



COMUNE DI PALERMO

DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE

DELIBERAZIONE N. 621 DEL 22/12/2018

Sessione: ordinaria

Seduta: pubblica di prosecuzione

OGGETTO: APPROVAZIONE DEL BILANCIO CONSOLIDATO DELL'ESERCIZIO 2017 DEL COMUNE DI PALERMO – ART. 11-BIS DEL DECRETO LEGISLATIVO 23 GIUGNO 2011, N. 118.

ESECUZIONE IMMEDIATA

L'anno duemiladiciotto il giorno ventidue mese di dicembre alle ore 11:05 nella Sede Municipale, convocato con determinazione del Presidente, si è riunito nella solita aula il Consiglio Comunale di questa Città, sotto la presidenza del Cons. Salvatore Orlando – Presidente e con la partecipazione del Vice Segretario Generale Dott. Vincenzo Messina

Al momento della votazione del presente atto, risultano presenti i seguenti Consiglieri: n° 26 dei 40 Consiglieri assegnati

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

IL CONSIGLIO COMUNALE

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

Visto l'allegato foglio pareri;

Visti i pareri resi dalla I, II, III, IV, V, VI e VII Commissione Consiliare;

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

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

Il Collegio degli scrutatori è composto dai Consiglieri: Evola, Amella e Terrani.

Con votazione resa e verificata nei modi e forme di legge con il seguente risultato:

Presenti	n. 26	
Votanti	n. 23	
Votano SI	n. 20	
Votano NO	n. 03	(Mattaliano, Mineo, Tantillo)
Astenuti	n. 03	(Amella, Forello, Randazzo)

DELIBERA

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

Indi, il Presidente propone di munire il presente provvedimento della clausola della Immediata Esecuzione.

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

Presenti	n. 26	
Votanti	n. 23	
Votano SI	n. 20	
Votano NO	n. 03	(Mattaliano, Mineo, Tantillo)
Astenuti	n. 03	(Amella, Forello, Randazzo)

L' Immediata Esecuzione è approvata.



COMUNE DI PALERMO

AREA DELLA RAGIONERIA GENERALE, TRIBUTI E PATRIMONIO
UFFICIO IMPEGNI, INTERVENTI FINANZIARI, OO.PP. E CONTABILITA' ECONOMICA

PROPOSTA DI PROVVEDIMENTO DELIBERATIVO DI C.C.

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

OGGETTO: Approvazione del bilancio consolidato dell'esercizio 2017 del Comune di Palermo - Art. 11-bis del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118.

IL RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO

g.balistreri@comune.palermo.it

Dott. Giovanni Balistreri

Li..... *Beh*



IL DIRIGENTE/IL FUNZIONARIO

s.puleo@comune.palermo.it

Dott. Stefano Puleo

PARERE DEL RESPONSABILE DEL SERVIZIO IN ORDINE ALLA REGOLARITA' TECNICA

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

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

VISTO: si esprime parere contrario per le motivazioni allegate

IL RESPONSABILE DEL SETTORE

s.puleo@comune.palermo.it

Dott. Stefano Puleo

DATA... *13/12/18*

DATA... *13/12/2018*



VISTO: IL CAPO AREA

b.basile@comune.palermo.it

Dott. Bohuslav Basile

VISTO: L'ASSESSORE AL BILANCIO

Dott. Antonino Gentile



PARERE DEL RESPONSABILE DI RAGIONERIA IN ORDINE ALLA REGOLARITA' CONTABILE

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

VISTO: si esprime parere favorevole

VISTO: si esprime parere contrario per le motivazioni allegate

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

DATA

13/12/18



IL RAGIONIERE GENERALE

Il Ragioniere Generale

Dott. Bohuslav Basile

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

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

Parere di regolarità tecnica confermato SI : NO

{ Gs nota mail prot. n° _____ del _____


{ Gs. nota mail prot. n° _____ del _____

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

ALLEGATO UNICO ALLA DELIBERA C.C. n° *624* del *22 DIC. 2018*

IL PRESIDENTE

IL SEGRETARIO GENERALE



OGGETTO: Approvazione del bilancio consolidato dell'esercizio 2017 - Art. 11-bis del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118.

Premesso che:

- il Decreto Legislativo n.118 del 23 giugno 2011 e s.m.i, recante "*Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di Bilancio delle Regioni, degli Enti locali e dei loro organismi*" all'art. 11 bis, 11 ter, 11 quater e 11 quinquies, prevede la redazione del Bilancio Consolidato con i propri Enti ed Organismi strumentali, Aziende, Società controllate e partecipate ed altri organismi controllati, allo scopo di fornire una informazione complessiva circa la situazione economica, patrimoniale e finanziaria del gruppo unitariamente considerato;
- il Principio contabile applicato del Bilancio Consolidato, Allegato 4/4 al citato D.Lgs. n. 118/2011, indica i criteri di composizione del Gruppo dell'Amministrazione Pubblica e dell'area di consolidamento, individuando, altresì, gli step procedurali per la formazione del Bilancio Consolidato e la redazione della Relazione sulla Gestione, contenente la Nota Integrativa;
- lo schema obbligatorio del Bilancio Consolidato è riportato nell'Allegato 11 al D.Lgs. n. 118/2011 ;
- l'articolo 11-bis del D.Lgs. n. 118/2011 dispone che:
 - "1. Gli enti di cui all'art. 1, comma 1, redigono il bilancio consolidato con i propri enti ed organismi strumentali, aziende, società controllate e partecipate, secondo le modalità ed i criteri individuati nel principio applicato del bilancio consolidato di cui all'allegato n. 4/4.*
 - 2. Il bilancio consolidato è costituito dal conto economico consolidato, dallo stato patrimoniale consolidato e dai seguenti allegati:*
 - a) la relazione sulla gestione consolidata che comprende la nota integrativa;*
 - b) la relazione del collegio dei revisori dei conti.*
 - 3. Ai fini dell'inclusione nel bilancio consolidato, si considera qualsiasi ente strumentale, azienda, società controllata e partecipata, indipendentemente dalla sua forma giuridica pubblica o privata, anche se le attività che svolge sono dissimili da quelle degli altri componenti del gruppo, con l'esclusione degli enti cui si applica il titolo II.*
 - 4. Gli enti di cui al comma 1 possono rinviare l'adozione del bilancio consolidato con riferimento all'esercizio 2016, salvo gli enti che, nel 2014, hanno partecipato alla sperimentazione";*
- gli artt. 151, comma 8 e 233-bis, del D. Lgs. n. 267/2000, contestualizzano il Bilancio Consolidato nell'ambito dei principi e degli strumenti dell'Ordinamento finanziario e contabile degli Enti Locali, rinviando al citato D. Lgs. n.118/2011 per quanto attiene alla definizione degli schemi e delle modalità di redazione;


Considerato che:

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

- ai sensi dell'art. 239, comma 1, lettera d-bis, del D.Lgs. n. 267/2000, il Collegio dei Revisori redige una Relazione sulla proposta di deliberazione consiliare di approvazione del Bilancio Consolidato di cui all'art. 233-bis e sullo schema di Bilancio Consolidato, entro il termine previsto dal Regolamento di contabilità;
- con la deliberazione della Giunta comunale n. 61 in data 03 maggio 2018, esecutiva ai sensi di legge, si è proceduto ad approvare l'elenco degli organismi che rientrano nel perimetro di consolidamento dei bilanci, di seguito indicati:

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

- con deliberazione di Consiglio comunale n. 541 del 3.11.2018, è stato approvato il Rendiconto della Gestione dell'esercizio 2017, redatto secondo lo schema approvato con il D.Lgs. n. 118/2011, in seno al quale è stata allegata nota informativa redatta ai sensi dell'art. 11, comma 6, lett.j), del D. Lgs. n. 118/2011, con espresse le posizioni creditorie e debitorie delle società partecipate al 31.12.2017, con un saldo di partite non riconciliate per le società inserite nel perimetro di consolidamento, pari ad € 70.718.741;



in relazione alla complessa attività di riallineamento delle partite debitorie e creditorie dell'Amministrazione con le sue partecipate intrapresa in seno alla predisposizione del Bilancio consolidato per l'anno 2016, il Sig. Sindaco, con nota prot. n. 686919 del 8.05.2018, ha costituito una Unità Straordinaria di regia e coordinamento, assegnando ad essa il compito di acquisire tutti gli elementi istruttori necessari al fine di consentire al socio-unico Comune di Palermo di dare adeguate direttive alle Partecipate per il superamento del disallineamento emerso nell'esercizio 2016. L'attività dell'Unità ha avuto riguardo, in particolare, al disallineamento nei confronti di AMAT, AMAP e RAP ed è culminata con l'adozione dal parte del Sig. Sindaco della direttiva prot. n. 911925 del 18.06.2018, contenente le misure correttive cui dette partecipate dovevano attenersi. Come verrà compiutamente esposto nel prosieguo, le partecipate, in tempi e con modalità diversi, hanno dato attuazione a detta direttiva.

- anche per l'anno 2017, l'Amministrazione si è avvalsa della collaborazione della Sispi, che ha individuato per il supporto tecnico la Società Idea Pubblica, con sede a Pesaro in Via Liuti, n. 2;
- ai fini della redazione del bilancio consolidato per l'anno 2017, con le note prott. n. 814906 del 23.05.2018, n. 936771 del 26.06.2018 e n. 1046758 del 7.08.2018, sono stati richiesti e reiteratamente sollecitati alle società indicate nel perimetro di consolidamento i dati contabili necessari alla predisposizione del documento;
- per l'anno 2017, non è stato possibile rispettare il termine di cui all'art. 151 del D. Lgs. n. 267/2000, che prevede che *"entro il 30 settembre l'ente approva il bilancio consolidato con i bilanci dei propri organismi e enti strumentali e delle società controllate e partecipate, secondo il principio applicato n. 4/4 di cui al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118"*, e ciò a motivo della circostanza che il Progetto di Bilancio di AMAT è stato acquisito solo in data 5.11.2018 e quello di RAP solo in data 22.11.2018. Va altresì evidenziato che i dati necessari per il consolidamento delle poste contabili di AMAT sono stati resi disponibili in solo data 9.11.2018 e quelli di RAP lo sono stati a fasi progressive, l'ultima delle quali conclusasi solo in data 26.11.2018.
- con mail del 29.11.2018 la Società Sispi ha inoltrato i documenti definitivi per la redazione del Bilancio Consolidato;
- che le posizioni debitorie e creditorie delle società partecipate riepilogate nei report analitici denominati *"Rilevazioni operazioni infragruppo"* e contrassegnati con allegato (Allegati "A", "B", "C" e "D"), espongono i crediti e debiti e i costi e ricavi infragruppo e sono propedeutici per la redazione del Bilancio Consolidato;
- che alla perdita di esercizio della Capogruppo Comune di Palermo si devono aggiungere quella che emerge per effetto del riallineamento delle posizioni debitorie e creditorie reciproche, nonché i risultati d'esercizio delle singole società incluse nel perimetro di consolidamento;

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

Considerato che:


- la norma su riportata dispone che "l'ente assume senza indugio, e comunque non oltre il termine dell'esercizio finanziario in corso, i provvedimenti necessari ai fini della riconciliazione delle partite debitorie e creditorie" e le proposte misure ai fini della riconciliazione sono riportate nella Tabella seguente, che ha costituito elemento fondamentale ai fini del consolidamento dei conti.

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

L'importo del disallineamento, pari a € 70.718.741, è esposto al lordo dell'IVA e corrisponde: in quanto a € 28.224.378, alle partite riconciliate ma senza copertura finanziaria rappresentate da crediti esposti nei bilanci delle società per i quali non sono stati assunti i relativi impegni di spesa; in quanto a € 42.494.363, alle partite non riconciliate, vale a dire a importi iscritti nei bilanci delle società per i quali l'Amministrazione non ritiene sussistano le ragioni del credito e che pertanto vanno espunte.

Al fine dell'obbligo di riconciliare le rispettive poste, sono state assunte dall'amministrazione comunale le seguenti misure correttive:

- con riferimento ad € 28.224.378, questi risultano accantonati nell'ambito del risultato di amministrazione 2017 del relativo rendiconto di gestione, approvato dal Consiglio comunale con deliberazione n. n. 541 del 3.11.2018;
- con riferimento ad € 42.494.363, relativi a partite non riconciliate da stralciare dai bilanci delle Società, sono stati utilizzati i rispettivi fondi svalutazione crediti, ove esistenti e pertinenti, ed inoltre gli Organi amministrativi delle Partecipate rispetto ad essi si sono successivamente determinati come segue:
 - AMG: occorrerà l'adozione di un'ulteriore direttiva ai fini dello stralcio di crediti per € 34.427;
 - AMAT: in data 23.11.2018, è stato approvato il Bilancio di esercizio 2017, nell'ambito del quale sono state recepite le direttive impartite dal Socio Comune di Palermo, provvedendo a riallineare l'importo dei crediti iscritti in bilancio. Sicché, l'importo del disallineamento oggi esistente e riferito a crediti al 31.12.2017 ammonta a soli € 1.214.853 comprensivi di IVA e riguarda fatture per adeguamento corrispettivi servizi speciali al nuovo contratto per € 393.526.20 + IVA, fatture non riconciliate per progetto Demetra per € 321.977,29 + IVA, già



stornate con note di credito dell'anno 2018, competenze al RUP del tram per € 239.636,00 + IVA e € 101.426,32 per il collegamento con il Comune di Monreale.

- RAP: in data 18.10.2016, ha provveduto all'approvazione del Bilancio di esercizio al 31.12.2016, ivi recependo le direttive impartite dal Socio Comune di Palermo stralciando l'importo di € 6.107.254,91 a fronte di € 8.031.459 e svalutando per intero i crediti per interessi di mora pari a € 1.786.680, con iscrizione di apposito fondo. Tra i crediti figura altresì l'importo di € 476.874,15, relativo all'IVA esposta nelle fatture per le quali la Società si è impegnata ad emettere note di credito. A fronte di tale importo esiste, a rettifica, la corrispondente voce di debito verso l'Erario. Tale credito, pur non costituendo sul piano sostanziale un disallineamento, va comunque espunto. Il residuo importo di € 137.524 è relativo crediti per rimborsi per cariche elettive che l'Ufficio competente ha ritenuto riconoscibili e con copertura finanziaria a seguito di un ulteriore approfondimento; pertanto, tale credito non è stato stralciato ma inserito tra le partite riconciliate.

In data 16.11.2018 è stato approvato dall'Amministratore Unico il Progetto di bilancio 2017 che indica crediti verso il Comune per importi diversi rispetto a quelli utilizzati ai fini della predisposizione della nota informativa. In primo luogo per effetto dello stralcio disposto dal Socio Unico come già descritto e, inoltre per un importo di € 84.314,98 oltre IVA relativo a maggiori rimborsi per cariche elettive e a fatture da emettere. L'importo è da considerarsi riconciliato e con copertura finanziaria a meno di € 366 (comprensivo di IVA) come risulta dalle evidenze contabili.

Va ancora rilevato che nel Bilancio 2017 l'importo del credito per interessi di mora è pari a € 4.242.408,95 e risulta interamente svalutato con iscrizione di un fondo di pari importo. Con specifico riferimento a tale ultimo aspetto la scelta della Società di mantenere e iscrivere tale credito nei confronti del Comune di Palermo non appare supportata da adeguata motivazione, e il credito costituisce sul piano formale un disallineamento che si ritiene vada espunto dalla contabilità di RAP;

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

Tenuto conto dei superiori elementi, il prospetto sulla riconciliazione assume i valori esposti nel prospetto che segue:


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

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

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

Relativamente alla situazione dei crediti del Comune i dati sono i seguenti:

SOCIETA'	A	B	C=B-A	D	E=C+D
	Totale DEBITI comunicati/esposti nel bilancio delle Società al 31/12/2017	Partite riconciliate	Partite non riconciliate	Ulteriori importi accertati dal Comune non corrispondenti a debiti della Società	saldo disallineato
AMG s.p.a	1.575.099	1.386.393	188.706	-	188.706
AMAT s.p.a	3.476.981	3.365.175	111.805	3.773.157	3.661.351
SISPI s.p.a	734.357	734.357	-	-	-
RAP s.p.a N.D.	-	-	-	566.527	566.527
AMAP s.p.a	4.506.437	1.276.687	3.229.750	18.674	3.211.076
Re.Se.T. s.c.p.a	28.359	28.320	39	-	39
Palermo Ambiente s.p.a in liquidazione	-	-	-	8.424	8.424
TOTALI	10.321.232	6.790.933	3.530.300	4.366.782	836.483



Al riguardo, come risulta dalla Nota informativa predisposta con prot. n. 964895 del 6.07.2018, e allegata alla deliberazione di Consiglio comunale n. 541 del 3.11.2018:

- AMG: deve eliminare dai propri debiti € 80.598 per indennità di carica non dovute, mentre il Comune deve accertare € 108.108 per bonus gas non contabilizzato;
 - AMAT: deve eliminare dai propri debiti € 111.805 per compensi amministratori 2012/2017 non dovuti, ed allineare gli importi da corrispondere per tributi locali per complessivi € 3.773.157. Va rilevato che nel Bilancio 2017 la società ha iscritto un maggior debito tributario verso il Comune di € 56.207; pertanto, l'importo definitivo da allineare è pari a € 3.716.950. Si osserva, altresì, che nel Bilancio approvato dall'Assemblea dei soci in data 23.11.2018 AMAT ha iscritto debiti verso l'Amministrazione per € 18.694.109 corrispondenti ai corrispettivi erogati in difformità rispetto agli obiettivi chilometrici conseguiti. Tale importo dovrà essere accertato a cura del Settore Società Partecipate, in virtù del principio di competenza finanziaria potenziata, coerentemente con le scadenze previste per la riscossione. Ai fini del Bilancio consolidato, si è provveduto a riallineare l'importo del debito di AMAT registrando una sopravvenienza attiva ed un credito e, effettuando la successiva elisione delle partite reciproche.
 - RAP: a seguito dell'approvazione del Progetto di bilancio 2017 da parte dell'Amministratore Unico è stata accertata l'esistenza di una partita debitoria della Società nei confronti del Comune pari a € 1.898.962,68 non inserita nella nota informativa in quanto il dato non era disponibile. L'importo è riferito in quanto a € 8.500 alla penale applicata sui corrispettivi di dicembre 2017 per I.A. recuperata a gennaio 2018; in quanto a € 1.890.462,68 a debiti per TARES/TARI 2017 e retro, riconciliati con gli importi accertati dal Comune. In sede di consolidamento è stata altresì allineata la posizione debitoria della Società per l'importo di € 15.011 relativo a recupero somme per rivalsa a seguito sentenze condanna in solido per sinistri.
 - AMAP: deve iscrivere un debito per tributi locali 2013 pari a € 18.674, importo che tuttavia risulta contestato dalla Società. Il Comune deve accertare € 3.229.749 per somme incassate dalla partecipata destinate alla realizzazione di investimenti;
 - RESET: deve eliminare dai propri debiti € 39 non dovuti;
 - PALERMO AMBIENTE: deve iscrivere debiti per tributi locali per € 8.424.
- di conseguenza, dovranno essere impartite alle società partecipate prescrittive ed imprescindibili direttive finalizzate al riallineamento dei dati contabili al 31.12.2017, come *supra* analiticamente esposti;

Visto l'allegato schema di bilancio consolidato per l'esercizio 2017, corredato dalla relazione sulla gestione consolidata che comprende la nota integrativa, approvato con deliberazione della Giunta Comunale n. 174 del 03.12.2018 da:

- lo schema di Bilancio Consolidato dell'esercizio 2017, composto dal Conto Economico e dallo Stato Patrimoniale Attivo e Passivo, che si allegano al presente provvedimento sotto le lettere "E" e "F", quali parti integranti e sostanziali, trasmesso dalla SISPI SpA;

- la Relazione sulla gestione, comprendente la Nota Integrativa al bilancio consolidato dell'esercizio 2017, che si allega al presente provvedimento sotto la lettera "G", quale parte integrante e sostanziale;
- che Conto Economico consolidato del gruppo Comune si chiude con un risultato negativo della gestione di € 284.594.964, così determinato:

Voci	Conto economico consolidato		
	Anno 2017	Anno 2016	variazione
Valore della produzione	958.717.302	965.764.749	-7.047.447
Costi della produzione	1.004.395.099	1.097.415.345	-93.020.246
Risultato della gestione operativa	- 45.677.797	-131.650.596	85.972.799
Proventi e oneri finanziari	- 10.996.531	-5.817.480	-5.179.051
Rettifiche di valori di attività finanziarie	-	-4.611.817	4.611.817
Proventi e oneri straordinari	- 205.210.808	-64.385.139	-140.825.669
Risultato prima delle Imposte	- 261.885.136	-206.465.029	-55.420.107
Imposte sul reddito	- 22.709.828	-21.286.106	-1.423.722
Risultato di esercizio	- 284.594.964	-227.751.135	-56.843.829

- che lo stato patrimoniale consolidato al 31 dicembre 2017 è il seguente:

Voci	Stato patrimoniale consolidato		
	Anno 2017	Anno 2016	variazione
Crediti verso partecipanti	0	0	-
Immobilizzazioni immateriali	25.360.334	22.410.183	2.950.151
Immobilizzazioni materiali	2.264.094.898	2.212.340.101	51.754.797
Immobilizzazioni finanziarie	23.216.642	27.625.507	- 4.408.865
Totale immobilizzazioni (a)	2.312.671.874	2.262.375.791	50.296.083
Rimanenze	11.408.913	14.696.042	- 3.287.129
Crediti	844.873.154	1.066.268.607	- 221.395.453
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0	0	-
Disponibilità liquide	66.834.897	81.073.623	- 14.238.726
Attivo circolante (b)	923.116.964	1.162.038.272	- 238.921.308
Ratei e risconti attivi (c)	2.322.706	2.147.779	174.927
Totale attivo (a) + (b) + (c)	3.238.111.544	3.426.561.842	- 188.450.298
Patrimonio netto (a)	945.771.154	1.166.065.557	- 220.294.403
Fondo per rischi e oneri	192.664.412	135.759.089	56.905.323
TFR	49.430.067	51.908.849	- 2.478.782
Debiti	746.314.127	793.300.462	- 46.986.335
Ratei e risconti passivi	1.303.931.784	1.279.527.885	24.403.899
Totale passivo	3.238.111.544	3.426.561.842	-188.450.298

10320
Visto l'art. 1, comma 1, lettera del Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 12 maggio 2016 che prevede che gli enti locali debbano trasmettere alla Banca dati delle pubbliche amministrazioni (BDAP), entro 30 giorni dall'approvazione, i propri bilanci consolidati, compresi gli allegati previsti dall'articolo il-bis, comma 2, lettere a) e b), del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modifiche, predisposti secondo gli schemi di cui all'allegato n. il al predetto decreto legislativo n. 118 del 2011;

Visto il comma 1, lettera d-bis) dell'art. 239 del d.lgs. n. 267/2000 e s.m.i. - Tuel, che testualmente dispone: "L'organo di revisione svolge le seguenti funzioni:

[...]

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

Vista l'allegata relazione del Collegio dei Revisori dei conti resa ai sensi del comma i, lettera d-bis) dell'art. 239 del d.lgs. n. 267/2000 e s.m.i. - Tuel, all'Organo di revisione dell'Ente, e trasmessa con foglio prot. n. 95 del 12.12.2018 ed acquisita agli atti con prot. n. 1771288 del 13.12.2018 nella quale è stato espresso parere favorevole all'approvazione del bilancio consolidato 2017 (Allegato "H");

Viste le leggi vigenti in materia, ed in particolare:

- gli artt. 117 e 119 della Costituzione della Repubblica Italiana;
- la L. 142/90, così come recepita in Sicilia con la L.R. n. 48/91;
- il D.lgs. n. 267/2000;
- il D.lgs. n. 118/2011 e s.m.i. ed in particolare gli allegati 4/4 - Principio contabile applicato sperimentale del Bilancio consolidato e 4/11 riportante lo schema di Bilancio Consolidato;
- lo Statuto Comunale e il Regolamento comunale di contabilità;

PROPONE

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

1. di approvare, ai sensi dell'art. 11-bis del D.Lgs. n. 118/2011, il Bilancio Consolidato dell'esercizio 2017 del Comune di Palermo, composto dal Conto Economico e dallo Stato Patrimoniale Attivo e Passivo, dalla Relazione sulla Gestione, comprendente la Nota Integrativa, che si allegano sotto le lettere "E", "F" e "G", insieme con i report "Rilevazioni operazioni infragruppo" che si allegano sotto le lettere "A", "B", "C" e "D", propedeutici alla redazione del Bilancio Consolidato, parti integranti e sostanziali del presente provvedimento secondo lo schema approvato dalla Giunta comunale con provvedimento n. 174 del 3.12.2018;
2. di dare atto che il conto economico consolidato si chiude con un risultato negativo dell'esercizio di € 284.594.964;
3. di dare atto che lo Stato Patrimoniale si chiude con un netto patrimoniale di €. 945.771.154;

4. di dare atto che l'importo del disallineamento alla data del 31.12.2017 è riportato nella Tabella che segue:

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

5. di dare atto che dovranno essere impartite alle società partecipate prescrittive ed imprescindibili direttive finalizzate al riallineamento dei dati contabili al 31.12.2017, come supra analiticamente esposti;

6. di dare atto che la proposta di delibera è corredata della relazione del Collegio dei Revisori dei conti resa ai sensi del comma i, lettera d-bis) dell'art. 239 del d.lgs. n. 26712000 e s.m.i. - Tuel, all'Organo di revisione dell'Ente, e trasmessa con foglio prot. n. 95 del 12.12.2018 ed acquisita agli atti con prot. n. 1771288 del 13.12.2018 nella quale è stato espresso parere favorevole all'approvazione del bilancio consolidato 2017 (Allegato "H").

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

Il Dirigente del Settore
Dott. Stefano Puleo

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



Il Capo Area
Dott. Bohuslav Basile

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

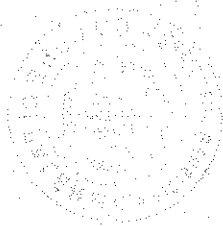


L'Assessore al Bilancio
Dott. Antonino Gentile

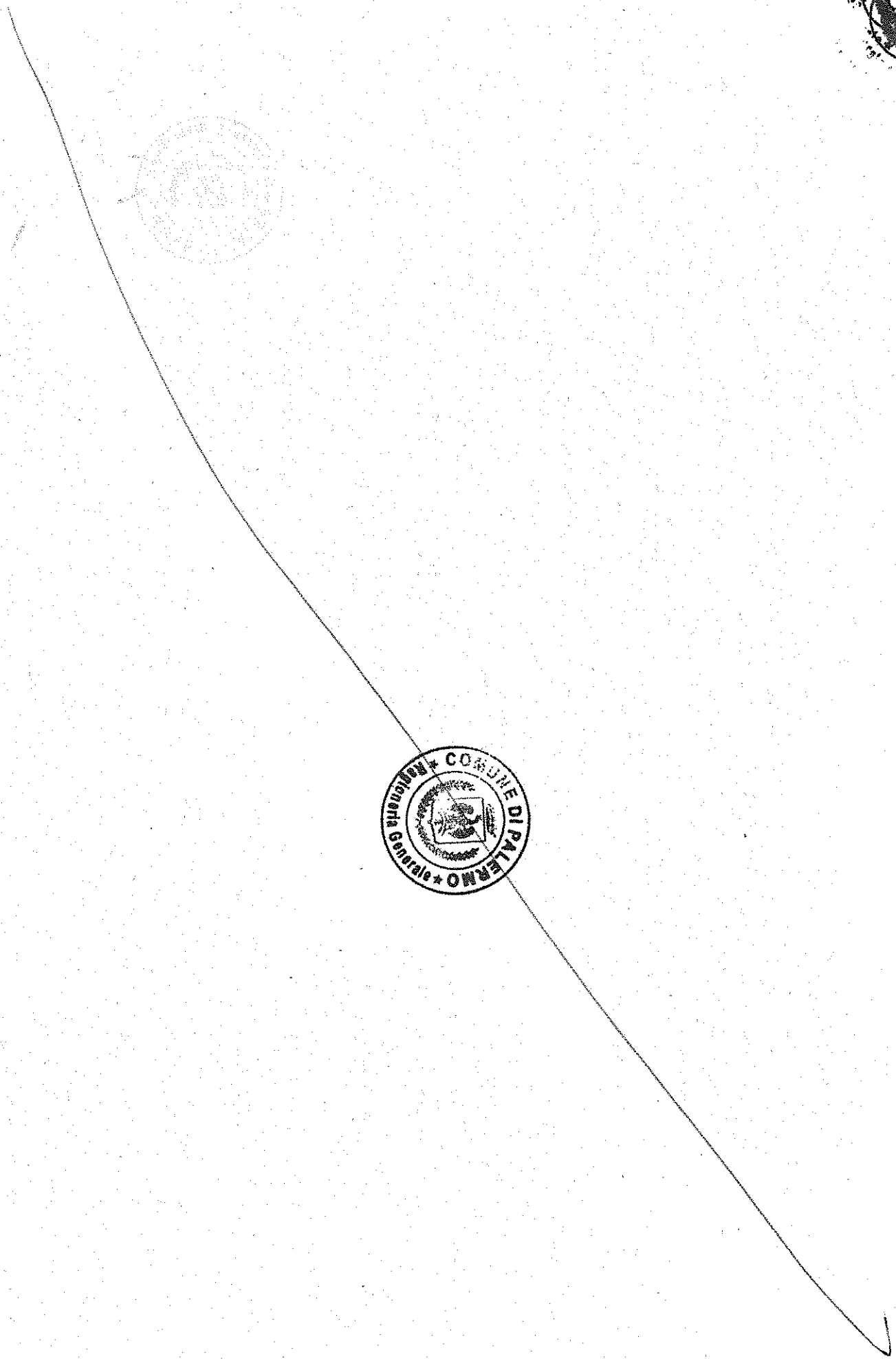
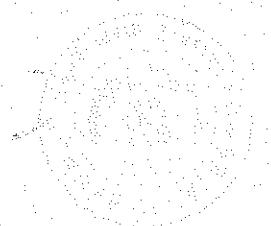
Il Ragioniere Generale esprime in merito, ai sensi e per gli effetti dell'art. 12 della L.R. n. 30/2000, parere favorevole in ordine alla regolarità contabile della proposta di deliberazione in oggetto nei termini di cui sopra.



Ragioniere Generale
Dott. Bohuslav Basile



M. C. 1000





MUNICIPIO DI PALERMO

I COMMISSIONE CONSILIARE BILANCIO, PATRIMONIO E TRIBUTI
Via Roma, 209 – Tel. 0917403506 – Fax 091 7403578 – 90138 PALERMO
e-mail: primacommissione@comune.palermo.it

L'anno duemiladiciotto il giorno **20 del mese di DICEMBRE** si è riunita la I Commissione Consiliare, formalmente convocata presso la propria sede, per la trattazione degli argomenti posti all'ordine del giorno.

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

Cons. Barbara Evola

Cons. Sandro Terrani

Cons. Salvatore Ugo Forello

Cons. Antonino Sala

Cons. Fabrizio Ferrandelli

***** OMISSIS *****

In ordine all'argomento trattato, avente ad oggetto:

“APPROVAZIONE DEL BILANCIO CONSOLIDATO DELL'ESERCIZIO 2017 DEL COMUNE DI PALERMO – ART. 11 – BIS DEL DECRETO LEGISLATIVO 23 GIUGNO 2011, N.118” AREG:1772452/2018.

La Commissione esprime Parere Favorevole a Maggioranza dei Presenti, con Il Voto Contrario del Cons. Ferrandelli e l'astensione del Cons. Forello

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

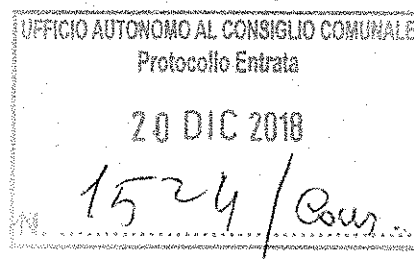
Palermo, 20/12 /2018

IL SEGRETARIO SUPPLENTE

Giuseppe Vitrano

LA PRESIDENTE

Barbara Evola



MUNICIPIO DI PALERMO

Segreteria Generale

Oggetto: Estratto verbale della Seconda Commissione Consiliare:

Seduta del 22.12.2018

L'anno 2018, il giorno ventidue del mese di Dicembre, presso la Sala Gialla di Palazzo delle Aquile, si è riunita la Seconda Commissione Consiliare, formalmente convocata per la trattazione degli argomenti posti all'ordine del giorno.

Sono presenti i Consiglieri:

Giovanni Lo Cascio (Presidente);

Fabrizio Ferrara;

Girolamo Russo;

Giulio Tantillo.

OMISSIS

Con riferimento alla proposta di deliberazione avente per oggetto: **Approvazione del Bilancio Consolidato dell'esercizio 2017 del comune di Palermo – art. 11 bis del Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118, AREG 1772452/2018**, la Seconda Commissione Consiliare, ha espresso parere favorevole, a maggioranza dei presenti.

Hanno espresso parere favorevole i consiglieri: Lo Cascio, Ferrara e Russo.

Il consigliere Tantillo, si astiene.

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

Palermo, li 22.12.2018

Il Segretario Verbalizzante

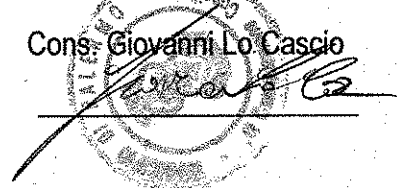
Leonardo Firicano



A circular official stamp of the Municipality of Palermo is visible behind the signature of Leonardo Firicano.

Il Presidente

Cons. Giovanni Lo Cascio



A circular official stamp of the Municipality of Palermo is visible behind the signature of Giovanni Lo Cascio.

MUNICIPIO DI PALERMO
Segreteria Generale

Oggetto: Estratto del verbale della III[^] Commissione Consiliare
Seduta del 21/12/2018

L'anno 2018, il giorno 21 del mese Dicembre, si è riunita la III[^] Commissione Consiliare, in forma congiunta con la VII[^] Commissione, presso i locali di Palazzo della Aquile.

Sono presenti i Consiglieri:

- 1) Caracausi Paolo
- 2) Giaconia Massimiliano
- 3) Amella Concetta

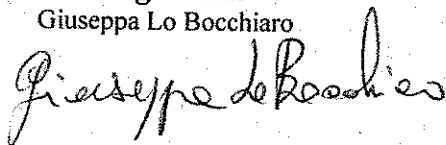
***** OMISSIS *****

1) In ordine all'argomento trattato riguardante la proposta di deliberazione avente per oggetto: "Approvazione del bilancio consolidato dell'esercizio 2017 del Comune di Palermo- Art.11-bis del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118" AREG 1772452/2018.

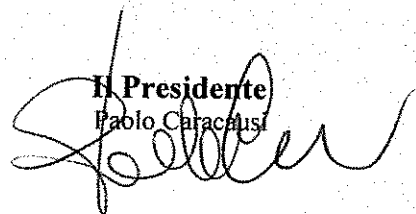
2) La Commissione esprime il seguente parere urgente: Caracausi e Giaconia parere: favorevole, Amella: astenuta

Pertanto il parere deve ritenersi : FAVOREVOLE

La Segretaria
Giuseppa Lo Bocchiaro



Il Presidente
Paolo Caracausi





CITTÀ DI PALERMO

CITTÀ DI PALERMO

IV COMMISSIONE CONSILIARE

Igiene e Sanità – Servizi Ecologici – Solidarietà Sociale – Pari opportunità e Politiche di genere.

Via Ugo Foscolo n. 10 PALERMO

Tel. 091 7408360 – 8362 - 8363

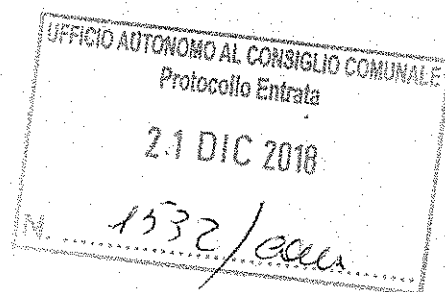
Email: quartacommissione@comune.palermo.it

OGGETTO: Estratto del verbale n. 237 del 17 Dicembre 2018

L'anno 2018, il giorno ventuno del mese di Dicembre, nei locali della Commissione, siti in Palermo, Via Ugo Foscolo n. 10, si è riunita la IV Commissione Consiliare permanente, formalmente convocata dal Sig. Presidente, per la trattazione degli argomenti posti all'ordine del giorno.

Sono presenti i Sig.ri Consiglieri Comunali:

Presidente	Giovanni Inzerillo
Componente	Antonino Randazzo
Componente	Carlo Di Pisa
Componente	Caterina Orlando



OMISSIS

In ordine all'argomento trattato, avente per oggetto: **“ Approvazione del bilancio consolidato dell'esercizio 2017 del Comune di Palermo – art. 11-bis del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118” AREG 1772452/2018**

La Commissione esprime, a maggioranza parere favorevole.

Giovanni Inzerillo (favorevole)
Carlo Di Pisa (favorevole)
Antonino Randazzo (astemuto)
Caterina Orlando (favorevole)

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

Palermo 21 Dicembre 2018

IL SEGRETARIO
(Giovanni Chiaromonte)

IL PRESIDENTE
(Cons. Giovanni Inzerillo)



Città di Palermo

COMUNE DI PALERMO

V COMMISSIONE CONSILIARE

Oggetto: Estratto del verbale della seduta del 21 dicembre 2018

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

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

*** *OMISSIS* ***

In ordine all'argomento trattato, avente per oggetto:

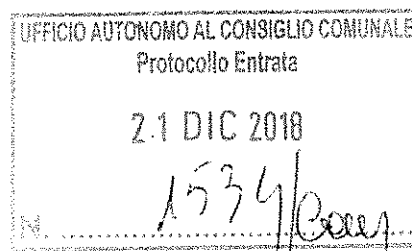
“ Approvazione del bilancio consolidato dell'esercizio 2017 del Comune di Palermo –art.11-bis del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118” AREG 1772452/2018

La Commissione esprime parere Contrario con la seguente votazione:
consiglieri Bertolino e Chinnici FAVOREVOLI;
consiglieri Caputo e Mattaliano ASTENUTI.

Palermo 21 dicembre 2018

LA SEGRETARIA

Mariela Manduci



IL PRESIDENTE

Francesco Bertolino



COMUNE DI PALERMO

Ufficio di Staff al Consiglio Comunale

VI COMMISSIONE CONSILIARE

Programmazione - Sviluppo Economico ed Attività Produttive - Lavori e Artigianato -
Mercati e Mercatini - Polizia Municipale - Turismo ed Attività Culturali.
Piazza Giulio Cesare 52 Tel. 091 740 3768

OGGETTO: estratto del verbale della VI^o Commissione Consiliare.
Seduta n° 322 del 19 Dicembre 2018

Il giorno Diciannove del mese di Dicembre dell'anno 2018 alle ore 10,00, in seconda convocazione, si è riunita, nella sua sede, la VI Commissione Consiliare per la trattazione degli argomenti posti all'ordine del giorno.

Sono presenti i Consiglieri:

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

In ordine all'argomento trattato, avente per oggetto: "Approvazione del bilancio Consolidato dell'esercizio 2017 del Comune di Palermo. (AREG 1772452/2018)

La Commissione ha espresso parere: **FAVOREVOLE** con la seguente votazione:

1. ZACCO	Ottavio	(FAVOREVOLE)
2. ANELLO	Alessandro	(NON FAVOREVOLE)
3. CUSUMANO	Giulio	(FAVOREVOLE)
4. GELARDA	Igor	(NON FAVOREVOLE)
5. SCARPINATO	Francesco P.	(FAVOREVOLE)

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

IL SEGRETARIO

Maria Cirincione

II PRESIDENTE

Ottavio Zacco

fervenuto in aula

20. xii. 2018

Di. 4



COMUNE DI PALERMO

Ufficio di Staff al Consiglio Comunale

VI COMMISSIONE CONSILIARE

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

Piazza Giulio Cesare 52 Tel. 091 740 3768

www.comune.palermo.it

Prot. N. 190

Palermo, 19/12/2018

Allegati: 1

Oggetto: "Approvazione del bilancio consolidato dell'esercizio 2017 del Comune di Palermo". (AREG 1772452/2018)".

La Commissione ha espresso parere:

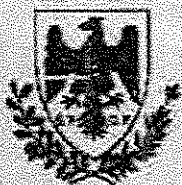
All'Ufficio di Staff
del Consiglio Comunale
SEDE

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



Il Segretario
Maria Cirincione

me



COMUNE DI PALERMO
VII COMMISSIONE CONSILIARE - VIA BONANNO 51

OGGETTO: Estratto del verbale della seduta del 21/12/2018

L'anno duemiladiecotto giorno 21 del mese di Dicembre si è riunita la VII Commissione consiliare, formalmente convocata presso Sala delle Lapidi Palazzo delle Aquile.
Sono presenti i Sigg. Consiglieri Comunali:

Claudio Volante (Vice Presidente)
Sabrina Figuccia
Marcello Susinno

OMISSIS

In ordine all'argomento trattato avente per oggetto:

**"APPROVAZIONE DEL BILANCIO CONSOLIDATO DELL'ESERCIZIO 2017 DEL
COMUNE DI PALERMO - ART. II BIS DEL DECRETO LEGISLATIVO 23 GIUGNO
2011, N. 118" (AREG 1772452/2018.**

Parere richiesto con motivi d'urgenza il 17-12-2018.

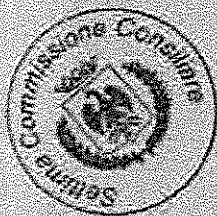
Nel dettaglio la Commissione vota nel seguente modo: Il Vice Presidente Claudio Volante e la Consigliera Sabrina Figuccia sono contrari, mentre il Consigliere Marcello Susinno è favorevole pertanto, nella seduta odierna la Commissione dichiara di esprimere parere **NON FAVOREVOLE** a maggioranza dei presenti sulla proposta de qua.

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

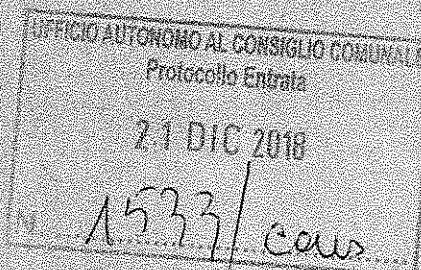
Dalla residenza municipale.

Palermo, 21/12/2018

Il Segretario
Liliana Volo



Il Vice Presidente
Claudio Volante



Proposta di deliberazione di Consiglio comunale: "Approvazione bilancio consolidato dell'esercizio 2017 - Art. 11-bis del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118".

Elenco Allegati:

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

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

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

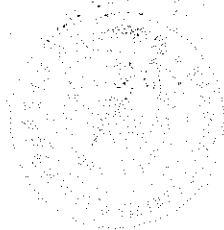
ALLEGATO "D": prospetto costi azienda partecipata vs ricavi della capogruppo Comune di Palermo

ALLEGATO "E": Conto Economico consolidato Comune di Palermo anno 2017

ALLEGATO "F": Stato Patrimoniale consolidato Comune di Palermo anno 2017

ALLEGATO "G": Relazione sulla Gestione e Nota Integrativa anno 2017

ALLEGATO "H": Relazione sullo schema di bilancio consolidato 2017 e asseverazioni ex art. 11 comma 6 lett. j), d.lgs. 118/2011 del Collegio dei Revisori.





