazione urbana   |  | riscontrato  | Riconciliato con copertura   | 2020/3135          | 3.506,68  | 3.506,68                             | -                           | -                        | -  | -                           | -  | -                    | -  | mail del 14.03.2022 - In attesa di ricevere le fatture rigettate dalla Regione per mancanza del CIG e CUP, la fattura deve essere rientrata, previa Nota di Credito. |  |
| 10                         | 2019           | 11.142,00                         | 2.451,24             | 13.593,24      | gestione pass zone a tariffazioni primo trim 2018   | Servizio Mobilità Urbana e Trasporto pubblico di massa   | riscontrato  | Riconciliato senza copertura   | NO IMPEGNO         | 13.593,24   | -                                    | 13.593,24                   | -                        | -  | -                           | -  | -                    | -  | nota 127990 del 17.02.2022 - da riconosce d.f.b  |  |
| 11                         | 2019           | 11.289,00                         | 2.483,58             | 13.772,58      | gestione pass zone a tariffazioni secondo trim 2018   | Servizio Mobilità Urbana e Trasporto pubblico di massa   | riscontrato  | Riconciliato senza copertura   | NO IMPEGNO         | 13.772,58   | -                                    | 13.772,58                   | -                        | -  | -                           | -  | -                    | -  | nota 127990 del 17.02.2022 - da riconosce d.f.b  |  |
| 12                         | 2019           | 9.915,00                          | 2.181,30             | 12.096,30      | gestione pass zone a tariffazioni terzo trim 2018   | Servizio Mobilità Urbana e Trasporto pubblico di massa   | riscontrato  | Riconciliato senza copertura   | NO IMPEGNO         | 12.096,30   | -                                    | 12.096,30                   | -                        | -  | -                           | -  | -                    | -  | nota 127990 del 17.02.2022 - da riconosce d.f.b  |  |
| 13                         | 2019           | 10.713,00                         | 2.356,86             | 13.069,86      | gestione pass zone a tariffazioni quarto trim 2018  | Servizio Mobilità Urbana e Trasporto pubblico di massa   | riscontrato  | Riconciliato senza copertura   | NO IMPEGNO         | 13.069,86   | -                                    | 13.069,86                   | -                        | -  | -                           | -  | -                    | -  | nota 127990 del 17.02.2022 - da riconosce d.f.b  |  |
|                            |                |                                   |                      |                | AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Dirigente di Settore/Responsabile Città Storica |  |  |  |                    |   |                                      |                             |                          |  |                             |  |                      | mail del 14.03.2022 - Rigettata a dicembre 2021 la DD di liquidazione per mancanza di CIG e CUP in fattura: richiesta Nota di credito e rientrisione.                |  |  |
| 59                         | 2019           | 9.557,83                          | 2.102,72             | 11.660,55      | Adeg. Sist inf complesso San crispino   |  | riscontrato  | Riconciliato con copertura   | 2020/3460          | 11.660,55   | 11.660,55                            | -                           | -                        | -  | -                           | -  | -                    | 0,00   |  |  |
| 8                          | 2020           | 45.762,00                         | 10.067,64            | 55.829,64      | Gestione pass tariffazione zone blu   | Servizio Mobilità Urbana e Trasporto pubblico di massa   | riscontrato  | Riconciliato senza copertura   | NO IMPEGNO         | 55.829,64   | -                                    | 55.829,64                   | -                        | -  | -                           | -  | -                    | -  | nota 127990 del 17.02.2022 - da riconosce d.f.b  |  |
|                            |                |                                   |                      |                | AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Dirigente di Settore/Responsabile Città Storica |  |  |  |                    |   |                                      |                             |                          |  |                             |  |                      | mail del 14.03.2022 - Rigettata a dicembre 2021 la DD di liquidazione per mancanza di CIG e CUP in fattura: richiesta Nota di credito e rientrisione.                |  |  |
| 35/E                       | 2020           | 25.935,99                         | 5.705,92             | 31.641,91      | Progetto E549   |  | riscontrato  | Riconciliato con copertura   | 2020/3460          | 31.641,91   | 31.641,91                            | -                           | -                        | -  | -                           | -  | -                    | -  | mail del 14.03.2022 - Rigettata a dicembre 2021 la DD di liquidazione per mancanza di CIG e CUP in fattura: richiesta Nota di credito e rientrisione.                |  |
| 51/E                       | 2020           | 8.191,98                          | 1.802,24             | 9.994,22       | Servizi scolastici  | Servizio edilizia scolastica   | riscontro 2020   | Riconciliato con copertura   | 2020/3157          | 9.994,22  | 9.994,22                             | -                           | -                        | -  | -                           | -  | -                    | -  | mail del 09/02/2021  |  |
| 20/E                       | 2021           | 466.300,00                        | 102.586,00           | 568.886,00     | Progetto E433 Servizi demografici   | Area della Direzione Generale - Servizio Innovazione   | pagato   | Riconciliato con copertura   | 2015/5116          | 568.886,00  | 568.886,00                           | -                           | -                        | -  | -                           | -  | -                    | 1539   | 136955 del 21.02.2022  |  |
| 73/E                       | 2021           | 13.979,72                         | 3.075,54             | 17.055,26      | 511a rend magg ott 21   | Servizi infrastrutture e servizi a rete  | riscontrato  | Riconciliato con copertura   | 2022/201           | 17.055,26   | 17.055,26                            | -                           | -                        | -  | -                           | -  | -                    | -  | mail del 24.03.2022  |  |