Prospetto crediti azienda partecipata vs debiti capogruppo Comune di Palermo

A		B		C		D		E		F		G	
Dati contabili dell'azienda partecipata		Dati contabili della capogruppo Comune di Palermo		Dati contabili della partecipata		Dati contabili della partecipata		Dati contabili della partecipata		Dati contabili della partecipata		Dati contabili della partecipata	
Partecipata	numero documento	data scadenza	importo, con o senza interessi	pagato alla pari	partita rettare	Descrizione oggetto della prestazione	RI Progetto	RI Progetto	RI Progetto	RI Progetto	RI Progetto	RI Progetto	RI Progetto
amap	DIVERSE	2003-2014	2.712.603,28		2.712.603,28	CREDITI FORNITURA IDRICA 2003-2014	SPA	C-I-4	Non riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	2.712.603,28
amap	DIVERSE	2003-2014	2.623.393,72		2.623.393,72	CREDITI FORNITURA IDRICA 2003-2014	SPA	C-I-4	Non riconciliato				2.623.393,72
amap	DIVERSE	2015	155.839,76	14.167,25	155.839,76	CREDITI FORNITURA IDRICA 2015	SPA	C-I-4	Non riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	155.839,76
amap	DIVERSE	2015	138.228,49	11.472,85	148.201,34	CREDITI FORNITURA IDRICA 2015	SPA	C-I-4	Non riconciliato				
amap	DIVERSE	2016	571.079,98	57.108,00	628.187,98	CREDITI FORNITURA IDRICA 2016	SPA	C-I-4	Non riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	628.187,98
amap	DIVERSE	2016	136.913,02	13.691,30	150.604,32	CREDITI FORNITURA IDRICA 2016	SPA	C-I-4	Non riconciliato				
amap	2143	1996	1.554,56		1.554,56	Scuola Nuoro	SPA	C-I-4	Non riconciliato				
amap	1257/1996	1996	4.550,44		4.550,44	Alcaccioli liquori milinari	SPA	C-I-4	Non riconciliato				
amap	2144	1996	1.785,94		1.785,94	Via Mohra	SPA	C-I-4	Non riconciliato				
amap	2141	1996	4.001,53		4.001,53	Scuola Media 47 Piazza Mica	SPA	C-I-4	Non riconciliato				
amap	2146	1996	4.534,32		4.534,32	Piazza Maglioli	SPA	C-I-4	Non riconciliato				
amap	2147	1996	1.444,00		1.444,00	Scuola Media Costanzo	SPA	C-I-4	Non riconciliato				
amap	2145	1996	2.129,81		2.129,81	Piazza della Piana Albargheria	SPA	C-I-4	Non riconciliato				
amap	2401	1996	7.609,63		7.609,63	Piazza soli Via C.C.I. Angela Lore	SPA	C-I-4	Non riconciliato				
amap	6902	1996	380.093,00		380.093,00	Gestione Martirato anno 1996-1999	SPA	C-I-4	Non riconciliato				
amap	6903	1996	37.185,00		37.185,00	Gestione Martirato anno 2000	SPA	C-I-4	Non riconciliato				
amap	1145	1997	662,42		662,42	Via Castellione abatecignoli	SPA	C-I-4	Non riconciliato				
amap	1146	1997	1.189,76		1.189,76	Via Castellione 61	SPA	C-I-4	Non riconciliato				
amap	1147	1997	1.335,01		1.335,01	Via Castellione 16	SPA	C-I-4	Non riconciliato				
amap	1148	1997	1.706,69		1.706,69	Piazza Palaverino 18	SPA	C-I-4	Non riconciliato				
amap	2831	1997	1.468,73		1.468,73	Scuola media borghese	SPA	C-I-4	Non riconciliato				
amap	810	1998	1.727,77		1.727,77	avio nido Paratore	SPA	C-I-4	Non riconciliato				
amap	297	2000	1.262,21		1.262,21	Via Pantano Mondello	SPA	C-I-4	Non riconciliato				
amap	1084	2000	13.859,24		13.859,24	Via Lumino (fogna)	SPA	C-I-4	Non riconciliato				
amap	3193	2001	7.295,60		7.295,60	Scuola elementare via Immo Marcuso	SPA	C-I-4	Non riconciliato				
amap	4458	2001	8.501,47		8.501,47	Scuola elementare via Simbaw	SPA	C-I-4	Non riconciliato				
amap	4884	2001	311,17		311,17	Via Monte S. Calogero	SPA	C-I-4	Non riconciliato				
amap	6114	2002	4.847,28		4.847,28	Lavori abacco fogna P.ta dei Tedeschi, sic	SPA	C-I-4	Non riconciliato				
amap	6121	2002	4.642,65		4.642,65	Lavori abacco fogna Via delle Iuliette, sic	SPA	C-I-4	Non riconciliato				
amap	5346	2002	688,42		688,42	CREDITIVI CONTOLLANTE/Alcaccioli	SPA	C-I-4	Non riconciliato				
amap	1191	2015	12.500,00		12.500,00	Voce mediche LSU	SPA	C-I-4	Riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	12.500,00
amap	1260	2005	45.600,00		45.600,00	Lavori di distribuzione (Imira)	SPA	C-I-4	Non riconciliato				
amap	1261	2005	36.000,00		36.000,00	Lavori di distribuzione (Imira)	SPA	C-I-4	Non riconciliato				
amap	863	2006	1.336,10		1.336,10	Lavori abacco fogna Via Zisa, sic	SPA	C-I-4	Non riconciliato				
amap	1537	2006	3.270,55		3.270,55	Lavori abacco fogna Via Merlino, 249	SPA	C-I-4	Riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	3.270,55
amap	891	2007	1.085,72		1.085,72	N.L. 670062310	SPA	C-I-4	Non riconciliato				

Prospetto crediti azienda partecipata vs debiti capogruppo Comune di Palermo

amp	2143	2007	1.174,32	1.174,32							1.174,32	Somme da stralciare ex direttiva sindaco	31/12/2018
amp	709	2008	4.937,27	4.937,27							4.937,27	Somme da stralciare ex direttiva sindaco	31/12/2018
amp	1976	2009	10.656,14	10.656,14							10.656,14	Somme da stralciare ex direttiva sindaco	31/12/2018
amp	409/837	2009	5.322,05	5.322,05							5.322,05	Somme da stralciare ex direttiva sindaco	31/12/2018
amp	410/86	2009	1.085,72	1.085,72							1.085,72	Somme da stralciare ex direttiva sindaco	31/12/2018
amp	964	2010	15.861,77	15.861,77							15.861,77	Somme da stralciare ex direttiva sindaco	31/12/2018
amp	V10/81	2010	20.594,34	20.594,34							20.594,34	Somme da stralciare ex direttiva sindaco	31/12/2018
amp	X10/417	2010	1.118,72	1.118,72							1.118,72	Somme da stralciare ex direttiva sindaco	31/12/2018
amp	V12/822	2010	1.948,98	1.948,98							1.948,98	Somme da stralciare ex direttiva sindaco	31/12/2018
amp	1926	2011	4.364,00	4.364,00							4.364,00	Somme da stralciare ex direttiva sindaco	31/12/2018
amp	1059	2011	2.664,26	2.664,26							2.664,26	Somme da stralciare ex direttiva sindaco	31/12/2018
amp	404	2012	6.872,56	6.872,56							6.872,56	Somme da stralciare ex direttiva sindaco	31/12/2018
amp	2902	2012	6.046,82	6.046,82							6.046,82	Somme da stralciare ex direttiva sindaco	31/12/2018
amp	94/76	2013	732,55	732,55							732,55	Somme da stralciare ex direttiva sindaco	31/12/2018
amp	644	2013	10.220,19	10.220,19							10.220,19	Somme da stralciare ex direttiva sindaco	31/12/2018
amp	31422	2017	78.242,44	78.242,44							78.242,44	Somme da stralciare ex direttiva sindaco	31/12/2018
amp	DIVERSE	2017	682,15	682,15							682,15	Somme da stralciare ex direttiva sindaco	31/12/2018
amp	DIVERSE	2017	131.759,43	131.759,43							131.759,43	Somme da stralciare ex direttiva sindaco	31/12/2018
amp	DIVERSE	2017	187.260,35	187.260,35							187.260,35	Somme da stralciare ex direttiva sindaco	31/12/2018
amp	11	2017	61.139,29	61.139,29							61.139,29	Somme da stralciare ex direttiva sindaco	31/12/2018
amp	12	2017	61.139,29	61.139,29							61.139,29	Somme da stralciare ex direttiva sindaco	31/12/2018
amp	17	2017	61.139,29	61.139,29							61.139,29	Somme da stralciare ex direttiva sindaco	31/12/2018
amp	18	2017	61.139,29	61.139,29							61.139,29	Somme da stralciare ex direttiva sindaco	31/12/2018
amp	19	2017	61.139,29	61.139,29							61.139,29	Somme da stralciare ex direttiva sindaco	31/12/2018
amp	20	2017	61.139,29	61.139,29							61.139,29	Somme da stralciare ex direttiva sindaco	31/12/2018
amp	21	2017	61.139,29	61.139,29							61.139,29	Somme da stralciare ex direttiva sindaco	31/12/2018
amp	21	2017	21.851,46	21.851,46							21.851,46	Somme da stralciare ex direttiva sindaco	31/12/2018
amp	24	2017	61.139,29	61.139,29							61.139,29	Somme da stralciare ex direttiva sindaco	31/12/2018
amp	32249	2017	16.684,32	16.684,32							16.684,32	Somme da stralciare ex direttiva sindaco	31/12/2018
amp	32250	2017	1.878,91	1.878,91							1.878,91	Somme da stralciare ex direttiva sindaco	31/12/2018
amp	49882	2017	16.408,89	16.408,89							16.408,89	Somme da stralciare ex direttiva sindaco	31/12/2018
amp	49883	2017	3.520,28	3.520,28							3.520,28	Somme da stralciare ex direttiva sindaco	31/12/2018
Totale													
			14.043.022,65	14.043.022,65							14.043.022,65		
			11.096.841,64	11.096.841,64							11.096.841,64		
			3.489.901,57	3.489.901,57							3.489.901,57		
			7.596.940,07	7.596.940,07							7.596.940,07		



A					B					C - A - B					D					E					F					G				
Dati contabili dell'azienda partecipata										Dati contabili del capogruppo Comune di Palermo																								
Periodo	data avvenimento	debitabile + IVA su ogni pagamento	IVA su ogni pagamento	Totale fattura	Descrizione/oggetto della prestazione	RI / Prospetto	RI / Prospetto	Riconciliato / Non Riconciliato	RI / Prospetto	RI / Base	voce di bilancio	Problema riscontrabile	Contraconto riscontrabile	Partita non riconciliabile	Note																			
amat	5/1/2008	3.753,42		3.753,42	TRASPORTO TIPODIORNE PUBBLICO	SPP	C/II-4	Riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	3.753,42		3.753,42																				
amat	8/2/2008	16.713,19		16.713,19	CORRISPETTIVO EX CONTR. I.R.G. Q/P	SPP	C/II-4	Riconciliato	SPP	P-D-5-d	altri debiti	16.713,19																						
amat	10/1/2008	3.862,94		3.862,94	EMERG. OBIANESCO ORD. BELLUO	SPP	C/II-4	Riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	3.862,94		3.862,94																				
amat	10/9/2008	474.578,50		474.578,50	MANICATO INCENDI MARIF. 175-126/008	SPP	C/II-4	Riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	474.578,50		474.578,50																				
amat	11/8/2008	255,90		255,90	SERVIZIO SPECIALE "SENZA CASA"	SPP	C/II-4	Riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	255,90		255,90																				
amat	10/7/2009	1.462,30		1.462,30	SERVIZIO BUS INCENDI MONTORAVE V ZOI H/Org	SPP	C/II-4	Riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	1.462,30		1.462,30																				
amat	23/5/2011	191.324,24		191.324,24	ONERI CUSTODIA N. 141 VOCCU	SPP	C/II-4	Riconciliato	SPP	P-D-5-d	altri debiti	191.324,24																						
amat	4/8/2014	268,09		268,09	TRASPORTO TIPOSI CARPI	SPP	C/II-4	Riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	268,09		268,09																				
amat	7/9/2014	1.731.892,60		1.731.892,60	4% CORRISPETTIVO IX C.R. ANNO 2012	SPP	C/II-4	Riconciliato	SPP	P-D-5-d	altri debiti	1.731.892,60																						
amat	8/0/2014	1.795.909,38		1.795.909,38	8% CORRISPETTIVO IX C.R. ANNO 2013	SPP	C/II-4	Riconciliato	SPP	P-D-5-d	altri debiti	1.795.909,38																						
amat	11/7/2014	2.262.961,50		2.262.961,50	4% CORRISPETTIVO IX C.R. ANNO 2014	SPP	C/II-4	Riconciliato	SPP	P-D-5-d	altri debiti	2.262.961,50																						
amat	7/7/2015	1.697.221,00	154.493,82	1.697.221,00	4% CORRISPETTIVO IX C.R. ANNO 2014	SPP	C/II-4	Riconciliato	SPP	P-D-5-d	altri debiti	1.697.221,00																						
amat	3/4/2015	6.640,28	464,03	5.104,31	ADDEBITAMENTO ART.9.2 CONTR. 29/12/15	SPP	C/II-4	Non riconciliato						5.104,31																				
amat	3/7/2015	23.146,08	2.314,01	25.454,09	ADDEBITAMENTO ART.9.2 CONTR. 29/12/15	SPP	C/II-4	Non riconciliato						25.454,09																				
amat	3/7/2015	16.424,82	1.645,36	18.099,20	ADDEBITAMENTO ART.9.2 CONTR. 29/12/15	SPP	C/II-4	Non riconciliato						18.099,20																				
amat	3/7/2015	68.811,36	6.881,16	75.692,52	ADDEBITAMENTO ART.9.2 CONTR. 29/12/15	SPP	C/II-4	Non riconciliato						75.692,52																				
amat	3/8/2015	111.793,17	11.179,14	124.072,71	ADDEBITAMENTO ART.9.2 CONTR. 29/12/15	SPP	C/II-4	Non riconciliato						124.072,71																				
amat	3/8/2015	21.160,04	2.116,00	23.276,04	ADDEBITAMENTO ART.9.2 CONTR. 29/12/15	SPP	C/II-4	Non riconciliato						23.276,04																				
amat	3/8/2015	28.831,74	2.883,17	31.714,91	ADDEBITAMENTO ART.9.2 CONTR. 29/12/15	SPP	C/II-4	Non riconciliato						31.714,91																				
amat	3/9/2015	117.695,11	11.769,55	129.464,66	ADDEBITAMENTO ART.9.2 CONTR. 29/12/15	SPP	C/II-4	Non riconciliato						129.464,66																				
amat	3/9/2015	96.434,25	9.645,46	105.000,01	ADDEBITAMENTO ART.9.2 CONTR. 29/12/15	SPP	C/II-4	Riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	105.000,01		105.000,01																				
amat	1/7/2016	309.959,02	81.390,98	451.350,00	ADDEBITAMENTO ART.9.2 CONTR. 29/12/15	SPP	C/II-4	Riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	451.350,00																						
amat	7/7/2016	132.319,67	27.130,33	150.450,00	ADDEBITAMENTO ART.9.2 CONTR. 29/12/15	SPP	C/II-4	Riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	150.450,00																						
amat	5/7/2016	3.734,00	373,40	4.107,40	ADDEBITAMENTO ART.9.2 CONTR. 29/12/15	SPP	C/II-4	Riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	4.107,40																						
amat	9/7/2016	1.524,16	152,42	1.676,58	ADDEBITAMENTO ART.9.2 CONTR. 29/12/15	SPP	C/II-4	Riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	1.676,58																						
amat	25/7/2016	1.670,82	167,08	1.837,90	ADDEBITAMENTO ART.9.2 CONTR. 29/12/15	SPP	C/II-4	Riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	1.837,90																						
amat	27/7/2016	729,08	72,91	801,99	ADDEBITAMENTO ART.9.2 CONTR. 29/12/15	SPP	C/II-4	Riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	801,99																						
amat	4/8/2016	2.119,64	211,96	2.331,60	ADDEBITAMENTO ART.9.2 CONTR. 29/12/15	SPP	C/II-4	Riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	2.331,60																						
amat	5/8/2016	1.095,32	109,54	1.204,86	ADDEBITAMENTO ART.9.2 CONTR. 29/12/15	SPP	C/II-4	Riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	1.204,86																						
amat	6/7/2016	2.246,56	224,66	2.471,22	ADDEBITAMENTO ART.9.2 CONTR. 29/12/15	SPP	C/II-4	Riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	2.471,22																						
amat	7/8/2016	263,94	26,39	290,33	ADDEBITAMENTO ART.9.2 CONTR. 29/12/15	SPP	C/II-4	Riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	290,33																						
amat	7/9/2016	527,88	52,79	580,67	ADDEBITAMENTO ART.9.2 CONTR. 29/12/15	SPP	C/II-4	Riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	580,67																						
amat	8/0/2016	527,68	52,79	580,67	ADDEBITAMENTO ART.9.2 CONTR. 29/12/15	SPP	C/II-4	Riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	580,67																						
amat	8/2/2016	527,88	52,79	580,67	ADDEBITAMENTO ART.9.2 CONTR. 29/12/15	SPP	C/II-4	Riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	580,67																						
amat	12/5/2016	304.046,55	66.840,24	370.936,79	ADDEBITAMENTO ART.9.2 CONTR. 29/12/15	SPP	C/II-4	Riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	370.936,79																						

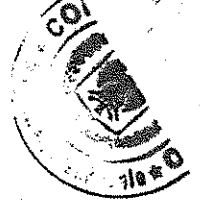


Allegato "A"

Prospetto crediti azienda partecipata vs debiti capogruppo Comune di Palermo

smat	136/2016	2016	107.993,09	23.670,48	131.663,57	131.663,57	Debiti verso fornitori	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	131.663,57				
smat	132/2016	2016	263,34	26,39	290,33	290,33	Debiti verso fornitori	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	290,33				
smat	133/2016	2016	937,02	93,70	1.030,72	1.030,72	Debiti verso fornitori	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	1.030,72				
smat	134/2016	2016	1.293,36	129,34	1.422,70	1.422,70	Debiti verso fornitori	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	1.422,70				
smat	136/2016	2016	2.322,84	232,28	2.555,12	2.555,12	Debiti verso fornitori	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	2.555,12				
smat	137/2016	2016	791,82	79,18	871,00	871,00	Debiti verso fornitori	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	871,00				
smat	138/2016	2016	537,88	53,79	590,67	590,67	Debiti verso fornitori	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	590,67				
smat	142/2016	2016	464.238,53	102.130,18	566.368,81	566.368,81	Debiti verso fornitori	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	566.368,81				
smat	143/2016	2016	73.093,80	16.102,20	89.196,00	89.196,00	Debiti verso fornitori	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	89.196,00				
smat	153/2016	2016	263,94	26,39	290,33	290,33	Debiti verso fornitori	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	290,33				
smat	154/2016	2016	3.233,40	323,34	3.556,74	3.556,74	Debiti verso fornitori	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	3.556,74				
smat	155/2016	2016	1.055,76	105,58	1.161,34	1.161,34	Debiti verso fornitori	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	1.161,34				
smat	156/2016	2016	4.315,74	431,57	4.747,31	4.747,31	Debiti verso fornitori	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	4.747,31				
smat	160/2016	2016	182.378,86	18.237,89	200.616,75	200.616,75	Debiti verso fornitori	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	200.616,75				
smat	160/2016	2016	57.995,21	5.799,52	63.794,73	63.794,73	Debiti verso fornitori	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	63.794,73				61.354,73
smat	164/2016	2016	1.557,30	155,73	1.713,03	1.713,03	Debiti verso fornitori	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	1.713,03				
smat	174/2016	2016	73.214,90	16.102,20	89.322,18	89.322,18	Debiti verso fornitori	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	89.322,18				
smat	173/2016	2016	394.696,82	64.833,30	399.530,12	399.530,12	Debiti verso fornitori	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	399.530,12				
smat	178/2016	2016	527,88	52,79	580,67	580,67	Debiti verso fornitori	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	580,67				
smat	179/2016	2016	527,88	52,79	580,67	580,67	Debiti verso fornitori	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	580,67				
smat	198/2016	2016	234.249,66	23.524,97	258.774,63	258.774,63	Debiti verso fornitori	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	258.774,63				
smat	203/2016	2016	527,88	52,79	580,67	580,67	Debiti verso fornitori	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	580,67				
smat	212/2016	2016	290.422,08	61.892,86	352.314,94	352.314,94	Debiti verso fornitori	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	352.314,94				
smat	213/2016	2016	86.934,64	18.125,62	105.060,26	105.060,26	Debiti verso fornitori	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	105.060,26				
smat	229/2016	2016	840.866,63	84.086,66	924.953,29	924.953,29	altri debiti	SPP	P-D-5-d	altri debiti	924.953,29				
smat	236/2016	2016	281.651,49	28.165,15	310.916,84	310.916,84	Debiti verso fornitori	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	310.916,84				
smat	241/2016	2016	1.340.583,12	134.058,32	1.484.241,47	1.484.241,47	altri debiti	SPP	P-D-5-d	altri debiti	1.484.241,47				
smat	242/2016	2016	1.197.133,83	119.713,38	1.537.067,21	1.537.067,21	altri debiti	SPP	P-D-5-d	altri debiti	1.537.067,21				
smat	242/2016	2016	51.692,09	5.169,21	56.861,30	56.861,30	altri debiti	SPP	P-D-5-d	altri debiti	56.861,30				
smat	246/2016	2016	179.080,85	39.197,79	218.478,64	218.478,64	Debiti verso fornitori	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	218.478,64				
smat	249/2016	2016	766,60	169,29	937,69	937,69	Debiti verso fornitori	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	937,69				
smat	/1999	1999	1.253.905,71		1.253.905,71	1.253.905,71	Debiti verso fornitori	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	1.253.905,71				
smat	/7000	2000	929.622,42		929.622,42	929.622,42	Debiti verso fornitori	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	929.622,42				
smat	MANAGIONE/20	2016	3.856.618,42		3.856.618,42	3.856.618,42	altri debiti	SPP	P-D-5-d	altri debiti	3.856.618,42				
smat	83/2010	2010	5.315,88		5.315,88	5.315,88	Debiti verso fornitori	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	5.315,88				
smat	177/2012	2012	70.313,10		70.313,10	70.313,10	Debiti verso fornitori	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	70.313,10				

anno	180/2013	2011	27.925,59	27.925,59	AMG	SPA	C/i-l-a	Riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	27.925,59	27.925,59
anno	122/2014	2014	1.274,00	1.274,00	SAL 49/C	SPA	C/i-l-a	Riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	1.274,00	1.274,00
anno	40/2015	2015	133.133,48	29.289,41	TELECOM FATT 14/22/2015	SPA	C/i-l-a	Riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	162.423,09	162.423,09
anno	273/2015	2015	53.999,96	11.879,99	TELECOM FATT 14/22/2015	SPA	C/i-l-a	Riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	65.879,95	65.879,95
anno	302/2015	2015	63.618,00	13.995,96	AMG FATT 131/2015	SPA	C/i-l-a	Riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	77.613,96	77.613,96
anno	91/2000	2000	157.158,87	-	DIFF. INCR. TARIFFE DIC/09	SPA	C/i-l-a	Riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	157.158,87	157.158,87
anno	96/2006	2006	267.950,71	-	MANCATO INCREMENTO TARIFFARIO 1° SEM 05	SPA	C/i-l-a	Riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	267.950,71	267.950,71
anno	64/2008	2008	160.809,00	-	MANCATO INCREMENTO TARIFFARIO 7/10/07	SPA	C/i-l-a	Riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	160.809,00	160.809,00
anno	146/2016	2016	78.548,54	17.280,68	Contr. MATTM Demetra acquisti anno 2015 n. 3717/207	SPA	C/i-l-a	Riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	95.829,22	95.829,22
anno	167/2016	2016	362.720,45	79.798,50	Contr. MATTM Demetra acquisti anno 2015 n. 10 Vulture	SPA	C/i-l-a	Riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	442.518,95	442.518,95
anno	168/2016	2016	486.633,64	107.055,00	70% Progetto Demetra Sst. Biber Sharing	SPA	C/i-l-a	Riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	593.688,64	593.688,64
anno	M.C./108/2016	2006	11.254,63	-	MC 9 partita verso RM. 777/2000 per Conferenza ONU	SPA	C/i-l-a	Riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	11.254,63	11.254,63
anno	777/2000	2000	73.229,46	-	Conferenza ONU	SPA	C/i-l-a	Riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	73.229,46	73.229,46
anno	5/2013	2013	292,47	-	TRASPORTO PERSONE CROGLIO VIA BAGOLINO	SPA	C/i-l-a	Riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	292,47	292,47
anno	248/2016	2016	5.895,24	1.283,75	COM. PALERMO RELISTITUTO SHIPUPPO- Pubblicità sui bus per UNESCO	SPA	C/i-l-a	Riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	7.118,99	7.118,99
anno	12/SP	2017	290,34	290,03	TRASPORTO BAMBINI QUARTIERE ZEN	SPA	C/i-l-a	Riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	319,37	319,37
anno	13/SP	2017	607,08	667,71	NAVETTA SPREGALE BUS STORICO FONTO ETI	SPA	C/i-l-a	Riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	667,79	667,79
anno	30/SP	2017	263,94	26,39	TRASPORTO PARTECIPANTI MANIFESTAZ. FLASH MOB 10/01/2017	SPA	C/i-l-a	Riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	290,33	290,33
anno	45/SP	2017	1.588,64	158,36	NAVETTA TRASPORTO BAGAZZI BORGO VECCHIO CARREVALE 2017	SPA	C/i-l-a	Riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	1.742,00	1.742,00
anno	53/SP	2017	844,68	84,47	TRASPORTO PER CONVEGNO ACCADEMIA ITALIANA DELLA CUCINA 1° BIM 2017	SPA	C/i-l-a	Riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	929,15	929,15
anno	54/SP	2017	356.713,30	76.476,93	S.S. MANUT. ORDINARIA E MANUTENZIONE 1° BIM 2017	SPA	C/i-l-a	Riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	435.190,23	435.190,23
anno	55/SP	2017	65.982,52	14.516,15	S.S. MANUT. ORDINARIA E MANUTENZIONE 2° BIM 2017	SPA	C/i-l-a	Riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	80.498,67	80.498,67
anno	60/SP	2017	496,50	49,65	TRASPORTO TIFOSI BORGOMIA 15/4/2017	SPA	C/i-l-a	Riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	546,19	546,19
anno	62/SP	2017	2.093,16	209,32	TRASPORTO TIFOSI FIORENTINA 30/4/2017	SPA	C/i-l-a	Riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	2.302,48	2.302,48
anno	66/SP	2017	607,08	607,71	TRASPORTO PARTECIPANTI CAMPIONATI FISOR	SPA	C/i-l-a	Riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	667,79	667,79
anno	68/SP	2017	527,85	52,79	TRASPORTO PARTECIPANTI CONGRESSO SUDANIBALE	SPA	C/i-l-a	Riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	580,67	580,67
anno	71/SP	2017	316,74	31,67	TRASFERIMENTO SACERDOTI INCONTRIO CLERO DI PALERMO	SPA	C/i-l-a	Riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	348,41	348,41
anno	72/SP	2017	1.470,34	147,03	NAVETTA P. LE GIOTTO/FAVORITA 2/4/2017	SPA	C/i-l-a	Riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	1.617,37	1.617,37
anno	73/SP	2017	279.412,26	27.941,73	NAVETTA FREE EXPRESS CENTRO STORICO 2° BIM 2017	SPA	C/i-l-a	Riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	307.358,99	307.358,99
anno	75/SP	2017	5.139,72	519,97	TRASPORTO PER AMNESTY 405 DAL 21 AL 25/4/2017	SPA	C/i-l-a	Riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	5.719,69	5.719,69
anno	79/SP	2017	1.999,02	199,90	TRASPORTO TIFOSI GENOVA 14/5/2017	SPA	C/i-l-a	Riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	2.198,92	2.198,92
anno	81/SP	2017	263,94	26,39	TRASPORTO QUARTIERE ZEN PER ASS. NE NUOVA OPPORTUNITA'	SPA	C/i-l-a	Riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	290,33	290,33
anno	82/SP	2017	7.055,37	705,54	NAVETTA INTERNO PARCO FAVORITA 26/3/2017 9-23/4/2017 9-23/5/2017	SPA	C/i-l-a	Riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	7.760,91	7.760,91
anno	90/SP	2017	1.783,52	178,39	TRASPORTO STUDENTI PER FONDAZIONE FALCONE 2/6/2017	SPA	C/i-l-a	Riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	1.962,31	1.962,31
anno	91/SP	2017	577,88	57,79	TRASPORTO BAMBINI LUERENZA STRACONDIARIA ARCIVESCOVO DI PALERMO	SPA	C/i-l-a	Riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	580,67	580,67
anno	92/SP	2017	3.022,20	302,22	TRASPORTO PARTECIPANTI CONVEGNO INTERNAZ. FICNTM 2017	SPA	C/i-l-a	Riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	3.324,42	3.324,42



Allegato "A"
Prospecto crediti azienda partecipata vs debiti capogruppo Comune di Palermo

amm	93/SP	2017	2.111,52	711,15	2.322,67	TRASPORTO FEDELI CONGRAGAZIONE SAN RUPOPO NEBI 17-18-19-22-24-26/2017	SPA	C1-4	Riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	2.322,67	7.322,67
amm	95/SP	2017	580,68	58,07	638,75	TRASPORTO PARRECCIANI S.MARIA DEL ROSARIO 28/29/2017	SPA	C1-4	Riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	638,75	638,75
amm	96/SP	2017	316,74	31,67	348,41	TRASPORTO ANZIANI OSPITI CASA DI RIPOSO LA PARLA 26/27/2017	SPA	C1-4	Riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	348,41	348,41
amm	97/SP	2017	424.497,15	93.389,38	517.886,53	S.S. 2° BIM 2017 MANUT ORDINARIA E MONITORAGGIO	SPA	C1-4	Riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	517.886,53	517.886,53
amm	98/SP	2017	70.975,17	15.614,54	86.589,71	S.S. 2° BIM 2017 INSTALLAZIONE	SPA	C1-4	Riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	86.589,71	86.589,71
amm	106/SP	2017	290,34	29,03	319,37	TRASPORTO MANIFESTAZIONE PANORAIUS COSTA	SPA	C1-4	Riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	319,37	319,37
amm	110/SP	2017	527,88	52,79	580,67	TRASPORTO PARTECIPANTI CONGRESSO	SPA	C1-4	Riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	580,67	580,67
amm	111/SP	2017	263,94	26,39	290,33	TRASPORTO FEDELI SANTUARIO S. ROSALIA	SPA	C1-4	Riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	290,33	290,33
amm	112/SP	2017	246,94	24,69	271,63	TRASPORTO BAMBINI FESTA MADONNA DELLE GRAZIE	SPA	C1-4	Riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	271,63	271,63
amm	113/SP	2017	1.821,24	182,12	2.003,36	TRASPORTO CONGRESSO INTERNAZ. SIE 2017	SPA	C1-4	Riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	2.003,36	2.003,36
amm	114/SP	2017	290,34	29,03	319,37	TRASPORTO FEDELI CONFIDATERMITA S. BERDETTO IL MODO	SPA	C1-4	Riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	319,37	319,37
amm	115/SP	2017	4.965,84	496,58	5.462,42	NAVETTA BASILE-EMIR-LONDON AL FORO ITALICO CAPOCERVO MADRID ITALIA	SPA	C1-4	Riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	5.462,42	5.462,42
amm	120/SP	2017	382.415,28	38.241,53	310.656,81	CENTRO STORICO MAG-GIU 2017	SPA	C1-4	Riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	310.656,81	310.656,81
amm	123/SP	2017	467.450,45	98.478,10	545.889,55	SEGN STRADALE MANUT. MAG-GIU 2017	SPA	C1-4	Riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	545.889,55	545.889,55
amm	124/SP	2017	85.303,36	18.976,21	104.689,10	SEGN STRADALE NUOVA INSTALLAZ. MAG-GIU 2017	SPA	C1-4	Riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	104.689,10	104.689,10
amm	126/SP	2017	1.055,76	105,58	1.161,34	TRASPORTO BAMBINI CHIESA AVVENTISTA 7 GIORNO	SPA	C1-4	Riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	1.161,34	1.161,34
amm	127/SP	2017	1.581,70	158,37	1.740,07	TRASPORTO BAMBINI GREST 2017	SPA	C1-4	Riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	1.740,07	1.740,07
amm	128/SP	2017	263,94	26,39	290,33	TRASPORTO RICAZZI ASS. NE SANTA CHIARA	SPA	C1-4	Riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	290,33	290,33
amm	132/SP	2017	1.640,48	164,05	1.804,53	TRASPORTO TIFOSI PALERMO- SPEZIA	SPA	C1-4	Riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	1.804,53	1.804,53
amm	136/SP	2017	596.810,65	99.081,07	656.491,72	SEBRACVALLO MONDELLO 2017	SPA	C1-4	Riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	656.491,72	656.491,72
amm	137/SP	2017	23.560,19	2.356,02	25.916,21	ROTONDI LUG-AGO 2017	SPA	C1-4	Riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	25.916,21	25.916,21
amm	138/SP	2017	37.096,10	3.709,61	40.805,71	CIVICO LUG-AGO 2017	SPA	C1-4	Riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	40.805,71	40.805,71
amm	139/SP	2017	277.865,82	27.786,58	305.674,40	CENTRO STORICO LUG-AGO 2017	SPA	C1-4	Riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	305.674,40	305.674,40
amm	147/SP	2017	587,14	58,71	645,85	TRASPORTO TIFOSI PALERMO - PERUGIA	SPA	C1-4	Riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	645,85	645,85
amm	148/SP	2017	1.514,22	151,42	1.665,64	TRASPORTO TIFOSI PALERMO - PARMA	SPA	C1-4	Riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	1.665,64	1.665,64
amm	149/SP	2017	290,34	29,03	319,37	TRASPORTO BAMBINI ZEN E BORGIO VECCHIO PERMUSEO DELLE MABIONETTE	SPA	C1-4	Riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	319,37	319,37
amm	150/SP	2017	1.161,36	116,14	1.277,50	TRASPORTO OCCASIONE 21° ANNIVERSARIO PABRE PRIG PUGLISI	SPA	C1-4	Riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	1.277,50	1.277,50
amm	151/SP	2017	1.187,76	118,78	1.306,54	TRASPORTO OCCASIONE 24° CONGRESSO AIDAA 2017	SPA	C1-4	Riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	1.306,54	1.306,54
amm	152/SP	2017	290,34	29,03	319,37	TRASPORTO OCCASIONE FESTA DEI NONNI ECO CAMPO ESTERRE FAVORITA	SPA	C1-4	Riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	319,37	319,37
amm	156/SP	2017	950,22	95,02	1.045,24	TRASPORTO C/O MISSIONE BRACIO CONTE	SPA	C1-4	Riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	1.045,24	1.045,24
amm	159/SP	2017	305.800,95	67.276,21	373.077,16	MANUT SEGNALE STRADALE LUG-AGO 2017	SPA	C1-4	Riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	373.077,16	373.077,16
amm	160/SP	2017	88.368,57	19.660,45	108.029,02	NUOVA INSTALL. SEGNALE STRADALE LUG-AGO 2017	SPA	C1-4	Riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	108.029,02	108.029,02
amm	162/SP	2017	36.550,72	3.655,07	40.205,79	CIVICO SET-OCT 2017	SPA	C1-4	Riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	40.205,79	40.205,79
amm	163/SP	2017	21.570,28	2.157,03	23.727,31	ROTONDI SET-OCT 2017	SPA	C1-4	Riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	23.727,31	23.727,31
amm	164/SP	2017	288.050,65	28.805,07	311.355,72	CENTRO STORICO SET-OCT 2017	SPA	C1-4	Riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	311.355,72	311.355,72
amm	182/SP	2017	899,48	69,95	769,43	TRASPORTO PARTECIPANTI 2° CONVEGNO SUI GRAMI DURI SICLIANI	SPA	C1-4	Riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	769,43	769,43



Allegato "A"

Prospetto crediti azienda partecipata vs debiti capogruppo Comune di Palermo

anno	170/SP	2017	46.955,10	4.695,51	51.650,61	SCUOLABUS SET-OTT DIVERSE ATTIVITA'	SPA	C-II-4	Riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	51.650,61
anno	171/SP	2017	14.490,60	1.440,05	15.930,65	SCUOLABUS SET-OTT DIVERSE ATTIVITA' DIDATTICHE	SPA	C-II-4	Riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	15.930,65
anno	202/SP	2017	33.468,18	3.346,82	36.815,00	SCUOLABUS NOV-DIC DIVERSE ATTIVITA' DIDATTICHE	SPA	C-II-4	Riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	36.815,00
anno	207/SP	2017	91.534,86	9.153,49	100.688,35	SCUOLABUS NOV - DIC DIV. ISTITUTI	SPA	C-II-4	Riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	100.688,35
anno	94	2017	11.817,00	2.399,74	14.216,74	Pubbllicita' sui mezzi	SPA	C-II-4	Riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	14.216,74
anno	161	2017	3.222,00	709,89	3.930,84	Pubbllicita' sui mezzi	SPA	C-II-4	Riconciliato	SPP	P-D-5-d	altri debiti	3.930,84
anno	194	2017	8.196,72	1.803,28	10.000,00	N. 10 TESSERE CARE SHARRG	SPA	C-II-4	Riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	10.000,00
anno	176	2017	818,18	81,82	900,00	3 ABBONAMENTI ANNUALI	SPA	C-II-4	Riconciliato	SPP	P-D-5-d	altri debiti	900,00
anno	178	2017	272,73	27,27	300,00	ABB. ANNUALE	SPA	C-II-4	Riconciliato	SPP	P-D-5-d	altri debiti	300,00
anno		2017	1.045,48		1.045,48	7 CIRCOSCRIZIONE "CULORINI" 2017 - COSTANTINO FABIO	SPA	C-II-4	Non riconciliato				1.045,48
anno	109	2017	272,73	27,27	300,00	ABB. ANNUALE PROTEZIONI CIVILE	SPA	C-II-4	Riconciliato	SPP	P-D-5-d	altri debiti	300,00
anno	39/2018	2018	108.786,89	22.172,94	122.959,83	Oneri custodia Polizia municipale anno 2017	SPA	C-II-4	Riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	122.959,83
anno	nc	2018	12.958,50	2.850,87	15.809,37	storno parziale fatt. n. 219-220/2017	SPA	C-II-4	Non riconciliato				15.809,37
			36.653.566,16	3.219.259,80	39.872.825,96				38.657.973,11	35.782.837,83	2.875.135,28	1.214.652,95	

Totale



Allegato "A"
Prospetto crediti azienda partecipata vs debiti capogruppo Comune di Palermo

Gruppo amg energia	23/12/2016	09/11/2016	01/01/2016	4.336,34	2.436,34	2.436,34	2.436,34	P-D-2	Debiti verso fornitori	2.436,34
Gruppo amg energia	24/12/2016	20/12/2016	7.000,00	4.270,00	4.270,00	4.270,00	4.270,00	P-D-2	Debiti verso fornitori	4.270,00
Gruppo amg energia	31/12/2016	31/12/2016	107.615,98	107.615,98	107.615,98	107.615,98	107.615,98	P-D-2	Debiti verso fornitori	107.615,98
Gruppo amg energia	31/12/2016	31/12/2016	78.150,83	78.150,83	78.150,83	78.150,83	78.150,83	P-D-2	Debiti verso fornitori	78.150,83
Gruppo amg energia	23/12/2017	07/11/2017	1.689.515,43	1.689.515,43	1.689.515,43	1.689.515,43	1.689.515,43	P-D-2	Debiti verso fornitori	1.689.515,43
Gruppo amg energia	10/12/2017	23/01/2017	6.979,62	6.979,62	6.979,62	6.979,62	6.979,62	P-D-2	Debiti verso fornitori	6.979,62
Gruppo amg energia	13/01/2017	29/09/2017	30.671,59	30.671,59	30.671,59	30.671,59	30.671,59	P-D-2	Debiti verso fornitori	30.671,59
Gruppo amg energia	13/01/2017	08/09/2017	3.239,10	3.239,10	3.239,10	3.239,10	3.239,10	P-D-2	Debiti verso fornitori	3.239,10
Gruppo amg energia	16/01/2017	17/07/2017	208,62	208,62	208,62	208,62	208,62	P-D-5-d	altri debiti	208,62
Gruppo amg energia	18/12/2017	31/07/2017	5.749,86	5.749,86	5.749,86	5.749,86	5.749,86	P-D-2	Debiti verso fornitori	5.749,86
Gruppo amg energia	18/12/2017	31/07/2017	91.449,98	91.449,98	91.449,98	91.449,98	91.449,98	P-D-2	Debiti verso fornitori	91.449,98
Gruppo amg energia	18/12/2017	17/08/2017	1.689.515,43	1.689.515,43	1.689.515,43	1.689.515,43	1.689.515,43	P-D-2	Debiti verso fornitori	1.689.515,43
Gruppo amg energia	18/12/2017	05/09/2017	33.713,48	33.713,48	33.713,48	33.713,48	33.713,48	P-D-2	Debiti verso fornitori	33.713,48
Gruppo amg energia	20/01/2017	15/09/2017	6.079,48	6.079,48	6.079,48	6.079,48	6.079,48	P-D-2	Debiti verso fornitori	6.079,48
Gruppo amg energia	21/12/2017	25/09/2017	1.437,16	1.437,16	1.437,16	1.437,16	1.437,16	P-D-5-d	altri debiti	1.437,16
Gruppo amg energia	21/12/2017	29/09/2017	6.995,14	6.995,14	6.995,14	6.995,14	6.995,14	P-D-5-d	altri debiti	6.995,14
Gruppo amg energia	21/12/2017	29/09/2017	5.276,50	5.276,50	5.276,50	5.276,50	5.276,50	P-D-2	Debiti verso fornitori	5.276,50
Gruppo amg energia	21/12/2017	29/09/2017	132.162,60	132.162,60	132.162,60	132.162,60	132.162,60	P-D-2	Debiti verso fornitori	132.162,60
Gruppo amg energia	21/12/2017	06/10/2017	1.510,36	1.510,36	1.510,36	1.510,36	1.510,36	P-D-2	Debiti verso fornitori	1.510,36
Gruppo amg energia	23/12/2017	08/11/2017	12.334,20	12.334,20	12.334,20	12.334,20	12.334,20	P-D-2	Debiti verso fornitori	12.334,20
Gruppo amg energia	23/12/2017	07/11/2017	17.935,22	17.935,22	17.935,22	17.935,22	17.935,22	P-D-2	Debiti verso fornitori	17.935,22
Gruppo amg energia	23/12/2017	08/11/2017	1.101,66	1.101,66	1.101,66	1.101,66	1.101,66	P-D-2	Debiti verso fornitori	1.101,66
Gruppo amg energia	23/12/2017	08/11/2017	1.686,04	1.686,04	1.686,04	1.686,04	1.686,04	P-D-2	Debiti verso fornitori	1.686,04
Gruppo amg energia	23/12/2017	08/11/2017	762,50	762,50	762,50	762,50	762,50	P-D-2	Debiti verso fornitori	762,50
Gruppo amg energia	24/01/2017	09/11/2017	224,92	224,92	224,92	224,92	224,92	P-D-2	Debiti verso fornitori	224,92

Prospetto crediti attenda partecipata vs debiti capogruppo Comune di Palermo

24/12/2017	09/11/2017	918,89	201,16	1.121,05	1.121,05	1.121,05									
Gruppo angs energia															
24/12/2017	09/11/2017	2.789,00	615,58	3.402,58	3.402,58	3.402,58									
Gruppo angs energia															
24/12/2017	09/11/2017	1.461,82	321,60	1.783,42	1.783,42	1.783,42									
Gruppo angs energia															
24/12/2017	10/11/2017	17.501,34	3.850,29	21.351,63	21.351,63	21.351,63									
Gruppo angs energia															
24/12/2017	10/11/2017	2.464,80	542,26	3.007,06	3.007,06	3.007,06									
Gruppo angs energia															
24/12/2017	10/11/2017	73.951,31	16.269,29	90.220,60	90.220,60	90.220,60									
Gruppo angs energia															
24/12/2017	10/11/2017	6.179,67	1.359,53	7.539,20	7.539,20	7.539,20									
Gruppo angs energia															
24/12/2017	10/11/2017	11.259,65	2.477,12	13.736,77	13.736,77	13.736,77									
Gruppo angs energia															
24/12/2017	10/11/2017	469,05	103,19	572,24	572,24	572,24									
Gruppo angs energia															
25/01/2017	10/11/2017	11.520,96	2.534,61	14.055,57	14.055,57	14.055,57									
Gruppo angs energia															
25/01/2017	10/11/2017	7.998,84	1.759,74	9.758,58	9.758,58	9.758,58									
Gruppo angs energia															
25/01/2017	10/11/2017	20.928,00	4.604,16	25.532,16	25.532,16	25.532,16									
Gruppo angs energia															
25/01/2017	10/11/2017	254,00	55,88	309,88	309,88	309,88									
Gruppo angs energia															
25/01/2017	17/11/2017	5.716,00	1.257,52	6.973,52	6.973,52	6.973,52									
Gruppo angs energia															
26/01/2017	20/11/2017	10.575,00	2.226,90	12.801,90	12.801,90	12.801,90									
Gruppo angs energia															
26/01/2017	21/11/2017	803,00	176,66	979,66	979,66	979,66									
Gruppo angs energia															
26/01/2017	21/11/2017	506,00	111,32	617,32	617,32	617,32									
Gruppo angs energia															
26/01/2017	21/11/2017	2.897,00	637,34	3.534,34	3.534,34	3.534,34									
Gruppo angs energia															
26/01/2017	21/11/2017	6.712,00	1.476,64	8.188,64	8.188,64	8.188,64									
Gruppo angs energia															



Allegato "A"
 Prospetto crediti azienda partecipata vs debiti capogruppo Comune di Palermo

Gruppo amg energia	207/E 2017	21/11/2017	1.754,72	7.976,00	9.730,72	9.730,72	9.730,72	Debiti verso fornitori	SPP	Riconciliato	C/H-4	SPA	C/H-4	9.730,72
Gruppo amg energia	208/E 2017	21/11/2017	4.818,00	21.900,00	26.718,00	26.718,00	26.718,00	Debiti verso fornitori	SPP	Riconciliato	C/H-4	SPA	C/H-4	26.718,00
Gruppo amg energia	209/E 2017	21/11/2017	4.818,00	21.900,00	26.718,00	26.718,00	26.718,00	Debiti verso fornitori	SPP	Riconciliato	C/H-4	SPA	C/H-4	26.718,00
Gruppo amg energia	270/E 2017	24/11/2017	106.063,94	484.836,07	591.500,01	591.500,01	591.500,01	Debiti verso fornitori	SPP	Riconciliato	C/H-4	SPA	C/H-4	591.500,01
Gruppo amg energia	271/E 2017	27/11/2017	1.171,28	5.324,00	6.495,28	6.495,28	6.495,28	Debiti verso fornitori	SPP	Riconciliato	C/H-4	SPA	C/H-4	6.495,28
Gruppo amg energia	272/E 2017	27/11/2017	578,60	2.630,00	3.208,60	3.208,60	3.208,60	Debiti verso fornitori	SPP	Riconciliato	C/H-4	SPA	C/H-4	3.208,60
Gruppo amg energia	273/E 2017	27/11/2017	311,52	1.416,00	1.727,52	1.727,52	1.727,52	Debiti verso fornitori	SPP	Riconciliato	C/H-4	SPA	C/H-4	1.727,52
Gruppo amg energia	274/E 2017	27/11/2017	1.434,40	6.520,00	7.954,40	7.954,40	7.954,40	Debiti verso fornitori	SPP	Riconciliato	C/H-4	SPA	C/H-4	7.954,40
Gruppo amg energia	275/E 2017	27/11/2017	1.318,68	5.994,00	7.312,68	7.312,68	7.312,68	Debiti verso fornitori	SPP	Riconciliato	C/H-4	SPA	C/H-4	7.312,68
Gruppo amg energia	277/E 2017	07/12/2017	2.056,56	9.348,00	11.404,56	11.404,56	11.404,56	Debiti verso fornitori	SPP	Riconciliato	C/H-4	SPA	C/H-4	11.404,56
Gruppo amg energia	278/E 2017	07/12/2017	565,98	2.595,00	3.155,98	3.155,98	3.155,98	Debiti verso fornitori	SPP	Riconciliato	C/H-4	SPA	C/H-4	3.155,98
Gruppo amg energia	279/E 2017	14/12/2017	1.340,90	6.095,00	7.435,90	7.435,90	7.435,90	Debiti verso fornitori	SPP	Riconciliato	C/H-4	SPA	C/H-4	7.435,90
Gruppo amg energia	280/E 2017	14/12/2017	78,32	356,00	434,32	434,32	434,32	Debiti verso fornitori	SPP	Riconciliato	C/H-4	SPA	C/H-4	434,32
Gruppo amg energia	281/E 2017	14/12/2017	212,23	964,69	1.176,92	1.176,92	1.176,92	Debiti verso fornitori	SPP	Riconciliato	C/H-4	SPA	C/H-4	1.176,92
Gruppo amg energia	282/E 2017	14/12/2017	451,00	2.050,00	2.501,00	2.501,00	2.501,00	Debiti verso fornitori	SPP	Riconciliato	C/H-4	SPA	C/H-4	2.501,00
Gruppo amg energia	283/E 2017	14/12/2017	1.339,58	6.080,00	7.419,58	7.419,58	7.419,58	Debiti verso fornitori	SPP	Riconciliato	C/H-4	SPA	C/H-4	7.419,58
Gruppo amg energia	284/E 2017	15/12/2017	3.947,90	17.945,00	21.892,90	21.892,90	21.892,90	Debiti verso fornitori	SPP	Riconciliato	C/H-4	SPA	C/H-4	21.892,90
Gruppo amg energia	285/E 2017	15/12/2017	599,38	2.670,00	3.269,38	3.269,38	3.269,38	Debiti verso fornitori	SPP	Riconciliato	C/H-4	SPA	C/H-4	3.269,38
Gruppo amg energia	286/E 2017	15/12/2017	384,74	1.767,00	2.155,74	2.155,74	2.155,74	Debiti verso fornitori	SPP	Riconciliato	C/H-4	SPA	C/H-4	2.155,74
Gruppo amg energia	287/E 2017	15/12/2017	105,16	478,00	583,16	583,16	583,16	Debiti verso fornitori	SPP	Riconciliato	C/H-4	SPA	C/H-4	583,16
Gruppo amg energia	288/E 2017	15/12/2017	670,34	3.047,00	3.717,34	3.717,34	3.717,34	Debiti verso fornitori	SPP	Riconciliato	C/H-4	SPA	C/H-4	3.717,34

Prospetto crediti azienda partecipata vs debiti capogruppo Comune di Palermo

Gruppo angr energia	28/01/2017	15/12/2017	475,00	104,50	579,50	579,50	Riconciliato	SPP	P-D-5-d altri debiti	579,50	579,50	
Gruppo angr energia	29/01/2017	15/12/2017	414,00	91,08	505,08	505,08	Riconciliato	SPP	P-D-5-d altri debiti	505,08	505,08	
Gruppo angr energia	29/01/2017	15/12/2017	382,00	84,04	466,04	466,04	Riconciliato	SPP	P-D-5-d altri debiti	466,04	466,04	
Gruppo angr energia	29/01/2017	21/12/2017	525,00	115,50	640,50	640,50	Riconciliato	SPP	P-D-2 Debiti verso fornitori	640,50	640,50	
Gruppo angr energia	29/01/2017	21/12/2017	477,00	104,94	581,94	581,94	Riconciliato	SPP	P-D-2 Debiti verso fornitori	581,94	581,94	
Gruppo angr energia	29/01/2017	21/12/2017	1.817,00	399,74	2.216,74	2.216,74	Riconciliato	SPP	P-D-2 Debiti verso fornitori	2.216,74	2.216,74	
Gruppo angr energia	29/01/2017	21/12/2017	7.980,00	656,26	3.639,26	3.639,26	Riconciliato	SPP	P-D-2 Debiti verso fornitori	3.639,26	3.639,26	
Gruppo angr energia	29/01/2017	21/12/2017	11.550,00	2.541,00	14.091,00	14.091,00	Riconciliato	SPP	P-D-2 Debiti verso fornitori	14.091,00	14.091,00	
Gruppo angr energia	29/01/2017	28/12/2017	129.925,00	28.543,50	158.508,50	158.508,50	Riconciliato	SPP	P-D-2 Debiti verso fornitori	158.508,50	158.508,50	
Gruppo angr energia	29/01/2017	28/12/2017	31.086,00	6.830,92	37.924,92	37.924,92	Riconciliato	SPP	P-D-2 Debiti verso fornitori	37.924,92	37.924,92	
Gruppo angr energia	29/01/2017	28/12/2017	8.076,00	1.776,72	9.852,72	9.852,72	Riconciliato	SPP	P-D-2 Debiti verso fornitori	9.852,72	9.852,72	
Gruppo angr energia	30/01/2017	28/12/2017	1.698,00	373,56	2.071,56	2.071,56	Riconciliato	SPP	P-D-2 Debiti verso fornitori	2.071,56	2.071,56	
Gruppo angr energia	31/01/2017	01/02/2017	2.450,00	539,00	2.989,00	2.989,00	Riconciliato	SPP	P-D-2 Debiti verso fornitori	2.989,00	2.989,00	
Gruppo angr energia	49/01/2017	07/02/2017	6.286,00	1.382,92	7.668,92	7.668,92	Riconciliato	SPP	P-D-2 Debiti verso fornitori	7.668,92	7.668,92	
Gruppo angr energia	50/01/2017	09/02/2017	6.618,00	1.486,16	8.096,16	8.096,16	Riconciliato	SPP	P-D-2 Debiti verso fornitori	8.096,16	8.096,16	
Gruppo angr energia	85/01/2017	28/03/2017	116,00	29,92	165,92	165,92	Non riconciliato					165,92
Gruppo angr energia	N.C. 12/2017	21/12/2017	80,00	17,60	97,60	97,60	Riconciliato	SPP	P-D-2 Debiti verso fornitori	97,60	97,60	
Gruppo angr energia	10/01/2017	2017	2.384,06		2.384,06	2.384,06	Riconciliato	SPP	P-D-2 Debiti verso fornitori	2.384,06	2.384,06	
Gruppo angr energia	19/01/2017	2017	959,00		959,00	959,00	Riconciliato	SPP	P-D-5-a debiti tributari	959,00	959,00	
Gruppo angr energia	01/01/2018	08/01/2018	2.459,00	540,96	2.999,96	2.999,96	Riconciliato	SPP	P-D-2 Debiti verso fornitori	2.999,96	2.999,96	
Gruppo angr energia	02/01/2018	08/01/2018	46.709,00	10.275,98	56.984,98	56.984,98	Riconciliato	SPP	P-D-2 Debiti verso fornitori	56.984,98	56.984,98	
Gruppo angr energia	03/01/2018	08/01/2018	70.832,48	15.583,15	86.415,64	86.415,64	Riconciliato	SPP	P-D-2 Debiti verso fornitori	86.415,64	86.415,64	
Gruppo angr energia	04/01/2018	08/01/2018	73.351,31	16.269,29	90.220,60	90.220,60	Riconciliato	SPP	P-D-2 Debiti verso fornitori	90.220,60	90.220,60	
Gruppo angr energia	05/01/2018	08/01/2018	7.998,84	1.759,74	9.758,58	9.758,58	Riconciliato	SPP	P-D-2 Debiti verso fornitori	9.758,58	9.758,58	

gruppo anag. energia	06/E 2018	08/01/2018	469,05	103,19	572,24	UTENZE NOVEMBRE-DICEMBRE 2017 - UTENZE COMMERCIALI - MERCATO ORTOFENUTTICO	SPA	C/I-I-4	Riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	572,24	572,24
gruppo anag. energia	07/E 2018	08/01/2018	11.259,65	2.477,12	13.736,77	CANTONE NOVEMBRE-DICEMBRE 2017 - UTENZE RISCALD./CONDIZ. ANTINECENDIO EX SORANI	SPA	C/I-I-4	Riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	13.736,77	13.736,77
gruppo anag. energia	08/E 2018	08/01/2018	11.520,96	2.539,61	14.060,57	CANTONE NOVEMBRE-DICEMBRE 2017 - UTENZE NON COMMERCIALI - UFFICI	SPA	C/I-I-4	Riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	14.060,57	14.060,57
gruppo anag. energia	09/E 2018	09/01/2018	6.179,67	1.359,53	7.539,20	CANTONE NOVEMBRE-DICEMBRE 2017 - UTENZE COMMERCIALI - IMPIANTI SPORTIVI	SPA	C/I-I-4	Riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	7.539,20	7.539,20
gruppo anag. energia	10/E 2018	09/01/2018	17.801,34	3.850,29	21.651,63	CANTONE NOVEMBRE-DICEMBRE 2017 - UTENZE ISTITUZIONALI RISCALD./CONDIZ. ANTINECENDIO	SPA	C/I-I-4	Riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	21.651,63	21.651,63
gruppo anag. energia	11/E 2018	09/01/2018	2.464,80	542,26	3.007,06	CANTONE NOVEMBRE-DICEMBRE 2017 - UTENZE COMMERCIALI RISCALD./CONDIZ. ANTINECENDIO	SPA	C/I-I-4	Riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	3.007,06	3.007,06
gruppo anag. energia	12/E 2018	10/01/2018	53.950,00	11.737,00	65.687,00	REALIZZAZIONE IMPIANTO ANTINECENDIO A SERVIZIO DELLA SCUOLA FRANCHETTI VIA A. DIADASTA - PALERMO	SPA	C/I-I-4	Riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	65.687,00	65.687,00
gruppo anag. energia	13/E 2018	10/01/2018	4.889,00	1.011,58	5.900,58	SOSTITUZIONE SERRANDA GASANO A SERVIZIO DELL'IMPIANTO TECNICO DELLA SCUOLA LUMETTI VIA TRAPANI PESCA - PALERMO	SPA	C/I-I-4	Riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	5.900,58	5.900,58
gruppo anag. energia	14/E 2018	10/01/2018	7.209,00	1.585,98	8.794,98	SOSTITUZIONE SERRANDA GASANO A SERVIZIO DELL'IMPIANTO TECNICO DELLA SCUOLA FIORIO VIA ASTORINO - PALERMO	SPA	C/I-I-4	Riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	8.794,98	8.794,98
gruppo anag. energia	15/E 2018	17/01/2018	1.394.848,71	304.666,72	1.699.515,43	CONSPETTIVO NOVEMBRE-DICEMBRE 2017	SPA	C/I-I-4	Riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	1.699.515,43	1.699.515,43
gruppo anag. energia	16/E 2018	18/01/2018	30.330,00	6.672,60	37.002,60	CANTONE DICEMBRE 2017 MANUTENZIONE IMPIANTO ELETTRICO A SERVIZIO DELLA G.A.M.	SPA	C/I-I-4	Riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	37.002,60	37.002,60
gruppo anag. energia	17/E 2018	18/01/2018	1.634,00	359,48	1.993,48	REVISIONE DI TRE CIRCOLATORI A SERVIZIO DELL'IMPIANTO DI RIFRESCAMENTO IN ESPRESSO PRESSO IL POLO TECNICO VIA AIDONA - PALERMO	SPA	C/I-I-4	Riconciliato	SPP	P-D-5-d	altri debiti	1.993,48	1.993,48
gruppo anag. energia	18/E 2018	18/01/2018	248,00	54,56	302,56	SOSTITUZIONE PANNELLO CONDIZIONATORE A SERVIZIO DI UN CIRCUITO RIFRESCAMENTO DELL'IMPIANTO TECNICO DEL LICEO GIUGIACE VIA PERIFERICO - PALERMO	SPA	C/I-I-4	Riconciliato	SPP	P-D-5-d	altri debiti	302,56	302,56
gruppo anag. energia	19/E 2018	18/01/2018	2.695,00	592,00	3.287,00	SOSTITUZIONE TRITTI CONSERVATORI "CANTIN" A SERVIZIO PRESSO IMPIANTO TECNICO DELLE SCUOLE VITTORIO EMANUELE E VIA TERMANOIAI	SPA	C/I-I-4	Riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	3.287,00	3.287,00
gruppo anag. energia	20/E 2018	18/01/2018	9.656,00	2.119,91	11.775,91	TRASFORMAZIONE DA ALIMENTAZIONE GASOIN AD ALIMENTAZIONE GAS NATURALE C.T. A SERVIZIO SCUOLA BUONARROTI VIA CARTILIANA 40 - PALERMO	SPA	C/I-I-4	Riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	11.775,91	11.775,91
gruppo anag. energia	21/E 2018	23/01/2018	2.424,00	533,28	2.957,28	RIPARAZIONE IMPIANTO DI CONDIZIONAMENTO CENTRALIZZATO A SERVIZIO DEL POLO TECNICO VIA AIDONA - PALERMO	SPA	C/I-I-4	Riconciliato	SPP	P-D-5-d	altri debiti	2.957,28	2.957,28
gruppo anag. energia	22/E 2018	23/01/2018	121.748,00	26.674,56	147.922,56	REALIZZAZIONE NUOVO IMPIANTO TECNICO A SERVIZIO DELLA SCUOLA CIBERIAN VIA SPICA 5 - PALERMO	SPA	C/I-I-4	Riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	147.922,56	147.922,56
gruppo anag. energia	23/E 2018	23/01/2018	4.472,00	983,84	5.455,84	MANUTENZIONE VIA VED. PERIFERICO LACEL - SOSTITUZIONE TAPPANICI DI THERMAGRA	SPA	C/I-I-4	Riconciliato	SPP	P-D-5-d	altri debiti	5.455,84	5.455,84
gruppo anag. energia	24/E 2018	25/01/2018	8.506,67	1.875,87	10.402,54	CANTONE NOVEMBRE-DICEMBRE 2017 GESTIONE DEL SISTEMA DI VIDEOSORVEGLIAMENTO DELLE STRUTTURE A RICHIESTO RELATIVA VANTATA NELLA CITTÀ DI PALERMO	SPA	C/I-I-4	Riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	10.402,54	10.402,54
gruppo anag. energia	25/E 2018	25/01/2018	184,36	40,56	224,92	SOSTITUZIONE SERRANDA A SERVIZIO MARBITRUONE IMPIANTO SICUREZZA ALLARME VIDEOSORVEGLIAMENTO CONTROLLO ACCESSI	SPA	C/I-I-4	Riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	224,92	224,92
gruppo anag. energia	26/E 2018	25/01/2018	918,89	202,16	1.121,05	CANTONE NOVEMBRE-DICEMBRE 2017 SERVIZIO MANUTENZIONE IMPIANTO DI SICUREZZA PALAMINI - VIDEOSORVEGLIAMENTO CONTROLLO ACCESSI - PROFESIONE SUPORA A TROVA ISTRUZIONALI	SPA	C/I-I-4	Riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	1.121,05	1.121,05
gruppo anag. energia	27/E 2018	25/01/2018	2.789,00	613,58	3.402,58	CANTONE NOVEMBRE-DICEMBRE 2017 SERVIZIO MANUTENZIONE IMPIANTO DI SICUREZZA PALAMINI - VIDEOSORVEGLIAMENTO CONTROLLO ACCESSI - PROFESIONE SUPORA A TROVA ISTRUZIONALI	SPA	C/I-I-4	Riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	3.402,58	3.402,58
gruppo anag. energia	28/E 2018	25/01/2018	1.461,82	321,60	1.783,42	CANTONE NOVEMBRE-DICEMBRE 2017 SERVIZIO MANUTENZIONE IMPIANTO DI SICUREZZA PALAMINI - VIDEOSORVEGLIAMENTO CONTROLLO ACCESSI - PROFESIONE SUPORA A TROVA ISTRUZIONALI	SPA	C/I-I-4	Riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	1.783,42	1.783,42



Prospetto crediti azienda partecipata vs debiti capogruppo Comune di Palermo

Periodo	Spese	Importazione / Ingressi	Importazione / Ingressi	Totale (A+B)	Descrizione / oggetto della prestazione	RI Progetto	RI Allego	RI Riconciliato / Non Riconciliato	RI Progetto	RI Allego	Voce di bilancio	Spese Riconciliabili	Spese non Riconciliabili	Spese Riconciliabili	Spese non Riconciliabili
29/E 2018	2.897,00	637,34	3.534,34	3.534,34	PROGETTO TURISTICO ANTIGRANATO DI "PALERMO COSTA MORNARINA". REALIZZAZIONE ATTI VITI NEL MONUMENTO ALLENTI PARTE DEL TERZO DIRUTTORE DEL CANTIERO MONUMENTALE "SOLIMANICA" - PIAZZA ROVERE (M. CARABALLO) - PALERMO	SPA	C-II-4	Riconciliato	SPP	P-D-5-d	altri debiti	3.534,34	3.534,34	3.534,34	
30/E 2018	40.294,00	8.064,24	48.358,24	48.358,24	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI ELETTRICI IN VIA VERGATA DI VIALE DEI LANTERNAI - PALERMO S.A.L. (OGGI S.A.L. DEI LAVORI ESIGUIA TUTTO IL 31/11/2017)	SPA	C-II-4	Riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	48.358,24	48.358,24	48.358,24	
31/E 2018	74.794,00	16.064,24	91.248,24	91.248,24	REALIZZAZIONE SPARTITO ELETTRICO GARIBOLDI CANTIERI ALLA SALA DA SALO DEL PALERMO CENTRO INTERCOMUNALE DI FOTOGRAFIA PAOLO B.	SPA	C-II-4	Riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	91.248,24	91.248,24	91.248,24	
32/E 2018	3.635,00	799,70	4.434,70	4.434,70	RIPARAZIONE TEMPORANEA IMPIANTI DI P.A. VIA FERDINANDO - PA	SPA	C-II-4	Riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	4.434,70	4.434,70	4.434,70	
33/E 2018	39.057,00	6.392,54	35.495,54	35.495,54	LAVORI EDILIZI DI RISTRUTTURAZIONE DELLA CABINA DI TRASFORMAZIONE "P. BENVENUTA" - TONDO BRECCO" - VIA IN LARGO ZAPPALÀ - PALERMO	SPA	C-II-4	Riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	35.495,54	35.495,54	35.495,54	
34/E 2018	16.350,00	3.597,00	19.947,00	19.947,00	LAVORI DI RISTRUTTURAZIONE ELETTRICI DEL CANTIERO "S. GIUSEPPE" - VIA A. GRACI - PALERMO	SPA	C-II-4	Riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	19.947,00	19.947,00	19.947,00	
35/E 2018	3.800,00	836,00	4.636,00	4.636,00	RIPARAZIONE TEMPORANEA IMPIANTI DI P.A. VIA FERDINANDO - PA	SPA	C-II-4	Riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	4.636,00	4.636,00	4.636,00	
36/E 2018	3.123,00	687,06	3.810,06	3.810,06	SOSTITUZIONE QUADRO BT "MORRE DA BUCOGNA" - PALERMO DELLA CANTIERI S.P.A.	SPA	C-II-4	Riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	3.810,06	3.810,06	3.810,06	
37/E 2018*	24.223,00	5.329,06	29.552,06	29.552,06	RIPARAZIONE DELL'IMPIANTO TERMICO A SINGOLO BUCOGNA DELLA SCUOLA MANGIARI VIA PIEMONTE S.P.A.	SPA	C-II-4	Riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	29.552,06	29.552,06	29.552,06	
42/E 2018	598,00	131,56	729,56	729,56	SCUOLA DELL'INFORMAZIONE "MIRAFIORI" - PIAZZA PIAZZA 21 - PALERMO	SPA	C-II-4	Riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	729,56	729,56	729,56	
45/E 2018**	43.649,00	9.646,78	53.495,78	53.495,78	REALIZZAZIONE IMPIANTO ANTINCENDIO A SERVIZIO DELLA SCUOLA VITAI VIA MESSINA 1 - PA	SPA	C-II-4	Riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	53.495,78	53.495,78	53.495,78	
46/E 2018	4.664,00	1.026,08	5.690,08	5.690,08	RIPARAZIONE TEMPORANEA A MEZZANOTTE REALIZZAZIONE NUOVA LINEA A SERVIZIO DELL'IMPIANTO TERMICO DI RISCALDAMENTO A SERVIZIO DELLA SCUOLA NUCLEO VIA MONGITORE - SPA	SPA	C-II-4	Riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	5.690,08	5.690,08	5.690,08	
51/E 2018	34.263,00	7.537,86	41.800,86	41.800,86	REALIZZAZIONE IMPIANTO ANTINCENDIO A SERVIZIO DELLA SCUOLA MANTIGNA PIAZZA PIETRO MICCA - PA	SPA	C-II-4	Riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	41.800,86	41.800,86	41.800,86	
n.c. 1/2018	215,00	47,30	262,30	262,30	Storno partite fr. 285/E 2017 del 12/12/2017	SPA	C-II-4	Riconciliato	SPP	P-D-5-d	altri debiti	262,30	262,30	262,30	
n.c. 2/2018	2.897,00	637,34	3.534,34	3.534,34	Storno totale fr. 285/E 2017 del 12/12/2017	SPA	C-II-4	Riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	3.534,34	3.534,34	3.534,34	
Totale	7.485.456,90	1.403.555,68	8.889.012,58	8.889.012,58								8.854.465,40	7.796.337,28	1.058.128,12	31.427,18

C.A. + B													D		E		F		G	
C.A. + B													D		E		F		G	
Periodo	Spese	Importazione / Ingressi	Importazione / Ingressi	Totale (A+B)	Descrizione / oggetto della prestazione	RI Progetto	RI Allego	RI Riconciliato / Non Riconciliato	RI Progetto	RI Allego	Voce di bilancio	Spese Riconciliabili	Spese non Riconciliabili	Spese Riconciliabili	Spese non Riconciliabili	Spese Riconciliabili	Spese non Riconciliabili			
9/PA	265.236,63	58.352,06	323.588,69	323.588,69	CREDITO DA CORRISPETTIVO CONTRATTO DI SERVIZIO AGOSTO 2017	SPA	C-II-4	Riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	323.588,69	323.588,69	323.588,69						
10/PA	265.236,63	58.352,06	323.588,69	323.588,69	CREDITO DA CORRISPETTIVO CONTRATTO DI SERVIZIO SETTEMBRE 2017	SPA	C-II-4	Riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	323.588,69	323.588,69	323.588,69						
11/PA	265.236,63	58.352,06	323.588,69	323.588,69	CREDITO DA CORRISPETTIVO CONTRATTO DI SERVIZIO OTTOBRE 2017	SPA	C-II-4	Riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	323.588,69	323.588,69	323.588,69						
12/PA	265.236,63	58.352,06	323.588,69	323.588,69	CREDITO DA CORRISPETTIVO CONTRATTO DI SERVIZIO NOVEMBRE 2017	SPA	C-II-4	Riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	323.588,69	323.588,69	323.588,69						
1/PA	265.236,63	58.352,06	323.588,69	323.588,69	CREDITO DA CORRISPETTIVO CONTRATTO DI SERVIZIO DICEMBRE 2017	SPA	C-II-4	Riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	323.588,69	323.588,69	323.588,69						
n.d.	9.965,22		9.965,22	9.965,22	RIMBORSO CARICHE ELETTIVE DIPENDENTE C/O COMUNE DI PALERMO	SPA	C-II-4	Riconciliato	SPP	P-D-5-d	altri debiti	9.965,22	9.965,22	9.965,22						
n.d.	7.750,00		7.750,00	7.750,00	CAUZIONE PER SEDE PIAZZETTA DELLA PACE	SPA	C-II-4	Riconciliato	SPP	P-D-5-d	altri debiti	7.750,00	7.750,00	7.750,00						
Totale	1.943.898,17	291.760,30	2.235.658,47	2.235.658,47								1.635.658,67	1.627.908,67	7.750,00	7.750,00					

A										B										C + A + B										D										E										F										G									
Dati contabili dell'azienda partecipata										Dati contabili della capogruppo Comune di Palermo										Dati contabili della capogruppo Comune di Palermo										Dati contabili della capogruppo Comune di Palermo										Dati contabili della capogruppo Comune di Palermo										Dati contabili della capogruppo Comune di Palermo										Dati contabili della capogruppo Comune di Palermo									
Partecipata	numero documento	data documento	debito documento	importo / no split payment	iva da split payment	totale debito	Descrizione (oggetto della prestazione)	RF Progetto	RF Rigo	Riconciliato / Non Riconciliato	RF Progetto	RF Rigo	Voce di bilancio	Perchil riconciliata	Importo riconciliato	Importo non riconciliato	Partito non riconciliato	Non																																																			
0001	131	27/11/2017		15.765,50		15.765,50	Comune di Palermo - Servizi resi nel mese di Ottobre 2017	SPP	P-D-5-d	Riconciliato	SPP	P-D-5-d	altri debiti	15.765,50																																																							
0002	132	27/11/2017		337.469,29		337.469,29	Comune di Palermo - Servizi resi nel mese di Ottobre 2017	SPP	P-D-5-d	Riconciliato	SPP	P-D-5-d	altri debiti	337.469,29																																																							
0003	133	29/11/2017		41.249,37		41.249,37	Comune di Palermo - Servizi resi nel mese di Settembre 2017	SPP	P-D-5-d	Riconciliato	SPP	P-D-5-d	altri debiti	41.249,37																																																							
0004	134	29/11/2017		180.649,41		180.649,41	Comune di Palermo - Servizi resi nel mese di Ottobre 2017	SPP	P-D-5-d	Riconciliato	SPP	P-D-5-d	altri debiti	180.649,41																																																							
0005	135	04/12/2017		76.400,33	16.808,07	93.208,40	Comune di Palermo - Servizi resi nel mese di Ottobre 2017	SPP	P-D-5-d	Riconciliato	SPP	P-D-5-d	altro debiti	93.208,40																																																							
0006	136	04/12/2017		109.291,99		109.291,99	Comune di Palermo - Servizi resi nel mese di Ottobre 2017	SPP	P-D-5-d	Riconciliato	SPP	P-D-5-d	altri debiti	109.291,99																																																							
0007	137	04/12/2017		218.160,67		218.160,67	Comune di Palermo - Servizi resi nel mese di Ottobre 2017	SPP	P-D-5-d	Riconciliato	SPP	P-D-5-d	altri debiti	218.160,67																																																							
0008	138	11/12/2017		72.130,47		72.130,47	Comune di Palermo - Servizi resi nel mese di Ottobre 2017	SPP	P-D-5-d	Riconciliato	SPP	P-D-5-d	altri debiti	72.130,47																																																							
0009	139	11/12/2017		338.801,62		338.801,62	Comune di Palermo - Servizi resi nel mese di Ottobre 2017	SPP	P-D-5-d	Riconciliato	SPP	P-D-5-d	altri debiti	338.801,62																																																							
0010	140	14/12/2017		243.070,40		243.070,40	Comune di Palermo - Servizi resi nel mese di Ottobre 2017	SPP	P-D-5-d	Riconciliato	SPP	P-D-5-d	altri debiti	243.070,40																																																							
0011	141	20/12/2017		14.827,26		14.827,26	Comune di Palermo - Servizi resi nel mese di Novembre 2017	SPP	P-D-5-d	Riconciliato	SPP	P-D-5-d	altri debiti	14.827,26																																																							
0012	142	30/12/2017		1.042.789,78		1.042.789,78	Comune di Palermo - Servizi resi nel mese di Novembre 2017	SPP	P-D-5-d	Riconciliato	SPP	P-D-5-d	altri debiti	1.042.789,78																																																							
0013	143	20/12/2017		452.318,93		452.318,93	Comune di Palermo - Servizi resi nel mese di Agosto 2017	SPP	P-D-5-d	Riconciliato	SPP	P-D-5-d	altri debiti	452.318,93																																																							
0014	144	11/12/2017		673.603,50		673.603,50	Comune di Palermo - Servizi resi nel mese di Settembre 2017	SPP	P-D-5-d	Riconciliato	SPP	P-D-5-d	altri debiti	673.603,50																																																							
0015	145	20/12/2017		673.313,10		673.313,10	Comune di Palermo - Servizi resi nel mese di Ottobre 2017	SPP	P-D-5-d	Riconciliato	SPP	P-D-5-d	altri debiti	673.313,10																																																							
0016	146	22/12/2017		68.078,03		68.078,03	Comune di Palermo - Servizi resi nel mese di Settembre 2017	SPP	P-D-5-d	Riconciliato	SPP	P-D-5-d	altri debiti	68.078,03																																																							
0017	147	22/12/2017		33.477,70		33.477,70	Comune di Palermo - Servizi resi nel mese di Ottobre 2017	SPP	P-D-5-d	Riconciliato	SPP	P-D-5-d	altri debiti	33.477,70																																																							
0018	148	22/12/2017		185.010,13		185.010,13	Comune di Palermo - Servizi resi nel mese di Novembre 2017	SPP	P-D-5-d	Riconciliato	SPP	P-D-5-d	altri debiti	185.010,13																																																							
0019	f.r.a da emettere			339.420,06		339.420,06	Comune di Palermo - Servizi resi nel mese di Novembre 2017	SPP	P-D-5-d	Riconciliato	SPP	P-D-5-d	altri debiti	339.420,06																																																							
0020	f.r.a da emettere			362.939,49		362.939,49	Comune di Palermo - Servizi resi nel mese di Ottobre 2017	SPP	P-D-5-d	Riconciliato	SPP	P-D-5-d	altri debiti	362.939,49																																																							
0021	f.r.a da emettere			91.343,90		91.343,90	Comune di Palermo - Servizi resi nel mese di Novembre 2017	SPP	P-D-5-d	Riconciliato	SPP	P-D-5-d	altri debiti	91.343,90																																																							
0022	f.r.a da emettere			338.232,47		338.232,47	Comune di Palermo - Servizi resi nel mese di Novembre 2017	SPP	P-D-5-d	Riconciliato	SPP	P-D-5-d	altri debiti	338.232,47																																																							
0023	f.r.a da emettere			39.241,76		39.241,76	Comune di Palermo - Servizi resi nel mese di Dicembre 2017	SPP	P-D-5-d	Riconciliato	SPP	P-D-5-d	altri debiti	39.241,76																																																							
0024	91/a	11/10/2017		10.768,00		10.768,00	Comune di Palermo - Beni Confiscati Via Olio di Lino	SPP	P-D-2	Riconciliato	SPP	P-D-2	debiti verso fornitori	10.768,00																																																							
0025	91/b	11/10/2017		7.061,20		7.061,20	Comune di Palermo - Beni Confiscati Corso Domenico Scia	SPP	P-D-2	Riconciliato	SPP	P-D-2	debiti verso fornitori	7.061,20																																																							
0026	91/c	11/10/2017		3.045,20		3.045,20	Comune di Palermo - Beni Confiscati Via D. Scia	SPP	P-D-2	Riconciliato	SPP	P-D-2	debiti verso fornitori	3.045,20																																																							
0027	91/d	11/10/2017		8.025,40		8.025,40	Comune di Palermo - Beni Confiscati Via Isola	SPP	P-D-2	Riconciliato	SPP	P-D-2	debiti verso fornitori	8.025,40																																																							
0028	91/e	11/10/2017		22.878,42		22.878,42	Comune di Palermo - Beni Confiscati Via Paratore	SPP	P-D-2	Riconciliato	SPP	P-D-2	debiti verso fornitori	22.878,42																																																							
0029	91/a	11/10/2017		19.253,00		19.253,00	Comune di Palermo - Beni Confiscati Via Ponte di Mare	SPP	P-D-2	Riconciliato	SPP	P-D-2	debiti verso fornitori	19.253,00																																																							
0030	91/b	11/10/2017		4.281,30		4.281,30	Comune di Palermo - Beni Confiscati Via Olio di Lino	SPP	P-D-2	Riconciliato	SPP	P-D-2	debiti verso fornitori	4.281,30																																																							

Prospetto crediti azienda partecipata vs debiti Capogruppo Comune di Palermo

resol	99%	11/10/2017	4.073,20	Comune di Palermo - Beni Confiscati Via Olio di Lino	SPA	C-II-4	Riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	4.073,20	4.073,20
resol	tra da emettere	31/12/2017	54.379,40	Comune di Palermo - Beni Confiscati Via Benini	SPA	C-II-4	Riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	54.379,40	54.379,40
resol	tra da emettere	31/12/2017	21.332,58	Comune di Palermo - Beni Confiscati Via Manfreda	SPA	C-II-4	Riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	21.332,58	21.332,58
resol	tra da emettere	31/12/2017	514,58	Comune di Palermo - Beni Confiscati Via Besto	SPA	C-II-4	Riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	514,58	514,58
resol	tra da emettere	31/12/2017	5.794,63	Comune di Palermo - Beni Confiscati Via Benini	SPA	C-II-4	Riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	5.794,63	5.794,63
resol	tra da emettere	31/12/2017	2.772,34	Comune di Palermo - Beni Confiscati Via Africano	SPA	C-II-4	Riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	2.772,34	2.772,34
resol	tra da emettere	31/12/2017	3.154,96	Comune di Palermo - Beni Confiscati Via Altoforte	SPA	C-II-4	Riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	3.154,96	3.154,96
resol	tra da emettere	31/12/2017	13.012,00	Comune di Palermo - Beni Confiscati Via Zapata	SPA	C-II-4	Riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	13.012,00	13.012,00
resol	tra da emettere	31/12/2017	465.056,00	Comune di Palermo - interventi straordinari	SPA	C-II-4	Riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	465.056,00	465.056,00
resol	tra da emettere	31/12/2017	601.647,34	Comune di Palermo - Edifici Scolastici	SPA	C-II-4	Riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	601.647,34	601.647,34
resol	tra da emettere	31/12/2017	28.598,40	Comune di Palermo - Canale Malttempo	SPA	C-II-4	Riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	28.598,40	28.598,40
resol	tra da emettere	31/12/2017	283.170,14	Comune di Palermo - Canale Malttempo	SPA	C-II-4	Riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	283.170,14	283.170,14
resol	tra da emettere	31/12/2017	3.917,94	Comune di Palermo - Canale Malttempo	SPA	C-II-4	Riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	3.917,94	3.917,94
Totali			7.506.323,19	16.808,07							7.517.129,26	7.517.129,26

Prospecto crediti azienda partecipata vs debiti capogruppo Comune di Palermo

Allegato "A"

Partecipata	numero documento	data documento	responsabilità + fin. no split payment	voce di bilancio partecipata	Dati contabili dell'azienda partecipata		Distribuzione/ragione della prestazione	RIF Prospetto	RIF Riga	Riconciliato / Non Riconciliato	RIF Prospetto	RIF Riga	Voce di bilancio	Dati contabili del capogruppo Comune di Palermo		Note
					Totale scrittura	voce di bilancio partecipata								Partite Fluente	settore debiti partite riconciliate senza copertura finanziaria	
54pp	38	02/11/09	9.495,98	0,00	9.495,98 crediti verso controllante - no split payment	SPA	C-II-4	Riconciliato	SPP	Riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	9.495,98	9.495,98	
54pp	n.c.1	11/05/11	-1.920,00	0,00	-1.920,00 crediti verso controllante - no split payment	SPA	C-II-4	Riconciliato	SPP	Riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	1.920,00	1.920,00	
54pp	66	31/12/13	9.461,10	0,00	9.461,10 crediti verso controllante - no split payment	SPA	C-II-4	Riconciliato	SPP	Riconciliato	SPP	P-D-5-d	altri debiti	9.461,10	9.461,10	
54pp	27/E	24/09/15	10.683,00	2.350,26	13.033,26 crediti verso controllante	SPA	C-II-4	Riconciliato	SPP	Riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	13.033,26	13.033,26	
54pp	38/E	24/09/15	11.901,00	2.618,22	14.519,22 crediti verso controllante	SPA	C-II-4	Riconciliato	SPP	Riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	14.519,22	14.519,22	
54pp	8/E	29/02/16	11.256,00	2.416,32	13.732,32 crediti verso controllante	SPA	C-II-4	Riconciliato	SPP	Riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	13.732,32	13.732,32	
54pp	9/E	29/02/16	12.327,00	2.711,94	15.038,94 crediti verso controllante	SPA	C-II-4	Riconciliato	SPP	Riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	15.038,94	15.038,94	
54pp	18/E	19/05/16	162.936,61	35.640,05	198.782,66 crediti verso controllante	SPA	C-II-4	Riconciliato	SPP	Riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	198.782,66	198.782,66	
54pp	18/E	19/05/16	2.698,94	593,77	3.292,71 crediti verso controllante	SPA	C-II-4	Riconciliato	SPP	Riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	3.292,71	3.292,71	
54pp	19/E	19/05/16	81.171,66	17.980,09	99.707,75 crediti verso controllante	SPA	C-II-4	Riconciliato	SPP	Riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	99.707,75	99.707,75	
54pp	19/E	19/05/16	1.362,13	295,67	1.661,80 crediti verso controllante	SPA	C-II-4	Riconciliato	SPP	Riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	1.661,80	1.661,80	
54pp	20/E	19/05/16	38.426,53	8.453,94	46.880,37 crediti verso controllante	SPA	C-II-4	Riconciliato	SPP	Riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	46.880,37	46.880,37	
54pp	20/E	19/05/16	640,44	140,90	781,34 crediti verso controllante	SPA	C-II-4	Riconciliato	SPP	Riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	781,34	781,34	
54pp	36/E	27/10/16	549.305,70	120.847,25	670.152,95 crediti verso controllante	SPA	C-II-4	Riconciliato	SPP	Riconciliato	SPP	P-D-5-d	altri debiti	670.152,95	670.152,95	
54pp	6/E	42/760	36.694,30	8.072,75	44.767,05 crediti verso controllante	SPA	C-II-4	Riconciliato	SPP	Riconciliato	SPP	P-D-5-d	altri debiti	44.767,05	44.767,05	
54pp	6/E	2.017	56.523,40	12.435,14	68.958,54 crediti verso controllante	SPA	C-II-4	Riconciliato	SPP	Riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	68.958,54	68.958,54	
54pp	7/E	25/01/17	10.947,00	2.408,34	13.355,34 crediti verso controllante	SPA	C-II-4	Riconciliato	SPP	Riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	13.355,34	13.355,34	
54pp	8/E	25/01/17	11.238,00	2.696,76	14.934,76 crediti verso controllante	SPA	C-II-4	Riconciliato	SPP	Riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	14.934,76	14.934,76	
54pp	9/E	26/01/17	10.506,00	2.311,12	12.817,32 crediti verso controllante	SPA	C-II-4	Riconciliato	SPP	Riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	12.817,32	12.817,32	
54pp	10/E	26/01/17	11.148,00	2.452,56	13.600,56 crediti verso controllante	SPA	C-II-4	Riconciliato	SPP	Riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	13.600,56	13.600,56	
54pp	14/E	20/02/17	460.132,99	101.225,13	561.361,52 crediti verso controllante	SPA	C-II-4	Riconciliato	SPP	Riconciliato	SPP	P-D-5-d	altri debiti	561.361,52	561.361,52	
54pp	24/E	07/04/17	18.650,98	4.103,22	22.754,20 crediti verso controllante	SPA	C-II-4	Riconciliato	SPP	Riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	22.754,20	22.754,20	
54pp	n.c.3/c	13/04/17	0,01	0,00	-0,01 crediti verso controllante	SPA	C-II-4	Riconciliato	SPP	Riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	0,01	0,01	
54pp	31/E	05/06/17	13.111,00	2.664,42	14.775,42 crediti verso controllante	SPA	C-II-4	Riconciliato	SPP	Riconciliato	SPP	P-D-5-d	altri debiti	14.775,42	14.775,42	
54pp	33/E	04/07/17	694.125,00	152.707,50	846.832,50 crediti verso controllante	SPA	C-II-4	Riconciliato	SPP	Riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	846.832,50	846.832,50	
54pp	34/E	04/07/17	13.108,22	2.884,14	15.993,86 crediti verso controllante	SPA	C-II-4	Riconciliato	SPP	Riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	15.993,86	15.993,86	



Prospetto crediti azienda partecipata vs debiti capogruppo Comune di Palermo

10/01	35/E	04/07/17	1.278,66	203,31	1.559,97	crediti verso controllante	SPA	C-II-4	Riconciliato	SPP	P-D-5-d	altri debiti	1.559,97	1.559,97
10/01	37/E	24/07/17	2.400,00	528,00	2.928,00	crediti verso controllante	SPA	C-II-4	Riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	2.928,00	2.928,00
10/01	38/E	02/08/17	694.125,00	152.707,50	846.832,50	crediti verso controllante	SPA	C-II-4	Riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	846.832,50	846.832,50
10/01	40/E	22/08/17	142.747,68	31.406,36	174.154,04	crediti verso controllante	SPA	C-II-4	Riconciliato	SPP	P-D-5-d	altri debiti	174.154,04	174.154,04
10/01	41/E	05/09/17	694.125,00	152.707,50	846.832,50	crediti verso controllante	SPA	C-II-4	Riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	846.832,50	846.832,50
10/01	42/E	19/09/17	53.562,60	11.783,77	65.346,37	crediti verso controllante	SPA	C-II-4	Riconciliato	SPP	P-D-5-d	altri debiti	65.346,37	65.346,37
10/01	44/E	04/10/17	694.125,00	152.707,50	846.832,50	crediti verso controllante	SPA	C-II-4	Riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	846.832,50	846.832,50
10/01	46/E	06/10/17	189.899,09	41.777,58	231.676,67	crediti verso controllante	SPA	C-II-4	Riconciliato	SPP	P-D-5-d	altri debiti	231.676,67	231.676,67
10/01	47/E	02/11/17	694.125,00	152.707,50	846.832,50	crediti verso controllante	SPA	C-II-4	Riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	846.832,50	846.832,50
10/01	48/E	04/12/17	694.125,00	152.707,50	846.832,50	crediti verso controllante	SPA	C-II-4	Riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	846.832,50	846.832,50
10/01	49/E	04/12/17	12.558,00	2.762,76	15.320,76	crediti verso controllante	SPA	C-II-4	Riconciliato	SPP	P-D-5-d	altri debiti	15.320,76	15.320,76
10/01	50/E	04/12/17	153.943,36	33.807,23	187.809,19	crediti verso controllante	SPA	C-II-4	Riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	187.809,19	187.809,19
10/01	51/E	12/12/17	189.452,24	41.860,15	231.312,39	crediti verso controllante	SPA	C-II-4	Riconciliato	SPP	P-D-5-d	altri debiti	231.312,39	231.312,39
10/01	52/E	12/12/17	137.592,77	28.076,41	155.669,18	crediti verso controllante	SPA	C-II-4	Riconciliato	SPP	P-D-5-d	altri debiti	155.669,18	155.669,18
10/01	53/E	20/12/17	166.793,68	36.594,17	203.387,85	crediti verso controllante	SPA	C-II-4	Riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	203.387,85	203.387,85
10/01	54/E	20/12/17	158.767,82	34.928,92	193.696,74	crediti verso controllante	SPA	C-II-4	Riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	193.696,74	193.696,74
10/01	Fra da emettere	2018	894.125,00	152.707,50	846.832,50	crediti verso emittente fatture da emettere	SPA	C-II-4	Riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	846.832,50	846.832,50
10/01	Fra da emettere	2018	935.500,00	203.610,00	1.129.110,00	crediti verso emittente fatture da emettere	SPA	C-II-4	Riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	1.129.110,00	1.129.110,00
10/01	Fra da emettere	2018	526.473,21	114.504,11	634.977,32	crediti verso emittente fatture da emettere	SPA	C-II-4	Riconciliato	SPP	P-D-5-d	altri debiti	634.977,32	634.977,32
10/01	Fra da emettere	2018	11.523,00	2.535,06	14.058,06	crediti verso emittente fatture da emettere	SPA	C-II-4	Riconciliato	SPP	P-D-5-d	altri debiti	14.058,06	14.058,06
10/01	Fra da emettere	2018	11.991,00	2.638,02	14.629,02	crediti verso emittente fatture da emettere	SPA	C-II-4	Riconciliato	SPP	P-D-5-d	altri debiti	14.629,02	14.629,02
10/01	Fra da emettere	2018	36.495,09	8.466,81	46.961,90	crediti verso emittente fatture da emettere	SPA	C-II-4	Riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	46.961,90	46.961,90
10/01	Fra da emettere	2018	255.151,85	56.139,41	311.291,26	crediti verso emittente fatture da emettere	SPA	C-II-4	Riconciliato	SPP	P-D-5-d	altri debiti	311.291,26	311.291,26
10/01	Fra da emettere	2018	4.389,44	965,72	5.355,16	crediti verso emittente fatture da emettere	SPA	C-II-4	Riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	5.355,16	5.355,16
10/01	Fra da emettere	2018	24.926,31	5.483,79	30.410,10	crediti verso emittente fatture da emettere	SPA	C-II-4	Riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	30.410,10	30.410,10
10/01	Fra da emettere	2019	24.926,31	5.483,79	30.410,10	crediti verso emittente fatture da emettere	SPA	C-II-4	Riconciliato	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	30.410,10	30.410,10
Totale			9.417.118,58	2.068.017,93	11.485.136,51								11.485.136,51	11.485.136,51

Previdenza	numero documento	data documento	imponibile + IVA su gli importi	IVA di gli importi	Totale debiti	Descrizione/oggetto della prestazione	RE Procedura	RE Riga	Dati contabili dell'azienda partecipata				Dati contabili della capogruppo Comune di Palermo				Note
									Importi	IVA di gli importi	IVA di gli importi	IVA di gli importi	Riconciliato / Non riconciliato	RE Procedura	RE Riga	Importi riconciliati	
PP	VS86	2014	415.698,88		415.698,88	Smallimento ingombranti mercatili	SPA	C-I-3	Riconciliato	SPP	P-D-5-d	Altri debiti	415.698,88	415.698,88			
PP	VS123	2014	92.134,04		92.134,04	Smallimento alghe	SPA	C-I-3	Riconciliato	SPP	P-D-5-d	Altri debiti	92.134,04	92.134,04			
PP	FE688	2015	2.586.311,46	758.631,14	8.344.942,54	Copertura immagine costi "I.A." 2014	SPA	C-I-3	Riconciliato	SPP	P-D-2	debiti v/fornitori	8.344.942,54	8.344.942,54			
PP	FE381	2015	36.361,64	8.000,00	44.361,64	Servizio immersione alghe	SPA	C-I-3	Riconciliato	SPP	P-D-2	debiti v/fornitori	44.361,64	44.361,64			
PP	FE355	2016	5.648.571,40	1.241.685,69	6.891.256,99	RIMA COSTI TRATTAMENTO PERICOLIATO VASCHE ESAURITE	SPA	C-I-3	Riconciliato	SPP	P-D-2	debiti v/fornitori	6.891.256,99	6.891.256,99			
PP	FE467	2016	200,00		200,00	Corrispettivo per servizio "SANIFICAZIONE" (03/11 - 20/11/2016)	SPA	C-I-3	Riconciliato	SPP	P-D-5-d	Altri debiti	200,00	200,00			
PP	FE394	2016	7.636.413,30	763.641,31	8.400.054,63	Copertura maggiori costi "I.A." 2014	SPA	C-I-3	Riconciliato	SPP	P-D-2	debiti v/fornitori	8.400.054,63	8.400.054,63			
PP	FE713	2016	12.264,57	3.698,21	14.962,78	LAVORI DI RIMOZIONE ALGHE PRESSO SEBREGAVALLO PERIODO 2015	SPA	C-I-3	Riconciliato	SPP	P-D-5-d	Altri debiti	14.962,78	14.962,78			
PP	FE477	2017	3.189.409,15	316.940,81	3.706.350,07	SERVIZIO DI TRATTAMENTO E SMALTIMENTO PERICOLIATO ANNO 2016	SPA	C-I-3	Riconciliato	SPP	P-D-2	debiti v/fornitori	3.706.350,07	3.706.350,07			
PP	FE689	2017	87.735,28	18.301,76	107.037,04	Corrispettivo per servizio "SANIFICAZIONE" (21/08 - 31/08/2017)	SPA	C-I-3	Riconciliato	SPP	P-D-5-d	Altri debiti	107.037,04	107.037,04			
PP	FE900	2017	51.737,40	11.822,23	65.559,63	Corrispettivo per servizio monitoraggio ambientale agosto 2017	SPA	C-I-3	Riconciliato	SPP	P-D-2	debiti v/fornitori	65.559,63	65.559,63			
PP	FE691	2017	2.286.025,54	278.602,55	3.056.628,09	Corrispettivo per servizio "SANIFICAZIONE" (01/09 - 20/09/2017)	SPA	C-I-3	Riconciliato	SPP	P-D-2	debiti v/fornitori	3.056.628,09	3.056.628,09			
PP	FE700	2017	175.470,56	38.603,52	214.074,08	Corrispettivo per servizio "SANIFICAZIONE" (01/09 - 20/09/2017)	SPA	C-I-3	Riconciliato	SPP	P-D-5-d	Altri debiti	214.074,08	214.074,08			
PP	FE701	2017	5.576.051,09	557.005,11	6.133.056,20	Corrispettivo per servizio "I.A." (03/09 - 20/09/2017)	SPA	C-I-3	Riconciliato	SPP	P-D-2	debiti v/fornitori	6.133.056,20	6.133.056,20			
PP	FE788	2017	87.735,28	19.301,76	107.037,04	Corrispettivo per servizio "SANIFICAZIONE" (21/09 - 30/09/2017)	SPA	C-I-3	Riconciliato	SPP	P-D-5-d	Altri debiti	107.037,04	107.037,04			
PP	FE789	2017	55.002,18	12.100,48	67.102,66	Corrispettivo per servizio monitoraggio ambientale settembre 2017	SPA	C-I-3	Riconciliato	SPP	P-D-2	debiti v/fornitori	67.102,66	67.102,66			
PP	FE790	2017	2.779.025,54	277.902,55	3.056.928,09	Corrispettivo per servizio "SANIFICAZIONE" (01/10 - 20/10/2017)	SPA	C-I-3	Riconciliato	SPP	P-D-2	debiti v/fornitori	3.056.928,09	3.056.928,09			
PP	FE915	2017	175.470,56	38.603,52	214.074,08	Corrispettivo per servizio "I.A." (01/10 - 20/10/2017)	SPA	C-I-3	Riconciliato	SPP	P-D-5-d	Altri debiti	214.074,08	214.074,08			
PP	FE916	2017	5.576.051,09	557.655,11	6.134.206,20	Corrispettivo per servizio "SANIFICAZIONE" (21/10 - 31/10/2017)	SPA	C-I-3	Riconciliato	SPP	P-D-2	debiti v/fornitori	6.134.206,20	6.134.206,20			
PP	FE933	2017	87.735,28	19.301,76	107.037,04	Corrispettivo per servizio "SANIFICAZIONE" (01/11 - 31/11/2017)	SPA	C-I-3	Riconciliato	SPP	P-D-5-d	Altri debiti	107.037,04	107.037,04			
PP	FE934	2017	53.393,93	11.746,44	65.139,37	Corrispettivo per servizio monitoraggio ambientale ottobre 2017	SPA	C-I-3	Riconciliato	SPP	P-D-2	debiti v/fornitori	65.139,37	65.139,37			
PP	FE935	2017	2.783.525,54	278.332,55	3.060.778,09	Corrispettivo per servizio "I.A." (11/10 - 31/10/2017)	SPA	C-I-3	Riconciliato	SPP	P-D-2	debiti v/fornitori	3.060.778,09	3.060.778,09			
PP	FE944	2017	175.470,56	38.603,52	214.074,08	Corrispettivo per servizio "SANIFICAZIONE" (01/11 - 20/11/2017)	SPA	C-I-3	Riconciliato	SPP	P-D-5-d	Altri debiti	214.074,08	214.074,08			
PP	FE945	2017	5.579.551,09	557.955,11	6.130.906,20	Corrispettivo per servizio "SANIFICAZIONE" (21/11 - 31/11/2017)	SPA	C-I-3	Riconciliato	SPP	P-D-2	debiti v/fornitori	6.130.906,20	6.130.906,20			
PP	FE1040	2017	87.735,28	19.301,76	107.037,04	Corrispettivo per servizio "SANIFICAZIONE" (01/12 - 31/12/2017)	SPA	C-I-3	Riconciliato	SPP	P-D-5-d	Altri debiti	107.037,04	107.037,04			
PP	FE1041	2017	50.520,34	11.124,91	61.637,25	Corrispettivo per servizio monitoraggio ambientale novembre 2017	SPA	C-I-3	Riconciliato	SPP	P-D-2	debiti v/fornitori	61.637,25	61.637,25			
PP	FE1042	2017	2.789.025,54	278.902,55	3.067.928,09	Corrispettivo per servizio "I.A." (11/11 - 30/11/2017)	SPA	C-I-3	Riconciliato	SPP	P-D-2	debiti v/fornitori	3.067.928,09	3.067.928,09			
PP	FE1150	2017	175.470,56	38.603,52	214.074,08	Corrispettivo per servizio "SANIFICAZIONE" (01/12 - 20/12/2017)	SPA	C-I-3	Riconciliato	SPP	P-D-5-d	Altri debiti	214.074,08	214.074,08			
PP	FE1151	2017	5.579.551,09	557.955,11	6.137.506,20	Corrispettivo per servizio "I.A." (01/12 - 20/12/2017)	SPA	C-I-3	Riconciliato	SPP	P-D-2	debiti v/fornitori	6.137.506,20	6.137.506,20			
PP	FE1153	2017	87.735,28	19.301,76	107.036,99	Corrispettivo per servizio "SANIFICAZIONE" (21/12 - 31/12/2017)	SPA	C-I-3	Riconciliato	SPP	P-D-5-d	Altri debiti	107.036,99	107.036,99			
PP	FE1153	2017	0,00	0,00	0,00	Corrispettivo per servizio "SANIFICAZIONE" (31/12 - 31/12/2017)	SPA	C-I-3	Riconciliato	SPP	P-D-5-d	Altri debiti	0,00	0,00			
PP	FE1154	2017	55.228,32	12.011,69	67.240,21	Corrispettivo per servizio monitoraggio ambientale dicembre 2017	SPA	C-I-3	Riconciliato	SPP	P-D-2	debiti v/fornitori	67.240,21	67.240,21			
PP	FE1155	2017	2.787.525,54	278.732,55	3.066.278,09	Corrispettivo per servizio "I.A." (12/12 - 31/12/2017)	SPA	C-I-3	Riconciliato	SPP	P-D-2	debiti v/fornitori	3.066.278,09	3.066.278,09			
PP	FE942	2017	17.389,97	3.548,31	20.938,28	LAVORI DI RIMOZIONE RIFIUTI PRESSO PIERA DEL MEDITERRANEO	SPA	C-I-3	Riconciliato	SPP	P-D-5-d	Altri debiti	20.938,28	20.938,28			
PP	FE943	2017	9.593,95	2.102,39	11.696,34	MOLEGGIO BIODINI CARRELLATI DA LUGLIO A NOVEMBRE 2017	SPA	C-I-3	Riconciliato	SPP	P-D-2	debiti v/fornitori	11.696,34	11.696,34			