| Dati contabili della SISPI |                |                                      |                      |                  |   |  | Dati contabili della capogruppo Comune di Palermo         |  |                       |                      |                                      |                             |                          |  |                             |  |                      |                          |
|----------------------------|----------------|--------------------------------------|----------------------|------------------|---|--|---|--|-----------------------|----------------------|--------------------------------------|-----------------------------|--------------------------|--|-----------------------------|--|----------------------|--------------------------|
| numero documento           | data documento | imponibile + iva<br>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<br>(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 |  |                      |                          |
| 76/E                       | 2021           | 107.962,38                           | 23.751,72            | 131.714,10       | Secondo SAL del progetto "Patto per la Sicurezza Urbana 2020" | Comando polizia municipale - Serv. Supporto generale e proc. Sanzionatorie         | pagato  | Riconciliato con copertura   | 2020/5961             | 131.714,10           | 131.714,10                           | -                           | -                        | -  | -                           | -  | 232                  |                          |
| 77/E                       | 2021           | 431.983,69                           | 95.036,41            | 527.020,10       | Primo SAL del progetto "Patto per la Sicurezza Urbana 2019"   | Comando polizia municipale - Serv. Supporto generale e proc. Sanzionatorie         | pagato  | Riconciliato con copertura   | 2021/3068             | 527.020,10           | 527.020,10                           | -                           | -                        | -  | -                           | -  | 176                  |                          |
| 79/E                       | 2021           | 32.142,62                            | 7.071,38             | 39.214,00        | E533 Coime  | Coordinamento Coime  | riscontrato   | Riconciliato con copertura   | 2020/3165             | 39.214,00            | 39.214,00                            | -                           | -                        | -  | -                           | -  | 3376                 |                          |
| 13                         | 2022           | 38.485,48                            | 8.466,81             | 46.952,29        | Gestione connettività SPC e Wi-Fi mese di luglio 2021         | Area della Direzione Generale -Servizio Innovazione                                | riscontrato   | Riconciliato con copertura   | 2021/2224             | 46.952,29            | 46.952,29                            | -                           | -                        | -  | -                           | -  | 3376                 |                          |
| 14                         | 2022           | 38.485,48                            | 8.466,81             | 46.952,29        | Gestione connettività SPC e Wi-Fi mese di agosto 2021         | Area della Direzione Generale -Servizio Innovazione                                | riscontrato   | Riconciliato con copertura   | 2021/2224             | 46.952,29            | 46.952,29                            | -                           | -                        | -  | -                           | -  | 3376                 |                          |
| 15                         | 2022           | 38.485,48                            | 8.466,81             | 46.952,29        | Gestione connettività SPC e Wi-Fi mese di settembre 2021      | Area della Direzione Generale -Servizio Innovazione                                | riscontrato   | Riconciliato con copertura   | 2021/2224             | 46.952,29            | 46.952,29                            | -                           | -                        | -  | -                           | -  | 3376                 |                          |
| 16                         | 2022           | 38.485,48                            | 8.466,81             | 46.952,29        | Gestione connettività SPC e Wi-Fi mese di ottobre 2021        | Area della Direzione Generale -Servizio Innovazione                                | riscontrato   | Riconciliato con copertura   | 2021/2224             | 46.952,29            | 46.952,29                            | -                           | -                        | -  | -                           | -  | 3376                 |                          |
| 17                         | 2022           | 38.485,48                            | 8.466,81             | 46.952,29        | Gestione connettività SPC e Wi-Fi mese di novembre 2021       | Area della Direzione Generale -Servizio Innovazione                                | riscontrato   | Riconciliato con copertura   | 2021/2224             | 46.952,29            | 46.952,29                            | -                           | -                        | -  | -                           | -  | 3376                 |                          |
| 18                         | 2022           | 38.485,48                            | 8.466,81             | 46.952,29        | Gestione connettività SPC e Wi-Fi mese di dicembre 2021       | Area della Direzione Generale -Servizio Innovazione                                | riscontrato   | Riconciliato con copertura   | 2021/2224             | 46.952,29            | 46.952,29                            | -                           | -                        | -  | -                           | -  | 3376                 |                          |