Prospetto crediti azienda partecipata vs debiti capogruppo Comune di Palermo

cod	FE2017	2017	3.589,41	425,87	3.589,41	LAVORI RIMOZIONE INERTI C.ZZA SERENITA' IL 07/07/2017	SPA	C-II-3	Riconciliato	SPP	P-D-5-d altri debiti	3.589,41	3.589,41
cod	FE2018	2017	2.997,73	364,53	2.997,73	LAVORI RIMOZIONE INERTI IN VIA COLLODI	SPA	C-II-3	Riconciliato	SPP	P-D-5-d altri debiti	2.997,73	2.997,73
cod	FE2019	2017	2.762,49	340,15	2.762,49	LAVORI RIMOZIONE INERTI IN VIA DALESSANDRO	SPA	C-II-3	Riconciliato	SPP	P-D-5-d altri debiti	2.762,49	2.762,49
cod	FE2020	2017	2.762,49	340,15	2.762,49	LAVORI RIMOZIONE INERTI IN VIA TIRIO A SEGNO	SPA	C-II-3	Riconciliato	SPP	P-D-5-d altri debiti	2.762,49	2.762,49
cod	FE2021	2017	1.133,15	137,47	1.133,15	LAVORI DI RIMOZIONE GUARNE BITUMINOSE IN VIA MESSINA MARINE	SPA	C-II-3	Riconciliato	SPP	P-D-5-d altri debiti	1.133,15	1.133,15
cod	FE2022	2017	2.492,13	311,61	2.492,13	LAVORI DI RIMOZIONE INERTI IN VIA MESSINA MARINE	SPA	C-II-3	Riconciliato	SPP	P-D-5-d altri debiti	2.492,13	2.492,13
cod	FE2023	2017	1.624,03	222,13	1.624,03	LAVORI RIMOZIONE INERTI IN LUNGOMARE CRISTOFORO COLOMBO	SPA	C-II-3	Riconciliato	SPP	P-D-5-d altri debiti	1.624,03	1.624,03
cod	FE2024	2017	21.364,24	2.268,47	21.364,24	LAVORI RIMOZIONE INERTI IN PIAZZA CARONNE	SPA	C-II-3	Riconciliato	SPP	P-D-5-d altri debiti	21.364,24	21.364,24
cod	FE2025	2017	2.997,73	364,53	2.997,73	LAVORI DI RIMOZIONE INERTI PRESSO P.LE GIOIE E VIA SCIACCA	SPA	C-II-3	Riconciliato	SPP	P-D-5-d altri debiti	2.997,73	2.997,73
cod	FE2026	2017	3.600,54	480,80	3.600,54	LAVORI RIMOZIONE INERTI IN VIA MURULLA E Z.F. ZA ZENONE 2017	SPA	C-II-3	Riconciliato	SPP	P-D-5-d altri debiti	3.600,54	3.600,54
cod	FE2027	2017	4.823,47	553,80	4.823,47	INDAGATORI DEL 08/12/2017	SPA	C-II-3	Riconciliato	SPP	P-D-5-d altri debiti	4.823,47	4.823,47
cod	FE2028	2017	1.168,54	156,54	1.168,54	INDAGATORI DEL 08/12/2017	SPA	C-II-3	Riconciliato	SPP	P-D-2 debiti v/fornitori	1.168,54	1.168,54
cod	FE2029	2016	29.038,42	5.236,44	29.038,42	PER LAVORI ELEGANTI PRESSO IL CIMITERO DEL CORTILE ESPONDO 2015	SPA	C-II-3	Riconciliato	SPP	P-D-2 debiti v/fornitori	29.038,42	29.038,42
cod	FE2030	2017	205.049,46	36.976,13	205.049,46	Corrispettivo per Servizio Manutenz. Pannelli - gennaio Febbraio 2017	SPA	C-II-3	Riconciliato	SPP	P-D-2 debiti v/fornitori	205.049,46	205.049,46
cod	FE2031	2017	5.721,80	1.031,80	5.721,80	Corrispettivo per Servizio Manutenz. Pannelli - gennaio Febbraio 2017	SPA	C-II-3	Riconciliato	SPP	P-D-2 debiti v/fornitori	5.721,80	5.721,80
cod	FE2032	2017	205.049,46	36.976,13	205.049,46	Corrispettivo Gestione sinistri Febbraio 2017	SPA	C-II-3	Riconciliato	SPP	P-D-2 debiti v/fornitori	205.049,46	205.049,46
cod	FE2033	2017	205.049,46	36.976,13	205.049,46	Corrispettivo Gestione sinistri Marzo 2017	SPA	C-II-3	Riconciliato	SPP	P-D-2 debiti v/fornitori	205.049,46	205.049,46
cod	FE2034	2017	205.049,46	36.976,13	205.049,46	Corrispettivo Gestione sinistri Aprile 2017	SPA	C-II-3	Riconciliato	SPP	P-D-2 debiti v/fornitori	205.049,46	205.049,46
cod	FE2035	2017	205.049,46	36.976,13	205.049,46	Corrispettivo per Servizio Sorveglianza Maggio 2017	SPA	C-II-3	Riconciliato	SPP	P-D-2 debiti v/fornitori	205.049,46	205.049,46
cod	FE2036	2017	107.377,79	19.364,24	107.377,79	Corrispettivo per Servizio Volanti Maggio 2017	SPA	C-II-3	Riconciliato	SPP	P-D-2 debiti v/fornitori	107.377,79	107.377,79
cod	FE2037	2017	471.804,10	85.079,43	471.804,10	Corrispettivo per Servizio Manutenz. manto di tassa Maggio 2017	SPA	C-II-3	Riconciliato	SPP	P-D-2 debiti v/fornitori	471.804,10	471.804,10
cod	FE2038	2017	203.801,07	36.751,01	203.801,07	Corrispettivo per Servizio Manutenz. Pannelli - agosto Maggio 2017	SPA	C-II-3	Riconciliato	SPP	P-D-2 debiti v/fornitori	203.801,07	203.801,07
cod	FE2039	2017	11.558,04	2.084,24	11.558,04	Corrispettivo per Servizio Sorveglianza Pannelli - agosto Maggio 2017	SPA	C-II-3	Riconciliato	SPP	P-D-2 debiti v/fornitori	11.558,04	11.558,04
cod	FE2040	2017	205.049,46	36.976,13	205.049,46	Corrispettivo Gestione sinistri Maggio 2017	SPA	C-II-3	Riconciliato	SPP	P-D-2 debiti v/fornitori	205.049,46	205.049,46
cod	FE2041	2017	107.377,79	19.364,24	107.377,79	Corrispettivo per Servizio Sorveglianza Giugno 2017	SPA	C-II-3	Riconciliato	SPP	P-D-2 debiti v/fornitori	107.377,79	107.377,79
cod	FE2042	2017	232.112,08	41.856,28	232.112,08	Corrispettivo per Servizio Volanti Giugno 2017	SPA	C-II-3	Riconciliato	SPP	P-D-2 debiti v/fornitori	232.112,08	232.112,08
cod	FE2043	2017	266.099,74	47.995,20	266.099,74	Corrispettivo per Servizio Manutenz. manto di tassa Giugno 2017	SPA	C-II-3	Riconciliato	SPP	P-D-2 debiti v/fornitori	266.099,74	266.099,74
cod	FE2044	2017	205.049,46	36.976,13	205.049,46	Corrispettivo Gestione sinistri Giugno 2017	SPA	C-II-3	Riconciliato	SPP	P-D-2 debiti v/fornitori	205.049,46	205.049,46
cod	FE2045	2017	95.208,31	17.168,71	95.208,31	Corrispettivo per Servizio Sorveglianza Luglio 2017	SPA	C-II-3	Riconciliato	SPP	P-D-2 debiti v/fornitori	95.208,31	95.208,31
cod	FE2046	2017	185.274,69	31.410,19	185.274,69	Corrispettivo per Servizio Volanti Luglio 2017	SPA	C-II-3	Riconciliato	SPP	P-D-2 debiti v/fornitori	185.274,69	185.274,69
cod	FE2047	2017	231.045,73	42.204,97	231.045,73	Corrispettivo per Servizio Manutenz. Pannelli - agosto Luglio 2017	SPA	C-II-3	Riconciliato	SPP	P-D-2 debiti v/fornitori	231.045,73	231.045,73
cod	FE2048	2017	13.446,23	2.474,73	13.446,23	Corrispettivo per Servizio Manutenz. Pannelli - agosto Luglio 2017	SPA	C-II-3	Riconciliato	SPP	P-D-2 debiti v/fornitori	13.446,23	13.446,23
cod	FE2049	2017	205.049,46	36.976,13	205.049,46	Corrispettivo Gestione sinistri Luglio 2017	SPA	C-II-3	Riconciliato	SPP	P-D-2 debiti v/fornitori	205.049,46	205.049,46
cod	FE2050	2017	95.208,31	17.168,71	95.208,31	Corrispettivo per Servizio Sorveglianza Agosto 2017	SPA	C-II-3	Riconciliato	SPP	P-D-2 debiti v/fornitori	95.208,31	95.208,31
cod	FE2051	2017	315.322,29	56.861,40	315.322,29	Corrispettivo per Servizio Volanti Agosto 2017	SPA	C-II-3	Riconciliato	SPP	P-D-2 debiti v/fornitori	315.322,29	315.322,29
cod	FE2052	2017	146.912,74	26.492,46	146.912,74	Corrispettivo per Servizio Manutenz. manto di tassa Agosto 2017	SPA	C-II-3	Riconciliato	SPP	P-D-2 debiti v/fornitori	146.912,74	146.912,74
cod	FE2053	2017	22.829,98	4.116,68	22.829,98	Corrispettivo per Servizio Manutenz. Pannelli - agosto Agosto 2017	SPA	C-II-3	Riconciliato	SPP	P-D-2 debiti v/fornitori	22.829,98	22.829,98
cod	FE2054	2017	205.049,46	36.976,13	205.049,46	Corrispettivo Gestione sinistri Agosto 2017	SPA	C-II-3	Riconciliato	SPP	P-D-2 debiti v/fornitori	205.049,46	205.049,46
cod	FE2055	2017	95.208,31	17.168,71	95.208,31	Corrispettivo per Servizio Sorveglianza Settembre 2017	SPA	C-II-3	Riconciliato	SPP	P-D-2 debiti v/fornitori	95.208,31	95.208,31
cod	FE2056	2017	344.899,92	62.195,07	344.899,92	Corrispettivo per Servizio Sorveglianza Settembre 2017	SPA	C-II-3	Riconciliato	SPP	P-D-2 debiti v/fornitori	344.899,92	344.899,92
cod	FE2057	2017	247.864,25	44.696,43	247.864,25	Corrispettivo per Servizio Manutenz. manto di tassa Settembre 2017	SPA	C-II-3	Riconciliato	SPP	P-D-2 debiti v/fornitori	247.864,25	247.864,25
cod	FE2058	2017	16.135,48	2.999,68	16.135,48	Corrispettivo per Servizio Manutenz. Pannelli - agosto Settembre 2017	SPA	C-II-3	Riconciliato	SPP	P-D-2 debiti v/fornitori	16.135,48	16.135,48

Prospetto crediti azienda partecipata vs debiti capogruppo Comune di Palermo

rap	FE195	2017	168.073,33	36.976,13	205.049,46	Comprovato Gestione unitesi Settembre 2017	SPA	C/I-3	Riconciliato	SPP	P-D-2	debiti v/fornitori	205.049,46	205.049,46
rap	FE196	2017	86.014,58	19.363,21	107.377,79	Comprovato per Servizio Sanveglianza Ottobre 2017	SPA	C/I-3	Riconciliato	SPP	P-D-2	debiti v/fornitori	107.377,79	107.377,79
rap	FE197	2017	417.269,53	91.913,70	509.183,23	Comprovato per Servizio Volanti Ottobre 2017	SPA	C/I-3	Riconciliato	SPP	P-D-2	debiti v/fornitori	509.183,23	509.183,23
rap	FE198	2017	66.866,96	15.111,13	81.978,09	Comprovato per Servizio Manuten. manto di Usura Ottobre 2017	SPA	C/I-3	Riconciliato	SPP	P-D-2	debiti v/fornitori	81.978,09	81.978,09
rap	FE199	2017	9.989,70	2.197,73	12.187,43	Comprovato per Servizio Manuten. Paviment. asfaltati Ottobre 2017	SPA	C/I-3	Riconciliato	SPP	P-D-2	debiti v/fornitori	12.187,43	12.187,43
rap	FE200	2017	166.073,33	36.976,13	203.049,46	Comprovato Gestione unitesi Ottobre 2017	SPA	C/I-3	Riconciliato	SPP	P-D-2	debiti v/fornitori	203.049,46	203.049,46
rap	FE1041	2017	86.014,58	19.363,21	107.377,79	Comprovato per Servizio Sanveglianza Novembre 2017	SPA	C/I-3	Riconciliato	SPP	P-D-2	debiti v/fornitori	107.377,79	107.377,79
rap	FE1044	2017	332.459,33	73.144,05	405.603,38	Comprovato per Servizio Volanti Novembre 2017	SPA	C/I-3	Riconciliato	SPP	P-D-2	debiti v/fornitori	405.603,38	405.603,38
rap	FE1045	2017	64.527,80	14.202,67	78.730,47	Comprovato per Servizio Manuten. manto di Usura Novembre 2017	SPA	C/I-3	Riconciliato	SPP	P-D-2	debiti v/fornitori	78.730,47	78.730,47
rap	FE1046	2017	4.996,20	1.011,16	5.607,36	Paviment. asfaltati Dicembre 2017	SPA	C/I-3	Riconciliato	SPP	P-D-2	debiti v/fornitori	5.607,36	5.607,36
rap	FE1047	2017	168.073,33	36.976,13	205.049,46	Comprovato Gestione unitesi Novembre 2017	SPA	C/I-3	Riconciliato	SPP	P-D-2	debiti v/fornitori	205.049,46	205.049,46
rap	FE1156	2017	88.014,58	19.363,21	107.377,79	Comprovato per Servizio Sanveglianza Dicembre 2017	SPA	C/I-3	Riconciliato	SPP	P-D-2	debiti v/fornitori	107.377,79	107.377,79
rap	FE1157	2017	212.617,87	46.780,33	259.418,20	Comprovato per Servizio Volanti Dicembre 2017	SPA	C/I-3	Riconciliato	SPP	P-D-2	debiti v/fornitori	259.418,20	259.418,20
rap	FE1158	2017	104.453,86	23.859,85	132.313,71	Comprovato per Servizio Manuten. manto di Usura Dicembre 2017	SPA	C/I-3	Riconciliato	SPP	P-D-2	debiti v/fornitori	132.313,71	132.313,71
rap	FE1159	2017	12.200,90	2.693,00	14.933,90	Comprovato per Servizio Manuten. Paviment. asfaltati Dicembre 2017	SPA	C/I-3	Riconciliato	SPP	P-D-2	debiti v/fornitori	14.933,90	14.933,90
rap	FE1160	2017	168.073,33	36.976,13	205.049,46	Comprovato Gestione unitesi Dicembre 2017	SPA	C/I-3	Riconciliato	SPP	P-D-2	debiti v/fornitori	205.049,46	205.049,46
rap		2017	63.820,88		63.820,88	Maggior investimento composto da dipendenti del Comune di Palermo	SPA	C/I-3	Riconciliato	SPP	P-D-5-d	altri debiti	63.820,88	63.820,88
rap		2017	237,85		237,85	Rimborso costi per distacchi politici n. dipendenti presso codesta Amministrazione.	SPA	C/I-3	Riconciliato	SPP	P-D-5-d	altri debiti	237,85	237,85
rap		2017	25.773,38		25.773,38	Rimborso costi per distacchi politici n. dipendenti presso codesta Amministrazione.	SPA	C/I-3	Riconciliato	SPP	P-D-5-d	altri debiti	25.773,38	25.773,38
rap		2017	20.165,52		20.165,52	Rimborso costi per distacchi politici n. dipendenti presso codesta Amministrazione.	SPA	C/I-3	Riconciliato	SPP	P-D-5-d	altri debiti	20.165,52	20.165,52
rap		2017	17.789,57		17.789,57	Rimborso costi per distacchi politici n. dipendenti presso codesta Amministrazione.	SPA	C/I-3	Riconciliato	SPP	P-D-5-d	altri debiti	17.789,57	17.789,57
rap		2017	19.047,55		19.047,55	Rimborso costi per distacchi politici n. dipendenti presso codesta Amministrazione.	SPA	C/I-3	Riconciliato	SPP	P-D-5-d	altri debiti	19.047,55	19.047,55
rap		2017	19.101,12		19.101,12	Rimborso costi per distacchi politici n. dipendenti presso codesta Amministrazione.	SPA	C/I-3	Riconciliato	SPP	P-D-5-d	altri debiti	19.101,12	19.101,12
rap		2017	19.671,28		19.671,28	Rimborso costi per distacchi politici n. dipendenti presso codesta Amministrazione.	SPA	C/I-3	Riconciliato	SPP	P-D-5-d	altri debiti	19.671,28	19.671,28
rap		2017	7.155,79		7.155,79	Rimborso costi per distacchi politici n. dipendenti presso codesta Amministrazione.	SPA	C/I-3	Riconciliato	SPP	P-D-5-d	altri debiti	7.155,79	7.155,79
rap		2017	8.463,25		8.463,25	Rimborso costi per distacchi politici n. dipendenti presso codesta Amministrazione.	SPA	C/I-3	Riconciliato	SPP	P-D-5-d	altri debiti	8.463,25	8.463,25
rap		2017	10.300,83		10.300,83	Rimborso costi per distacchi politici n. dipendenti presso codesta Amministrazione. - Federco gruppo gen. - sic 2017	SPA	C/I-3	Riconciliato	SPP	P-D-5-d	altri debiti	10.300,83	10.300,83
rap		2017	7.155,79		7.155,79	Rimborso costi per distacchi politici n. dipendenti presso codesta Amministrazione. - Imbarca Gen/dec 2017	SPA	C/I-3	Riconciliato	SPP	P-D-5-d	altri debiti	7.155,79	7.155,79
rap		2017	11.035,41		11.035,41	Rimborso costi per distacchi politici n. dipendenti presso codesta Amministrazione. - Sodalità Gen/dec 2017	SPA	C/I-3	Riconciliato	SPP	P-D-5-d	altri debiti	11.035,41	11.035,41
rap		2017	6.920,59		6.920,59	Rimborso costi per distacchi politici n. dipendenti presso codesta Amministrazione. - Giacomini Gen/apr 2017	SPA	C/I-3	Riconciliato	SPP	P-D-5-d	altri debiti	6.920,59	6.920,59
rap		2017	10.163,41		10.163,41	Rimborso costi per distacchi politici n. dipendenti presso codesta Amministrazione. - Giacomini rap/feb 2017	SPA	C/I-3	Riconciliato	SPP	P-D-5-d	altri debiti	10.163,41	10.163,41

Prospetto crediti azienda partecipata vs debiti capogruppo Comune di Palermo

rap	2017	6.740,53	6.740,53	Rimborso costi per distacchi pubblici ex dipendenti presso ex-cassa Amministrazione Salario (Epr/aprile 2017)	SPA	C-II-3	Riconciliato	SPP	P-D-5-d altri debiti	6.740,53	6.740,53			
rap	49	2.852,51	3.302,41	lavori rimozione inerti Via garzi e Via La Torre FE 49	SPA	C-II-3	Riconciliato	SPP	P-D-5-d altri debiti	3.302,41	3.302,41			
rap	50	3.115,74	3.600,54	lavori di rimozione inerti in Via S. Vivenzio De Paoli e Via Chiocce FE 50	SPA	C-II-3	Riconciliato	SPP	P-D-5-d altri debiti	3.600,54	3.600,54			
rap	51	2.372,24	2.706,59	lavori di rimozione inerti in Via Guglielmo il Buono FE 51	SPA	C-II-3	Riconciliato	SPP	P-D-5-d altri debiti	2.706,59	2.706,59			
rap	52	2.372,24	2.706,59	lavori di rimozione inerti in Via Mariano Starzagliè FE 52	SPA	C-II-3	Riconciliato	SPP	P-D-5-d altri debiti	2.706,59	2.706,59			
rap	53	3.119,74	3.600,54	lavori di rimozione inerti in Via Salerni e Via Grassi FE 53	SPA	C-II-3	Riconciliato	SPP	P-D-5-d altri debiti	3.600,54	3.600,54			
rap	54	1.367,75	1.608,24	lavori di rimozione inerti in Via Buonaiuto FE 54	SPA	C-II-3	Riconciliato	SPP	P-D-5-d altri debiti	1.608,24	1.608,24			
rap	55	1.367,75	1.608,24	lavori di rimozione inerti in Via Sant'Isidoro FE 55	SPA	C-II-3	Riconciliato	SPP	P-D-5-d altri debiti	1.608,24	1.608,24			
rap	56	1.634,56	1.883,60	lavori di rimozione inerti in Via Scalfani FE 56	SPA	C-II-3	Riconciliato	SPP	P-D-5-d altri debiti	1.883,60	1.883,60			
rap	57	20.599,24	33.540,00	lavori di rimozione aglie presso monidello e Strazzaglio FE 57	SPA	C-II-3	Riconciliato	SPP	P-D-5-d altri debiti	33.540,00	33.540,00			
rap	121	2.372,24	2.706,59	lavori di rimozione inerti in Via S. Vivenzio De Paoli e Via Chiocce FE 53	SPA	C-II-3	Riconciliato	SPP	P-D-5-d altri debiti	2.706,59	2.706,59			
rap	122	2.003,78	2.295,52	rimozione rifiuti inerti abbandonati effettuato in data 27/12/2017 in Via Orsolini e Via Ximenes. Rifi. contratto vigente all 8.6. D.D. 92 del 27/12/2014 FE 123/2018	SPA	C-II-3	Riconciliato	SPP	P-D-5-d altri debiti	2.295,52	2.295,52			
rap	123	1.605,88	3.127,66	rimozione rifiuti inerti abbandonati effettuato in data 27/12/2017 in Via Orsolini e Via Ximenes. Rifi. contratto vigente all 8.6. D.D. 92 del 27/12/2014 FE 123/2018	SPA	C-II-3	Riconciliato	SPP	P-D-5-d altri debiti	3.127,66	3.127,66			
rap	124	18.072,73	20.000,00	rimozione rifiuti inerti abbandonati effettuato in data 27/12/2017 in Via Orsolini e Via Ximenes. Rifi. contratto vigente all 8.6. D.D. 92 del 27/12/2014 FE 123/2018	SPA	C-II-3	Riconciliato	SPP	P-D-2 debiti v/fornitori	20.000,00	20.000,00			
rap	129	2.717,00	3.314,74	rimozione carcasse animali periodo 01/07-31/12/2017 FE 129/2018	SPA	C-II-3	Riconciliato	SPP	P-D-2 debiti v/fornitori	3.314,74	3.314,74			
rap	188	300,02	32,00	verifica consulenza rifiuto 28/06/2017 f.	SPA	C-II-3	Non riconciliato						122,02	
rap	189	300,02	32,00	verifica consulenza rifiuto 28/06/2017 f.	SPA	C-II-3	Non riconciliato						122,02	
rap	190	300,02	32,00	verifica consulenza rifiuto 28/06/2017 f.	SPA	C-II-3	Non riconciliato						122,02	
rap	195	12.463,15	14.413,30	lavori sfalci potatura f. 195/18	SPA	C-II-3	Riconciliato	SPP	P-D-2 debiti v/fornitori	13.904,54	13.904,54			
rap	196	3.901,04	4.353,10	lavori sfalci potatura f. 196/18	SPA	C-II-3	Riconciliato	SPP	P-D-2 debiti v/fornitori	4.353,10	4.353,10			
rap	197	2.971,79	2.980,23	lavori sfalci potatura f. 197/18	SPA	C-II-3	Riconciliato	SPP	P-D-2 debiti v/fornitori	2.980,23	2.980,23			
rap	198	12.658,28	14.122,24	lavori sfalci potatura f. 198/18	SPA	C-II-3	Riconciliato	SPP	P-D-2 debiti v/fornitori	14.122,24	14.122,24			
rap	330	1.495.846,76	1.495.846,44	servizio trattamento e smaltimento percolato periodo 01/07/2017-31/07/2017 FE 130/2018	SPA	C-II-3	Riconciliato	SPP	P-D-2 debiti v/fornitori	1.495.846,44	1.495.846,44			
rap	2017	476.874,15	476.874,15	Le vane tornate al netto dell'iva	SPA	C-II-3								Importo dell'IVA su note di credito delettore e compensazione al debito v/fornitori a febbraio e per consolidamento per amministrato 1000/12/2018
rap	//	4.242.408,95	4.242.408,95	INTERESSI DI MADRA	SPA	C-II-3	Non riconciliato							4.242.408,95
rap		20.884.032,20	20.884.032,20	FONDO SVALUTAZIONE	SPA	C-II-3	Non riconciliato							20.884.032,20
		78.971.935,95	78.971.935,95											
		58.379.857,23	58.379.857,23											
		20.593.078,72	20.593.078,72											
		477.240,21	477.240,21											



Prospetto dei debiti delle società partecipate vs i crediti della capogruppo Comune di Palermo

Allegato "B"

Partecipata	num. Doc.	Data documento	A			B			C			D			E = C - A			F			G			H			I			L		
			Debito azienda rilevato nella nota informativa ex art. 11 co. 6 lett. J del d.lgs. 118/2011	Debito iscritto nel bilancio	Descrizione del debito	Rif. Prosp.	Rif. Rigo	Credito comune rilevato nella nota informativa	Partite riconciliate nella nota informativa	Partite riconciliate nella nota informativa	Disallineamento rilevato nella nota informativa	Rif. Prosp.	Rif. Rigo	Voce bilancio	Partite riconciliate nel bilancio consolidato	Partite non riconciliate	Dovute (da porre a carico della società partecipata)	Non dovute - da stralciare dal bilancio della società	Dovute (da accertare nel bilancio del comune)	Note												
Amap	50379	2016	2.182,00	2.182,00	DEBITI VS CONTROLLANTE/EX CONSIGLIERE SALAMONE dal 01/01/2016 al 26/02/2016	SPP	D11	2.182,00	2.182,00	0,00	SPA	A-C-II-4-c	altri crediti	2.182,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
		2016	411.733,00	411.733,00	DEBITI VS CONTROLLANTE/CANONE FOGNARI01996/1998 INCASSI 2004 F.SEG.	SPP	D11	411.733,00	411.733,00	0,00	SPA	A-C-II-3	Verso clienti ed utenti	411.733,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
		2016	237.509,00	237.509,00	DEBITI VS CONTROLLANTE/CANONE DEPURAZIONE INCASSI 2004 F.SEG.	SPP	D11	237.509,00	237.509,00	0,00	SPA	A-C-II-3	Verso clienti ed utenti	237.509,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
		2016	29.897,25	29.897,25	DEBITI VS CONTROLLANTE/debito per canoni fognari da riscuotere	SPP	D11	29.897,25	29.897,25	0,00	SPA	A-C-II-3	Verso clienti ed utenti	29.897,25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
		2016	595.365,90	595.365,90	DEBITI VS CONTROLLANTE/debito per canoni depurazione da riscuotere	SPP	D11	595.365,90	595.365,90	0,00	SPA	A-C-II-3	Verso clienti ed utenti	595.365,90	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
		1999	3.229.749,00	3.229.749,00	DEBITI VS CONTROLLANTE/Canone Dep. Deliberati x Finant. Riusco Irriduo.	SPP	D11	0,00	-3.229.749,00	-3.229.749,00	0,00	SPA	A-C-II-1-b	Altri crediti da tributi	18.674,00	18.674,00	18.674,00	18.674,00	18.674,00	18.674,00	18.674,00	18.674,00	18.674,00	18.674,00	18.674,00	18.674,00	18.674,00	18.674,00	18.674,00	18.674,00	18.674,00	
				0,00	0,00	non rilevato nel bilancio			18.674,00	18.674,00	0,00	SPA	A-C-II-1-b	Altri crediti da tributi	18.674,00	18.674,00	18.674,00	18.674,00	18.674,00	18.674,00	18.674,00	18.674,00	18.674,00	18.674,00	18.674,00	18.674,00	18.674,00	18.674,00	18.674,00	18.674,00		
				4.506.436,15	4.506.436,15				1.296.361,15	651.424,00	-3.211.075,00				1.276.687,15	3.248.423,00	18.674,00	0,00	3.229.749,00	3.229.749,00	3.229.749,00	3.229.749,00	3.229.749,00	3.229.749,00	3.229.749,00	3.229.749,00	3.229.749,00	3.229.749,00	3.229.749,00	3.229.749,00	3.229.749,00	
									1.296.361,15	651.424,00	-3.211.075,00				1.276.687,15	3.248.423,00	18.674,00	0,00	3.229.749,00	3.229.749,00	3.229.749,00	3.229.749,00	3.229.749,00	3.229.749,00	3.229.749,00	3.229.749,00	3.229.749,00	3.229.749,00	3.229.749,00	3.229.749,00	3.229.749,00	

Partecipata	num. Doc.	Data documento	A			B			C			D			E = C - A			F			G			H			I			L		
			Debito azienda rilevato nella nota informativa ex art. 11 co. 6 lett. J del d.lgs. 118/2011	Debito iscritto nel bilancio	Descrizione del debito	Rif. Prosp.	Rif. Rigo	Credito comune rilevato nella nota informativa	Partite riconciliate nella nota informativa	Partite riconciliate nella nota informativa	Disallineamento rilevato nella nota informativa	Rif. Prosp.	Rif. Rigo	Voce bilancio	Partite riconciliate nel bilancio consolidato	Partite non riconciliate	Dovute (da porre a carico della società partecipata)	Non dovute - da stralciare dal bilancio della società	Dovute (da accertare nel bilancio del comune)	Note												
		2013	757.784,62	757.784,62	Rimborso quota interessi mutuo assunto per capitale di dotazione - ANNO 2013	SPP	D11	757.784,62	757.784,62	0,00	SPA	A-C-II-4-c	altri crediti	757.784,62	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	RIMBORSO RATA MUTUO ANNO 2013 Introitati tramite compensazione legale nel 2018
		2014	660.359,66	660.359,66	Rimborso quota interessi mutuo assunto per capitale di dotazione - ANNO 2014	SPP	D11	660.359,66	660.359,66	0,00	SPA	A-C-II-4-c	altri crediti	660.359,66	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	RIMBORSO RATA MUTUO ANNO 2014 Introitati tramite compensazione legale nel 2018
		2015	558.152,38	558.152,38	Rimborso quota interessi mutuo assunto per capitale di dotazione - ANNO 2015	SPP	D11	558.152,38	558.152,38	0,00	SPA	A-C-II-4-c	altri crediti	558.152,38	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	RIMBORSO RATA MUTUO ANNO 2015 Introitati tramite compensazione legale nel 2018



Allegato "B"

Prospetto dei debiti delle società partecipate vs i crediti della capogruppo Comune di Palermo

2016	450.847,74	450.847,74	Rimborso quota interessi mutuo assunto per capitale di dotazione - ANNO 2016	SPP	D11	450.847,74	0,00	SPA	A-C-II-4-c	altri crediti	450.847,74						
2017	338.439,76	338.439,76	Rimborso quota interessi mutuo assunto per capitale di dotazione - ANNO 2017	SPP	D11	338.439,76	0,00	SPA	A-C-II-4-c	altri crediti	338.439,76						
2015-2016 E RETRO	223.610,63	223.610,63	Rivestimento compensi CDA Dipendenti Comunali 2012-2017	SPP	D11	111.805,34	-111.805,34	SPA	A-C-II-4-c	altri crediti	111.805,34	111.805,34					
2015-2016-2017	487.786,11	543.992,69	versu/tarsu/fari al 31.12.2017	SPP	D11	487.786,11	3.750.748,04	SPA	A-C-II-4-b	Altri crediti da tributi	543.992,69	3.694.541,46					
			0 non rilevato nel bilancio			16.373,67	16.373,67	SPA	A-C-II-1-b	Altri crediti da tributi	16.373,67	16.373,67					
			0 non rilevato nel bilancio			6.035,00	6.035,00	SPA	A-C-II-4-c	Altri crediti da tributi	6.035,00	6.035,00					
2018	18.694.109,00	18.694.109,00	restituzione somme in esecuzione direttiva del socio unico Comune di Palermo	SPP	D11	18.694.109,00		SPA	A-C-II-4-c	altri crediti	18.694.109,00	18.694.109,00					
Totale		3.476.980,90	22.272.296,48			7.130.532,27	3.365.175,61				22.115.491,14	3.605.144,79	3.716.950,13	111.805,34			18.694.109,00

Dati contabili della capogruppo comune di Palermo

Partecipata	num. Doc.	Data documento	A	B	C	D	E = C - A	Dati contabili della capogruppo comune di Palermo					Note						
								Debito azienda rilevato nella nota informativa art. 11 co. 6 lett. I del d.lgs. 118/2011	Debito scritto nel bilancio	Descriptione del debito	Rif. prosp.	Rif. Rigo		Credito comune rilevato nella nota informativa	Partite riconciliate nella nota informativa	Differenzamento rilevato nella nota informativa	Rif. Prosp. P.	Rif. Rigo	Voce bilancio
Gruppo Amg Energia	2016	ART. 9 DELIBERA 17/04 AEEG	108.107,10	108.107,10	BONUS GAS A FAVORE DI CLIENTI ECONOMICAMENTE SVANTAGGIATI	SPP	D11	0	-108.107,10		108.107,10	108.107,10					108.107,10	108.107,10	108.107,10
	2016		80.598,68	80.598,68	INDENNITA' CARICA AMMINISTRATORI	SPP	D11	0,00	-80.598,68	SPA	80.598,68	80.598,68					80.598,68	80.598,68	80.598,68
	2016	VERBALE ASS. SOCI del 30/06/2016	1.386.392,84	1.386.392,84	DEBITI VERSO SOCI - DIVIDENDO	SPP	D11	1.386.392,84	1.386.392,84	SPA	1.386.392,84	1.386.392,84					1.386.392,84	1.386.392,84	1.386.392,84
Totale			1.575.098,62	1.575.098,62				1.386.392,84	-188.705,78		1.386.392,84	1.386.392,84	0,00			188.705,78	80.598,68	108.107,10	

Prospetto dei debiti delle società partecipate vs i crediti della capogruppo Comune di Palermo

Allegato "B"

A		B		C		D		E = C - A		F				G		H		I		L	
Dati contabili dell'azienda partecipata		Dati contabili dell'azienda partecipata		Dati contabili dell'azienda partecipata		Dati contabili dell'azienda partecipata		Dati contabili dell'azienda partecipata		Dati contabili della capogruppo comune di Palermo				Dati contabili della capogruppo comune di Palermo		Dati contabili della capogruppo comune di Palermo		Dati contabili della capogruppo comune di Palermo			
num. Doc. Partecipata	Data documento	Debito azienda rilevato nella nota informativa ex art. 11 co. 6 lett. J del d.lgs. 118/2011	Debito scritto nel bilancio	Rif. Prosp.	Rif. Rigo	Credito comune rilevato nella nota informativa	Partite riconciliate nella nota informativa	Disallineamento rilevato nella nota informativa p.	Rif. Pros. P.	Voce bilancio	Partite riconciliate nel bilancio consolidato	Partite non riconciliate	Dovute da porre a carico della società partecipata	Non dovute da stralciare dal bilancio della società	Dovute (da accertare nel bilancio del comune)	Note					
Palermo ambiente		0	0 non rilevato nel bilancio			8.424,10		8.424,10	SPA	Altri crediti da tributi	0,00	8.424,10	8.424,10	0,00	0,00	Dato comunicato con nota 808533 del 21.05.2018 del Servizio Iati - Tari 2017					
Totale		0,00	0,00			8.424,10	0,00	8.424,10			0,00	8.424,10	8.424,10	0,00	0,00						

A		B		C		D		E = C - A		F				G		H		I		L	
Dati contabili dell'azienda partecipata		Dati contabili dell'azienda partecipata		Dati contabili dell'azienda partecipata		Dati contabili dell'azienda partecipata		Dati contabili dell'azienda partecipata		Dati contabili della capogruppo comune di Palermo				Dati contabili della capogruppo comune di Palermo		Dati contabili della capogruppo comune di Palermo		Dati contabili della capogruppo comune di Palermo			
num. Doc. Partecipata	Data documento	Debito azienda rilevato nella nota informativa ex art. 11 co. 6 lett. J del d.lgs. 118/2011	Debito scritto nel bilancio	Rif. Prosp.	Rif. Rigo	Credito comune rilevato nella nota informativa	Partite riconciliate nella nota informativa	Disallineamento rilevato nella nota informativa p.	Rif. Pros. P.	Voce bilancio	Partite riconciliate nel bilancio consolidato	Partite non riconciliate	Dovute da porre a carico della società partecipata	Non dovute da stralciare dal bilancio della società	Dovute (da accertare nel bilancio del comune)	Note					
Reset	2017	28.358,55	28.358,55	SPP	D11	28.320,00		38,55	SPA	Altri crediti da tributi	28.320,00	38,55	38,55	38,55	Dato comunicato con nota 808533 del 21.05.2018 - Servizio Iati						
Totale		28.358,55	28.358,55			28.320,00	0,00	38,55			28.320,00	38,55	38,55	38,55	0,00						

A		B		C		D		E = C - A		F				G		H		I		L	
Dati contabili dell'azienda partecipata		Dati contabili dell'azienda partecipata		Dati contabili dell'azienda partecipata		Dati contabili dell'azienda partecipata		Dati contabili dell'azienda partecipata		Dati contabili della capogruppo comune di Palermo				Dati contabili della capogruppo comune di Palermo		Dati contabili della capogruppo comune di Palermo		Dati contabili della capogruppo comune di Palermo			
num. Doc. Partecipata	Data documento	Debito azienda rilevato nella nota informativa ex art. 11 co. 6 lett. J del d.lgs. 118/2011	Debito scritto nel bilancio	Rif. Prosp.	Rif. Rigo	Credito comune rilevato nella nota informativa	Partite riconciliate nella nota informativa	Disallineamento rilevato nella nota informativa p.	Rif. Pros. P.	Voce bilancio	Partite riconciliate nel bilancio consolidato	Partite non riconciliate	Dovute da porre a carico della società partecipata	Non dovute da stralciare dal bilancio della società	Dovute (da accertare nel bilancio del comune)	Note					
Sispi	divide nel 2015	734.357,29	734.357,29	SPP	D11	734.357,29		0,00	SPA	Altri crediti	734.357,29				Dividendi 2015 introitati tramite compensazione legale nel 2018						
Totale		734.357,29	734.357,29			734.357,29	0,00	0,00			734.357,29	0,00	0,00	0,00	0,00						

A		B		C		D		E = C - A		F				G		H		I		L	
Dati contabili dell'azienda partecipata		Dati contabili dell'azienda partecipata		Dati contabili dell'azienda partecipata		Dati contabili dell'azienda partecipata		Dati contabili dell'azienda partecipata		Dati contabili della capogruppo comune di Palermo				Dati contabili della capogruppo comune di Palermo		Dati contabili della capogruppo comune di Palermo		Dati contabili della capogruppo comune di Palermo			
num. Doc. Partecipata	Data documento	Debito azienda rilevato nella nota informativa ex art. 11 co. 6 lett. J del d.lgs. 118/2011	Debito scritto nel bilancio	Rif. Prosp.	Rif. Rigo	Credito comune rilevato nella nota informativa	Partite riconciliate nella nota informativa	Disallineamento rilevato nella nota informativa p.	Rif. Pros. P.	Voce bilancio	Partite riconciliate nel bilancio consolidato	Partite non riconciliate	Dovute da porre a carico della società partecipata	Non dovute da stralciare dal bilancio della società	Dovute (da accertare nel bilancio del comune)	Note					
Rap		n.d.	1.890.462,68	SPP	C-II-5 BIS	566.527,49	n.d.		SPA	Altri crediti da tributi	1.890.462,68				Tares/tari arretrata + 2017 recupero somme per rivalisa a seguito sentenze condanna in solido per sinistri						
Rap		n.d.	non rilevato	SPP			n.d.		SPA	Altri crediti	15.011,00	15.011,00	15.011,00	15.011,00							
Totale		1.890.462,68	1.890.462,68			566.527,49	0,00	0,00			1.913.973,68	15.011,00	15.011,00	15.011,00	0,00						



A										B										C			D = B + C			E			F = D + E			G		
Dati contabili dell'azienda partecipata										Dati contabili della capogruppo Comune di Palermo																								
Partecipata	numero documento	data documento	importo di bilancio	Descrizione/oggetto della prestazione	Inf. Prospetto	Rif. Prospetto	Voce di bilancio	Somma impegnate al 31.12.2017	Somma costi con copertura finanziaria	Totale costi riconciliati senza copertura finanziaria	Totale costi riconciliati	Totale costi non riconciliati																						
amap	DIVERSI	2017	1.973.717,05	RICAVI VS CONTROLLANTE/ACQUA	CE	A-1	B-10	1.973.717,05	1.973.717,05	-	1.973.717,05	-																						
amap	DIVERSI	2017	682,15	CHIESE VARIE	CE			-	-	-	-	682,15																						
amap	DIVERSI	2017	131.759,43	FORNITURA IDRICA 2017 CONDOMINI	CE			-	-	-	-	131.759,43																						
amap	2	30/03/17	611.392,92	CONTROLLANTE/Gestione Caditoie e Acque Meteoriche	CE	A-1	B-10	611.392,92	611.392,92	-	611.392,92	-																						
amap	3	30/03/17	611.392,92	CONTROLLANTE/Gestione Caditoie e Acque Meteoriche	CE	A-1	B-10	611.392,92	611.392,92	-	611.392,92	-																						
amap	9	29/06/17	611.392,92	CONTROLLANTE/Gestione Caditoie e Acque Meteoriche	CE	A-1	B-10	611.392,92	611.392,92	-	611.392,92	-																						
amap	10	29/06/17	611.392,92	CONTROLLANTE/Gestione Caditoie e Acque Meteoriche	CE	A-1	B-10	611.392,92	611.392,92	-	611.392,92	-																						
amap	11	29/06/17	611.392,92	CONTROLLANTE/Gestione Caditoie e Acque Meteoriche	CE	A-1	B-10	611.392,92	611.392,92	-	611.392,92	-																						
amap	12	29/06/17	611.392,92	CONTROLLANTE/Gestione Caditoie e Acque Meteoriche	CE	A-1	B-10	611.392,92	611.392,92	-	611.392,92	-																						
amap	17	16/11/17	611.392,92	CONTROLLANTE/Gestione Caditoie e Acque Meteoriche	CE	A-1	B-10	611.392,92	611.392,92	-	611.392,92	-																						
amap	18	16/11/17	611.392,92	CONTROLLANTE/Gestione Caditoie e Acque Meteoriche	CE	A-1	B-10	611.392,92	611.392,92	-	611.392,92	-																						
amap	19	16/11/17	611.392,92	CONTROLLANTE/Gestione Caditoie e Acque Meteoriche	CE	A-1	B-10	611.392,92	611.392,92	-	611.392,92	-																						
amap	20	19/12/17	611.392,92	CONTROLLANTE/Gestione Caditoie e Acque Meteoriche	CE	A-1	B-10	611.392,92	611.392,92	-	611.392,92	-																						
amap	21	19/12/17	611.392,92	CONTROLLANTE/Gestione Caditoie e Acque Meteoriche	CE	A-1	B-10	611.392,92	611.392,92	-	611.392,92	-																						
amap	24	20/12/17	611.392,92	CONTROLLANTE/Gestione Caditoie e Acque Meteoriche	CE	A-1	B-10	611.392,92	611.392,92	-	611.392,92	-																						
amap	22	20/12/17	38.016,43	RICAVI VS CONTROLLANTE/LAVORI	CE	A-1	A-B-III-3	38.016,43	38.016,43	-	38.016,43	-																						
amap	32	29/12/17	40.245,51	RICAVI VS CONTROLLANTE/LAVORI	CE	A-1	A-B-III-3	40.245,51	40.245,51	-	40.245,51	-																						
amap	32249	30/10/17	16.684,32	CONTROLLANTE/CARICHE ELETTIVE AL 31/10/2017	CE	A-5	B-10	16.684,32	16.684,32	-	16.684,32	-																						
amap	32250	30/10/17	1.878,91	CONTROLLANTE/CARICHE ELETTIVE ARCOLEO	CE			-	-	-	-	1.878,91																						

Prospetto ricavi azienda partecipata vs costi capogruppo Comune di Palermo

		RICAVI VS								ALLEGATO "C"					
anap	49882	31/12/17	16.408,89	CONTOLLANTE/CARICHE ELETTIVE	CE	A-5	CE	B-10	Prestazioni di servizi	16.408,89	-	16.408,89	-		
		AL 31/12/2017													
anap	49883	31/12/17	3.520,28	CONTOLLANTE/CARICHE ELETTIVE	CE								3.520,28		
		ARCOLEO													
Totale			9.559.628,01							9.421.787,24	0,00	9.421.787,24	0,00	9.421.787,24	137.840,77



A										B					C			D = B + C		E		F = D + E		G
Dati contabili dell'azienda partecipata										Dati contabili della capogruppo Comune di Palermo														
Partecipata	numero documento	data documento	importo di bilancio	Descrizione/oggetto della prestazione	Rif. Prospetto	Rif. Prospetto	Voce di bilancio	Somme impegnate al 31.12.2017	Somme impegnate nel bilancio 2018	totale costi con copertura finanziaria	Totale costi riconciliati senza copertura finanziaria	Totale costi riconciliati	Totale costi non riconciliati											
amat	1	17/01/2017	3.727,27	Abbonamenti ordinari bus acquistati da Uffici Comunali	CE	A-1	B-10	3.727,27		3.727,27	-	3.727,27	-											
amat	3	19/01/2017	4.545,45	Abbonamenti ordinari bus acquistati da Uffici Comunali	CE	A-1	B-10	4.545,45		4.545,45	-	4.545,45	-											
amat	10	06/02/2017	3.727,27	Abbonamenti ordinari bus acquistati da Uffici Comunali	CE	A-1	B-10	3.727,27		3.727,27	-	3.727,27	-											
amat	11	09/02/2017	3.985,06	Servizi speciali di trasporto di all'art. 13 comma c) del C.d.S.	CE	A-1	B-10	3.985,06		3.985,06	-	3.985,06	-											
amat	12	09/02/2017	290,34	Servizi speciali di trasporto di all'art. 13 comma c) del C.d.S.	CE	A-1	B-10	290,34		290,34	-	290,34	-											
amat	13	09/02/2017	607,08	Servizi speciali di trasporto di all'art. 13 comma c) del C.d.S.	CE	A-1	B-10	607,08		607,08	-	607,08	-											
amat	24	20/02/2017	2.197,02	Servizi speciali di trasporto di all'art. 13 comma c) del C.d.S.	CE	A-1	B-10	2.197,02		2.197,02	-	2.197,02	-											
amat	26	01/03/2017	4.204.333,34	Servizio di Trasporto Pubblico Urbano art. 13 comma a) del C.d.S.	CE	A-1	B-10	4.204.333,34		4.204.333,34	-	4.204.333,34	-											
amat	30	07/03/2017	263,94	Servizi speciali di trasporto di all'art. 13 comma c) del C.d.S.	CE	A-1	B-10	263,94		263,94	-	263,94	-											
amat	33	10/03/2017	3.727,27	Abbonamenti ordinari bus acquistati da Uffici Comunali	CE	A-1	B-10	3.727,27		3.727,27	-	3.727,27	-											
amat	34	14/03/2017	3.727,27	Abbonamenti ordinari bus acquistati da Uffici Comunali	CE	A-1	B-10	3.727,27		3.727,27	-	3.727,27	-											
amat	35	14/03/2017	5.380.946,29	Servizio di Trasporto Pubblico Urbano art. 9 comma b) del C.d.S.	CE	A-1	B-10	5.380.946,29		5.380.946,29	-	5.380.946,29	-											
amat	36	14/03/2017	3.727,27	Abbonamenti ordinari bus acquistati da Uffici Comunali	CE	A-1	B-10	3.727,27		3.727,27	-	3.727,27	-											
amat	37	15/03/2017	930,28	Servizi speciali di trasporto di all'art. 13 comma c) del C.d.S.	CE	A-1	B-10	930,28		930,28	-	930,28	-											
amat	38	15/03/2017	35.329,41	Servizi speciali di trasporto di all'art. 13 comma c) del C.d.S.	CE	A-1	B-10	35.329,41		35.329,41	-	35.329,41	-											
amat	39	15/03/2017	21.407,66	Servizi speciali di trasporto di all'art. 13 comma c) del C.d.S.	CE	A-1	B-10	21.407,66		21.407,66	-	21.407,66	-											
amat	40	15/03/2017	278.912,36	Servizi speciali di trasporto di all'art. 13 comma c) del C.d.S.	CE	A-1	B-10	278.912,36		278.912,36	-	278.912,36	-											
amat	43	22/03/2017	101.168,52	Servizi speciali di trasporto di all'art. 13 comma c) del C.d.S.	CE	A-1	B-10	101.168,52		101.168,52	-	101.168,52	-											
amat	44	22/03/2017	46.454,22	Servizi speciali di trasporto di all'art. 13 comma c) del C.d.S.	CE	A-1	B-10	46.454,22		46.454,22	-	46.454,22	-											
amat	45	23/03/2017	1.583,64	Servizi speciali di trasporto di all'art. 13 comma c) del C.d.S.	CE	A-1	B-10	1.583,64		1.583,64	-	1.583,64	-											
amat	46	23/03/2017	3.140,90	Servizi speciali di trasporto di all'art. 13 comma c) del C.d.S.	CE	A-1	B-10	3.140,90		3.140,90	-	3.140,90	-											
amat	47	23/03/2017	3.727,27	Abbonamenti ordinari bus acquistati da Uffici Comunali	CE	A-1	B-10	3.727,27		3.727,27	-	3.727,27	-											
amat	50	04/04/2017	2.690.473,15	Servizio di Trasporto Pubblico Urbano art. 9 comma b) del C.d.S.	CE	A-1	B-10	2.690.473,15		2.690.473,15	-	2.690.473,15	-											
amat	51	05/04/2017	3.901,54	Servizi speciali di trasporto di all'art. 13 comma c) del C.d.S.	CE	A-1	B-10	3.901,54		3.901,54	-	3.901,54	-											
amat	52	05/04/2017	844,68	Servizi speciali di trasporto di all'art. 13 comma c) del C.d.S.	CE	A-1	B-10	844,68		844,68	-	844,68	-											

Prospetto ricavi azienda partecipata vs costi capogruppo Comune di Palermo

amat	54	10/04/2017	356.713,30	Servizi di segnaletica stradale di all'art. 24 comma del C.d.S.	CE	A-1	CE	356.713,30	Prestazioni di servizi	B-10	CE	356.713,30	356.713,30	-	-	356.713,30	-
amat	55	10/04/2017	65.982,52	Servizi di segnaletica stradale di all'art. 24 comma del C.d.S.	CE	A-1	CE	65.982,52	Prestazioni di servizi	B-10	CE	65.982,52	65.982,52	-	-	65.982,52	-
amat	56	02/05/2017	4.204.333,34	Servizio di Trasporto Pubblico Urbano art. 13 comma b) del C.d.S.	CE	A-1	CE	4.204.333,34	Prestazioni di servizi	B-10	CE	4.204.333,34	4.204.333,34	-	-	4.204.333,34	-
amat	60	18/05/2017	496,54	Servizi speciali di trasporto di all'art. 13 comma c) del C.d.S.	CE	A-1	CE	496,54	Prestazioni di servizi	B-10	CE	496,54	496,54	-	-	496,54	-
amat	62	18/05/2017	2.093,16	Servizi speciali di trasporto di all'art. 13 comma c) del C.d.S.	CE	A-1	CE	2.093,16	Prestazioni di servizi	B-10	CE	2.093,16	2.093,16	-	-	2.093,16	-
amat	65	18/05/2017	36.681,25	Servizi speciali di trasporto di all'art. 13 comma c) del C.d.S.	CE	A-1	CE	36.681,25	Prestazioni di servizi	B-10	CE	36.681,25	36.681,25	-	-	36.681,25	-
amat	66	18/05/2017	607,08	Servizi speciali di trasporto di all'art. 13 comma c) del C.d.S.	CE	A-1	CE	607,08	Prestazioni di servizi	B-10	CE	607,08	607,08	-	-	607,08	-
amat	67	19/05/2017	23.318,82	Servizi speciali di trasporto di all'art. 13 comma c) del C.d.S.	CE	A-1	CE	23.318,82	Prestazioni di servizi	B-10	CE	23.318,82	23.318,82	-	-	23.318,82	-
amat	68	19/05/2017	527,88	Servizi speciali di trasporto di all'art. 13 comma c) del C.d.S.	CE	A-1	CE	527,88	Prestazioni di servizi	B-10	CE	527,88	527,88	-	-	527,88	-
amat	70	19/05/2017	1.055,76	Servizi speciali di trasporto di all'art. 13 comma c) del C.d.S.	CE	A-1	CE	1.055,76	Prestazioni di servizi	B-10	CE	1.055,76	1.055,76	-	-	1.055,76	-
amat	71	19/05/2017	316,74	Servizi speciali di trasporto di all'art. 13 comma c) del C.d.S.	CE	A-1	CE	316,74	Prestazioni di servizi	B-10	CE	316,74	316,74	-	-	316,74	-
amat	72	22/05/2017	1.470,34	Servizi speciali di trasporto di all'art. 13 comma c) del C.d.S.	CE	A-1	CE	1.470,34	Prestazioni di servizi	B-10	CE	1.470,34	1.470,34	-	-	1.470,34	-
amat	73	22/05/2017	279.417,26	Servizi speciali di trasporto di all'art. 13 comma c) del C.d.S.	CE	A-1	CE	279.417,26	Prestazioni di servizi	B-10	CE	279.417,26	279.417,26	-	-	279.417,26	-
amat	75	23/05/2017	5.199,72	Servizi speciali di trasporto di all'art. 13 comma c) del C.d.S.	CE	A-1	CE	5.199,72	Prestazioni di servizi	B-10	CE	5.199,72	5.199,72	-	-	5.199,72	-
amat	79	01/06/2017	1.999,02	Servizi speciali di trasporto di all'art. 13 comma c) del C.d.S.	CE	A-1	CE	1.999,02	Prestazioni di servizi	B-10	CE	1.999,02	1.999,02	-	-	1.999,02	-
amat	80	05/06/2017	31.409,40	Servizi speciali di trasporto di all'art. 13 comma c) del C.d.S.	CE	A-1	CE	31.409,40	Prestazioni di servizi	B-10	CE	31.409,40	31.409,40	-	-	31.409,40	-
amat	81	06/06/2017	263,94	Servizi speciali di trasporto di all'art. 13 comma c) del C.d.S.	CE	A-1	CE	263,94	Prestazioni di servizi	B-10	CE	263,94	263,94	-	-	263,94	-
amat	82	07/06/2017	7.055,37	Servizi speciali di trasporto di all'art. 13 comma c) del C.d.S.	CE	A-1	CE	7.055,37	Prestazioni di servizi	B-10	CE	7.055,37	7.055,37	-	-	7.055,37	-
amat	83	07/06/2017	17.948,10	Servizi speciali di trasporto di all'art. 13 comma c) del C.d.S.	CE	A-1	CE	17.948,10	Prestazioni di servizi	B-10	CE	17.948,10	17.948,10	-	-	17.948,10	-
amat	84	07/06/2017	106.315,68	Servizi speciali di trasporto di all'art. 13 comma c) del C.d.S.	CE	A-1	CE	106.315,68	Prestazioni di servizi	B-10	CE	106.315,68	106.315,68	-	-	106.315,68	-
amat	85	09/06/2017	-2.078,22	Servizi speciali di trasporto di all'art. 13 comma c) del C.d.S.	CE	A-1	CE	-2.078,22	Prestazioni di servizi	B-10	CE	-2.078,22	-2.078,22	-	-	-2.078,22	-
amat	86	09/06/2017	2.078,22	Servizi speciali di trasporto di all'art. 13 comma c) del C.d.S.	CE	A-1	CE	2.078,22	Prestazioni di servizi	B-10	CE	2.078,22	2.078,22	-	-	2.078,22	-
amat	87	09/06/2017	8.071.419,44	Servizio di Trasporto Pubblico Urbano art. 9 comma b) del C.d.S.	CE	A-1	CE	8.071.419,44	Prestazioni di servizi	B-10	CE	8.071.419,44	8.071.419,44	-	-	8.071.419,44	-
amat	90	16/06/2017	1.783,92	Servizi speciali di trasporto di all'art. 13 comma c) del C.d.S.	CE	A-1	CE	1.783,92	Prestazioni di servizi	B-10	CE	1.783,92	1.783,92	-	-	1.783,92	-
amat	91	16/06/2017	527,88	Servizi speciali di trasporto di all'art. 13 comma c) del C.d.S.	CE	A-1	CE	527,88	Prestazioni di servizi	B-10	CE	527,88	527,88	-	-	527,88	-
amat	92	16/06/2017	3.022,20	Servizi speciali di trasporto di all'art. 13 comma c) del C.d.S.	CE	A-1	CE	3.022,20	Prestazioni di servizi	B-10	CE	3.022,20	3.022,20	-	-	3.022,20	-
amat	93	19/06/2017	2.111,52	Servizi speciali di trasporto di all'art. 13 comma c) del C.d.S.	CE	A-1	CE	2.111,52	Prestazioni di servizi	B-10	CE	2.111,52	2.111,52	-	-	2.111,52	-
amat	94	20/06/2017	11.817,00	Pubblicità su bus richiesta dal Comune di Palermo	CE	A-5	CE	11.817,00	Prestazioni di servizi	B-10	CE	11.817,00	11.817,00	-	-	11.817,00	-
amat	95	23/06/2017	580,68	Servizi speciali di trasporto di all'art. 13 comma c) del C.d.S.	CE	A-1	CE	580,68	Prestazioni di servizi	B-10	CE	580,68	580,68	-	-	580,68	-

ALLEGATO "C"



Prospetto ricavi azienda partecipata vs costi capogruppo Comune di Palermo

ALLEGATO "C"

amat	96	23/06/2017	316,74	Servizi speciali di trasporto di all'art. 13 comma c) del C.d.S.	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	316,74	-	316,74	316,74
amat	97	28/06/2017	424.497,19	Servizi di segnaletica stradale di all'art. 24 comma del C.d.S.	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	424.497,19	-	424.497,19	424.497,19
amat	98	28/06/2017	70.975,17	Servizi di segnaletica stradale di all'art. 24 comma del C.d.S.	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	70.975,17	-	70.975,17	70.975,17
amat	99	29/06/2017	38.245,56	Servizi speciali di trasporto di all'art. 13 comma c) del C.d.S.	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	38.245,56	-	38.245,56	38.245,56
amat	103	30/06/2017	75.434,52	Servizi speciali di trasporto di all'art. 13 comma c) del C.d.S.	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	75.434,52	-	75.434,52	75.434,52
amat	104	04/07/2017	4.204.333,34	Servizio di Trasporto Pubblico Urbano art. 13 comma a) del C.d.S.	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	4.204.333,34	-	4.204.333,34	4.204.333,34
amat	105	05/07/2017	3.727,27	Abbonamenti ordinari bus acquistati da Uffici Comunali	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	3.727,27	-	3.727,27	3.727,27
amat	106	05/07/2017	290,34	Servizi speciali di trasporto di all'art. 13 comma c) del C.d.S.	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	290,34	-	290,34	290,34
amat	108	11/07/2017	8.071.419,44	Servizio di Trasporto Pubblico Urbano art. 9 comma b) del C.d.S.	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	8.071.419,44	-	8.071.419,44	8.071.419,44
amat	109	13/07/2017	1.818,18	Abbonamenti ordinari bus acquistati da Uffici Comunali	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	1.818,18	-	1.818,18	1.818,18
amat	110	13/07/2017	527,88	Servizi speciali di trasporto di all'art. 13 comma c) del C.d.S.	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	527,88	-	527,88	527,88
amat	111	13/07/2017	263,94	Servizi speciali di trasporto di all'art. 13 comma c) del C.d.S.	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	263,94	-	263,94	263,94
amat	112	13/07/2017	263,94	Servizi speciali di trasporto di all'art. 13 comma c) del C.d.S.	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	263,94	-	263,94	263,94
amat	113	13/07/2017	1.821,24	Servizi speciali di trasporto di all'art. 13 comma c) del C.d.S.	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	1.821,24	-	1.821,24	1.821,24
amat	114	13/07/2017	290,34	Servizi speciali di trasporto di all'art. 13 comma c) del C.d.S.	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	290,34	-	290,34	290,34
amat	115	13/07/2017	4.965,84	Servizi speciali di trasporto di all'art. 13 comma c) del C.d.S.	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	4.965,84	-	4.965,84	4.965,84
amat	116	14/07/2017	22.100,44	Servizi speciali di trasporto di all'art. 13 comma c) del C.d.S.	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	22.100,44	-	22.100,44	22.100,44
amat	117	14/07/2017	36.401,53	Servizi speciali di trasporto di all'art. 13 comma c) del C.d.S.	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	36.401,53	-	36.401,53	36.401,53
amat	120	14/07/2017	282.415,28	Servizi speciali di trasporto di all'art. 13 comma c) del C.d.S.	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	282.415,28	-	282.415,28	282.415,28
amat	123	16/08/2017	447.450,45	Servizi di segnaletica stradale di all'art. 24 comma del C.d.S.	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	447.450,45	-	447.450,45	447.450,45
amat	124	16/08/2017	85.803,36	Servizi di segnaletica stradale di all'art. 24 comma del C.d.S.	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	85.803,36	-	85.803,36	85.803,36
amat	125	04/09/2017	4.204.333,34	Servizio di Trasporto Pubblico Urbano art. 13 comma a) del C.d.S.	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	4.204.333,34	-	4.204.333,34	4.204.333,34
amat	126	06/09/2017	1.055,76	Servizi speciali di trasporto di all'art. 13 comma c) del C.d.S.	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	1.055,76	-	1.055,76	1.055,76
amat	127	06/09/2017	1.583,70	Servizi speciali di trasporto di all'art. 13 comma c) del C.d.S.	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	1.583,70	-	1.583,70	1.583,70
amat	128	06/09/2017	263,94	Servizi speciali di trasporto di all'art. 13 comma c) del C.d.S.	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	263,94	-	263,94	263,94
amat	129	06/09/2017	24.019,02	Servizi speciali di trasporto di all'art. 13 comma c) del C.d.S.	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	24.019,02	-	24.019,02	24.019,02
amat	132	14/09/2017	1.649,48	Servizi speciali di trasporto di all'art. 13 comma c) del C.d.S.	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	1.649,48	-	1.649,48	1.649,48
amat	136	25/09/2017	596.810,65	Servizi speciali di trasporto di all'art. 13 comma c) del C.d.S.	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	596.810,65	-	596.810,65	596.810,65

Prospetto ricavi azienda partecipata vs costi capogruppo Comune di Palermo

ALLEGATO "C"

amat	137	25/09/2017	23.560,19	Servizi speciali di trasporto di all'art. 13 comma c) del C.d.S.	CE	A-1	CE	23.560,19	Prestazioni di servizi	CE	B-10	23.560,19	23.560,19	-	-	23.560,19
amat	138	25/09/2017	37.096,10	Servizi speciali di trasporto di all'art. 13 comma c) del C.d.S.	CE	A-1	CE	37.096,10	Prestazioni di servizi	CE	B-10	37.096,10	37.096,10	-	-	37.096,10
amat	139	25/09/2017	277.885,82	Servizi speciali di trasporto di all'art. 13 comma c) del C.d.S.	CE	A-1	CE	277.885,82	Prestazioni di servizi	CE	B-10	277.885,82	277.885,82	-	-	277.885,82
amat	143	04/10/2017	8.071.419,44	Servizio di Trasporto Pubblico Urbano art. 9 comma b) del C.d.S.	CE	A-1	CE	8.071.419,44	Prestazioni di servizi	CE	B-10	8.071.419,44	8.071.419,44	-	-	8.071.419,44
amat	144	04/10/2017	12.013,78	Servizi di segnaletica stradale di all'art. 24 comma del C.d.S.	CE	A-1	SPA	12.013,78	Immobilizzazioni in corso	CE	A-B-III-3	12.013,78	12.013,78	-	-	12.013,78
amat	147	24/10/2017	587,14	Servizi speciali di trasporto di all'art. 13 comma c) del C.d.S.	CE	A-1	CE	587,14	Prestazioni di servizi	CE	B-10	587,14	587,14	-	-	587,14
amat	148	24/10/2017	1.514,22	Servizi speciali di trasporto di all'art. 13 comma c) del C.d.S.	CE	A-1	CE	1.514,22	Prestazioni di servizi	CE	B-10	1.514,22	1.514,22	-	-	1.514,22
amat	149	24/10/2017	290,34	Servizi speciali di trasporto di all'art. 13 comma c) del C.d.S.	CE	A-1	CE	290,34	Prestazioni di servizi	CE	B-10	290,34	290,34	-	-	290,34
amat	150	24/10/2017	1.161,36	Servizi speciali di trasporto di all'art. 13 comma c) del C.d.S.	CE	A-1	CE	1.161,36	Prestazioni di servizi	CE	B-10	1.161,36	1.161,36	-	-	1.161,36
amat	151	24/10/2017	1.187,76	Servizi speciali di trasporto di all'art. 13 comma c) del C.d.S.	CE	A-1	CE	1.187,76	Prestazioni di servizi	CE	B-10	1.187,76	1.187,76	-	-	1.187,76
amat	152	24/10/2017	290,34	Servizi speciali di trasporto di all'art. 13 comma c) del C.d.S.	CE	A-1	CE	290,34	Prestazioni di servizi	CE	B-10	290,34	290,34	-	-	290,34
amat	153	31/10/2017	4.204.333,34	Servizio di Trasporto Pubblico Urbano art. 13 comma a) del C.d.S.	CE	A-1	CE	4.204.333,34	Prestazioni di servizi	CE	B-10	4.204.333,34	4.204.333,34	-	-	4.204.333,34
amat	158	07/11/2017	950,22	Servizi speciali di trasporto di all'art. 13 comma c) del C.d.S.	CE	A-1	CE	950,22	Prestazioni di servizi	CE	B-10	950,22	950,22	-	-	950,22
amat	159	09/11/2017	305.800,95	Servizi di segnaletica stradale di all'art. 24 comma del C.d.S.	CE	A-1	CE	305.800,95	Prestazioni di servizi	CE	B-10	305.800,95	305.800,95	-	-	305.800,95
amat	160	09/11/2017	89.365,67	Servizi di segnaletica stradale di all'art. 24 comma del C.d.S.	CE	A-1	CE	89.365,67	Prestazioni di servizi	CE	B-10	89.365,67	89.365,67	-	-	89.365,67
amat	161	09/11/2017	3.222,00	Pubblicità su bus richiesta dal Comune di Palermo	CE	A-5	CE	3.222,00	Prestazioni di servizi	CE	B-10	3.222,00	3.222,00	-	-	3.222,00
amat	162	14/11/2017	36.550,72	Servizi speciali di trasporto di all'art. 13 comma c) del C.d.S.	CE	A-1	CE	36.550,72	Prestazioni di servizi	CE	B-10	36.550,72	36.550,72	-	-	36.550,72
amat	163	14/11/2017	21.570,28	Servizi speciali di trasporto di all'art. 13 comma c) del C.d.S.	CE	A-1	CE	21.570,28	Prestazioni di servizi	CE	B-10	21.570,28	21.570,28	-	-	21.570,28
amat	164	14/11/2017	283.050,65	Servizi speciali di trasporto di all'art. 13 comma c) del C.d.S.	CE	A-1	CE	283.050,65	Prestazioni di servizi	CE	B-10	283.050,65	283.050,65	-	-	283.050,65
amat	165	15/11/2017	699,48	Servizi speciali di trasporto di all'art. 13 comma c) del C.d.S.	CE	A-1	CE	699,48	Prestazioni di servizi	CE	B-10	699,48	699,48	-	-	699,48
amat	166	15/11/2017	263,94	Servizi speciali di trasporto di all'art. 13 comma c) del C.d.S.	CE	A-1	CE	263,94	Prestazioni di servizi	CE	B-10	263,94	263,94	-	-	263,94
amat	167	15/11/2017	512,94	Servizi speciali di trasporto di all'art. 13 comma c) del C.d.S.	CE	A-1	CE	512,94	Prestazioni di servizi	CE	B-10	512,94	512,94	-	-	512,94
amat	168	15/11/2017	1.161,36	Servizi speciali di trasporto di all'art. 13 comma c) del C.d.S.	CE	A-1	CE	1.161,36	Prestazioni di servizi	CE	B-10	1.161,36	1.161,36	-	-	1.161,36
amat	169	15/11/2017	263,94	Servizi speciali di trasporto di all'art. 13 comma c) del C.d.S.	CE	A-1	CE	263,94	Prestazioni di servizi	CE	B-10	263,94	263,94	-	-	263,94
amat	170	22/11/2017	46.955,10	Servizi speciali di trasporto di all'art. 13 comma c) del C.d.S.	CE	A-1	CE	46.955,10	Prestazioni di servizi	CE	B-10	46.955,10	46.955,10	-	-	46.955,10
amat	171	22/11/2017	14.490,60	Servizi speciali di trasporto di all'art. 13 comma c) del C.d.S.	CE	A-1	CE	14.490,60	Prestazioni di servizi	CE	B-10	14.490,60	14.490,60	-	-	14.490,60
amat	173	24/11/2017	3.363.466,67	Servizio di Trasporto Pubblico Urbano art. 13 comma a) del C.d.S.	CE	A-1	CE	3.363.466,67	Prestazioni di servizi	CE	B-10	3.363.466,67	3.363.466,67	-	-	3.363.466,67
amat	176	19/12/2017	3.272,73	Abbonamenti ordinari bus acquistati da Uffici Comunali	CE	A-1	CE	3.272,73	Prestazioni di servizi	CE	B-10	3.272,73	3.272,73	-	-	3.272,73



Prospetto ricavi azienda partecipata vs costi capogruppo Comune di Palermo

ALLEGATO "C"

amat	178	20/12/2017	1.363,64	Abbonamenti ordinari bus acquistati da Uffici Comunali	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	1.363,64	1.363,64	-	-	1.363,64	
amat	181	27/12/2017	353.911,94	Servizi di segnaletica stradale di all'art. 24 comma c) del C.d.S.	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	353.911,94	353.911,94	-	-	353.911,94	
amat	182	27/12/2017	111.451,62	Servizi di segnaletica stradale di all'art. 24 comma c) del C.d.S.	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	111.451,62	111.451,62	-	-	111.451,62	
amat	185	31/12/2017	1.345.236,57	Servizio di Trasporto Pubblico Urbano art. 9 comma b) del C.d.S.	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	1.345.236,57	1.345.236,57	-	-	1.345.236,57	
amat	186	31/12/2017	1.430.998,41	Servizio di Trasporto Pubblico Urbano art. 9 comma b) del C.d.S.	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	1.430.998,41	1.430.998,41	-	-	1.430.998,41	
amat	186	31/12/2017	16.578,48	Servizio di Trasporto Pubblico Urbano art. 9 comma b) del C.d.S.	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	16.578,48	16.578,48	-	-	16.578,48	
amat	187	31/12/2017	840.866,63	Servizio di Trasporto Pubblico Urbano art. 13 comma a) del C.d.S.	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	840.866,63	840.866,63	-	-	840.866,63	
amat	188	31/12/2017	25.877,35	Servizi speciali di trasporto di all'art. 13 comma c) del C.d.S.	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	25.877,35	25.877,35	-	-	25.877,35	
amat	189	31/12/2017	36.343,86	Servizi speciali di trasporto di all'art. 13 comma c) del C.d.S.	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	36.343,86	36.343,86	-	-	36.343,86	
amat	190	31/12/2017	275.754,53	Servizi speciali di trasporto di all'art. 13 comma c) del C.d.S.	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	275.754,53	275.754,53	-	-	275.754,53	
amat	194	31/12/2017	8.196,72	Utilizzo servizio Car sharing da parte del Corpo di polizia municipale	CE	A-5	CE	B-11	Utilizzo beni di terzi	8.196,72	8.196,72	-	-	8.196,72	
amat	195	31/12/2017	3.774,42	Servizi speciali di trasporto di all'art. 13 comma c) del C.d.S.	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	3.774,42	3.774,42	-	-	3.774,42	
amat	196	31/12/2017	1.035,88	Servizi speciali di trasporto di all'art. 13 comma c) del C.d.S.	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	1.035,88	1.035,88	-	-	1.035,88	
amat	197	31/12/2017	791,82	Servizi speciali di trasporto di all'art. 13 comma c) del C.d.S.	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	791,82	791,82	-	-	791,82	
amat	198	31/12/2017	791,82	Servizi speciali di trasporto di all'art. 13 comma c) del C.d.S.	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	791,82	791,82	-	-	791,82	
amat	199	31/12/2017	692,74	Servizi speciali di trasporto di all'art. 13 comma c) del C.d.S.	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	692,74	692,74	-	-	692,74	
amat	200	31/12/2017	-1.055,76	Servizi speciali di trasporto di all'art. 13 comma c) del C.d.S.	CE		CE			-	-	-	-	-1.055,76	
amat	201	31/12/2017	1.055,76	Servizi speciali di trasporto di all'art. 13 comma c) del C.d.S.	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	1.055,76	1.055,76	-	-	1.055,76	
amat	202	31/12/2017	33.468,18	Servizi speciali di trasporto di all'art. 13 comma c) del C.d.S.	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	33.468,18	33.468,18	-	-	33.468,18	
amat	204	31/12/2017	1.583,64	Servizi speciali di trasporto di all'art. 13 comma c) del C.d.S.	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	1.583,64	1.583,64	-	-	1.583,64	
amat	205	31/12/2017	1.491,08	Servizi speciali di trasporto di all'art. 13 comma c) del C.d.S.	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	1.491,08	1.491,08	-	-	1.491,08	
amat	207	31/12/2017	91.534,86	Servizi speciali di trasporto di all'art. 13 comma c) del C.d.S.	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	91.534,86	91.534,86	-	-	91.534,86	
amat	210	31/12/2017	329.993,13	Servizi di segnaletica stradale di all'art. 24 comma del C.d.S.	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	329.993,13	329.993,13	-	-	329.993,13	
amat	211	31/12/2017	47.204,11	Servizi di segnaletica stradale di all'art. 24 comma del C.d.S.	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	47.204,11	47.204,11	-	-	47.204,11	
amat	no doc 1	29/08/2017	4.297,43	Rimborsi per cartiche pubbliche	CE	A-5	CE	B-10	Prestazioni di servizi	4.297,43	4.297,43	-	-	4.297,43	
amat	no doc 2	29/08/2017	4.942,18	Rimborsi per cartiche pubbliche	CE	A-5	CE	B-10	Prestazioni di servizi	4.942,18	4.942,18	-	-	4.942,18	
amat	no doc 3	29/08/2017	8.016,24	Rimborsi per cartiche pubbliche	CE	A-5	CE	B-10	Prestazioni di servizi	8.016,24	8.016,24	-	-	8.016,24	
Totale										66.403.780,12	0,00	66.403.780,12	15.578,48	66.420.358,60	0,00



Dati contabili dell'azienda partecipata										Dati contabili della capogruppo Comune di Palermo						
Partecipata	numero documento	data documento	importo di bilancio	Descrizione/oggetto della prestazione	Rif. Prospetto	Rif. Prospetto	Rif. Prospetto	Rif. Prospetto	Rif. Prospetto	Rif. Prospetto	B	C	D = B + C	E	F = D + E	G
											Somme impegnate al 31.12.2017	Somme impegnate nel bilancio 2018	totale costi con copertura finanziaria	Totale costi riconciliati senza copertura finanziaria	Totale costi riconciliati	Totale costi non riconciliati
amg energia	24/E	27/01/2017	31.265,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordin. Imp. Riscaldam	CE	A-1	SPA	A-B-III-3	Altre immobilizzazioni materiali-immobilizzazioni in corso ed accenti	31.265,00		31.265,00	-	31.265,00	-	-
amg energia	25/E	27/01/2017	31.015,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordin. Imp. Riscaldam	CE	A-1	SPA	A-B-III-3	Altre immobilizzazioni materiali-immobilizzazioni in corso ed accenti	31.015,00		31.015,00	-	31.015,00	-	-
amg energia	26/E	27/01/2017	2.119,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordin. Imp. Riscaldam	CE	A-1	SPA	A-B-III-3	Altre immobilizzazioni materiali-immobilizzazioni in corso ed accenti	2.119,00		2.119,00	-	2.119,00	-	-
amg energia	27/E	27/01/2017	561,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordin. Imp. Riscaldam	CE	A-1	SPA	A-B-III-3	Altre immobilizzazioni materiali-immobilizzazioni in corso ed accenti	561,00		561,00	-	561,00	-	-
amg energia	28/E	27/01/2017	80.048,58	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordin. Imp. Riscaldam	CE	A-1	SPA	A-B-III-3	Altre immobilizzazioni materiali-immobilizzazioni in corso ed accenti	80.048,58		80.048,58	-	80.048,58	-	-
amg energia	39/E	03/02/2017	2.861,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordin. Imp. Riscaldam	CE	A-1	SPA	A-B-III-3	Altre immobilizzazioni materiali-immobilizzazioni in corso ed accenti	2.861,00		2.861,00	-	2.861,00	-	-
amg energia	40/E	03/02/2017	402,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordin. Imp. Riscaldam	CE	A-1	SPA	A-B-III-3	Altre immobilizzazioni materiali-immobilizzazioni in corso ed accenti	402,00		402,00	-	402,00	-	-
amg energia	41/E	03/02/2017	543,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordin. Imp. Riscaldam	CE	A-1	SPA	A-B-III-3	Altre immobilizzazioni materiali-immobilizzazioni in corso ed accenti	543,00		543,00	-	543,00	-	-
amg energia	56/E	15/02/2017	660,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordin. Imp. Riscaldam	CE	A-1	SPA	A-B-III-3	Altre immobilizzazioni materiali-immobilizzazioni in corso ed accenti	660,00		660,00	-	660,00	-	-
amg energia	57/E	15/02/2017	3.054,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordin. Imp. Riscaldam	CE	A-1	SPA	A-B-III-3	Altre immobilizzazioni materiali-immobilizzazioni in corso ed accenti	3.054,00		3.054,00	-	3.054,00	-	-
amg energia	58/E	15/02/2017	2.148,00	Comune di Palermo - lav Manutenz. straordinaria	CE	A-5	CE	B-10	Prestazioni di servizi	2.148,00		2.148,00	-	2.148,00	-	-
amg energia	63/E	23/02/2017	1.444,00	Comune di Palermo - lav Manutenz. straordinaria	CE	A-5	SPA	A-B-III-3	Altre immobilizzazioni materiali-immobilizzazioni in corso ed accenti	1.444,00		1.444,00	-	1.444,00	-	-
amg energia	64/E	23/02/2017	1.138,00	Comune di Palermo - lav Manutenz. straordinaria	CE	A-5	SPA	A-B-III-3	Altre immobilizzazioni materiali-immobilizzazioni in corso ed accenti	1.138,00		1.138,00	-	1.138,00	-	-

Prospetto ricavi azienda partecipata vs costi capogruppo Comune di Palermo

ALLEGATO "C"

ang energia	65/E	01/03/2017	49.138,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordin imp. Riscaldam	CE	A-1	SPA	A-B-III-3	Altre immobilizzazioni materiali- immobilizzazioni in corso ed acconti	49.138,00	-	49.138,00	49.138,00
ang energia	67/E	08/03/2017	1.384.848,71	Comune di Palermo - manutenzione ordinaria imp. Pubblica illuminazione	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	1.384.848,71	-	1.384.848,71	1.384.848,71
ang energia	68/E	08/03/2017	6.210,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordin imp. Riscaldam	CE	A-1	SPA	A-B-III-3	Altre immobilizzazioni materiali- immobilizzazioni in corso ed acconti	6.210,00	-	6.210,00	6.210,00
ang energia	69/E	08/03/2017	818,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordin imp. Riscaldam	CE	A-1	SPA	A-B-III-3	Altre immobilizzazioni materiali- immobilizzazioni in corso ed acconti	818,00	-	818,00	818,00
ang energia	70/E	08/03/2017	3.914,00	Comune di Palermo -lav Manutenz. straordinaria	CE	A-5	CE	B-10	Prestazioni di servizi	3.914,00	-	3.914,00	3.914,00
ang energia	71/E	13/03/2017	598,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordin imp. Riscaldam	CE	A-1	SPA	A-B-III-3	Altre immobilizzazioni materiali- immobilizzazioni in corso ed acconti	598,00	-	598,00	598,00
ang energia	73/E	21/03/2017	8.526,67	Comune di Palermo - corrispettivo videocontrollo	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	8.526,67	-	8.526,67	8.526,67
ang energia	74/E	21/03/2017	2.596,45	Comune di Palermo - corr. Manut. ord Imp. Risc	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	2.596,45	-	2.596,45	2.596,45
ang energia	75/E	21/03/2017	184,36	Comune di Palermo - corr. Manut. ord Imp. Risc	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	184,36	-	184,36	184,36
ang energia	76/E	21/03/2017	508,64	Comune di Palermo - corr. Manut. ord Imp. Risc	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	508,64	-	508,64	508,64
ang energia	80/E	27/03/2017	13.345,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordin imp. Riscaldam	CE	A-1	SPA	A-B-III-3	Altre immobilizzazioni materiali- immobilizzazioni in corso ed acconti	13.345,00	-	13.345,00	13.345,00
ang energia	81/E	27/03/2017	4.247,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordin imp. Riscaldam	CE	A-1	SPA	A-B-III-3	Altre immobilizzazioni materiali- immobilizzazioni in corso ed acconti	4.247,00	-	4.247,00	4.247,00
ang energia	82/E	27/03/2017	6.540,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordin imp. Riscaldam	CE	A-1	SPA	A-B-III-3	Altre immobilizzazioni materiali- immobilizzazioni in corso ed acconti	6.540,00	-	6.540,00	6.540,00
ang energia	83/E	28/03/2017	14.447,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordin imp. Riscaldam	CE	A-1	SPA	A-B-III-3	Altre immobilizzazioni materiali- immobilizzazioni in corso ed acconti	14.447,00	-	14.447,00	14.447,00
ang energia	84/E	28/03/2017	428,00	Comune di Palermo -lav Manutenz. straordinaria	CE	A-5	SPA	A-B-III-3	Altre immobilizzazioni materiali- immobilizzazioni in corso ed acconti	428,00	-	428,00	428,00
ang energia	85/E	28/03/2017	136,00	Comune di Palermo -lav Manutenz. straordinaria	CE						-	-	136,00
ang energia	86/E	28/03/2017	1.338,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordin imp. Riscaldam	CE	A-1	SPA	A-B-III-3	Altre immobilizzazioni materiali- immobilizzazioni in corso ed acconti	1.338,00	-	1.338,00	1.338,00
ang energia	87/E	04/04/2017	593,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordin imp. Riscaldam	CE	A-1	SPA	A-B-III-3	Altre immobilizzazioni materiali- immobilizzazioni in corso ed acconti	593,00	-	593,00	593,00

Prospetto ricavi azienda partecipata vs costi capogruppo Comune di Palermo

ALLEGATO "C"

amg energia	88/E	04/04/2017	2.927,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordr Imp. Riscaldam	CE	A-1	SPA	A-B-III-3	Altre immobilizzazioni materiali- immobilizzazioni in corso ed acconti	2.927,00	-	2.927,00	-	2.927,00
amg energia	90/E	06/04/2017	629,00	Comune di Palermo -lav Manutenz. straordinaria	CE	A-5	SPA	A-B-III-3	Altre immobilizzazioni materiali- immobilizzazioni in corso ed acconti	629,00	-	629,00	-	629,00
amg energia	91/E	07/04/2017	3.212,00	Comune di Palermo -lav Manutenz. straordinaria	CE	A-5	CE	B-10	Prestazioni di servizi	3.212,00	-	3.212,00	-	3.212,00
amg energia	92/E	13/04/2017	17.501,34	Comune di Palermo - corr. Manut. ord Imp. Risc	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	17.501,34	-	17.501,34	-	17.501,34
amg energia	95/E	13/04/2017	2.464,80	Comune di Palermo - corr. Manut. ord Imp. Risc	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	2.464,80	-	2.464,80	-	2.464,80
amg energia	94/E	21/04/2017	7.998,84	Comune di Palermo - corr. Manut. ord Imp. Risc	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	7.998,84	-	7.998,84	-	7.998,84
amg energia	95/E	21/04/2017	73.951,31	Comune di Palermo - corr. Manut. ord Imp. Risc	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	73.951,31	-	73.951,31	-	73.951,31
amg energia	96/E	28/04/2017	11.520,96	Comune di Palermo - corr. Manut. ord Imp. Risc	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	11.520,96	-	11.520,96	-	11.520,96
amg energia	99/E	28/04/2017	11.259,65	Comune di Palermo - corr. Manut. ord Imp. Risc	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	11.259,65	-	11.259,65	-	11.259,65
amg energia	100/E	28/04/2017	469,05	Comune di Palermo - corr. Manut. ord Imp. Risc	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	469,05	-	469,05	-	469,05
amg energia	101/E	28/04/2017	6.179,67	Comune di Palermo - corr. Manut. ord Imp. Risc	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	6.179,67	-	6.179,67	-	6.179,67
amg energia	103/E	09/05/2017	34.969,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordr Imp. Riscaldam	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	34.969,00	-	34.969,00	-	34.969,00
amg energia	104/E	09/05/2017	2.042,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordr Imp. Riscaldam	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	2.042,00	-	2.042,00	-	2.042,00
amg energia	105/E	09/05/2017	20.220,00	Comune di Palermo - corr. Manut. ord Imp. Risc	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	20.220,00	-	20.220,00	-	20.220,00
amg energia	106/E	10/05/2017	1.384.848,71	Comune di Palermo - manutenzione ordinaria imp. Pubblica Illuminazione	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	1.384.848,71	-	1.384.848,71	-	1.384.848,71
amg energia	107/E	10/05/2017	2.625,00	Comune di Palermo -lav Manutenz. straordinaria	CE	A-5	SPA	A-B-III-3	Altre immobilizzazioni materiali- immobilizzazioni in corso ed acconti	2.625,00	-	2.625,00	-	2.625,00
amg energia	108/E	15/05/2017	359,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordr Imp. Riscaldam	CE	A-1	SPA	A-B-III-3	Altre immobilizzazioni materiali- immobilizzazioni in corso ed acconti	359,00	-	359,00	-	359,00
amg energia	109/E	17/05/2017	704,00	Comune di Palermo -lav Manutenz. straordinaria	CE	A-5	CE	B-10	Prestazioni di servizi	704,00	-	704,00	-	704,00
amg energia	110/E	18/05/2017	1.777,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordr Imp. Riscaldam	CE	A-1	SPA	A-B-III-3	Altre immobilizzazioni materiali- immobilizzazioni in corso ed acconti	1.777,00	-	1.777,00	-	1.777,00
amg energia	111/E	18/05/2017	942,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordr Imp. Riscaldam	CE	A-1	SPA	A-B-III-3	Altre immobilizzazioni materiali- immobilizzazioni in corso ed acconti	942,00	-	942,00	-	942,00
amg energia	112/E	18/05/2017	1.163,00	Comune di Palermo -lav Manutenz. straordinaria	CE	A-5	SPA	A-B-III-3	Altre immobilizzazioni materiali- immobilizzazioni in corso ed acconti	1.163,00	-	1.163,00	-	1.163,00
amg energia	113/E	18/05/2017	1.201,00	Comune di Palermo -lav Manutenz. straordinaria	CE	A-5	SPA	A-B-III-3	Altre immobilizzazioni materiali- immobilizzazioni in corso ed acconti	1.201,00	-	1.201,00	-	1.201,00



Prospetto ricavi azienda partecipata vs costi capogruppo Comune di Palermo

ALLEGATO "C"

amg energia	114/E	19/05/2017	11.520,96	Comune di Palermo - corr. Manut. ord imp. Risc	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	11.520,96	-	11.520,96	-	11.520,96
amg energia	115/E	19/05/2017	469,05	Comune di Palermo - corr. Manut. ord imp. Risc	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	469,05	-	469,05	-	469,05
amg energia	116/E	22/05/2017	6.179,67	Comune di Palermo - corr. Manut. ord imp. Risc	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	6.179,67	-	6.179,67	-	6.179,67
amg energia	117/E	22/05/2017	11.259,65	Comune di Palermo - corr. Manut. ord imp. Risc	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	11.259,65	-	11.259,65	-	11.259,65
amg energia	118/E	23/05/2017	7.998,84	Comune di Palermo - corr. Manut. ord imp. Risc	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	7.998,84	-	7.998,84	-	7.998,84
amg energia	119/E	23/05/2017	73.951,31	Comune di Palermo - corr. Manut. ord imp. Risc	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	73.951,31	-	73.951,31	-	73.951,31
amg energia	120/E	23/05/2017	17.501,34	Comune di Palermo - corr. Manut. ord imp. Risc	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	17.501,34	-	17.501,34	-	17.501,34
amg energia	121/E	23/05/2017	2.464,80	Comune di Palermo - corr. Manut. ord imp. Risc	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	2.464,80	-	2.464,80	-	2.464,80
amg energia	122/E	23/05/2017	918,90	Comune di Palermo - corr. Manut. ord imp. Risc	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	918,90	-	918,90	-	918,90
amg energia	123/E	23/05/2017	775,40	Comune di Palermo - corr. Manut. ord imp. Risc	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	775,40	-	775,40	-	775,40
amg energia	124/E	26/05/2017	2.596,45	Comune di Palermo - corr. Manut. ord imp. Risc	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	2.596,45	-	2.596,45	-	2.596,45
amg energia	125/E	26/05/2017	184,36	Comune di Palermo - corr. Manut. ord imp. Risc	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	184,36	-	184,36	-	184,36
amg energia	126/E	26/05/2017	1.276,53	Comune di Palermo - corr. Manut. ord imp. Risc	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	1.276,53	-	1.276,53	-	1.276,53
amg energia	127/E	26/05/2017	918,90	Comune di Palermo - corr. Manut. ord imp. Risc	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	918,90	-	918,90	-	918,90
amg energia	128/E	29/05/2017	8.526,67	Comune di Palermo - corrispettivo videocollaborazione	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	8.526,67	-	8.526,67	-	8.526,67
amg energia	129/E	29/05/2017	13.886,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordin imp. Riscaldam	CE	A-1	SPA	A-B-III-3	Altre immobilizzazioni materiali- immobilizzazioni in corso ed acconti	13.886,00	-	13.886,00	-	13.886,00
amg energia	130/E	29/05/2017	25.140,65	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordin imp. Riscaldam	CE	A-1	SPA	A-B-III-3	Altre immobilizzazioni materiali- immobilizzazioni in corso ed acconti	25.140,65	-	25.140,65	-	25.140,65
amg energia	131/E	05/06/2017	70.832,49	Comune di Palermo - corr. Manut. ord imp. Risc	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	70.832,49	-	70.832,49	-	70.832,49
amg energia	136/E	08/06/2017	8.188,00	Comune di Palermo - lav Manutenz. straordinaria	CE	A-5	CE	B-10	Prestazioni di servizi	8.188,00	-	8.188,00	-	8.188,00
amg energia	137/E	08/06/2017	12.141,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordin imp. Riscaldam	CE	A-1	SPA	A-B-III-3	Altre immobilizzazioni materiali- immobilizzazioni in corso ed acconti	12.141,00	-	12.141,00	-	12.141,00
amg energia	138/E	08/06/2017	2.655,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordin imp. Riscaldam	CE	A-1	SPA	A-B-III-3	Altre immobilizzazioni materiali- immobilizzazioni in corso ed acconti	2.655,00	-	2.655,00	-	2.655,00
amg energia	139/E	09/06/2017	13.922,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordin imp. Riscaldam	CE	A-1	SPA	A-B-III-3	Altre immobilizzazioni materiali- immobilizzazioni in corso ed acconti	13.922,00	-	13.922,00	-	13.922,00
amg energia	141/E	19/06/2017	2.580,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordin imp. Riscaldam	CE	A-1	SPA	A-B-III-3	Altre immobilizzazioni materiali- immobilizzazioni in corso ed acconti	2.580,00	-	2.580,00	-	2.580,00