| 3/E                        | 2022           | 398.938,84                           | 87.899,44            | 486.838,28       | Comando PM - Verbali al CdS - Ottobre                         | Comando polizia municipale - Serv. Supporto generale e proc. Sanzionatorie         | pagato  | Riconciliato con copertura   | 2021/4098             | 486.838,28           | 486.838,28                           | -                           | -                        | -  | -                           | -  | 1482                 |                          |
| 4/E                        | 2022           | 585.593,94                           | 128.967,77           | 714.561,71       | Comando PM - Verbali al CdS - Novembre                        | Comando polizia municipale - Serv. Supporto generale e proc. Sanzionatorie         | pagato  | Riconciliato con copertura   | 2021/4098             | 714.561,71           | 714.561,71                           | -                           | -                        | -  | -                           | -  | 1482                 |                          |
| 5/E                        | 2022           | 611.021,64                           | 134.518,49           | 745.540,13       | Comando PM - Verbali al CdS - Dicembre                        | Comando polizia municipale - Serv. Supporto generale e proc. Sanzionatorie         | pagato  | Riconciliato con copertura   | 2021/4098             | 745.540,13           | 745.540,13                           | -                           | -                        | -  | -                           | -  | 1482                 |                          |
| 9/E                        | 2022           | 98.930,72                            | 21.764,76            | 120.695,48       | Comando PM - Verbali al CdS - integrazione ottobre            | Comando polizia municipale - Serv. Supporto generale e proc. Sanzionatorie         | pagato  | Riconciliato con copertura   | 2021/4098             | 120.695,48           | 120.695,48                           | -                           | -                        | -  | -                           | -  | 2774                 |                          |
| n.c. 1                     | 2022           | -20.822,48                           | -4.580,95            | -25.403,43       | Comando PM - Verbali al CdS - integrazione ottobre            | Comando polizia municipale - Serv. Supporto generale e proc. Sanzionatorie         | pagato  | Riconciliato con copertura   | 2021/4098             | - 25.403,43          | - 25.403,43                          | -                           | -                        | -  | -                           | -  | 1482                 |                          |
| f.ra da emettere           |                | 10.035,00                            | 2.207,70             | 12.242,70        | Pass Sosta Tariffata (Zone Blu) III Trimestre 2021            | Servizio Mobilità Urbana e Trasporto pubblico di massa                             | riscontrato   | Riconciliato con copertura   | 2021/5652 - 2021/6767 | 12.242,70            | 12.242,70                            | -                           | -                        | -  | -                           | -  |                      |                          |
| f.ra da emettere           |                | 11.880,00                            | 2.613,60             | 14.493,60        | Pass Sosta Tariffata (Zone Blu) IV Trimestre 2021             | Servizio Mobilità Urbana e Trasporto pubblico di massa                             | riscontrato   | Riconciliato con copertura   | 2021/5652 - 2021/6767 | 14.493,60            | 14.493,60                            | -                           | -                        | -  | -                           | -  |                      |                          |
| f.ra da emettere           |                | 197.125,50                           | 43.367,61            | 240.493,11       | Tributi - Servizi Operativi e Logistici a Valore aggiunto     | Area delle entrate e tributi comunali  | riscontrato   | Riconciliato con copertura   | 2021/5428             | 240.493,11           | 240.493,11                           | -                           | -                        | -  | -                           | mail del 11.02.2022                            |                      |                          |
| 1/E                        | 2022           | 632.649,53                           | 139.182,90           | 771.832,43       | SITEC dicembre  | Area della Direzione Generale -Servizio Innovazione                                | pagato  | Riconciliato con copertura   | 2021/2280             | 771.832,43           | 771.832,43                           | -                           | -                        | -  | -                           | -  | 1339                 |                          |
| 2/E                        | 2022           | 843.532,70                           | 185.577,19           | 1.029.109,89     | Condizione tecnica sitec saldo periodo gennaio- dicembre      | Area della Direzione Generale -Servizio Innovazione                                | pagato  | Riconciliato con copertura   | 2021/2280             | 1.029.109,89         | 1.029.109,89                         | -                           | -                        | -  | -                           | -  | 1349                 |                          |
|                            |                | <b>4.895.611</b>                     | <b>1.073.650</b>     | <b>5.969.261</b> |   |  |   |  | <b>5.961.685</b>      | <b>5.742.272</b>     | <b>219.413</b>                       | <b>7.576</b>                | <b>7.576</b>             | <b>-</b>                                 | <b>0</b>                    |  |                      |                          |