Prospetto ricavi azienda partecipata vs costi capogruppo Comune di Palermo

ALLEGATO "C"

amg energia	142/E	26/06/2017	17.590,00	Comune di Palermo -lav Manutenz. straordinaria	CE	A-5	SPA	A-B-III-3	Altre immobilizzazioni materiali- immobilizzazioni in corso ed acconti	17.590,00	-	-	17.590,00	-
amg energia	143/E	30/06/2017	3.566,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordi imp. Riscaldam	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	3.566,00	-	-	3.566,00	-
amg energia	144/E	03/07/2017	1.384.848,71	Comune di Palermo - manutenzione ordinaria imp. Pubblica illuminazione	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	1.384.848,71	-	-	1.384.848,71	-
amg energia	145/E	06/07/2017	5.874,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordi imp. Riscaldam	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	5.874,00	-	-	5.874,00	-
amg energia	146/E	06/07/2017	1.820,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordi imp. Riscaldam	CE	A-1	SPA	A-B-III-3	Altre immobilizzazioni materiali- immobilizzazioni in corso ed acconti	1.820,00	-	-	1.820,00	-
amg energia	147/E	06/07/2017	576,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordi imp. Riscaldam	CE	A-1	SPA	A-B-III-3	Altre immobilizzazioni materiali- immobilizzazioni in corso ed acconti	576,00	-	-	576,00	-
amg energia	148/E	06/07/2017	380,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordi imp. Riscaldam	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	380,00	-	-	380,00	-
amg energia	149/E	06/05/2017	70.832,49	Comune di Palermo - corr. Manut. ord imp. Risc	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	70.832,49	-	-	70.832,49	-
amg energia	154/E	11/07/2017	8.526,67	Comune di Palermo - corrispettivo videocentro	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	8.526,67	-	-	8.526,67	-
amg energia	155/E	11/07/2017	184,36	Comune di Palermo - corr. Manut. ord imp. Risc	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	184,36	-	-	184,36	-
amg energia	156/E	11/07/2017	2.681,23	Comune di Palermo - corr. Manut. ord imp. Risc	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	2.681,23	-	-	2.681,23	-
amg energia	157/E	11/07/2017	1.461,82	Comune di Palermo - corr. Manut. ord imp. Risc	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	1.461,82	-	-	1.461,82	-
amg energia	158/E	11/07/2017	918,89	Comune di Palermo - corr. Manut. ord imp. Risc	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	918,89	-	-	918,89	-
amg energia	159/E	11/07/2017	1.349,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordi imp. Riscaldam	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	1.349,00	-	-	1.349,00	-
amg energia	160/E	11/07/2017	1.295,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordi imp. Riscaldam	CE	A-1	SPA	A-B-III-3	Altre immobilizzazioni materiali- immobilizzazioni in corso ed acconti	1.295,00	-	-	1.295,00	-
amg energia	161/E	11/07/2017	445,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordi imp. Riscaldam	CE	A-1	SPA	A-B-III-3	Altre immobilizzazioni materiali- immobilizzazioni in corso ed acconti	445,00	-	-	445,00	-
amg energia	162/E	11/07/2017	423,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordi imp. Riscaldam	CE	A-1	SPA	A-B-III-3	Altre immobilizzazioni materiali- immobilizzazioni in corso ed acconti	423,00	-	-	423,00	-
amg energia	163/E	11/07/2017	395,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordi imp. Riscaldam	CE	A-1	SPA	A-B-III-3	Altre immobilizzazioni materiali- immobilizzazioni in corso ed acconti	395,00	-	-	395,00	-
amg energia	164/E	11/07/2017	500,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordi imp. Riscaldam	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	500,00	-	-	500,00	-
amg energia	165/E	11/07/2017	4.897,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordi imp. Riscaldam	CE	A-1	SPA	A-B-III-3	Altre immobilizzazioni materiali- immobilizzazioni in corso ed acconti	4.897,00	-	-	4.897,00	-
amg energia	167/E	17/07/2017	171,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordi imp. Riscaldam	CE									



Prospetto ricavi azienda partecipata vs costi capogruppo Comune di Palermo

ALLEGATO "C"

ang energia	168/E	17/07/2017	353,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordin imp. Riscaldam	CE	A-1	SPA	A-B-III-3	Altre immobilizzazioni materiali- immobilizzazioni in corso ed acconti	353,00		353,00		353,00
ang energia	169/E	19/07/2017	1.136,00	Comune di Palermo -lav Manutenz, straordinaria	CE	A-5	CE	B-10	Prestazioni di servizi	1.136,00		1.136,00		1.136,00
ang energia	170/E	20/07/2017	17.501,34	Comune di Palermo - corr. Manut. ord imp. Risc	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	17.501,34		17.501,34		17.501,34
ang energia	171/E	20/07/2017	2.464,80	Comune di Palermo - corr. Manut. ord imp. Risc	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	2.464,80		2.464,80		2.464,80
ang energia	172/E	20/07/2017	469,05	Comune di Palermo - corr. Manut. ord imp. Risc	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	469,05		469,05		469,05
ang energia	173/E	20/07/2017	11.520,96	Comune di Palermo - corr. Manut. ord imp. Risc	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	11.520,96		11.520,96		11.520,96
ang energia	174/E	20/07/2017	6.179,67	Comune di Palermo - corr. Manut. ord imp. Risc	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	6.179,67		6.179,67		6.179,67
ang energia	175/E	20/07/2017	11.259,65	Comune di Palermo - corr. Manut. ord imp. Risc	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	11.259,65		11.259,65		11.259,65
ang energia	176/E	20/07/2017	7.998,84	Comune di Palermo - corr. Manut. ord imp. Risc	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	7.998,84		7.998,84		7.998,84
ang energia	177/E	20/07/2017	73.951,31	Comune di Palermo - corr. Manut. ord imp. Risc	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	73.951,31		73.951,31		73.951,31
ang energia	179/E	21/07/2017	9.849,00	Comune di Palermo -lav Manutenz, straordinaria	CE	A-5	SPA	A-B-III-3	Altre immobilizzazioni materiali- immobilizzazioni in corso ed acconti	9.849,00		9.849,00		9.849,00
ang energia	180/E	26/07/2017	1.200,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordin imp. Riscaldam	CE	A-1	SPA	A-B-III-3	Altre immobilizzazioni materiali- immobilizzazioni in corso ed acconti	1.200,00		1.200,00		1.200,00
ang energia	181/E	26/07/2017	979,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordin imp. Riscaldam	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	979,00		979,00		979,00
ang energia	182/E	31/07/2017	4.713,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordin imp. Riscaldam	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	4.713,00		4.713,00		4.713,00
ang energia	183/E	03/08/2017	130,75	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordin imp. Riscaldam	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	130,75		130,75		130,75
ang energia	184/E	17/08/2017	74.959,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordin imp. Riscaldam	CE	A-1	SPA	A-B-III-3	Altre immobilizzazioni materiali- immobilizzazioni in corso ed acconti	74.959,00		74.959,00		74.959,00
ang energia	185/E	17/08/2017	8.196,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordin imp. Riscaldam	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	8.196,00		8.196,00		8.196,00
ang energia	186/E	17/08/2017	7.586,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordin imp. Riscaldam	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	7.586,00		7.586,00		7.586,00
ang energia	187/E	21/08/2017	603,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordin imp. Riscaldam	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	603,00		603,00		603,00
ang energia	188/E	22/08/2017	407,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordin imp. Riscaldam	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	407,00		407,00		407,00
ang energia	189/E	05/09/2017	1.384.848,71	Comune di Palermo - manutenzione ordinaria imp. Pubblica illuminazione	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	1.384.848,71		1.384.848,71		1.384.848,71
ang energia	190/E	13/09/2017	2.510,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordin imp. Riscaldam	CE	A-1	SPA	A-B-III-3	Altre immobilizzazioni materiali- immobilizzazioni in corso ed acconti	2.510,00		2.510,00		2.510,00
ang energia	191/E	13/09/2017	4.608,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordin imp. Riscaldam	CE	A-1	SPA	A-B-III-3	Altre immobilizzazioni materiali- immobilizzazioni in corso ed acconti	4.608,00		4.608,00		4.608,00



Prospetto ricavi azienda partecipata vs costi capogruppo Comune di Palermo

ALLEGATO "C"

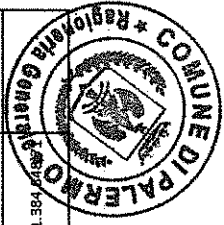
ang energia	192/E	13/09/2017	255,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordi Imp. Riscaldam	CE	A-1	SPA	A-B-III-3	Altre immobilizzazioni materiali- immobilizzazioni in corso ed acconti	255,00		255,00		255,00
ang energia	193/E	13/09/2017	8.526,67	Comune di Palermo - corrispettivo videcontrollo	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	8.526,67		8.526,67		8.526,67
ang energia	194/E	14/09/2017	184,36	Comune di Palermo - corr. Manut. ord Imp. Risc	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	184,36		184,36		184,36
ang energia	195/E	14/09/2017	918,89	Comune di Palermo - corr. Manut. ord Imp. Risc	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	918,89		918,89		918,89
ang energia	196/E	14/09/2017	2.681,23	Comune di Palermo - corr. Manut. ord Imp. Risc	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	2.681,23		2.681,23		2.681,23
ang energia	197/E	14/09/2017	1.461,82	Comune di Palermo - corr. Manut. ord Imp. Risc	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	1.461,82		1.461,82		1.461,82
ang energia	198/E	14/09/2017	471,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordi Imp. Riscaldam	CE	A-1	SPA	A-B-III-3	Altre immobilizzazioni materiali- immobilizzazioni in corso ed acconti	471,00		471,00		471,00
ang energia	199/E	15/09/2017	540,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordi Imp. Riscaldam	CE	A-1	SPA	A-B-III-3	Altre immobilizzazioni materiali- immobilizzazioni in corso ed acconti	540,00		540,00		540,00
ang energia	200/E	15/09/2017	27.634,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordi Imp. Riscaldam	CE	A-1	SPA	A-B-III-3	Altre immobilizzazioni materiali- immobilizzazioni in corso ed acconti		27.634,00		27.634,00	27.634,00
ang energia	201/E	15/09/2017	17.501,34	Comune di Palermo - corr. Manut. ord Imp. Risc	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	17.501,34		17.501,34		17.501,34
ang energia	202/E	15/09/2017	2.464,80	Comune di Palermo - corr. Manut. ord Imp. Risc	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	2.464,80		2.464,80		2.464,80
ang energia	203/E	15/09/2017	469,05	Comune di Palermo - corr. Manut. ord Imp. Risc	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	469,05		469,05		469,05
ang energia	204/E	15/09/2017	11.520,96	Comune di Palermo - corr. Manut. ord Imp. Risc	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	11.520,96		11.520,96		11.520,96
ang energia	205/E	18/09/2017	6.179,67	Comune di Palermo - corr. Manut. ord Imp. Risc	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	6.179,67		6.179,67		6.179,67
ang energia	206/E	18/09/2017	11.259,65	Comune di Palermo - corr. Manut. ord Imp. Risc	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	11.259,65		11.259,65		11.259,65
ang energia	207/E	18/09/2017	7.998,84	Comune di Palermo - corr. Manut. ord Imp. Risc	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	7.998,84		7.998,84		7.998,84
ang energia	208/E	18/09/2017	73.951,31	Comune di Palermo - corr. Manut. ord Imp. Risc	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	73.951,31		73.951,31		73.951,31
ang energia	209/E	18/09/2017	695,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordi Imp. Riscaldam	CE	A-1	SPA	A-B-III-3	Altre immobilizzazioni materiali- immobilizzazioni in corso ed acconti	695,00		695,00		695,00
ang energia	210/E	25/09/2017	4.656,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordi Imp. Riscaldam	CE	A-1	SPA	A-B-III-3	Altre immobilizzazioni materiali- immobilizzazioni in corso ed acconti	4.656,00		4.656,00		4.656,00
ang energia	212/E	25/09/2017	1.178,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordi Imp. Riscaldam	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	1.178,00		1.178,00		1.178,00
ang energia	213/E	29/09/2017	5.737,00	Comune di Palermo - lav Manutenz. straordinaria	CE	A-5	CE	B-10	Prestazioni di servizi	5.737,00		5.737,00		5.737,00
ang energia	214/E	29/09/2017	293,00	Comune di Palermo - lav Manutenz. straordinaria	CE	A-5	SPA	A-B-III-3	Altre immobilizzazioni materiali- immobilizzazioni in corso ed acconti	293,00		293,00		293,00



Prospetto ricavi azienda partecipata vs costi capogruppo Comune di Palermo

ALLEGATO "C"

ang energia	215/E	29/09/2017	1.068,00	Comune di Palermo -lav Manutenz. straordinaria	CE	A-5	SPA	A-B-III-3	Altre immobilizzazioni materiali- immobilizzazioni in corso ed accounti	1.068,00	-	1.068,00	1.068,00
ang energia	216/E	29/09/2017	969,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordr imp. Riscaldam	CE	A-1	SPA	A-B-III-3	Altre immobilizzazioni materiali- immobilizzazioni in corso ed accounti	969,00	-	969,00	969,00
ang energia	217/E	29/09/2017	4.325,00	Comune di Palermo -lav Manutenz. straordinaria	CE	A-5	SPA	A-B-III-3	Altre immobilizzazioni materiali- immobilizzazioni in corso ed accounti	4.325,00	-	4.325,00	4.325,00
ang energia	218/E	06/10/2017	108.330,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordr imp. Riscaldam	CE	A-1	SPA	A-B-III-3	Altre immobilizzazioni materiali- immobilizzazioni in corso ed accounti	108.330,00	-	108.330,00	108.330,00
ang energia	219/E	06/10/2017	819,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordr imp. Riscaldam	CE	A-1	SPA	A-B-III-3	Altre immobilizzazioni materiali- immobilizzazioni in corso ed accounti	819,00	-	819,00	819,00
ang energia	220/E	09/10/2017	1.523,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordr imp. Riscaldam	CE	A-1	SPA	A-B-III-3	Altre immobilizzazioni materiali- immobilizzazioni in corso ed accounti	1.523,00	-	1.523,00	1.523,00
ang energia	221/E	09/10/2017	825,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordr imp. Riscaldam	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	825,00	-	825,00	825,00
ang energia	222/E	09/10/2017	8.875,00	Comune di Palermo -lav Manutenz. straordinaria	CE	A-5	CE	B-10	Prestazioni di servizi	8.875,00	-	8.875,00	8.875,00
ang energia	223/E	10/10/2017	1.027,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordr imp. Riscaldam	CE	A-1	SPA	A-B-III-3	Altre immobilizzazioni materiali- immobilizzazioni in corso ed accounti	1.027,00	-	1.027,00	1.027,00
ang energia	224/E	10/10/2017	4.745,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordr imp. Riscaldam	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	4.745,00	-	4.745,00	4.745,00
ang energia	226/E	10/10/2017	4.616,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordr imp. Riscaldam	CE	A-1	SPA	A-B-III-3	Altre immobilizzazioni materiali- immobilizzazioni in corso ed accounti	4.616,00	-	4.616,00	4.616,00
ang energia	227/E	10/10/2017	6.765,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordr imp. Riscaldam	CE	A-1	SPA	A-B-III-3	Altre immobilizzazioni materiali- immobilizzazioni in corso ed accounti	6.765,00	-	6.765,00	6.765,00
ang energia	229/E	19/10/2017	1.238,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordr imp. Riscaldam	CE	A-1	SPA	A-B-III-3	Altre immobilizzazioni materiali- immobilizzazioni in corso ed accounti	1.238,00	-	1.238,00	1.238,00
ang energia	230/E	19/10/2017	39.017,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordr imp. Riscaldam	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	39.017,00	-	39.017,00	39.017,00
ang energia	232/E	23/10/2017	70.832,49	Comune di Palermo - corr. Manut. ord imp. Risc	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	70.832,49	-	70.832,49	70.832,49
ang energia	233/E	06/11/2017	10.110,00	Comune di Palermo - corr. Manut. ord imp. Risc	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	10.110,00	-	10.110,00	10.110,00
ang energia	234/E	07/11/2017	14.701,00	Comune di Palermo -lav Manutenz. straordinaria	CE	A-5	SPA	A-B-III-3	Altre immobilizzazioni materiali- immobilizzazioni in corso ed accounti	14.701,00	-	14.701,00	14.701,00
ang energia	235/E	07/11/2017	1.384.848,71	Comune di Palermo - manutenzione ordinaria imp. Pubblica illuminazione	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	1.384.848,71	-	1.384.848,71	1.384.848,71



Prospetto ricavi azienda partecipata vs costi capogruppo Comune di Palermo

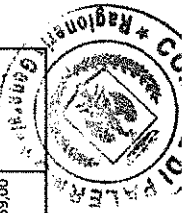
ALLEGATO "C"

236/E	08/11/2017	903,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordin. Riscaldam	CE	A-1	SPA	A-B-III-3	Altre immobilizzazioni materiali-Immobilizzazioni in corso ed accenti	903,00		903,00		903,00	
237/E	08/11/2017	1.382,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordin. Riscaldam	CE	A-1	SPA	A-B-III-3	Altre immobilizzazioni materiali-Immobilizzazioni in corso ed accenti	1.382,00		1.382,00		1.382,00	
238/E	08/11/2017	625,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordin. Riscaldam	CE	A-1	SPA	A-B-III-3	Altre immobilizzazioni materiali-Immobilizzazioni in corso ed accenti	625,00		625,00		625,00	
239/E	09/11/2017	8.526,67	Comune di Palermo - corrispettivo videocontrollo	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	8.526,67		8.526,67		8.526,67	
240/E	09/11/2017	184,36	Comune di Palermo - corr. Manut. ord imp. Risc	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	184,36		184,36		184,36	
241/E	09/11/2017	918,89	Comune di Palermo - corr. Manut. ord imp. Risc	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	918,89		918,89		918,89	
242/E	09/11/2017	2.789,00	Comune di Palermo - corr. Manut. ord imp. Risc	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	2.789,00		2.789,00		2.789,00	
243/E	09/11/2017	1.461,82	Comune di Palermo - corr. Manut. ord imp. Risc	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	1.461,82		1.461,82		1.461,82	
244/E	10/11/2017	17.501,34	Comune di Palermo - corr. Manut. ord imp. Risc	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi		17.501,34		17.501,34		
245/E	10/11/2017	2.464,80	Comune di Palermo - corr. Manut. ord imp. Risc	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	2.464,80		2.464,80		2.464,80	
246/E	10/11/2017	73.951,31	Comune di Palermo - corr. Manut. ord imp. Risc	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	73.951,31		73.951,31		73.951,31	
247/E	10/11/2017	6.179,67	Comune di Palermo - corr. Manut. ord imp. Risc	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	6.179,67		6.179,67		6.179,67	
248/E	10/11/2017	11.259,65	Comune di Palermo - corr. Manut. ord imp. Risc	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	11.259,65		11.259,65		11.259,65	
249/E	10/11/2017	469,05	Comune di Palermo - corr. Manut. ord imp. Risc	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	469,05		469,05		469,05	
250/E	10/11/2017	11.520,96	Comune di Palermo - corr. Manut. ord imp. Risc	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	11.520,96		11.520,96		11.520,96	
251/E	10/11/2017	7.998,84	Comune di Palermo - corr. Manut. ord imp. Risc	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	7.998,84		7.998,84		7.998,84	
252/E	16/11/2017	20.928,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordin. Riscaldam	CE	A-1	SPA	A-B-III-3	Altre immobilizzazioni materiali-Immobilizzazioni in corso ed accenti	20.928,00		20.928,00		20.928,00	
254/E	16/11/2017	254,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordin. Riscaldam	CE	A-1	SPA	A-B-III-3	Altre immobilizzazioni materiali-Immobilizzazioni in corso ed accenti	254,00		254,00		254,00	
255/E	17/11/2017	5.716,00	Comune di Palermo -lav Manutenz. straordinaria	CE	A-5	SPA	A-B-III-3	Altre immobilizzazioni materiali-Immobilizzazioni in corso ed accenti	5.716,00		5.716,00		5.716,00	
256/E	17/11/2017	5.537,00	Comune di Palermo -lav Manutenz. straordinaria	CE	A-5	SPA	A-B-III-3	Altre immobilizzazioni materiali-Immobilizzazioni in corso ed accenti	5.537,00		5.537,00		5.537,00	
257/E	17/11/2017	2.200,00	Comune di Palermo -lav Manutenz. straordinaria	CE	A-5	SPA	A-B-III-3	Altre immobilizzazioni materiali-Immobilizzazioni in corso ed accenti	2.200,00		2.200,00		2.200,00	
259/E	20/11/2017	6.184,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordin. Riscaldam	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	6.184,00		6.184,00		6.184,00	



Prospetto ricavi azienda partecipata vs costi capogruppo Comune di Palermo

ang energia	260/E	20/11/2017	10.575,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordi Imp. Riscaldam	CE	A-1	SPA	A-B-III-3	Altre immobilizzazioni materiali- immobilizzazioni in corso ed accenti	10.575,00		10.575,00		10.575,00
ang energia	261/E	20/11/2017	1.028,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordi Imp. Riscaldam	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	1.028,00		1.028,00		1.028,00
ang energia	262/E	21/11/2017	803,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordi Imp. Riscaldam	CE	A-1	SPA	A-B-III-3	Altre immobilizzazioni materiali- immobilizzazioni in corso ed accenti	803,00		803,00		803,00
ang energia	263/E	21/11/2017	506,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordi Imp. Riscaldam	CE	A-1	SPA	A-B-III-3	Altre immobilizzazioni materiali- immobilizzazioni in corso ed accenti	506,00		506,00		506,00
ang energia	266/E	21/11/2017	6.712,00	Comune di Palermo -lav Manutenz, straordinaria	CE	A-5	CE	B-10	Prestazioni di servizi	6.712,00		6.712,00		6.712,00
ang energia	267/E	21/11/2017	7.976,00	Comune di Palermo -lav Manutenz, straordinaria	CE	A-5	SPA	A-B-III-3	Altre immobilizzazioni materiali- immobilizzazioni in corso ed accenti	7.976,00		7.976,00		7.976,00
ang energia	268/E	21/11/2017	21.900,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordi Imp. Riscaldam	CE	A-1	SPA	A-B-III-3	Altre immobilizzazioni materiali- immobilizzazioni in corso ed accenti	21.900,00		21.900,00		21.900,00
ang energia	269/E	21/11/2017	21.900,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordi Imp. Riscaldam	CE	A-1	SPA	A-B-III-3	Altre immobilizzazioni materiali- immobilizzazioni in corso ed accenti	21.900,00		21.900,00		21.900,00
ang energia	271/E	27/11/2017	5.324,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordi Imp. Riscaldam	CE	A-1	SPA	A-B-III-3	Altre immobilizzazioni materiali- immobilizzazioni in corso ed accenti	5.324,00		5.324,00		5.324,00
ang energia	272/E	27/11/2017	2.630,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordi Imp. Riscaldam	CE	A-1	SPA	A-B-III-3	Altre immobilizzazioni materiali- immobilizzazioni in corso ed accenti	2.630,00		2.630,00		2.630,00
ang energia	273/E	27/11/2017	1.416,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordi Imp. Riscaldam	CE	A-1	SPA	A-B-III-3	Altre immobilizzazioni materiali- immobilizzazioni in corso ed accenti	1.416,00		1.416,00		1.416,00
ang energia	274/E	27/11/2017	6.520,00	Comune di Palermo -lav Manutenz, straordinaria	CE	A-5	SPA	A-B-III-3	Altre immobilizzazioni materiali- immobilizzazioni in corso ed accenti	6.520,00		6.520,00		6.520,00
ang energia	275/E	27/11/2017	5.914,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordi Imp. Riscaldam	CE	A-1	SPA	A-B-III-3	Altre immobilizzazioni materiali- immobilizzazioni in corso ed accenti	5.914,00		5.914,00		5.914,00
ang energia	276/E	28/11/2017	50.983,61	Comune di Palermo -lav Manutenz, straordinaria	CE	A-5	SPA	A-B-III-3	Altre immobilizzazioni materiali- immobilizzazioni in corso ed accenti	50.983,61		50.983,61		50.983,61
ang energia	277/E	07/12/2017	9.348,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordi Imp. Riscaldam	CE	A-1	SPA	A-B-III-3	Altre immobilizzazioni materiali- immobilizzazioni in corso ed accenti	9.348,00		9.348,00		9.348,00
ang energia	278/E	07/12/2017	259,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordi Imp. Riscaldam	CE	A-1	SPA	A-B-III-3	Altre immobilizzazioni materiali- immobilizzazioni in corso ed accenti	259,00		259,00		259,00



Prospetto ricavi azienda partecipata vs costi capogruppo Comune di Palermo

ALLEGATO "C"

amg energia	279/E	14/12/2017	6.095,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordin. Imp. Riscaldam	CE	A-1	SPA	A-B-III-3	Altre immobilizzazioni materiali- immobilizzazioni in corso ed acconti	6.095,00	-	6.095,00	6.095,00	-
amg energia	280/E	14/12/2017	356,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordin. Imp. Riscaldam	CE	A-1	SPA	A-B-III-3	Altre immobilizzazioni materiali- immobilizzazioni in corso ed acconti	356,00	-	356,00	356,00	-
amg energia	281/E	14/12/2017	964,69	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordin. Imp. Riscaldam	CE	A-1	SPA	A-B-III-3	Altre immobilizzazioni materiali- immobilizzazioni in corso ed acconti	964,69	-	964,69	964,69	-
amg energia	282/E	14/12/2017	2.050,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordin. Imp. Riscaldam	CE	A-1	SPA	A-B-III-3	Altre immobilizzazioni materiali- immobilizzazioni in corso ed acconti	2.050,00	-	2.050,00	2.050,00	-
amg energia	283/E	14/12/2017	6.089,00	Comune di Palermo - lav Manutenz. straordinaria	CE	A-5	SPA	A-B-III-3	Altre immobilizzazioni materiali- immobilizzazioni in corso ed acconti	6.089,00	-	6.089,00	6.089,00	-
amg energia	284/E	15/12/2017	17.945,00	Comune di Palermo - lav Manutenz. straordinaria	CE	A-5	SPA	A-B-III-3	Altre immobilizzazioni materiali- immobilizzazioni in corso ed acconti	17.945,00	-	17.945,00	17.945,00	-
amg energia	285/E	15/12/2017	2.464,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordin. Imp. Riscaldam	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	2.464,00	-	2.464,00	2.464,00	-
amg energia	286/E	15/12/2017	1.767,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordin. Imp. Riscaldam	CE	A-1	SPA	A-B-III-3	Altre immobilizzazioni materiali- immobilizzazioni in corso ed acconti	1.767,00	-	1.767,00	1.767,00	-
amg energia	287/E	15/12/2017	478,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordin. Imp. Riscaldam	CE	A-1	SPA	A-B-III-3	Altre immobilizzazioni materiali- immobilizzazioni in corso ed acconti	478,00	-	478,00	478,00	-
amg energia	288/E	15/12/2017	3.047,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordin. Imp. Riscaldam	CE	A-1	SPA	A-B-III-3	Altre immobilizzazioni materiali- immobilizzazioni in corso ed acconti	3.047,00	-	3.047,00	3.047,00	-
amg energia	289/E	15/12/2017	475,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordin. Imp. Riscaldam	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	475,00	-	475,00	475,00	-
amg energia	290/E	15/12/2017	414,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordin. Imp. Riscaldam	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	414,00	-	414,00	414,00	-
amg energia	291/E	15/12/2017	382,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordin. Imp. Riscaldam	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	382,00	-	382,00	382,00	-
amg energia	292/E	21/12/2017	525,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordin. Imp. Riscaldam	CE	A-1	SPA	A-B-III-3	Altre immobilizzazioni materiali- immobilizzazioni in corso ed acconti	525,00	-	525,00	525,00	-
amg energia	293/E	21/12/2017	477,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordin. Imp. Riscaldam	CE	A-1	SPA	A-B-III-3	Altre immobilizzazioni materiali- immobilizzazioni in corso ed acconti	477,00	-	477,00	477,00	-
amg energia	294/E	21/12/2017	1.817,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordin. Imp. Riscaldam	CE	A-1	SPA	A-B-III-3	Altre immobilizzazioni materiali- immobilizzazioni in corso ed acconti	1.817,00	-	1.817,00	1.817,00	-
amg energia	295/E	21/12/2017	2.983,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordin. Imp. Riscaldam	CE	A-1	SPA	A-B-III-3	Altre immobilizzazioni materiali- immobilizzazioni in corso ed acconti	2.983,00	-	2.983,00	2.983,00	-



Prospetto ricavi azienda partecipata vs costi capogruppo Comune di Palermo

		29/E	27/12/2017	11.550,00	Comune di Palermo -lav Manutenz, straordinaria	CE	A-5	CE	B-10	Prestazioni di servizi Altre immobilizzazioni materiali- immobilizzazioni in corso ed acconti	11.550,00	-	11.550,00	-	11.550,00
ang energia	297/E	28/12/2017	129.925,00	129.925,00	Comune di Palermo -lav Manutenz, straordinaria	CE	A-5	CE	A-B-III-3	Altre immobilizzazioni materiali- immobilizzazioni in corso ed acconti	129.925,00	-	129.925,00	-	129.925,00
ang energia	298/E	28/12/2017	31.086,00	31.086,00	Comune di Palermo -lav Manutenz, straordinaria	CE	A-5	CE	A-B-III-3	Altre immobilizzazioni materiali- immobilizzazioni in corso ed acconti	31.086,00	-	31.086,00	-	31.086,00
ang energia	299/E	28/12/2017	8.076,00	8.076,00	Comune di Palermo -lav Manutenz, straordinaria	CE	A-5	CE	A-B-III-3	Altre immobilizzazioni materiali- immobilizzazioni in corso ed acconti	8.076,00	-	8.076,00	-	8.076,00
ang energia	300/E	28/12/2017	1.698,00	1.698,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordi imp. Riscaldam	CE	A-1	CE	A-B-III-3	Altre immobilizzazioni materiali- immobilizzazioni in corso ed acconti	1.698,00	-	1.698,00	-	1.698,00
ang energia	01/E-2018	08/03/2018	2.459,00	2.459,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordi imp. Riscaldam	CE	A-1	CE	A-B-III-3	Altre immobilizzazioni materiali- immobilizzazioni in corso ed acconti	2.459,00	-	2.459,00	-	2.459,00
ang energia	02/E-2018	08/01/2018	46.709,00	46.709,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordi imp. Riscaldam	CE	A-1	CE	A-B-III-3	Altre immobilizzazioni materiali- immobilizzazioni in corso ed acconti	46.709,00	-	46.709,00	-	46.709,00
ang energia	03/E-2018	08/03/2018	70.832,49	70.832,49	Comune di Palermo - corr. Manut. ord imp. Risc	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	70.832,49	-	70.832,49	-	70.832,49
ang energia	04/E-2018	08/03/2018	73.951,31	73.951,31	Comune di Palermo - corr. Manut. ord imp. Risc	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	73.951,31	-	73.951,31	-	73.951,31
ang energia	05/E-2018	08/03/2018	7.998,84	7.998,84	Comune di Palermo - corr. Manut. ord imp. Risc	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	7.998,84	-	7.998,84	-	7.998,84
ang energia	06/E-2018	08/03/2018	469,05	469,05	Comune di Palermo - corr. Manut. ord imp. Risc	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	469,05	-	469,05	-	469,05
ang energia	07/E-2018	08/03/2018	11.259,65	11.259,65	Comune di Palermo - corr. Manut. ord imp. Risc	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	11.259,65	-	11.259,65	-	11.259,65
ang energia	08/E-2018	08/01/2018	11.520,96	11.520,96	Comune di Palermo - corr. Manut. ord imp. Risc	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	11.520,96	-	11.520,96	-	11.520,96
ang energia	09/E-2018	09/03/2018	6.179,67	6.179,67	Comune di Palermo - corr. Manut. ord imp. Risc	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	6.179,67	-	6.179,67	-	6.179,67
ang energia	10/E-2018	09/03/2018	17.501,34	17.501,34	Comune di Palermo - corr. Manut. ord imp. Risc	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	17.501,34	-	17.501,34	-	17.501,34
ang energia	11/E-2018	09/03/2018	2.464,80	2.464,80	Comune di Palermo - corr. Manut. ord imp. Risc	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	2.464,80	-	2.464,80	-	2.464,80
ang energia	12/E-2018	10/03/2018	53.350,00	53.350,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordi imp. Riscaldam	CE	A-1	CE	A-B-III-3	Altre immobilizzazioni materiali- immobilizzazioni in corso ed acconti	53.350,00	-	53.350,00	-	53.350,00
ang energia	13/E-2018	10/03/2018	4.689,00	4.689,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordi imp. Riscaldam	CE	A-1	CE	A-B-III-3	Altre immobilizzazioni materiali- immobilizzazioni in corso ed acconti	4.689,00	-	4.689,00	-	4.689,00

ALLEGATO "C"

Prospetto ricavi azienda partecipata vs costi capogruppo Comune di Palermo

ALLEGATO "C"

ang energia	14/E-2018	10/01/2018	7.209,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordi Imp. Riscaldam	CE	A-1	SPA	A-B-III-3	Altre immobilizzazioni materiali- immobilizzazioni in corso ed acconti	-	7.209,00	-	7.209,00	-	7.209,00	-
ang energia	15/E-2018	12/01/2018	1.384.848,71	Comune di Palermo - manutenzione ordinaria Imp. Pubblica Illuminazione	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	1.384.848,71	-	-	1.384.848,71	-	1.384.848,71	-
ang energia	16/E-2018	18/01/2018	30.330,00	Comune di Palermo - corr. Manut. ord Imp. Risc	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	-	30.330,00	-	30.330,00	-	30.330,00	-
ang energia	17/E-2018	18/01/2018	1.634,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordi Imp. Riscaldam	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	1.634,00	-	-	1.634,00	-	1.634,00	-
ang energia	18/E-2018	18/01/2018	248,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordi Imp. Riscaldam	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	248,00	-	-	248,00	-	248,00	-
ang energia	19/E-2018	18/01/2018	2.695,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordi Imp. Riscaldam	CE	A-1	SPA	A-B-III-3	Altre immobilizzazioni materiali- immobilizzazioni in corso ed acconti	-	2.695,00	-	2.695,00	-	2.695,00	-
ang energia	20/E-2018	18/01/2018	9.636,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordi Imp. Riscaldam	CE	A-1	SPA	A-B-III-3	Altre immobilizzazioni materiali- immobilizzazioni in corso ed acconti	-	9.636,00	-	9.636,00	-	9.636,00	-
ang energia	21/E-2018	23/01/2018	2.424,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordi Imp. Riscaldam	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	2.424,00	-	-	2.424,00	-	2.424,00	-
ang energia	22/E-2018	23/01/2018	121.248,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordi Imp. Riscaldam	CE	A-1	SPA	A-B-III-3	Altre immobilizzazioni materiali- immobilizzazioni in corso ed acconti	121.248,00	-	-	121.248,00	-	121.248,00	-
ang energia	23/E-2018	23/01/2018	4.472,00	Comune di Palermo - lav Manutenz. straordinaria	CE	A-5	CE	B-10	Prestazioni di servizi	4.472,00	-	-	4.472,00	-	4.472,00	-
ang energia	24/E-2018	25/01/2018	8.526,67	Comune di Palermo - corr. Manut. ord Imp. Risc	CE	A-5	CE	B-10	Prestazioni di servizi	8.526,67	-	-	8.526,67	-	8.526,67	-
ang energia	25/E-2018	25/01/2018	184,36	Comune di Palermo - corr. Manut. ord Imp. Risc	CE	A-5	CE	B-10	Prestazioni di servizi	184,36	-	-	184,36	-	184,36	-
ang energia	26/E-2018	25/01/2018	918,89	Comune di Palermo - corr. Manut. ord Imp. Risc	CE	A-5	CE	B-10	Prestazioni di servizi	-	918,89	-	918,89	-	918,89	-
ang energia	27/E-2018	25/01/2018	2.789,00	Comune di Palermo - corr. Manut. ord Imp. Risc	CE	A-5	CE	B-10	Prestazioni di servizi	2.789,00	-	-	2.789,00	-	2.789,00	-
ang energia	28/E-2018	25/01/2018	1.461,82	Comune di Palermo - corr. Manut. ord Imp. Risc	CE	A-5	CE	B-10	Prestazioni di servizi	1.461,82	-	-	1.461,82	-	1.461,82	-
ang energia	29/E-2018	12/02/2018	2.897,00	Comune di Palermo - lav Manutenz. straordinaria	CE	A-5	CE	B-10	Prestazioni di servizi	-	2.897,00	-	2.897,00	-	2.897,00	-
ang energia	30/E-2018	12/02/2018	40.292,00	Comune di Palermo - lav Manutenz. straordinaria	CE	A-5	SPA	A-B-III-3	Altre immobilizzazioni materiali- immobilizzazioni in corso ed acconti	40.292,00	-	-	40.292,00	-	40.292,00	-
ang energia	31/E-2018	12/02/2018	74.792,00	Comune di Palermo - lav Manutenz. straordinaria	CE	A-5	SPA	A-B-III-3	Altre immobilizzazioni materiali- immobilizzazioni in corso ed acconti	74.792,00	-	-	74.792,00	-	74.792,00	-
ang energia	32/E-2018	12/02/2018	3.635,00	Comune di Palermo - lav Manutenz. straordinaria	CE	A-5	SPA	A-B-III-3	Altre immobilizzazioni materiali- immobilizzazioni in corso ed acconti	3.635,00	-	-	3.635,00	-	3.635,00	-
ang energia	33/E-2018	12/02/2018	29.057,00	Comune di Palermo - lav Manutenz. straordinaria	CE	A-5	SPA	A-B-III-3	Altre immobilizzazioni materiali- immobilizzazioni in corso ed acconti	29.057,00	-	-	29.057,00	-	29.057,00	-



Prospetto ricavi azienda partecipata vs costi capogruppo Comune di Palermo

ang energia	34/E_2018	12/02/2018	16.350,00	Comune di Palermo -lav Manutenz, straordinaria	CE	A-5	SPA	A-B-III-3	Altre immobilizzazioni materiali- immobilizzazioni in corso ed accenti	16.350,00	16.350,00	16.350,00	16.350,00
ang energia	35/E_2018	14/02/2018	3.800,00	Comune di Palermo -lav Manutenz, straordinaria	CE	A-5	SPA	A-B-III-3	Altre immobilizzazioni materiali- immobilizzazioni in corso ed accenti	3.800,00	3.800,00	3.800,00	3.800,00
ang energia	36/E_2018	14/02/2018	3.123,00	Comune di Palermo -lav Manutenz, straordinaria	CE	A-5	SPA	A-B-III-3	Altre immobilizzazioni materiali- immobilizzazioni in corso ed accenti	3.123,00	3.123,00	3.123,00	3.123,00
ang energia	37/E_2018	14/02/2018	24.223,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordr imp. Riscaldam	CE	A-1	SPA	A-B-III-3	Altre immobilizzazioni materiali- immobilizzazioni in corso ed accenti	24.223,00	24.223,00	24.223,00	24.223,00
ang energia	42/E_2018	26/02/2018	598,00	Comune di Palermo -lav Manutenz, straordinaria	CE	A-5	SPA	A-B-III-3	Altre immobilizzazioni materiali- immobilizzazioni in corso ed accenti	598,00	598,00	598,00	598,00
ang energia	45/E_2018	02/03/2018	43.849,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordr imp. Riscaldam	CE	A-1	SPA	A-B-III-3	Altre immobilizzazioni materiali- immobilizzazioni in corso ed accenti	43.849,00	43.849,00	43.849,00	43.849,00
ang energia	46/E_2018	07/03/2018	4.664,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordr imp. Riscaldam	CE	A-1	SPA	A-B-III-3	Altre immobilizzazioni materiali- immobilizzazioni in corso ed accenti	4.664,00	4.664,00	4.664,00	4.664,00
ang energia	51/E_2018	15/03/2018	34.263,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordr imp. Riscaldam	CE	A-1	SPA	A-B-III-3	Altre immobilizzazioni materiali- immobilizzazioni in corso ed accenti	34.263,00	34.263,00	34.263,00	34.263,00
Totale			11.276.865,97							11.145.686,60	11.145.686,60	11.145.686,60	11.276.558,97

Totale 11.276.865,97 11.145.686,60 11.145.686,60 11.276.558,97 307,00

Dati contabili dell'azienda partecipata

Partecipata	numero documento	data documento	importo di bilancio	Descrizione/oggetto della prestazione	Rif. Prospetto	Rif. Prospetto	Rif. Prospetto	Voce di bilancio	Somme impegnate al 31.12.2017	Somme impegnate nel bilancio 2018	totale costi con copertura finanziaria	Totale costi riconciliati senza copertura finanziaria	Totale costi riconciliati	Totale costi non riconciliati
Palermo Ambiente	2/PA	6/3/2017	265.236,63	CREDITO DA CORRISPETTIVO CONTRATTO DI SERVIZIO GENNAIO 2017	CE	A-1	CE	B-10	265.236,63		265.236,63		265.236,63	
Palermo Ambiente	3/PA	13/4/2018	265.236,63	CREDITO DA CORRISPETTIVO CONTRATTO DI SERVIZIO FEBBRAIO 2017	CE	A-1	CE	B-10	265.236,63		265.236,63		265.236,63	
Palermo Ambiente	4/PA	13/4/2017	265.236,63	CREDITO DA CORRISPETTIVO CONTRATTO DI SERVIZIO MARZO 2017	CE	A-1	CE	B-10	265.236,63		265.236,63		265.236,63	
Palermo Ambiente	5/PA	19/6/2017	265.236,63	CREDITO DA CORRISPETTIVO CONTRATTO DI SERVIZIO APRILE 2017	CE	A-1	CE	B-10	265.236,63		265.236,63		265.236,63	
Palermo Ambiente	6/PA	19/6/2017	265.236,63	CREDITO DA CORRISPETTIVO CONTRATTO DI SERVIZIO MAGGIO 2017	CE	A-1	CE	B-10	265.236,63		265.236,63		265.236,63	
Palermo Ambiente	7/PA	11/9/2017	265.236,63	CREDITO DA CORRISPETTIVO CONTRATTO DI SERVIZIO GIUGNO 2017	CE	A-1	CE	B-10	265.236,63		265.236,63		265.236,63	

Dati contabili della capogruppo Comune di Palermo

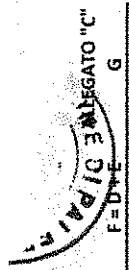
Dati contabili della capogruppo Comune di Palermo														
B C D = B + C E F = D + E G														
Partecipata	numero documento	data documento	importo di bilancio	Descrizione/oggetto della prestazione	Rif. Prospetto	Rif. Prospetto	Rif. Prospetto	Voce di bilancio	Somme impegnate al 31.12.2017	Somme impegnate nel bilancio 2018	totale costi con copertura finanziaria	Totale costi riconciliati senza copertura finanziaria	Totale costi riconciliati	Totale costi non riconciliati
Palermo Ambiente	2/PA	6/3/2017	265.236,63	CREDITO DA CORRISPETTIVO CONTRATTO DI SERVIZIO GENNAIO 2017	CE	A-1	CE	B-10	265.236,63		265.236,63		265.236,63	
Palermo Ambiente	3/PA	13/4/2018	265.236,63	CREDITO DA CORRISPETTIVO CONTRATTO DI SERVIZIO FEBBRAIO 2017	CE	A-1	CE	B-10	265.236,63		265.236,63		265.236,63	
Palermo Ambiente	4/PA	13/4/2017	265.236,63	CREDITO DA CORRISPETTIVO CONTRATTO DI SERVIZIO MARZO 2017	CE	A-1	CE	B-10	265.236,63		265.236,63		265.236,63	
Palermo Ambiente	5/PA	19/6/2017	265.236,63	CREDITO DA CORRISPETTIVO CONTRATTO DI SERVIZIO APRILE 2017	CE	A-1	CE	B-10	265.236,63		265.236,63		265.236,63	
Palermo Ambiente	6/PA	19/6/2017	265.236,63	CREDITO DA CORRISPETTIVO CONTRATTO DI SERVIZIO MAGGIO 2017	CE	A-1	CE	B-10	265.236,63		265.236,63		265.236,63	
Palermo Ambiente	7/PA	11/9/2017	265.236,63	CREDITO DA CORRISPETTIVO CONTRATTO DI SERVIZIO GIUGNO 2017	CE	A-1	CE	B-10	265.236,63		265.236,63		265.236,63	

Prospetto ricavi azienda partecipata vs costi capogruppo Comune di Palermo

ALLEGATO "C"

Palermo Ambiente	8/PA	11/9/2017	265.236,63	CREDITO DA CORRISPETTIVO CONTRATTO DI SERVIZIO LUGLIO 2017	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	265.236,63	265.236,63	-	265.236,63	-
Palermo Ambiente	9/PA	10/10/2017	265.236,63	CREDITO DA CORRISPETTIVO CONTRATTO DI SERVIZIO AGOSTO 2017	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	265.236,63	265.236,63	-	265.236,63	-
Palermo Ambiente	10/PA	7/11/2017	265.236,63	CREDITO DA CORRISPETTIVO CONTRATTO DI SERVIZIO SETTEMBRE 2017	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	265.236,63	265.236,63	-	265.236,63	-
Palermo Ambiente	11/PA	15/12/2017	265.236,63	CREDITO DA CORRISPETTIVO CONTRATTO DI SERVIZIO OTTOBRE 2017	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	265.236,63	265.236,63	-	265.236,63	-
Palermo Ambiente	12/PA	15/12/2017	265.236,63	CREDITO DA CORRISPETTIVO CONTRATTO DI SERVIZIO NOVEMBRE 2017	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	265.236,63	265.236,63	-	265.236,63	-
Palermo Ambiente	1/PA	19/1/2018	265.236,63	CREDITO DA CORRISPETTIVO CONTRATTO DI SERVIZIO DICEMBRE 2017	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	265.236,63	265.236,63	-	265.236,63	-
Palermo Ambiente	N.D.		9.965,22	Rimborso cariche elettive dipendenti c/o comune di Palermo	CE	A-5	CE	B-10	Prestazioni di servizi	9.965,22	9.965,22	-	9.965,22	-
Totale			3.192.804,78							3.192.804,78	3.192.804,78		3.192.804,78	





Dati contabili dell'azienda partecipata										Dati contabili della capogruppo Comune di Palermo									
Partecipata	numero documento	data documento	importo di bilancio	Descrizione/oggetto della prestazione	Rif. Pros pett	Rif. Pros pett	Rif. Prospetto	Voce di bilancio	Somme impegnate al 31.12.2017	Somme impegnate nel bilancio 2018	totale costi con copertura finanziaria	Totale costi riconciliati senza copertura finanziaria	Totale costi riconciliati	Totale costi non riconciliati					
reset	15	10/02/2017	757.290,79	Servizi al 31 Gennaio	CE	A-1	CE	Prestazioni di servizi	757.290,79		757.290,79	-	757.290,79	-					
reset	16	27/02/2017	667.670,26	Servizi al 31 Gennaio	CE	A-1	CE	Prestazioni di servizi	667.670,26		667.670,26	-	667.670,26	-					
reset	17	27/02/2017	15.796,92	Servizi al 31 Gennaio	CE	A-1	CE	Prestazioni di servizi	15.796,92		15.796,92	-	15.796,92	-					
reset	18	01/03/2017	569.689,31	Servizi al 31 Gennaio	CE	A-1	CE	Prestazioni di servizi	569.689,31		569.689,31	-	569.689,31	-					
reset	19	03/03/2017	79.931,00	Servizi al 31 Gennaio	CE	A-1	CE	Prestazioni di servizi	79.931,00		79.931,00	-	79.931,00	-					
reset	20	03/03/2017	98.853,21	Servizi al 31 Gennaio	CE	A-1	CE	Prestazioni di servizi	98.853,21		98.853,21	-	98.853,21	-					
reset	21	03/03/2017	479.672,52	Servizi al 31 Gennaio	CE	A-1	CE	Prestazioni di servizi	479.672,52		479.672,52	-	479.672,52	-					
reset	22	06/03/2017	31.831,95	Servizi al 31 Gennaio	CE	A-1	CE	Prestazioni di servizi	31.831,95		31.831,95	-	31.831,95	-					
reset	24	13/03/2017	310.871,77	Servizi al 31 Gennaio	CE	A-1	CE	Prestazioni di servizi	310.871,77		310.871,77	-	310.871,77	-					
reset	43	12/05/2017	408.914,92	Servizi al 31 Gennaio	CE	A-1	CE	Prestazioni di servizi	408.914,92		408.914,92	-	408.914,92	-					
reset	44	17/05/2017	10.074,74	Servizi al 31 Gennaio	CE	A-1	CE	Prestazioni di servizi	10.074,74		10.074,74	-	10.074,74	-					
reset	23	10/03/2017	716.665,93	Servizi al 28 Febbraio	CE	A-1	CE	Prestazioni di servizi	716.665,93		716.665,93	-	716.665,93	-					
reset	25	28/03/2017	560.082,46	Servizi al 28 Febbraio	CE	A-1	CE	Prestazioni di servizi	560.082,46		560.082,46	-	560.082,46	-					
reset	26	03/04/2017	34.717,76	Servizi al 28 Febbraio	CE	A-1	CE	Prestazioni di servizi	34.717,76		34.717,76	-	34.717,76	-					
reset	27	03/04/2017	13.963,06	Servizi al 28 Febbraio	CE	A-1	CE	Prestazioni di servizi	13.963,06		13.963,06	-	13.963,06	-					
reset	28	03/04/2017	161.985,83	Servizi al 28 Febbraio	CE	A-1	CE	Prestazioni di servizi	161.985,83		161.985,83	-	161.985,83	-					
reset	29	04/04/2017	217.726,25	Servizi al 28 Febbraio	CE	A-1	CE	Prestazioni di servizi	217.726,25		217.726,25	-	217.726,25	-					
reset	30	05/04/2017	189.579,89	Servizi al 28 Febbraio	CE	A-1	CE	Prestazioni di servizi	189.579,89		189.579,89	-	189.579,89	-					
reset	31	06/04/2017	386.644,00	Servizi al 28 Febbraio	CE	A-1	CE	Prestazioni di servizi	386.644,00		386.644,00	-	386.644,00	-					
reset	32	07/04/2017	175.461,02	Servizi al 28 Febbraio	CE	A-1	CE	Prestazioni di servizi	175.461,02		175.461,02	-	175.461,02	-					
reset	42	14/04/2017	75.036,12	Servizi al 28 Febbraio	CE	A-1	CE	Prestazioni di servizi	75.036,12		75.036,12	-	75.036,12	-					
reset	34	14/04/2017	94.484,52	Servizi al 28 Febbraio	CE	A-1	CE	Prestazioni di servizi	94.484,52		94.484,52	-	94.484,52	-					
reset	35	14/04/2017	67.923,92	Servizi al 28 Febbraio	CE	A-1	CE	Prestazioni di servizi	67.923,92		67.923,92	-	67.923,92	-					
reset	36	14/04/2017	217.420,08	Servizi al 28 Febbraio	CE	A-1	CE	Prestazioni di servizi	217.420,08		217.420,08	-	217.420,08	-					
reset	50	18/05/2017	387.599,69	Servizi al 28 Febbraio resi presso canile	CE	A-1	CE	Prestazioni di servizi	387.599,69		387.599,69	-	387.599,69	-					
reset	51	18/05/2017	9.457,76	Servizi al 28 Febbraio resi presso canile	CE	A-1	CE	Prestazioni di servizi	9.457,76		9.457,76	-	9.457,76	-					
reset	37	05/05/2017	16.212,51	Servizi al 31 Marzo	CE	A-1	CE	Prestazioni di servizi	16.212,51		16.212,51	-	16.212,51	-					
reset	38	05/05/2017	1.072.103,22	Servizi al 31 Marzo	CE	A-1	CE	Prestazioni di servizi	1.072.103,22		1.072.103,22	-	1.072.103,22	-					
reset	39	05/05/2017	842.039,79	Servizi al 31 Marzo	CE	A-1	CE	Prestazioni di servizi	842.039,79		842.039,79	-	842.039,79	-					
reset	40	08/05/2017	103.855,49	Servizi al 31 Marzo	CE	A-1	CE	Prestazioni di servizi	103.855,49		103.855,49	-	103.855,49	-					
reset	41	10/05/2017	247.503,62	Servizi al 31 Marzo	CE	A-1	CE	Prestazioni di servizi	247.503,62		247.503,62	-	247.503,62	-					
reset	45	12/05/2017	245.451,23	Servizi al 31 Marzo	CE	A-1	CE	Prestazioni di servizi	245.451,23		245.451,23	-	245.451,23	-					
reset	46	15/05/2017	46.089,60	Servizi al 31 Marzo	CE	A-1	CE	Prestazioni di servizi	46.089,60		46.089,60	-	46.089,60	-					
reset	47	15/05/2017	102.693,94	Servizi al 31 Marzo	CE	A-1	CE	Prestazioni di servizi	102.693,94		102.693,94	-	102.693,94	-					
reset	48	15/05/2017	74.034,98	Servizi al 31 Marzo	CE	A-1	CE	Prestazioni di servizi	74.034,98		74.034,98	-	74.034,98	-					
reset	49	18/05/2017	387.549,97	Servizi al 31 Marzo	CE	A-1	CE	Prestazioni di servizi	387.549,97		387.549,97	-	387.549,97	-					
reset	52	19/05/2017	148.623,06	Servizi al 31 Marzo	CE	A-1	CE	Prestazioni di servizi	148.623,06		148.623,06	-	148.623,06	-					
reset	53	23/05/2017	18.210,24	Servizi al 31 Marzo	CE	A-1	CE	Prestazioni di servizi	18.210,24		18.210,24	-	18.210,24	-					
reset	54	23/05/2017	467.000,75	Servizi al 31 Marzo	CE	A-1	CE	Prestazioni di servizi	467.000,75		467.000,75	-	467.000,75	-					
reset	55	06/06/2017	16.251,01	Servizi al 31 Marzo resi presso canile	CE	A-1	CE	Prestazioni di servizi	16.251,01		16.251,01	-	16.251,01	-					
reset	56	06/06/2017	13.635,56	Servizi al 30 Aprile	CE	A-1	CE	Prestazioni di servizi	13.635,56		13.635,56	-	13.635,56	-					
reset	57	06/06/2017	997.035,33	Servizi al 30 Aprile	CE	A-1	CE	Prestazioni di servizi	997.035,33		997.035,33	-	997.035,33	-					
reset	58	07/06/2017	248.823,44	Servizi al 30 Aprile	CE	A-1	CE	Prestazioni di servizi	248.823,44		248.823,44	-	248.823,44	-					

Prospetto ricavi azienda partecipata vs costi capogruppo Comune di Palermo

reset	59	09/06/2017	122.499,99	Servizi al 30 Aprile	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	122.499,99	-	122.499,99	-
reset	60	09/06/2017	635.522,07	Servizi al 30 Aprile	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	635.522,07	-	635.522,07	-
reset	61	19/06/2017	125.900,77	Servizi al 30 Aprile	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	125.900,77	-	125.900,77	-
reset	62	19/06/2017	98.924,69	Servizi al 30 Aprile	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	98.924,69	-	98.924,69	-
reset	63	19/06/2017	81.500,63	Servizi al 30 Aprile	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	81.500,63	-	81.500,63	-
reset	64	19/06/2017	148.159,30	Servizi al 30 Aprile	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	148.159,30	-	148.159,30	-
reset	65	22/06/2017	328.281,14	Servizi al 31 Maggio	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	328.281,14	-	328.281,14	-
reset	66	27/06/2017	14.224,65	Servizi al 31 Maggio	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	14.224,65	-	14.224,65	-
reset	67	27/06/2017	314.144,60	Servizi al 31 Maggio	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	314.144,60	-	314.144,60	-
reset	68	27/06/2017	672.710,47	Servizi al 31 Maggio	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	672.710,47	-	672.710,47	-
reset	69	27/06/2017	944.255,03	Servizi al 31 Maggio	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	944.255,03	-	944.255,03	-
reset	70	04/07/2017	216.973,37	Servizi al 31 Maggio	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	216.973,37	-	216.973,37	-
reset	71	05/07/2017	270.024,51	Servizi al 31 Maggio	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	270.024,51	-	270.024,51	-
reset	72	07/07/2017	186.096,87	Servizi al 31 Maggio	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	186.096,87	-	186.096,87	-
reset	73	10/07/2017	101.287,02	Servizi al 31 Maggio	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	101.287,02	-	101.287,02	-
reset	74	10/07/2017	120.866,69	Servizi al 31 Maggio	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	120.866,69	-	120.866,69	-
reset	75	10/07/2017	88.865,56	Servizi al 31 Maggio	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	88.865,56	-	88.865,56	-
reset	76	11/07/2017	417.066,46	Servizi al 31 Maggio	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	417.066,46	-	417.066,46	-
reset	78	17/07/2017	69.077,24	Servizi al 31 Maggio	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	69.077,24	-	69.077,24	-
reset	79	28/07/2017	1.092.752,73	Servizi al 30 Giugno	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	1.092.752,73	-	1.092.752,73	-
reset	80	28/07/2017	13.421,53	Servizi al 30 Giugno	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	13.421,53	-	13.421,53	-
reset	81	31/07/2017	335.489,44	Servizi al 30 Giugno	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	335.489,44	-	335.489,44	-
reset	82	02/08/2017	193.413,04	Servizi al 30 Giugno	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	193.413,04	-	193.413,04	-
reset	83	02/08/2017	86.376,54	Servizi al 30 Giugno	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	86.376,54	-	86.376,54	-
reset	84	02/08/2017	108.662,32	Servizi al 30 Giugno	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	108.662,32	-	108.662,32	-
reset	85	02/08/2017	47.972,33	Servizi al 30 Giugno	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	47.972,33	-	47.972,33	-
reset	86	04/08/2017	171.985,29	Servizi al 30 Giugno	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	171.985,29	-	171.985,29	-
reset	87	24/08/2017	86.026,61	Servizi al 30 Giugno	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	86.026,61	-	86.026,61	-
reset	88	24/08/2017	11.298,95	Servizi al 31 Luglio	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	11.298,95	-	11.298,95	-
reset	89	24/08/2017	36.796,24	Servizi al 31 Luglio	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	36.796,24	-	36.796,24	-
reset	90	30/08/2017	976.358,47	Servizi al 31 Luglio	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	976.358,47	-	976.358,47	-
reset	91	31/08/2017	14.617,37	Servizi al 30 Giugno	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	14.617,37	-	14.617,37	-
reset	92	31/08/2017	102.361,18	Servizi al 31 Luglio	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	102.361,18	-	102.361,18	-
reset	93	04/09/2017	644.330,27	Servizi al 30 Giugno	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	644.330,27	-	644.330,27	-
reset	94	04/09/2017	757.721,28	Servizi al 31 Luglio	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	757.721,28	-	757.721,28	-
reset	95	05/09/2017	426.639,40	Servizi al 30 Giugno	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	426.639,40	-	426.639,40	-
reset	96	05/09/2017	24.556,17	Servizi al 31 Luglio	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	24.556,17	-	24.556,17	-
reset	97	08/09/2017	206.645,88	Servizi al 31 Luglio	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	206.645,88	-	206.645,88	-
reset	98	11/09/2017	53.822,78	Servizi al 28 Febbraio	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	53.822,78	-	53.822,78	-
reset	99	11/09/2017	50.789,97	Servizi al 31 Marzo	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	50.789,97	-	50.789,97	-
reset	100	08/09/2017	94.612,16	Servizi al 30 Aprile	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	94.612,16	-	94.612,16	-
reset	101	08/09/2017	105.514,92	Servizi al 31 Maggio	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	105.514,92	-	105.514,92	-
reset	102	08/09/2017	128.049,85	Servizi al 30 Giugno	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	128.049,85	-	128.049,85	-
reset	103	14/09/2017	79.917,42	Servizi al 31 Luglio	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	79.917,42	-	79.917,42	-
reset	104	14/09/2017	94.495,64	Servizi al 31 Luglio	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	94.495,64	-	94.495,64	-
reset	105	14/09/2017	205.917,05	Servizi al 31 Luglio	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	205.917,05	-	205.917,05	-
reset	106	25/09/2017	36.809,87	Servizi al 31 Luglio	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	36.809,87	-	36.809,87	-
reset	107	25/09/2017	13.682,20	Servizi al 31 Agosto	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	13.682,20	-	13.682,20	-
reset	108	25/09/2017	185.853,28	Servizi al 31 Agosto	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	185.853,28	-	185.853,28	-
reset	109	25/09/2017	67.454,30	Servizi al 30 Giugno	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	67.454,30	-	67.454,30	-
reset	110	26/09/2017	162.907,01	Servizi al 31 Agosto	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	162.907,01	-	162.907,01	-



Prospetto ricavi azienda partecipata vs costi capogruppo Comune di Palermo

ALLEGATO "C"

reset	111	27/09/2017	275.240,94	Servizi al 31 Agosto	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	275.240,94	275.240,94	-	275.240,94
reset	112	02/10/2017	77.817,49	Servizi al 31 Agosto	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	77.817,49	77.817,49	-	77.817,49
reset	113	02/10/2017	82.753,67	Servizi al 31 Agosto	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	82.753,67	82.753,67	-	82.753,67
reset	114	02/10/2017	46.032,29	Servizi al 31 Agosto	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	46.032,29	46.032,29	-	46.032,29
reset	115	06/10/2017	585.057,26	Servizi al 31 Agosto	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	585.057,26	585.057,26	-	585.057,26
reset	116	18/10/2017	460.466,94	Servizi al 31 Luglio	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	460.466,94	460.466,94	-	460.466,94
reset	117	18/10/2017	55.860,33	Servizi al 31 Agosto	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	55.860,33	55.860,33	-	55.860,33
reset	118	26/10/2017	42.409,25	Servizi al 31 Agosto	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	42.409,25	42.409,25	-	42.409,25
reset	119	26/10/2017	792.875,58	Servizi al 30 Settembre	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	792.875,58	792.875,58	-	792.875,58
reset	120	26/10/2017	14.007,55	Servizi al 30 Settembre	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	14.007,55	14.007,55	-	14.007,55
reset	121	27/10/2017	142.057,97	Servizi al 30 Settembre	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	142.057,97	142.057,97	-	142.057,97
reset	122	09/11/2017	54.154,47	Servizi al 31 Luglio	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	54.154,47	54.154,47	-	54.154,47
reset	123	03/11/2017	182.537,54	Servizi al 30 Settembre	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	182.537,54	182.537,54	-	182.537,54
reset	124	06/11/2017	335.828,23	Servizi al 30 Settembre	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	335.828,23	335.828,23	-	335.828,23
reset	125	08/11/2017	424.417,19	Servizi al 31 Agosto	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	424.417,19	424.417,19	-	424.417,19
reset	126	08/11/2017	90.767,97	Servizi al 30 Settembre	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	90.767,97	90.767,97	-	90.767,97
reset	127	08/11/2017	109.477,53	Servizi al 30 Settembre	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	109.477,53	109.477,53	-	109.477,53
reset	128	23/11/2017	40.399,91	Servizi al 30 Settembre	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	40.399,91	40.399,91	-	40.399,91
reset	129	03/11/2017	87.942,08	Servizi al 30 Settembre	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	87.942,08	87.942,08	-	87.942,08
reset	130	22/11/2017	612.707,08	Servizi al 31 Ottobre	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	612.707,08	612.707,08	-	612.707,08
reset	131	27/11/2017	15.763,51	Servizi al 31 Ottobre	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	15.763,51	15.763,51	-	15.763,51
reset	132	27/11/2017	337.467,30	Servizi al 31 Ottobre	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	337.467,30	337.467,30	-	337.467,30
reset	133	29/11/2017	41.247,37	Servizi al 30 Settembre	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	41.247,37	41.247,37	-	41.247,37
reset	134	29/11/2017	180.647,41	Servizi al 31 Ottobre	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	180.647,41	180.647,41	-	180.647,41
reset	135	04/12/2017	76.400,32	Servizi al 31 Ottobre	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	76.400,32	76.400,32	-	76.400,32
reset	136	04/12/2017	109.289,81	Servizi al 31 Ottobre	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	109.289,81	109.289,81	-	109.289,81
reset	137	04/12/2017	218.158,85	Servizi al 31 Ottobre	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	218.158,85	218.158,85	-	218.158,85
reset	138	11/12/2017	72.128,47	Servizi al 31 Ottobre	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	72.128,47	72.128,47	-	72.128,47
reset	139	11/12/2017	338.799,62	Servizi al 30 Settembre	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	338.799,62	338.799,62	-	338.799,62
reset	140	14/12/2017	243.068,40	Servizi al 31 Ottobre	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	243.068,40	243.068,40	-	243.068,40
reset	141	20/12/2017	14.827,26	Servizi al 30 Novembre	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	14.827,26	14.827,26	-	14.827,26
reset	142	20/12/2017	1.042.789,76	Servizi al 30 Novembre	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	1.042.789,76	1.042.789,76	-	1.042.789,76
reset	143	20/12/2017	452.318,93	Servizi al 31 Agosto	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	452.318,93	452.318,93	-	452.318,93
reset	144	11/12/2017	673.603,50	Servizi al 30 Settembre	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	673.603,50	673.603,50	-	673.603,50
reset	145	20/12/2017	673.313,10	Servizi al 31 Ottobre	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	673.313,10	673.313,10	-	673.313,10
reset	146	22/12/2017	68.078,03	Servizi al 30 Settembre	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	68.078,03	68.078,03	-	68.078,03
reset	147	22/12/2017	33.477,70	Servizi al 31 Ottobre	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	33.477,70	33.477,70	-	33.477,70
reset	148	22/12/2017	185.010,13	Servizi al 30 Novembre	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	185.010,13	185.010,13	-	185.010,13
reset	Fatt. da emettere	31/12/2017	339.420,08	Servizi al 30 Novembre	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	339.420,08	339.420,08	-	339.420,08
reset	Fatt. da emettere	31/12/2017	362.939,49	Servizi al 31 Dicembre	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	362.939,49	362.939,49	-	362.939,49
reset	Fatt. da emettere	31/12/2017	91.343,90	Servizi al 30 Novembre	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	91.343,90	91.343,90	-	91.343,90
reset	Fatt. da emettere	31/12/2017	328.232,47	Servizi al 30 Novembre	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	328.232,47	328.232,47	-	328.232,47
reset	Fatt. da emettere	31/12/2017	39.241,76	Servizi al 31 Dicembre	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	39.241,76	39.241,76	-	39.241,76
reset	42a	08/06/2017	12.371,68	Comune PA - Beni Confiscati - Via Bernini 52/54	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	12.371,68	12.371,68	-	12.371,68
reset	43a	08/06/2017	643,68	Comune PA - Beni Confiscati - Via P. Puglisi 14	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	643,68	643,68	-	643,68

Prospetto ricavi azienda partecipata vs costi capogruppo Comune di Palermo

ALLEGATO "C"

reset	44a	09/06/2017	1.626,64	Comune PA - Beni Confiscati - C.so Scia 73	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	1.626,64	-	-	1.626,64	-
reset	45a	08/06/2017	1.479,68	Comune PA - Beni Confiscati - C.so Scia 73	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	1.479,68	-	-	1.479,68	-
reset	46a	08/06/2017	1.702,06	Comune PA - Beni Confiscati - C.so Scia 73	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	1.702,06	-	-	1.702,06	-
reset	47a	08/06/2017	1.783,22	Comune PA - Beni Confiscati - Via P. Puglisi 14	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	1.783,22	-	-	1.783,22	-
reset	n.c.6a	08/06/2017	12.371,68	Comune PA - Beni Confiscati - Via Bernini 52/54	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	12.371,68	-	-	12.371,68	-
reset	48a	09/06/2017	1.069,76	Comune PA - Beni Confiscati - Via Allmayer 3	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	1.069,76	-	-	1.069,76	-
reset	49a	09/06/2017	568,48	Comune PA - Beni Confiscati - Via E.L.Emiro 38	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	568,48	-	-	568,48	-
reset	50a	09/06/2017	735,16	Comune PA - Beni Confiscati - Via M.Marine 411	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	735,16	-	-	735,16	-
reset	51a	09/06/2017	306,64	Comune PA - Beni Confiscati - Vicolo Chiaavelli 14	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	306,64	-	-	306,64	-
reset	52a	09/06/2017	1.026,60	Comune PA - Beni Confiscati - Via Castelforte 5	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	1.026,60	-	-	1.026,60	-
reset	53a	09/06/2017	552,93	Comune PA - Beni Confiscati - Via Agnello 14	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	552,93	-	-	552,93	-
reset	54a	09/06/2017	615,16	Comune PA - Beni Confiscati - Via Castelforte 5	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	615,16	-	-	615,16	-
reset	55a	09/06/2017	306,64	Comune PA - Beni Confiscati - Via Cypressi 25	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	306,64	-	-	306,64	-
reset	56a	09/06/2017	7.173,68	Comune PA - Beni Confiscati - Via Libertini 156	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	7.173,68	-	-	7.173,68	-
reset	57a	09/06/2017	627,44	Comune PA - Beni Confiscati - Via Boccioni 206	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	627,44	-	-	627,44	-
reset	58a	09/06/2017	1.249,88	Comune PA - Beni Confiscati - Via Atlanta 9	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	1.249,88	-	-	1.249,88	-
reset	59a	09/06/2017	369,44	Comune PA - Beni Confiscati - Via M.Marine 411	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	369,44	-	-	369,44	-
reset	60a	09/06/2017	1.219,12	Comune PA - Beni Confiscati - Via Palmesino 42	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	1.219,12	-	-	1.219,12	-
reset	61a	09/06/2017	1.204,76	Comune PA - Beni Confiscati - Via P.Puglisi 14	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	1.204,76	-	-	1.204,76	-
reset	62a	09/06/2017	1.553,52	Comune PA - Beni Confiscati - Via Catania 146	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	1.553,52	-	-	1.553,52	-
reset	92a	11/10/2017	10.766,00	Comune Risorse Patrimoniali - Manutenz. Edile	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	10.766,00	-	-	10.766,00	-
reset	93a	11/10/2017	7.059,20	Comune Risorse Patrimoniali - Manutenz. Edile	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	7.059,20	-	-	7.059,20	-
reset	94a	11/10/2017	3.043,20	Comune Risorse Patrimoniali - Manutenz. Edile	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	3.043,20	-	-	3.043,20	-
reset	95a	11/10/2017	8.023,40	Comune Risorse Patrimoniali - Manutenz. Edile	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	8.023,40	-	-	8.023,40	-
reset	96a	11/10/2017	22.876,42	Comune Risorse Patrimoniali - Manutenz. Edile	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	22.876,42	-	-	22.876,42	-
reset	97a	11/10/2017	19.251,00	Comune Risorse Patrimoniali - Manutenz. Edile	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	19.251,00	-	-	19.251,00	-
reset	98a	11/10/2017	4.279,30	Comune Risorse Patrimoniali - Manutenz. Edile	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	4.279,30	-	-	4.279,30	-
reset	99a	11/10/2017	4.071,20	Comune Risorse Patrimoniali - Manutenz. Edile	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	4.071,20	-	-	4.071,20	-
reset	Fatt. da emettere	31/12/2017	54.379,40	Comune PA - Beni Confiscati - Via Bernini	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	54.379,40	-	-	54.379,40	-
reset	Fatt. da emettere	31/12/2017	21.332,58	Comune PA - Beni Confiscati - Via Montefera	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	21.332,58	-	-	21.332,58	-



Prospetto ricavi azienda partecipata vs costi capogruppo Comune di Palermo

reset	Fatt. da emettere	31/12/2017	514,58	Comune PA - Beni Confiscati - Via Besio	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	-	514,58	514,58	-	514,58
reset	Fatt. da emettere	31/12/2017	5.794,63	Comune PA - Beni Confiscati - Via Berrilli	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	-	5.794,63	5.794,63	-	5.794,63
reset	Fatt. da emettere	31/12/2017	2.772,34	Comune PA - Beni Confiscati - Via Alufonte	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	-	2.772,34	2.772,34	-	2.772,34
reset	Fatt. da emettere	31/12/2017	3.154,96	Comune PA - Beni Confiscati - Via Alufonte	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	-	3.154,96	3.154,96	-	3.154,96
reset	Fatt. da emettere	31/12/2017	13.012,00	Comune PA - Beni Confiscati - Via Zappalà	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	-	13.012,00	13.012,00	-	13.012,00
reset	Fatt. da emettere	31/12/2017	601.647,34	Edifici scolastici	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	601.647,34	601.647,34	601.647,34	-	601.647,34
reset	Fatt. da emettere	31/12/2017	465.056,00	Interventi straordinari	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	465.056,00	465.056,00	465.056,00	-	465.056,00
reset	Fatt. da emettere	13/07/2017	3.915,94	Comune PA - canali maltempo Via Falzone	CE	A-1	SPA	A-B-III-3	Immobilizzazioni in corso	3.915,94	3.915,94	3.915,94	-	3.915,94
reset	Fatt. da emettere	31/12/2017	283.170,14	Canale maltempo	CE	A-1	SPA	A-B-III-3	Immobilizzazioni in corso	283.170,14	283.170,14	283.170,14	-	283.170,14
Totale			35.370.404,53								35.370.404,53	35.370.404,53		35.370.404,53

Dati contabili dell'azienda partecipata

Partecipata	numero documento	data documento	importo di bilancio	Descrizione/oggetto della prestazione	Rif. Pros patto	Rif. Pros Rigo	Rif. Prospetto	Voce di bilancio	Somme impegnate al 31.12.2017	Somme impegnate nel bilancio 2018	totale costi con copertura finanziaria	Totale costi riconciliati senza coperture finanziaria	Totale costi riconciliati	Totale costi non riconciliati
Sispi	11	02/07/2017	694.125,00	Condizione Tec.servizio base	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	694.125,00	694.125,00	-	694.125,00	-
Sispi	15	03/03/2017	694.126,00	Condizione Tec.servizio base	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	694.126,00	694.126,00	-	694.126,00	-
Sispi	22	05/04/2017	694.127,00	Condizione Tec.servizio base	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	694.127,00	694.127,00	-	694.127,00	-
Sispi	26	02/05/2017	694.128,00	Condizione Tec.servizio base	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	694.128,00	694.128,00	-	694.128,00	-
Sispi	29	05/06/2017	694.129,00	Condizione Tec.servizio base	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	694.129,00	694.129,00	-	694.129,00	-
Sispi	33	04/07/2017	694.130,00	Condizione Tec.servizio base	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	694.130,00	694.130,00	-	694.130,00	-
Sispi	38	02/08/2017	694.131,00	Condizione Tec.servizio base	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	694.131,00	694.131,00	-	694.131,00	-
Sispi	41	05/09/2017	694.132,00	Condizione Tec.servizio base	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	694.132,00	694.132,00	-	694.132,00	-
Sispi	44	04/10/2017	694.133,00	Condizione Tec.servizio base	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	694.133,00	694.133,00	-	694.133,00	-
Sispi	47	02/11/2017	694.134,00	Condizione Tec.servizio base	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	694.134,00	694.134,00	-	694.134,00	-
Sispi	48	04/12/2017	694.135,00	Condizione Tec.servizio base	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	694.135,00	694.135,00	-	694.135,00	-
Sispi	Fatt. da emettere	2018	1.619.625,00	Condizione Tec.servizio base	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	1.619.625,00	1.619.625,00	-	1.619.625,00	-
Sispi	14	20/02/2017	460.132,39	E009-Servizi tributari e riscossione del - 9209	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	460.132,39	460.132,39	-	460.132,39	-
Sispi	21	29/03/2017	7.813,82	E453-Cablaggio ex alloggio custode Villa - 9253	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	-	-	-	-	7.813,82
Sispi	n.c.5	05/06/2017	7.813,82	E453-Cablaggio ex alloggio custode Villa - 9253	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	-	-	-	-	7.813,82
Sispi	30	20/12/2017	7.813,82	E453-Cablaggio ex alloggio custode Villa - 9253	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	7.813,82	7.813,82	-	7.813,82	-
Sispi	53	20/12/2017	166.291,68	E512-Polizia Municipale - Adeguamento - 9412	CE	A-1	SPA	B-1-3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	166.291,68	166.291,68	-	166.291,68	-
Sispi	24	07/04/2017	18.650,98	E515-Adeg.Sist.inf. gestione Autoparco - 9413	CE	A-1	CE	B-9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	18.650,98	18.650,98	-	18.650,98	-
Sispi	n.c.3	13/04/2017	0,01	E515-Adeg.Sist.inf. gestione Autoparco - 9413	CE	A-1	CE	B-9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	0,01	0,01	-	0,01	-

Prospetto ricavi azienda partecipata vs costi capogruppo Comune di Palermo

ALLEGATO "C"

Sispi	45	04/10/2017	14.650,98	E530-Gestione autoparco - Ufficio Edil - 9430	CE	A-1	CE	B-9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	14.650,98	-	14.650,98	-
Sispi	49	28/09/2017	37.483,87	E545-Area tecnica della riqualificazione - 9445	CE	A-1	SPA	B-1-3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	37.483,87	-	37.483,87	-
Sispi	17	06/03/2017	1.783,99	E553-Avocatura Comunale Sostituzione PC - 9453	CE	A-1	SPA	B-1-3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	1.783,99	-	1.783,99	-
Sispi	18	06/03/2017	11.595,95	E554-Avocatura Comunale Sostituzione PC - 9454	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	11.595,95	-	11.595,95	-
Sispi	37	24/07/2017	2.400,00	E555-Corpo di Polizia Municipale - 9455	CE	A-1	SPA	B-1-3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	2.400,00	-	2.400,00	-
Sispi	13	16/02/2017	1.191,70	E556-Sostituzione PC Area della Scuola - 9456	CE	A-1	SPA	B-1-3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	1.191,70	-	1.191,70	-
Sispi	16	06/03/2017	16.186,64	E557-Servizio Coordinamento Circostrito - 9457	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	16.186,64	-	16.186,64	-
Sispi	19	08/03/2017	11.320,65	E558-Area tecnica della riqualificazione - 9458	CE	A-1	SPA	B-1-3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	11.320,65	-	11.320,65	-
Sispi	23	07/04/2017	8.185,97	E559-Adeguamento sistema Informativo Uff. - 9459	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	8.185,97	-	8.185,97	-
Sispi	n.c.4	02/05/2017	8.185,97	E559-Adeguamento sistema Informativo Uff. - 9459	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	8.185,97	-	8.185,97	-
Sispi	25		8.185,97		CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	8.185,97	-	8.185,97	-
Sispi	35	04/07/2017	1.278,66	E560-Ufficio Protezione Civile e post elab. - 9460	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	1.278,66	-	1.278,66	-
Sispi	34	04/07/2017	13.109,72	E563-Innovazione Servizi pre e post elab. - 9463	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	13.109,72	-	13.109,72	-
Sispi	54	20/12/2017	158.767,82	E564-Anello telematico Verifica Ipriori - 9464	CE	A-1	SPA	B-1-3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	158.767,82	-	158.767,82	-
Sispi	39	02/08/2017	4.975,99	E565-Sostituzione PC Ufficio Edilizia - 9465	CE	A-1	SPA	B-1-3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	4.975,99	-	4.975,99	-
Sispi	31	05/06/2017	12.111,00	GP17-Gestione Pass Soxa Autorizat. - 9753	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	12.111,00	-	12.111,00	-
Sispi	49	04/12/2017	12.558,00	LE17-Servizi tecnici operativi e logisti. - 9507	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	12.558,00	-	12.558,00	-
Sispi	50	04/12/2017	153.941,96	SC17-Gestione connettività SPC - 8700	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	153.941,96	-	153.941,96	-
Sispi	Fatt. da emettere	2018	23.514,00	GP17-Gestione Pass Soxa Autorizat. - 9753	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	23.514,00	-	23.514,00	-
Sispi	Fatt. da emettere	2018	259.541,49	LE17-Servizi tecnici operativi e logisti. - 9507	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	259.541,49	-	259.541,49	-
Sispi	Fatt. da emettere	2018	38.485,49	SC17-Gestione connettività SPC - 8700	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	38.485,49	-	38.485,49	-
Sispi	Fatt. da emettere	2018	49.852,62		CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	49.852,62	-	49.852,62	-
Sispi	12	13/02/2017	303.552,93	Gestione Verbali per illeciti Cds - 9507	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	303.552,93	-	303.552,93	-
Sispi	20	15/03/2017	227.038,14	Gestione Verbali per illeciti Cds - 9507	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	227.038,14	-	227.038,14	-
Sispi	27	10/05/2017	238.830,39	Gestione Verbali per illeciti Cds - 9507	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	238.830,39	-	238.830,39	-
Sispi	28	18/05/2017	222.880,63	Gestione Verbali per illeciti Cds - 9507	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	222.880,63	-	222.880,63	-
Sispi	32	20/06/2017	226.114,66	Gestione Verbali per illeciti Cds - 9507	CE	A-1	CE	B-10	Prestazioni di servizi	226.114,66	-	226.114,66	-



Prospetto ricavi azienda partecipata vs costi capogruppo Comune di Palermo

Partecipata	numero documento	data documento	Importo di bilancio	Rif. Prospetto	Rif. Prospetto	Voce di bilancio	Somme impegnate al 31.12.2017	Totale costi con copertura finanziaria	Totale costi riconciliati senza coperture finanziaria	Totale costi riconciliati	Totale costi non riconciliati
Sispi	36	11/07/2017	240.216,08	CE	A-1	Gestione Verbali per illeciti CdS - 9307	240.216,08	240.216,08	-	240.216,08	-
Sispi	40	22/08/2017	142.747,08	CE	A-1	Gestione Verbali per illeciti CdS - 9307	142.747,08	142.747,08	-	142.747,08	-
Sispi	42	19/09/2017	53.562,60	CE	A-1	Gestione Verbali per illeciti CdS - 9307	53.562,60	53.562,60	-	53.562,60	-
Sispi	46	06/10/2017	189.898,09	CE	A-1	Gestione Verbali per illeciti CdS - 9307	189.898,09	189.898,09	-	189.898,09	-
Sispi	51	12/12/2017	189.455,24	CE	A-1	Gestione Verbali per illeciti CdS - 9307	189.455,24	189.455,24	-	189.455,24	-
Sispi	52	12/12/2017	127.592,77	CE	A-1	Gestione Verbali per illeciti CdS - 9307	127.592,77	127.592,77	-	127.592,77	-
Sispi	Fatt. da emettere	2018	520.473,21	CE	A-1	Gestione Verbali per illeciti CdS - 9307	520.473,21	520.473,21	-	520.473,21	-
Totale			13.423.242,18				13.421.963,52	1.278,66	13.423.242,18		

ALLEGATO "C"

Dati contabili dell'azienda partecipata

Partecipata	numero documento	data documento	Importo di bilancio	Rif. Prospetto	Rif. Prospetto	Voce di bilancio	Somme impegnate al 31.12.2017	Totale costi con copertura finanziaria	Totale costi riconciliati senza coperture finanziaria	Totale costi riconciliati	Totale costi non riconciliati
-------------	------------------	----------------	---------------------	----------------	----------------	------------------	-------------------------------	--	---	---------------------------	-------------------------------

rap	2	20/03/2017	5.671.313,39	CE	A1	Comune di Palermo per corrispettivo	5.671.313,39	5.671.313,39	-	5.671.313,39	-
rap	13	20/02/2017	5.661.313,39	CE	A1	Comune di Palermo per corrispettivo	5.661.313,39	5.661.313,39	-	5.661.313,39	-
rap	34	20/03/2017	5.654.813,39	CE	A1	Comune di Palermo per corrispettivo	5.654.813,39	5.654.813,39	-	5.654.813,39	-
rap	205	20/04/2017	5.663.813,39	CE	A1	Comune di Palermo per corrispettivo	5.663.813,39	5.663.813,39	-	5.663.813,39	-
rap	341	20/05/2017	5.653.313,39	CE	A1	Comune di Palermo per corrispettivo	5.653.313,39	5.653.313,39	-	5.653.313,39	-
rap	392	20/06/2017	5.667.313,39	CE	A1	Comune di Palermo per corrispettivo	5.667.313,39	5.667.313,39	-	5.667.313,39	-
rap	581	20/07/2017	5.567.551,09	CE	A1	Comune di Palermo per corrispettivo	5.567.551,09	5.567.551,09	-	5.567.551,09	-
rap	687	20/08/2017	5.575.051,09	CE	A1	Comune di Palermo per corrispettivo	5.575.051,09	5.575.051,09	-	5.575.051,09	-
rap	701	20/09/2017	5.576.051,09	CE	A1	Comune di Palermo per corrispettivo	5.576.051,09	5.576.051,09	-	5.576.051,09	-
rap	916	20/10/2017	5.576.551,09	CE	A1	Comune di Palermo per corrispettivo	5.576.551,09	5.576.551,09	-	5.576.551,09	-
rap	945	20/11/2017	5.573.551,09	CE	A1	Comune di Palermo per corrispettivo	5.573.551,09	5.573.551,09	-	5.573.551,09	-
rap	1151	20/12/2017	5.575.051,09	CE	A1	Comune di Palermo per corrispettivo	5.575.051,09	5.575.051,09	-	5.575.051,09	-
rap	582	21/07/2017	-505.573,78	CE	A1	Comune di Palermo per corrispettivo	-505.573,78	-	505.573,78	-	505.573,78
rap	583	21/07/2017	-252.786,87	CE	A1	Comune di Palermo per corrispettivo	-252.786,87	-	252.786,87	-	252.786,87
rap	16	28/05/2017	2.826.156,69	CE	A1	Comune di Palermo per corrispettivo	2.826.156,69	2.826.156,69	-	2.826.156,69	-
rap	284	30/04/2017	2.827.656,69	CE	A1	Comune di Palermo per corrispettivo	2.827.656,69	2.827.656,69	-	2.827.656,69	-
rap	480	30/06/2017	2.828.156,69	CE	A1	Comune di Palermo per corrispettivo	2.828.156,69	2.828.156,69	-	2.828.156,69	-
rap	790	30/09/2017	2.779.025,54	CE	A1	Comune di Palermo per corrispettivo	2.779.025,54	2.779.025,54	-	2.779.025,54	-

Prospetto ricavi azienda partecipata vs costi capogruppo Comune di Palermo

ALLEGATO "C"

rep	1042	30/11/2017	2.789.025,54	Comune di Palermo per corrispettivo	CE	A1	CE	B-10	Prestazione di servizi	2.789.025,54	2.789.025,54	2.789.025,54
rep	6	31/03/2017	2.835.656,69	Comune di Palermo per corrispettivo	CE	A1	CE	B-10	Prestazione di servizi	2.835.656,69	2.835.656,69	2.835.656,69
rep	190	31/03/2017	2.828.656,69	Comune di Palermo per corrispettivo	CE	A1	CE	B-10	Prestazione di servizi	2.828.656,69	2.828.656,69	2.828.656,69
rep	344	31/05/2017	2.835.656,69	Comune di Palermo per corrispettivo	CE	A1	CE	B-10	Prestazione di servizi	2.835.656,69	2.835.656,69	2.835.656,69
rep	587	31/07/2017	2.792.025,54	Comune di Palermo per corrispettivo	CE	A1	CE	B-10	Prestazione di servizi	2.792.025,54	2.792.025,54	2.792.025,54
rep	691	31/08/2017	2.786.025,54	Comune di Palermo per corrispettivo	CE	A1	CE	B-10	Prestazione di servizi	2.786.025,54	2.786.025,54	2.786.025,54
rep	935	31/10/2017	2.782.525,54	Comune di Palermo per corrispettivo	CE	A1	CE	B-10	Prestazione di servizi	2.782.525,54	2.782.525,54	2.782.525,54
rep	1155	31/12/2017	2.783.525,54	Comune di Palermo per corrispettivo	CE	A1	CE	B-10	Prestazione di servizi	2.783.525,54	2.783.525,54	2.783.525,54
rep	1	20/01/2017	175.470,56	Comune di Palermo per derattizzazione	CE	A1	CE	B-10	Prestazione di servizi	175.470,56	175.470,56	175.470,56
rep	12	20/02/2017	175.470,56	Comune di Palermo per derattizzazione	CE	A1	CE	B-10	Prestazione di servizi	175.470,56	175.470,56	175.470,56
rep	33	20/03/2017	175.470,56	Comune di Palermo per derattizzazione	CE	A1	CE	B-10	Prestazione di servizi	175.470,56	175.470,56	175.470,56
rep	204	20/04/2017	175.470,56	Comune di Palermo per derattizzazione	CE	A1	CE	B-10	Prestazione di servizi	175.470,56	175.470,56	175.470,56
rep	340	20/05/2017	175.470,56	Comune di Palermo per derattizzazione	CE	A1	CE	B-10	Prestazione di servizi	175.470,56	175.470,56	175.470,56
rep	391	20/06/2017	175.470,56	Comune di Palermo per derattizzazione	CE	A1	CE	B-10	Prestazione di servizi	175.470,56	175.470,56	175.470,56
rep	580	20/07/2017	175.470,56	Comune di Palermo per derattizzazione	CE	A1	CE	B-10	Prestazione di servizi	175.470,56	175.470,56	175.470,56
rep	686	20/08/2017	175.470,56	Comune di Palermo per derattizzazione	CE	A1	CE	B-10	Prestazione di servizi	175.470,56	175.470,56	175.470,56
rep	700	20/09/2017	175.470,56	Comune di Palermo per derattizzazione	CE	A1	CE	B-10	Prestazione di servizi	175.470,56	175.470,56	175.470,56
rep	915	20/10/2017	175.470,56	Comune di Palermo per derattizzazione	CE	A1	CE	B-10	Prestazione di servizi	175.470,56	175.470,56	175.470,56
rep	944	20/11/2017	175.470,56	Comune di Palermo per derattizzazione	CE	A1	CE	B-10	Prestazione di servizi	175.470,56	175.470,56	175.470,56
rep	1150	20/12/2017	175.470,56	Comune di Palermo per derattizzazione	CE	A1	CE	B-10	Prestazione di servizi	175.470,56	175.470,56	175.470,56
rep	14	28/02/2017	87.735,28	Comune di Palermo per derattizzazione	CE	A1	CE	B-10	Prestazione di servizi	87.735,28	87.735,28	87.735,28
rep	282	30/04/2017	87.735,28	Comune di Palermo per derattizzazione	CE	A1	CE	B-10	Prestazione di servizi	87.735,28	87.735,28	87.735,28
rep	478	30/06/2017	87.735,28	Comune di Palermo per derattizzazione	CE	A1	CE	B-10	Prestazione di servizi	87.735,28	87.735,28	87.735,28
rep	788	30/09/2017	87.735,28	Comune di Palermo per derattizzazione	CE	A1	CE	B-10	Prestazione di servizi	87.735,28	87.735,28	87.735,28
rep	1040	30/11/2017	87.735,28	Comune di Palermo per derattizzazione	CE	A1	CE	B-10	Prestazione di servizi	87.735,28	87.735,28	87.735,28
rep	4	31/01/2017	87.735,28	Comune di Palermo per derattizzazione	CE	A1	CE	B-10	Prestazione di servizi	87.735,28	87.735,28	87.735,28
rep	188	31/03/2017	87.735,28	Comune di Palermo per derattizzazione	CE	A1	CE	B-10	Prestazione di servizi	87.735,28	87.735,28	87.735,28
rep	342	31/05/2017	87.735,28	Comune di Palermo per derattizzazione	CE	A1	CE	B-10	Prestazione di servizi	87.735,28	87.735,28	87.735,28
rep	585	31/07/2017	87.735,28	Comune di Palermo per derattizzazione	CE	A1	CE	B-10	Prestazione di servizi	87.735,28	87.735,28	87.735,28
rep	689	31/08/2017	87.735,28	Comune di Palermo per derattizzazione	CE	A1	CE	B-10	Prestazione di servizi	87.735,28	87.735,28	87.735,28