| Dati contabili dell'ACQUEDOTTO CONSORZIALE BIVIERE |                |                                      |                      |                  |                                       |  | Dati contabili della capogruppo Comune di Palermo         |                                      |                    |                      |                           |                             |                          |  |                             |                              |                          |
|--|----------------|--------------------------------------|----------------------|------------------|---------------------------------------|--|---|--------------------------------------|--------------------|----------------------|---------------------------|-----------------------------|--------------------------|--|-----------------------------|------------------------------|--------------------------|
| numero documento                                   | data documento | imponibile + iva<br>no split payment | Iva da split payment | Totale fattura   | Descrizione/oggetto della prestazione | SERVIZIO DIRIGENZIALE ordinante la prestazione<br>al quale è stata inviata la fattura        | stato verifica pratica<br>(in attesa /riscontrato/pagato) | Dettaglio delle partite riconciliate |                    |                      |                           |                             | Partite non riconciliate | Dettaglio delle partite non riconciliate |                             | note1 / num<br>mandato)      | note2 : riscontri uffici |
|  |                |                                      |                      |                  |                                       |  |   | Riconciliato / Non riconciliato      | IMPEGNO (ANNO/NUM) | Partite riconciliate | Con copertura finanziaria | Senza copertura finanziaria |                          | Con copertura finanziaria                | Senza copertura finanziaria |                              |                          |
| 1272   | 20/10/2014     | 73.180,00                            | -                    | 73.180,00        | Quota Consortile - anno 2014          | Servizio ambiente / Area pianificazione urbanistica/Servizio infrastrutture e servizi a rete | Riscontrato   | Non riconciliato                     |                    | -                    | -                         | -                           | 73.180,00                | -  | 73.180,00                   | Prot. 276567 dell'11.04.2022 |                          |
|  |                |                                      |                      |                  |                                       |  |   | Non riconciliato                     |                    | -                    | -                         | -                           | 45,31                    | -  | 45,31                       |                              |                          |
| 1572   | 11/11/2015     | 70.000,00                            |                      | 70.000,00        | Quota Consortile - anno 2015          | Servizio ambiente / Area pianificazione urbanistica/Servizio infrastrutture e servizi a rete | Riscontrato   | Non riconciliato                     |                    | -                    | -                         | -                           | 70.000,00                | -  | 70.000,00                   | Prot. 276567 dell'11.04.2022 |                          |
|  |                |                                      |                      |                  |                                       |  |   | Non riconciliato                     |                    | -                    | -                         | -                           | 6,23                     | -  | 6,23                        |                              |                          |
| 1234   | 23/11/2016     | 70.000,00                            |                      | 70.000,00        | Quota Consortile - anno 2016          | Servizio ambiente / Area pianificazione urbanistica/Servizio infrastrutture e servizi a rete | Riscontrato   | Non riconciliato                     |                    | -                    | -                         | -                           | 70.000,00                | -  | 70.000,00                   | Prot. 276567 dell'11.04.2022 |                          |
|  |                |                                      |                      |                  |                                       |  |   | Non riconciliato                     |                    | -                    | -                         | -                           | 70.000,00                | -  | 70.000,00                   |                              |                          |
| 1213   | 21/11/2017     | 70.000,00                            |                      | 70.000,00        | Quota Consortile - anno 2017          | Servizio ambiente / Area pianificazione urbanistica/Servizio infrastrutture e servizi a rete | Riscontrato   | Non riconciliato                     |                    | -                    | -                         | -                           | 70.000,00                | -  | 70.000,00                   | Prot. 276567 dell'11.04.2022 |                          |
| <b>283.232</b>                                     |                |                                      |                      | <b>- 283.232</b> |                                       |  |   | <b>- - - - 283.232</b>               |                    |                      |                           |                             | <b>- 283.232</b>         |  |                             |                              |                          |

| Dati contabili della Srr "Palermo area metropolitana" |                |                                   |                      |                |  |  | Dati contabili della capogruppo Comune di Palermo         |                                 |                             |                       |                      |                                      |                             |                          |  |               |                      |                          |
|---|----------------|-----------------------------------|----------------------|----------------|--|--|---|---------------------------------|-----------------------------|-----------------------|----------------------|--------------------------------------|-----------------------------|--------------------------|--|---------------|----------------------|--------------------------|
| numero documento                                      | data documento | imponibile + iva no split payment | Iva da split payment | Totale fattura | Descrizione/oggetto della prestazione  | SERVIZIO DIREZIONALE<br>ordinanza la prestazione al quale è stata inviata la fattura | stato verifica pratica<br>(in attesa /riscontrato/pagato) | Riconciliato / Non riconciliato |                             | IMPEGNO<br>(ANNO/NUM) | Partite riconciliate | Dettaglio delle partite riconciliate |                             | Partite non riconciliate | Dettaglio delle partite non riconciliate |               | note1 / num mandato) | note2 : riscontri uffici |
|   |                |                                   |                      |                |  |  |   | Con copertura finanziaria       | Senza copertura finanziaria |                       |                      | Con copertura finanziaria            | Senza copertura finanziaria |                          |  |               |                      |                          |
| FATTPA14  | 09/05/2017     | 11.598,55                         | -                    | 11.598,55      | Ribalmento costi anno 2014 delibera A.S. 30.06.15 - fattura vendite FATTPA14 del 09/05/2017 - Palermo  | Servizio ambiente  | riscontrato   | Non riconciliato                |                             |                       | -                    | -                                    | -                           | 11.598,55                | -  | 11.598,55     | mail del 22.02.2022  |                          |
| FATTPA35  | 10/05/2017     | 13.813,23                         |                      | 13.813,23      | Ribalmento costi anno 2015 delibera A.S. 27.04.16 - fattura vendite FATTPA35 del 10/05/2017 - Palermo  | Servizio ambiente  | riscontrato   | Non riconciliato                |                             |                       | -                    | -                                    | -                           | 13.813,23                | -  | 13.813,23     | mail del 22.02.2022  |                          |
| FATTPA56  | 15/11/2017     | 11.787,16                         |                      | 11.787,16      | Ribalmento costi anno 2016 delibera A.S. 09.06.17 - fattura vendite FATTPA56 del 09/05/2017 - Palermo  | Servizio ambiente  | riscontrato   | Non riconciliato                |                             |                       | -                    | -                                    | -                           | 11.787,16                | -  | 11.787,16     | mail del 22.02.2022  |                          |
| FATTPA159   | 24/08/2018     | 19.483,44                         |                      | 19.483,44      | Ribalmento Costi di Funzionamento ai sensi dell'Art. 6 comma 2 L.R. n. 9/2010 Esercizio 2017 - Giusta Deliberazione Commissariale n. 17 del 28 giugno 2031 | Servizio ambiente  | riscontrato   | Non riconciliato                |                             |                       | -                    | -                                    | -                           | 19.483,44                | -  | 19.483,44     | mail del 22.02.2022  |                          |
| FE/319  | 31/12/2021     | 332.472,65                        |                      | 332.472,65     | Ribalmento Costi di Funzionamento ai sensi dell'Art. 6 comma 2 L.R. n. 9/2010 - dicembre 2021  | Servizio ambiente  | pagato  | Riconciliato con copertura      | 2021/6198-6200              | 332.472,65            | 332.472,65           | -                                    | -                           | -                        | -  | 686           |                      |                          |
|   |                |                                   |                      | <b>389.155</b> | <b>-</b>   | <b>389.155</b>   |   |                                 |                             |                       | <b>332.473</b>       | <b>332.473</b>                       | <b>-</b>                    | <b>56.682</b>            | <b>-</b>                                 | <b>56.682</b> |                      |                          |

**RENDICONTO DI GESTIONE 2021**  
**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>2021</b>      | <b>79.660.756,15</b>   | <b>gg. 14,23</b>   |

Anche nel 2021 viene confermato il trend decrescente che si registra già a partire dal 2018, sia relativamente al totale dei pagamenti da transazioni commerciali effettuati dopo la scadenza prevista dal D.Lgs. 231/2002 (-31% rispetto al 2020), sia con riferimento all'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti (-55% rispetto al 2020).

---

Il Responsabile del Servizio Finanziario

---

Il Rappresentante Legale