Prospetto ricavi azienda partecipata vs costi capogruppo Comune di Palermo

ALLEGATO "C"

rap	933	31/10/2017	87.735,28	Comune di Palermo per derivizzazione	CE	A1	CE	B-10	Prestazione di servizi	87.735,28	87.735,28	87.735,28
rap	1153	31/12/2017	87.735,28	Comune di Palermo per derivizzazione	CE	A1	CE	B-10	Prestazione di servizi	87.735,28	87.735,28	87.735,28
rap	287	30/04/2017	129.449,62	Comune di Palermo per manutenzione strade (CORRISPETTIVO MANTO STRADALE)	CE	A1	CE	B-Il-1.3	Infrastrutture demaniali	129.449,62	129.449,62	129.449,62
rap	288	30/04/2017	70.039,18	Comune di Palermo per manutenzione strade (CORRISPETTIVO MANTO STRADALE)	CE	A1	CE	B-Il-1.3	Infrastrutture demaniali	70.039,18	70.039,18	70.039,18
rap	193	31/03/2017	259.640,78	Comune di Palermo per manutenzione strade (CORRISPETTIVO MANTO STRADALE)	CE	A1	CE	B-Il-1.3	Infrastrutture demaniali	259.640,78	259.640,78	259.640,78
rap	347	31/05/2017	167.050,06	Comune di Palermo per manutenzione strade (CORRISPETTIVO MANTO STRADALE)	CE	A1	CE	B-Il-1.3	Infrastrutture demaniali	167.050,06	167.050,06	167.050,06
rap	19	28/02/2017	271.301,86	Comune di Palermo per manutenzione strade (CORRISPETTIVO MS)	CE	A1	CE	B-Il-1.3	Infrastrutture demaniali	271.301,86	271.301,86	271.301,86
rap	483	30/06/2017	218.114,54	Comune di Palermo per manutenzione strade (CORRISPETTIVO MS)	CE	A1	CE	B-Il-1.3	Infrastrutture demaniali	218.114,54	218.114,54	218.114,54
rap	793	30/09/2017	203.167,42	Comune di Palermo per manutenzione strade (CORRISPETTIVO MS)	CE	A1	CE	B-Il-1.3	Infrastrutture demaniali	203.167,42	203.167,42	203.167,42
rap	1045	30/11/2017	64.557,60	Comune di Palermo per manutenzione strade (CORRISPETTIVO MS)	CE	A1	CE	B-Il-1.3	Infrastrutture demaniali	64.557,60	64.557,60	64.557,60
rap	10	31/01/2017	154.821,92	Comune di Palermo per manutenzione strade (CORRISPETTIVO MS)	CE	A1	CE	B-Il-1.3	Infrastrutture demaniali	154.821,92	154.821,92	154.821,92
rap	9	31/01/2017	12.533,48	Comune di Palermo per manutenzione strade (CORRISPETTIVO MS)	CE	A1	CE	B-Il-1.3	Infrastrutture demaniali	12.533,48	12.533,48	12.533,48
rap	590	31/07/2017	191.840,76	Comune di Palermo per manutenzione strade (CORRISPETTIVO MS)	CE	A1	CE	B-Il-1.3	Infrastrutture demaniali	191.840,76	191.840,76	191.840,76
rap	694	31/08/2017	120.420,28	Comune di Palermo per manutenzione strade (CORRISPETTIVO MS)	CE	A1	CE	B-Il-1.3	Infrastrutture demaniali	120.420,28	120.420,28	120.420,28
rap	938	31/10/2017	68.686,96	Comune di Palermo per manutenzione strade (CORRISPETTIVO MS)	CE	A1	CE	B-Il-1.3	Infrastrutture demaniali	68.686,96	68.686,96	68.686,96
rap	1158	31/12/2017	108.453,86	Comune di Palermo per manutenzione strade (CORRISPETTIVO MS)	CE	A1	CE	B-Il-1.3	Infrastrutture demaniali	108.453,86	108.453,86	108.453,86
rap	20	28/02/2017	4.690,00	Comune di Palermo per manutenzione strade (CORRISPETTIVO SUP PEDONALI)	CE	A1	CE	B-Il-1.3	Infrastrutture demaniali	4.690,00	4.690,00	4.690,00
rap	794	30/09/2017	13.225,80	Comune di Palermo per manutenzione strade (CORRISPETTIVO SUP PEDONALI)	CE	A1	CE	B-Il-1.3	Infrastrutture demaniali	13.225,80	13.225,80	13.225,80
rap	1046	30/11/2017	4.596,20	Comune di Palermo per manutenzione strade (CORRISPETTIVO SUP PEDONALI)	CE	A1	CE	B-Il-1.3	Infrastrutture demaniali	4.596,20	4.596,20	4.596,20

Prospetto ricavi azienda partecipata vs costi capogruppo Comune di Palermo

ALLEGATO "C"

rap	194	31/03/2017	2.954,70	Comune di Palermo per manutenzione strade (CORRISPETTIVO SUP PEDONALI)	CE	A1	SPA	B-11-1.3	Infrastrutture demaniali	2.954,70	2.954,70	2.954,70
rap	348	31/05/2017	9.473,80	Comune di Palermo per manutenzione strade (CORRISPETTIVO SUP PEDONALI)	CE	A1	SPA	B-11-1.3	Infrastrutture demaniali	9.473,80	9.473,80	9.473,80
rap	591	31/07/2017	11.021,50	Comune di Palermo per manutenzione strade (CORRISPETTIVO SUP PEDONALI)	CE	A1	SPA	B-11-1.3	Infrastrutture demaniali	11.021,50	11.021,50	11.021,50
rap	695	31/08/2017	18.713,10	Comune di Palermo per manutenzione strade (CORRISPETTIVO SUP PEDONALI)	CE	A1	SPA	B-11-1.3	Infrastrutture demaniali	18.713,10	18.713,10	18.713,10
rap	939	31/10/2017	9.989,70	Comune di Palermo per manutenzione strade (CORRISPETTIVO SUP PEDONALI)	CE	A1	SPA	B-11-1.3	Infrastrutture demaniali	9.989,70	9.989,70	9.989,70
rap	1.159	31/12/2017	12.240,90	Comune di Palermo per manutenzione strade (CORRISPETTIVO SUP PEDONALI)	CE	A1	SPA	B-11-1.3	Infrastrutture demaniali	12.240,90	12.240,90	12.240,90
rap	21	28/02/2017	168.073,33	Comune di Palermo per manutenzione strade (gest. Sinistri)	CE	A1	CE	B-10	Prestazione di servizi	168.073,33	168.073,33	168.073,33
rap	289	30/04/2017	168.073,33	Comune di Palermo per manutenzione strade (gest. Sinistri)	CE	A1	CE	B-10	Prestazione di servizi	168.073,33	168.073,33	168.073,33
rap	485	30/06/2017	168.073,33	Comune di Palermo per manutenzione strade (gest. Sinistri)	CE	A1	CE	B-10	Prestazione di servizi	168.073,33	168.073,33	168.073,33
rap	795	30/09/2017	168.073,33	Comune di Palermo per manutenzione strade (gest. Sinistri)	CE	A1	CE	B-10	Prestazione di servizi	168.073,33	168.073,33	168.073,33
rap	1.047	30/11/2017	168.073,33	Comune di Palermo per manutenzione strade (gest. Sinistri)	CE	A1	CE	B-10	Prestazione di servizi	168.073,33	168.073,33	168.073,33
rap	11	31/01/2017	168.073,33	Comune di Palermo per manutenzione strade (gest. Sinistri)	CE	A1	CE	B-10	Prestazione di servizi	168.073,33	168.073,33	168.073,33
rap	195	31/03/2017	168.073,33	Comune di Palermo per manutenzione strade (gest. Sinistri)	CE	A1	CE	B-10	Prestazione di servizi	168.073,33	168.073,33	168.073,33
rap	349	31/05/2017	168.073,33	Comune di Palermo per manutenzione strade (gest. Sinistri)	CE	A1	CE	B-10	Prestazione di servizi	168.073,33	168.073,33	168.073,33
rap	592	31/07/2017	168.073,33	Comune di Palermo per manutenzione strade (gest. Sinistri)	CE	A1	CE	B-10	Prestazione di servizi	168.073,33	168.073,33	168.073,33
rap	696	31/08/2017	168.073,33	Comune di Palermo per manutenzione strade (gest. Sinistri)	CE	A1	CE	B-10	Prestazione di servizi	168.073,33	168.073,33	168.073,33
rap	1.160	31/12/2017	168.073,33	Comune di Palermo per manutenzione strade (gest. Sinistri)	CE	A1	CE	B-10	Prestazione di servizi	168.073,33	168.073,33	168.073,33
rap	17	28/02/2017	88.014,58	Comune di Palermo per manutenzione strade (SORVEGLIANZA)	CE	A1	CE	B-10	Prestazione di servizi	88.014,58	88.014,58	88.014,58
rap	285	30/04/2017	88.014,58	Comune di Palermo per manutenzione strade (SORVEGLIANZA)	CE	A1	CE	B-10	Prestazione di servizi	88.014,58	88.014,58	88.014,58
rap	481	30/06/2017	88.014,58	Comune di Palermo per manutenzione strade (SORVEGLIANZA)	CE	A1	CE	B-10	Prestazione di servizi	88.014,58	88.014,58	88.014,58



Prospetto ricavi azienda partecipata vs costi capogruppo Comune di Palermo

ALLEGATO "C"

rap	1043	30/11/2017	88.014,58	Comune di Palermo per manutenzione strade (SORVEGLIANZA)	CE	A1	CE	B-10	Prestazione di servizi	88.014,58		88.014,58		88.014,58
rap	7	31/01/2017	88.014,58	Comune di Palermo per manutenzione strade (SORVEGLIANZA)	CE	A1	CE	B-10	Prestazione di servizi	88.014,58		88.014,58		88.014,58
rap	191	31/03/2017	88.014,58	Comune di Palermo per manutenzione strade (SORVEGLIANZA)	CE	A1	CE	B-10	Prestazione di servizi	88.014,58		88.014,58		88.014,58
rap	345	31/05/2017	88.014,58	Comune di Palermo per manutenzione strade (SORVEGLIANZA)	CE	A1	CE	B-10	Prestazione di servizi	88.014,58		88.014,58		88.014,58
rap	940	31/10/2017	168.073,33	Comune di Palermo per manutenzione strade (SORVEGLIANZA)	CE	A1	CE	B-10	Prestazione di servizi	168.073,33		168.073,33		168.073,33
rap	936	31/10/2017	88.014,58	Comune di Palermo per manutenzione strade (SORVEGLIANZA)	CE	A1	CE	B-10	Prestazione di servizi	88.014,58		88.014,58		88.014,58
rap	1156	31/12/2017	88.014,58	Comune di Palermo per manutenzione strade (SORVEGLIANZA)	CE	A1	CE	B-10	Prestazione di servizi	88.014,58		88.014,58		88.014,58
rap	1167	31/12/2017	78.039,60	Comune di Palermo per manutenzione strade (SORVEGLIANZA)	CE	A1	CE	B-10	Prestazione di servizi	78.039,60		78.039,60		78.039,60
rap	1166	31/12/2017	78.039,60	Comune di Palermo per manutenzione strade (SORVEGLIANZA)	CE	A1	CE	B-10	Prestazione di servizi	78.039,60		78.039,60		78.039,60
rap	1168	31/12/2017	78.039,59	Comune di Palermo per manutenzione strade (SORVEGLIANZA)	CE	A1	CE	B-10	Prestazione di servizi	78.039,59		78.039,59		78.039,59
rap	18	28/02/2017	363.151,05	Comune di Palermo per manutenzione strade (VOLANTI)	CE	A1	CE	B-10	Prestazione di servizi	363.151,05		363.151,05		363.151,05
rap	286	30/04/2017	368.919,98	Comune di Palermo per manutenzione strade (VOLANTI)	CE	A1	CE	B-10	Prestazione di servizi	368.919,98		368.919,98		368.919,98
rap	482	30/06/2017	190.255,80	Comune di Palermo per manutenzione strade (VOLANTI)	CE	A1	CE	B-10	Prestazione di servizi	190.255,80		190.255,80		190.255,80
rap	792	30/09/2017	282.704,85	Comune di Palermo per manutenzione strade (VOLANTI)	CE	A1	CE	B-10	Prestazione di servizi	282.704,85		282.704,85		282.704,85
rap	1044	30/11/2017	332.459,33	Comune di Palermo per manutenzione strade (VOLANTI)	CE	A1	CE	B-10	Prestazione di servizi	332.459,33		332.459,33		332.459,33
rap	8	31/01/2017	497.572,45	Comune di Palermo per manutenzione strade (VOLANTI)	CE	A1	CE	B-10	Prestazione di servizi	497.572,45		497.572,45		497.572,45
rap	192	31/03/2017	530.333,07	Comune di Palermo per manutenzione strade (VOLANTI)	CE	A1	CE	B-10	Prestazione di servizi	530.333,07		530.333,07		530.333,07
rap	346	31/05/2017	386.724,67	Comune di Palermo per manutenzione strade (VOLANTI)	CE	A1	CE	B-10	Prestazione di servizi	386.724,67		386.724,67		386.724,67
rap	589	31/07/2017	151.864,50	Comune di Palermo per manutenzione strade (VOLANTI)	CE	A1	CE	B-10	Prestazione di servizi	151.864,50		151.864,50		151.864,50
rap	693	31/08/2017	258.460,89	Comune di Palermo per manutenzione strade (VOLANTI)	CE	A1	CE	B-10	Prestazione di servizi	258.460,89		258.460,89		258.460,89
rap	937	31/10/2017	417.789,53	Comune di Palermo per manutenzione strade (VOLANTI)	CE	A1	CE	B-10	Prestazione di servizi	417.789,53		417.789,53		417.789,53
rap	1157	31/12/2017	212.637,87	Comune di Palermo per manutenzione strade (VOLANTI)	CE	A1	CE	B-10	Prestazione di servizi	212.637,87		212.637,87		212.637,87
rap	15	28/02/2017	52.458,81	Comune di Palermo per monitoraggio	CE	A1	CE	B-10	Prestazione di servizi	52.458,81		52.458,81		52.458,81
rap	283	30/04/2017	55.230,10	Comune di Palermo per monitoraggio	CE	A1	CE	B-10	Prestazione di servizi	55.230,10		55.230,10		55.230,10
rap	479	30/06/2017	55.689,40	Comune di Palermo per monitoraggio	CE	A1	CE	B-10	Prestazione di servizi	55.689,40		55.689,40		55.689,40

Prospetto ricavi azienda partecipata vs costi capogruppo Comune di Palermo

ALLEGATO "C"

rap	789	30/09/2017	55.002,18	Comune di Palermo per monitoraggio	CE	A1	CE	B-10	Prestazione di servizi	55.002,18	55.002,18	55.002,18
rap	1041	30/11/2017	50.522,34	Comune di Palermo per monitoraggio	CE	A1	CE	B-10	Prestazione di servizi	50.522,34	50.522,34	50.522,34
rap	5	31/01/2017	51.440,93	Comune di Palermo per monitoraggio	CE	A1	CE	B-10	Prestazione di servizi	51.440,93	51.440,93	51.440,93
rap	189	31/03/2017	54.081,87	Comune di Palermo per monitoraggio	CE	A1	CE	B-10	Prestazione di servizi	54.081,87	54.081,87	54.081,87
rap	343	31/05/2017	55.976,46	Comune di Palermo per monitoraggio	CE	A1	CE	B-10	Prestazione di servizi	55.976,46	55.976,46	55.976,46
rap	586	31/07/2017	55.746,81	Comune di Palermo per monitoraggio	CE	A1	CE	B-10	Prestazione di servizi	55.746,81	55.746,81	55.746,81
rap	690	31/08/2017	53.737,40	Comune di Palermo per monitoraggio	CE	A1	CE	B-10	Prestazione di servizi	53.737,40	53.737,40	53.737,40
rap	934	31/10/2017	53.392,93	Comune di Palermo per monitoraggio	CE	A1	CE	B-10	Prestazione di servizi	53.392,93	53.392,93	53.392,93
rap	1154	31/12/2017	55.228,52	Comune di Palermo per monitoraggio	CE	A1	CE	B-10	Prestazione di servizi	55.228,52	55.228,52	55.228,52
rap		2017	60.566,42	Comune di Palermo per permessi politici	CE	A1	CE	B-10	Prestazione di servizi	60.566,42	60.566,42	60.566,42
rap	130	2017	1.363.496,76	Comune di Palermo per rimborso costo trattamento percolato	CE	A1	CE	B-10	Prestazione di servizi	1.363.496,76	1.363.496,76	1.363.496,76
rap	477	2017	3.369.409,15	Comune di Palermo per rimborso costo trattamento percolato	CE	A1	CE	B-10	Prestazione di servizi	3.369.409,15	3.369.409,15	3.369.409,15
rap		2017	29.999,24	Comune di Palermo per servizi a richiesta	CE	A1	CE	B-10	Prestazione di servizi	29.999,24	29.999,24	29.999,24
rap		2017	2.671,29	Comune di Palermo per servizi a richiesta	CE	A1	CE	B-10	Prestazione di servizi	2.671,29	2.671,29	2.671,29
rap		2017	2.717,00	Comune di Palermo per servizi a richiesta	CE	A1	CE	B-10	Prestazione di servizi	2.717,00	2.717,00	2.717,00
rap		2017	3.901,84	Comune di Palermo per servizi a richiesta	CE	A1	CE	B-10	Prestazione di servizi	3.901,84	3.901,84	3.901,84
rap		2017	12.463,15	Comune di Palermo per servizi a richiesta	CE	A1	CE	B-10	Prestazione di servizi	12.463,15	12.463,15	12.463,15
rap		2017	12.658,28	Comune di Palermo per servizi a richiesta	CE	A1	CE	B-10	Prestazione di servizi	12.658,28	12.658,28	12.658,28
rap		2017	1.387,75	Comune di Palermo per servizi a richiesta	CE	A1	CE	B-10	Prestazione di servizi	1.387,75	1.387,75	1.387,75
rap		2017	1.387,75	Comune di Palermo per servizi a richiesta	CE	A1	CE	B-10	Prestazione di servizi	1.387,75	1.387,75	1.387,75
rap		2017	1.634,56	Comune di Palermo per servizi a richiesta	CE	A1	CE	B-10	Prestazione di servizi	1.634,56	1.634,56	1.634,56
rap		2017	2.003,78	Comune di Palermo per servizi a richiesta	CE	A1	CE	B-10	Prestazione di servizi	2.003,78	2.003,78	2.003,78
rap		2017	2.372,24	Comune di Palermo per servizi a richiesta	CE	A1	CE	B-10	Prestazione di servizi	2.372,24	2.372,24	2.372,24
rap		2017	2.372,24	Comune di Palermo per servizi a richiesta	CE	A1	CE	B-10	Prestazione di servizi	2.372,24	2.372,24	2.372,24
rap		2017	2.372,24	Comune di Palermo per servizi a richiesta	CE	A1	CE	B-10	Prestazione di servizi	2.372,24	2.372,24	2.372,24
rap		2017	2.695,88	Comune di Palermo per servizi a richiesta	CE	A1	CE	B-10	Prestazione di servizi	2.695,88	2.695,88	2.695,88
rap		2017	2.852,51	Comune di Palermo per servizi a richiesta	CE	A1	CE	B-10	Prestazione di servizi	2.852,51	2.852,51	2.852,51
rap		2017	3.119,74	Comune di Palermo per servizi a richiesta	CE	A1	CE	B-10	Prestazione di servizi	3.119,74	3.119,74	3.119,74
rap		2017	3.119,74	Comune di Palermo per servizi a richiesta	CE	A1	CE	B-10	Prestazione di servizi	3.119,74	3.119,74	3.119,74



Prospetto ricavi azienda partecipata vs costi capogruppo Comune di Palermo

rap	124	2017	18.072,73	Comune di Palermo per servizi a richiesta	CE A1	CE	B-10	Prestazione di servizi	33,34	18.072,73	18.072,73
rap	124	2017	33,34	Comune di Palermo per servizi a richiesta	CE A1	CE	B-10	Prestazione di servizi	33,34	33,34	33,34
rap	124	2017	33,34	Comune di Palermo per servizi a richiesta	CE A1	CE	B-10	Prestazione di servizi	33,34	33,34	33,34
rap	124	2017	33,34	Comune di Palermo per servizi a richiesta	CE A1	CE	B-10	Prestazione di servizi	33,34	33,34	33,34
rap	124	2017	66,68	Comune di Palermo per servizi a richiesta	CE A1	CE	B-10	Prestazione di servizi	66,68	66,68	66,68
rap	124	2017	66,68	Comune di Palermo per servizi a richiesta	CE A1	CE	B-10	Prestazione di servizi	66,68	66,68	66,68
rap	188	2017	100,02	Comune di Palermo per servizi a richiesta	CE A1	CE					100,02
rap	188	2017	100,02	Comune di Palermo per servizi a richiesta	CE A1	CE					100,02
rap	188	2017	100,02	Comune di Palermo per servizi a richiesta	CE A1	CE					100,02
rap	298	16/05/2017	4.691,40	Comune di Palermo per servizi a richiesta	CE A1	CE	B-10	Prestazione di servizi	4.691,40	4.691,40	4.691,40
rap	579	18/07/2017	654,56	Comune di Palermo per servizi a richiesta	CE A1	CE	B-10	Prestazione di servizi	654,56	654,56	654,56
rap	943	20/11/2017	9.593,95	Comune di Palermo per servizi a richiesta	CE A1	CE	B-10	Prestazione di servizi	9.593,95	9.593,95	9.593,95
rap	942	20/11/2017	17.389,97	Comune di Palermo per servizi a richiesta	CE A1	CE	B-10	Prestazione di servizi	17.389,97	17.389,97	17.389,97
rap	926	25/10/2017	3.836,50	Comune di Palermo per servizi a richiesta	CE A1	CE	B-10	Prestazione di servizi	3.836,50	3.836,50	3.836,50
rap	917	25/10/2017	3.163,54	Comune di Palermo per servizi a richiesta	CE A1	CE	B-10	Prestazione di servizi	3.163,54	3.163,54	3.163,54
rap	918	25/10/2017	2.633,20	Comune di Palermo per servizi a richiesta	CE A1	CE	B-10	Prestazione di servizi	2.633,20	2.633,20	2.633,20
rap	919	25/10/2017	2.422,34	Comune di Palermo per servizi a richiesta	CE A1	CE	B-10	Prestazione di servizi	2.422,34	2.422,34	2.422,34
rap	920	25/10/2017	2.422,34	Comune di Palermo per servizi a richiesta	CE A1	CE	B-10	Prestazione di servizi	2.422,34	2.422,34	2.422,34
rap	921	25/10/2017	1.015,68	Comune di Palermo per servizi a richiesta	CE A1	CE	B-10	Prestazione di servizi	1.015,68	1.015,68	1.015,68
rap	922	25/10/2017	2.175,52	Comune di Palermo per servizi a richiesta	CE A1	CE	B-10	Prestazione di servizi	2.175,52	2.175,52	2.175,52
rap	923	25/10/2017	1.401,90	Comune di Palermo per servizi a richiesta	CE A1	CE	B-10	Prestazione di servizi	1.401,90	1.401,90	1.401,90
rap	924	25/10/2017	19.095,77	Comune di Palermo per servizi a richiesta	CE A1	CE	B-10	Prestazione di servizi	19.095,77	19.095,77	19.095,77
rap	925	25/10/2017	2.633,20	Comune di Palermo per servizi a richiesta	CE A1	CE	B-10	Prestazione di servizi	2.633,20	2.633,20	2.633,20
rap	3	30/01/2017	2.633,20	Comune di Palermo per servizi a richiesta	CE A1	CE	B-10	Prestazione di servizi	2.633,20	2.633,20	2.633,20
rap	186	30/03/2017	981,73	Comune di Palermo per servizi a richiesta	CE A1	CE	B-10	Prestazione di servizi	981,73	981,73	981,73
rap	494	30/06/2017	99.072,08	Comune di Palermo per servizi a richiesta	CE A1	CE	B-10	Prestazione di servizi	99.072,08	99.072,08	99.072,08
rap	813	30/09/2017	2.947,24	Comune di Palermo per servizi a richiesta	CE A1	CE	B-10	Prestazione di servizi	2.947,24	2.947,24	2.947,24
rap	1052	30/11/2017	1.012,00	Comune di Palermo per servizi a richiesta	CE A1	CE	B-10	Prestazione di servizi		1.012,00	1.012,00
rap	1049	30/11/2017	3.119,74	Comune di Palermo per servizi a richiesta	CE A1	CE	B-10	Prestazione di servizi	3.119,74	3.119,74	3.119,74
rap	1050	30/11/2017	4.269,67	Comune di Palermo per servizi a richiesta	CE A1	CE	B-10	Prestazione di servizi	4.269,67	4.269,67	4.269,67

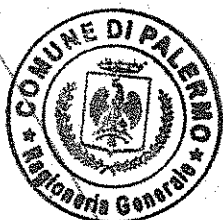
ALLEGATO "C"

Prospetto dei costi della società partecipata vs ricavi della capogruppo comune di Palermo

ALLEGATO "D"

		A					B				C		D = B + C	
		Dati contabili dell'azienda partecipata					Dati contabili della capogruppo comune di Palermo							
Partecipata	Numero documento	Data documento	Descrizione dell'operazione	Rif. Prosp.	Rif. Rigo	Totale in bilancio	Note	Rif. Prosp.	Rif. Rigo	Voce bilancio	Totale accertamenti in bilancio al 31/12/2017	Ricavi rilevati in fase di consolidamento	Totale in bilancio	Note
AMAT	TARI	Data documento	Tari - acconto e saldo 2017	CE	B-18	206.597,00		CE	A-1	Proventi da tributi	4.238.534,15		4.238.534,15	N. 1610003 DEL 31.10.2018 SERVIZIO TARSU_TARES/TARI
		Data documento	Interessi passivi su mutuo da riconoscere al Comune di Palermo	CE	C-21	338.439,76		CE	C-20	Altri proventi finanziari	338.439,76		338.439,76	Rimborso quota interessi mutuo - Quota 2017
		Data documento	stralcio crediti in esecuzione direttive del socio unico	CE	25-B	25.467.796,85		CE	C-24	Soprapvenienze attive	0,00	18.479.853,23	18.479.853,23	Stralcio crediti in esecuzione direttiva del socio unico per quei crediti i cui accertamenti sono stati cancellati nel corso del 2017
		2018	stralcio crediti in esecuzione direttive imperative del sindaco	CE	25-B	18.694.109,00		CE	C-24	Soprapvenienze attive	0,00	18.694.109,00	18.694.109,00	Restituzione somme in esecuzione direttive del socio unico
Totale						44.706.942,61					4.576.973,91	37.173.962,23	41.750.936,14	

		A					B				C		D = B + C	
		Dati contabili dell'azienda partecipata					Dati contabili della capogruppo comune di Palermo							
Partecipata	Numero documento	Data documento	Descrizione dell'operazione	Rif. Prosp.	Rif. Rigo	Totale in bilancio	Note	Rif. Prosp.	Rif. Rigo	Voce bilancio	Totale accertamenti in bilancio al 31/12/2017	Ricavi rilevati in fase di consolidamento	Totale in bilancio	Note
GRUPPO AMG ENERGIA	TOSAP	25/01/2017	CONTO ECONOMICO-COSTO DELLA PRODUZIONE	CE	B-18	127.473,00	COMUNE DI PALERMO TOSAP ANNO 2017	CE	A1	Proventi da tributi	127.473,00		127.473,00	
	TARI	02/05/2017	CONTO ECONOMICO-COSTO DELLA PRODUZIONE	CE	B-18	7.077,00	MUNICIPIO DI PALERMO ACCONTO TARI ANNO 2017	CE	A1	Proventi da tributi	7.077,00		7.077,00	
	IMU	12/06/2017	CONTO ECONOMICO-COSTO DELLA PRODUZIONE	CE	B-18	27.404,00	ACCONTO IMU ANNO 2017	CE	A1	Proventi da tributi	27.404,00		27.404,00	
	TARI	25/10/2017	CONTO ECONOMICO-COSTO DELLA PRODUZIONE	CE	B-18	7.021,00	SALDO TARI ANNO 2017	CE	A1	Proventi da tributi	7.021,00		7.021,00	
	IMU	05/12/2017	CONTO ECONOMICO-COSTO DELLA PRODUZIONE	CE	B-18	27.404,00	COMUNE DI PALERMO SALDO IMU FABBRICATI ANNO 2017	CE	A1	Proventi da tributi	27.404,00		27.404,00	
Totale						196.379,00					196.379,00	0,00	196.379,00	



Prospetto dei costi della società partecipata vs ricavi della capogruppo comune di Palermo

ALLEGATO "D"

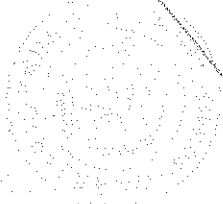
		A			B			C		D = B + C	
		Dati contabili dell'azienda partecipata			Dati contabili della capogruppo comune di Palermo						
Partecipata	Numero documento	Data documento	Descrizione dell'operazione	Rif. Prosp.	Rif. Rigo	Totale in bilancio	Note	Rif. Prosp.	Rif. Rigo	Voce bilancio	Totale in bilancio
Palermo ambiente	TARI	2017	Imposte e tasse vs Comune di Palermo			0,00		CE	A1	Proventi da tributi	8.424,10
Totale						0,00					8.424,10
											0,00
											8.424,10

		A			B			C		D = B + C	
		Dati contabili dell'azienda partecipata			Dati contabili della capogruppo comune di Palermo						
Partecipata	Numero documento	Data documento	Descrizione dell'operazione	Rif. Prosp.	Rif. Rigo	Totale in bilancio	Note	Rif. Prosp.	Rif. Rigo	Voce bilancio	Totale in bilancio
RESET	TARI	2017	Imposte e tasse vs Comune di Palermo	CE	B-18	28.320,00		CE	A1	Proventi da tributi	28.320,00
Totale						28.320,00					28.320,00
											0,00
											28.320,00

		A			B			C		D = B + C	
		Dati contabili dell'azienda partecipata			Dati contabili della capogruppo comune di Palermo						
Partecipata	Numero documento	Data documento	Descrizione dell'operazione	Rif. Prosp.	Rif. Rigo	Totale in bilancio	Note	Rif. Prosp.	Rif. Rigo	Voce bilancio	Totale in bilancio
Rap	TARI	2017	Tari (sopravvenienze passive)	CE	E21	26.613,30		CE	A-1	Ricavi da tributi	26.613,30
	TARI	2018	Tari (sopravvenienze passive)	CE	E21	520.181,33		CE	A-1	Ricavi da tributi	520.181,33
	TARI	2019	Tari 2017	CE	B14	260.471,71		CE	A-1	Ricavi da tributi	260.471,71
Totale						807.266,34					807.266,34
											0,00
											807.266,34



Regione Siciliana
R. Ufficio Generale



**Schema di Bilancio CONSOLIDATO
Comune di Palermo**

All E

CONTO ECONOMICO		2017	2016	riferimento art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE					
1	Proventi da tributi	€ 386.976.177,00	€ 354.808.784,00		
2	Proventi da fondi perequativi	€ 133.679.993,00	€ 133.446.958,00		
3	Proventi da trasferimenti e contributi	€ 178.392.355,00	€ 180.055.101,00		
a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	€ 173.813.209,00	€ 175.541.921,00		A5c
b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	€ 4.579.146,00	€ 4.513.180,00		E20c
c	<i>Contributi agli investimenti</i>	€ 00,00	€ 00,00		
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici:	€ 152.390.365,00	€ 147.314.393,00	A1	A1a
a	<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	€ 6.102.145,00	€ 6.251.420,00		
b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>	€ 15.402,00	€ 19.180,00		
c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	€ 146.272.818,00	€ 141.043.793,00		
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	€ 00,00	€ 00,00	A2	A2
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	-€ 3.230.368,00	-€ 2.300.748,00	A3	A3
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	€ 7.202.349,00	€ 2.391.638,00	A4	A4
8	Altri ricavi e proventi diversi	€ 103.306.431,00	€ 150.048.623,00	A5	A5 a e b
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)		€ 958.717.302,00	€ 965.764.749,00		
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	€ 26.454.623,00	€ 26.625.481,00	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	€ 160.530.205,00	€ 172.184.886,00	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	€ 13.360.460,00	€ 13.867.329,00	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	€ 33.174.181,00	€ 43.184.545,00		
a	<i>Trasferimenti correnti</i>	€ 32.360.665,00	€ 39.063.343,00		
b	<i>Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.</i>	€ 00,00	€ 00,00		
c	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	€ 813.516,00	€ 4.121.202,00		
13	Personale	€ 490.251.011,00	€ 496.317.557,00	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	€ 177.549.765,00	€ 52.843.128,00	B10	B10
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	€ 2.617.882,00	€ 2.051.373,00	B10a	B10a
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	€ 40.337.622,00	€ 38.567.399,00	B10b	B10b
c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	€ 00,00	€ 00,00	B10c	B10c
d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	€ 134.594.261,00	€ 12.224.356,00	B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	-€ 342.145,00	€ 352.641,00	B11	B11
16	Accantonamenti per rischi	€ 26.681.906,00	€ 13.668.290,00	B12	B12
17	Altri accantonamenti	€ 31.207.339,00	€ 231.764.246,00	B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	€ 45.527.754,00	€ 46.607.242,00	B14	B14
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)		€ 1.004.395.099,00	€ 1.097.415.345,00		
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		-€ 45.677.797,00	-€ 131.650.596,00		
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI					
<i>Proventi finanziari</i>					
19	Proventi da partecipazioni	€ 200.000,00	€ 00,00	C15	C15
a	<i>da società controllate</i>	€ 00,00	€ 00,00		
b	<i>da società partecipate</i>	€ 00,00	€ 00,00		
c	<i>da altri soggetti</i>	€ 200.000,00	€ 00,00		
20	Altri proventi finanziari	€ 3.258.747,00	€ 7.144.635,00	C16	C16
Totale proventi finanziari		€ 3.458.747,00	€ 7.144.635,00		
<i>Oneri finanziari</i>					
21	Interessi ed altri oneri finanziari	€ 14.455.278,00	€ 12.962.114,00	C17	C17
a	<i>Interessi passivi</i>	€ 13.272.990,00	€ 11.434.123,00		
b	<i>Altri oneri finanziari</i>	€ 1.182.288,00	€ 1.527.991,00		
Totale oneri finanziari		€ 14.455.278,00	€ 12.962.114,00		
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)		-€ 10.996.531,00	-€ 5.817.479,00		
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE					
22	Rivalutazioni	€ 00,00	€ 00,00	D18	D18
23	Svalutazioni	€ 00,00	€ 4.611.816,00	D19	D19
TOTALE RETTIFICHE (D)		€ 00,00	-€ 4.611.816,00		
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI					
<i>Proventi straordinari</i>					
24	<i>Proventi da permessi di costruire</i>	€ 7.616.357,00	€ 3.442.676,00	E20	E20
b	<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	€ 308,00	€ 23.804,00		
c	<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	€ 106.486.919,00	€ 34.906.392,00		E20b
d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	€ 59.867,00	€ 00,00		E20c
e	<i>Altri proventi straordinari</i>	€ 00,00	€ 00,00		
Totale proventi straordinari		€ 114.163.451,00	€ 38.372.872,00		
<i>Oneri straordinari</i>					
25	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>	€ 00,00	€ 00,00	E21	E21
b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	€ 318.853.525,00	€ 102.201.313,00		E21b
c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	€ 450.857,00	€ 394.839,00		E21a
d	<i>Altri oneri straordinari</i>	€ 69.877,00	€ 161.858,00		E21d
Totale oneri straordinari		€ 319.374.259,00	€ 102.758.010,00		
TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)		-€ 205.210.808,00	-€ 64.385.138,00		
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)		-€ 261.885.136,00	-€ 206.465.029,00		
26	Imposte (*)	€ 22.709.828,00	€ 21.286.106,00	22	22
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	-€ 284.594.964,00	-€ 227.751.135,00	23	23
28	Risultato dell'esercizio di pertinenza di terzi	€ 34.261,00	€ 355,00		



**Schema di Bilancio CONSOLIDATO
Comune di Palermo**

ALL F

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2017	2016	referimento art.2425 cc	referimento DM 26/4/95
I	A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	€ 00,00	€ 00,00	A	A
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	€ 00,00	€ 00,00		
	B) IMMOBILIZZAZIONI				
	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>			BI	BI
I	Costi di impianto e di ampliamento	€ 2.253.210,00	€ 125.377,00	BI1	BI1
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	€ 00,00	€ 00,00	BI2	BI2
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	€ 1.419.635,00	€ 1.239.960,00	BI3	BI3
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	€ 428.518,00	€ 595.794,00	BI4	BI4
5	Avviamento	€ 200.000,00	€ 400.000,00	BI5	BI5
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	€ 438.043,00	€ 3.243.362,00	BI6	BI6
9	Altre	€ 20.620.928,00	€ 16.805.690,00	BI7	BI7
	Totale immobilizzazioni immateriali	€ 25.360.334,00	€ 22.410.183,00		
	<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>				
II	1 Beni demaniali	€ 146.314.448,00	€ 134.030.568,00		
1.1	Terreni	€ 183.433,00	€ 183.433,00		
1.2	Fabbricati	€ 30.295.498,00	€ 28.267.628,00		
1.3	Infrastrutture	€ 28.706.379,00	€ 19.510.567,00		
1.9	Altri beni demaniali	€ 87.129.138,00	€ 86.068.940,00		
III	2 Altre immobilizzazioni materiali (3)	€ 707.211.719,00	€ 699.927.187,00		
2.1	Terreni	€ 33.684.323,00	€ 26.534.354,00	BII1	BII1
a	di cui in leasing finanziario	€ 00,00	€ 00,00		
2.2	Fabbricati	€ 466.515.253,00	€ 461.195.212,00		
a	di cui in leasing finanziario	€ 00,00	€ 00,00		
2.3	Impianti e macchinari	€ 123.197.985,00	€ 123.856.427,00	BII2	BII2
a	di cui in leasing finanziario	€ 00,00	€ 00,00		
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	€ 40.739.359,00	€ 45.677.093,00	BII3	BII3
2.5	Mezzi di trasporto	€ 2.605.909,00	€ 2.955.192,00		
2.6	Macchine per ufficio e hardware	€ 368.535,00	€ 453.686,00		
2.7	Mobili e arredi	€ 3.890.915,00	€ 3.231.921,00		
2.8	Infrastrutture	€ 24.516.626,00	€ 24.170.537,00		
2.99	Altri beni materiali	€ 11.692.814,00	€ 11.852.765,00		
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	€ 1.410.568.731,00	€ 1.378.382.346,00	BII5	BII5
	Totale immobilizzazioni materiali	€ 2.264.094.898,00	€ 2.212.340.101,00		
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>				
I	1 Partecipazioni in	€ 20.478.812,00	€ 21.721.575,00	BIII1	BIII1
a	imprese controllate	€ 80.220,00	€ 1.014.965,00	BIII1a	BIII1a
b	imprese partecipate	€ 19.737.491,00	€ 19.680.323,00	BIII1b	BIII1b
c	altri soggetti	€ 661.101,00	€ 1.026.287,00		
2	2 Crediti verso	€ 2.737.830,00	€ 5.903.932,00	BIII2	BIII2
a	altre amministrazioni pubbliche	€ 00,00	€ 00,00		
b	imprese controllate	€ 00,00	€ 00,00	BIII2a	BIII2a
c	imprese partecipate	€ 00,00	€ 00,00	BIII2b	BIII2b
d	altri soggetti	€ 2.737.830,00	€ 5.903.932,00	BIII2c BIII	BIII2d
3	3 Altri titoli	€ 00,00	€ 00,00	BIII3	
	Totale immobilizzazioni finanziarie	€ 23.216.642,00	€ 27.625.507,00		
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	€ 2.312.671.874,00	€ 2.262.375.791,00		
	C) ATTIVO CIRCOLANTE				
I	<u>Rimanenze</u>	€ 11.408.913,00	€ 14.696.042,00	CI	CI
	Totale rimanenze	€ 11.408.913,00	€ 14.696.042,00		
II	<u>Crediti (2)</u>				
1	1 Crediti di natura tributaria	€ 239.521.934,00	€ 360.951.175,00		
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	€ 00,00	€ 00,00		
b	Altri crediti da tributi	€ 234.642.387,00	€ 349.623.797,00		
c	Crediti da Fondi perequativi	€ 4.879.547,00	€ 11.327.378,00		
2	2 Crediti per trasferimenti e contributi	€ 180.808.556,00	€ 185.295.414,00		
a	verso amministrazioni pubbliche	€ 178.348.340,00	€ 181.811.384,00		
b	imprese controllate	€ 00,00	€ 00,00		CI12
c	imprese partecipate	€ 00,00	€ 00,00	CI13	CI13
d	verso altri soggetti	€ 2.460.216,00	€ 3.484.030,00		
3	3 Verso clienti ed utenti	€ 224.064.622,00	€ 304.862.584,00	CI11	CI11
4	4 Altri Crediti	€ 200.478.042,00	€ 215.159.434,00	CI15	CI15
a	verso l'erario	€ 24.539.491,00	€ 38.384.944,00		
b	per attività svolta per c/terzi	€ 00,00	€ 00,00		
c	altri	€ 175.938.551,00	€ 176.774.490,00		
	Totale crediti	€ 844.873.154,00	€ 1.066.268.607,00		
III	<u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u>				
1	1 partecipazioni	€ 00,00	€ 00,00	CHII,2,3,4	CHII,2,3
2	2 altri titoli	€ 00,00	€ 00,00	CHII6	CHII5
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	€ 00,00	€ 00,00		
IV	<u>DISPONIBILITA' LIQUIDE</u>				
1	1 Conto di tesoreria	€ 30.786.921,00	€ 59.696.814,00		
a	a Istituto tesoriere	€ 30.786.921,00	€ 59.696.814,00		CTVIa

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2017	2016	referimento art.2425 cc	referimento DM 26/4/95
b	presso Banca d'Italia	€ 00,00	€ 00,00		
2	Altri depositi bancari e postali	€ 36.007.739,00	€ 21.308.868,00	CIV1	CIV1b e C1
3	Denaro e valori in cassa	€ 40.237,00	€ 67.941,00	CIV2 e CIV	CIV2 e CIV
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	€ 00,00	€ 00,00		
	Totale disponibilità liquide	€ 66.834.897,00	€ 81.073.623,00		
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	€ 923.116.964,00	€ 1.162.038.272,00		
	D) RATEI E RISCONTI				
1	Ratei attivi	€ 114.288,00	€ 332.128,00	D	D
2	Risconti attivi	€ 2.208.418,00	€ 1.815.651,00	D	D
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	€ 2.322.706,00	€ 2.147.779,00		
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	€ 3.238.111.544,00	€ 3.426.561.842,00		



Regione Siciliana
Ragioneria Generale



Schema di Bilancio CONSOLIDATO
Comune di Palermo

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		2017	2016	riferimento art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95
A) PATRIMONIO NETTO					
I	Fondo di dotazione	€ 472.672.679,00	€ 1.028.176.284,00	AI	AI
II	Riserve	€ 757.693.439,00	€ 365.640.408,00		
a	<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	€ 1.951.553,00	€ 78.936.966,00	AIV, AV, AVI, AVII, AVII	AIV, AV, AVI, AVII, AVII
b	da capitale	€ 91.541.567,00	€ 174.565.434,00	AII, AIII	AII, AIII
c	da permessi di costruire	€ 12.027.433,00	€ 112.138.008,00		
d	riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	€ 651.550.199,00	€ 00,00		
e	altre riserve indisponibili	€ 622.687,00	€ 00,00		
III	Risultato economico dell'esercizio	-€ 284.594.964,00	-€ 227.751.135,00	AIX	AIX
Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi		€ 945.771.154,00	€ 1.166.065.557,00		
Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi		€ 738.193,00	€ 10.554,00		
Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi		€ 34.261,00	€ 355,00		
Patrimonio netto di pertinenza di terzi		€ 772.454,00	€ 10.909,00		
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		€ 945.771.154,00	€ 1.166.065.557,00		
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI					
1	Per trattamento di quiescenza	€ 00,00	€ 00,00	B1	B1
2	Per imposte	€ 5.859.439,00	€ 4.533.005,00	B2	B2
3	Altri	€ 186.804.973,00	€ 131.226.084,00	B3	B3
	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	€ 00,00	€ 00,00		
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)		€ 192.664.412,00	€ 135.759.089,00		
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		€ 49.430.067,00	€ 51.908.849,00	C	C
TOTALE T.F.R. (C)		€ 49.430.067,00	€ 51.908.849,00		
D) DEBITI (I)					
1	Debiti da finanziamento	€ 349.504.230,00	€ 362.960.422,00		
a	prestiti obbligazionari	€ 84.631.837,00	€ 92.164.765,00	D1 e D2	D1
b	v/ altre amministrazioni pubbliche	€ 49.086.397,00	€ 51.387.702,00		
c	verso banche e tesoriere	€ 26.306.391,00	€ 36.095.827,00	D4	D3 e D4
d	verso altri finanziatori	€ 189.479.605,00	€ 183.312.128,00	D5	
2	Debiti verso fornitori	€ 159.202.394,00	€ 197.246.667,00	D7	D6
3	Acconti	€ 9.251.601,00	€ 9.326.055,00	D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi	€ 26.199.773,00	€ 27.831.111,00		
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	€ 00,00	€ 00,00		
b	altre amministrazioni pubbliche	€ 11.716.640,00	€ 18.535.935,00		
c	imprese controllate	€ 00,00	€ 00,00	D9	D8
d	imprese partecipate	€ 00,00	€ 00,00	D10	D9
e	altri soggetti	€ 14.483.133,00	€ 9.295.176,00		
5	Altri debiti	€ 202.156.129,00	€ 195.936.207,00	D12, D13, D14	D11, D12, D13
a	<i>tributari</i>	€ 59.351.725,00	€ 50.388.707,00		
b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	€ 36.707.334,00	€ 46.454.915,00		
c	<i>per attività svolta per c/terzi (2)</i>	€ 00,00	€ 00,00		
d	<i>altri</i>	€ 106.097.070,00	€ 99.092.585,00		
TOTALE DEBITI (D)		€ 746.314.127,00	€ 793.300.462,00		
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI					
I	Ratei passivi	€ 2.089.468,00	€ 2.368.940,00	E	E
II	Risconti passivi	€ 1.301.842.316,00	€ 1.277.158.945,00	E	E
1	Contributi agli investimenti	€ 1.300.275.843,00	€ 1.268.442.832,00		
a	da altre amministrazioni pubbliche	€ 941.976.478,00	€ 909.776.014,00		
b	da altri soggetti	€ 358.299.365,00	€ 358.666.818,00		
2	Concessioni pluriennali	€ 00,00	€ 00,00		
3	Altri risconti passivi	€ 1.566.473,00	€ 8.716.113,00		
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)		€ 1.303.931.784,00	€ 1.279.527.885,00		
TOTALE DEL PASSIVO		€ 3.238.111.544,00	€ 3.426.561.842,00		
CONTI D'ORDINE					
	1) Impegni su esercizi futuri	€ 321.413.254,00	€ 236.321,00		
	2) beni di terzi in uso	€ 00,00	€ 00,00		
	3) beni dati in uso a terzi	€ 00,00	€ 00,00		
	4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	€ 00,00	€ 00,00		
	5) garanzie prestate a imprese controllate	€ 00,00	€ 00,00		
	6) garanzie prestate a imprese partecipate	€ 00,00	€ 00,00		
	7) garanzie prestate a altre imprese	€ 00,00	€ 00,00		
TOTALE CONTI D'ORDINE		€ 321.413.254,00	€ 236.321,00		

Stampa Generale OK





COMUNE DI PALERMO

**BILANCIO CONSOLIDATO
DELL'ESERCIZIO 2017**

**RELAZIONE SULLA GESTIONE
E NOTA INTEGRATIVA**

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



IL GRUPPO

Il Bilancio Consolidato che viene qui presentato rappresenta i risultati della gestione del Comune di Palermo e delle Società che a vario titolo perseguono le finalità istituzionali dell'ente, nei vari ambiti di riferimento, per l'esercizio 2017.

Dato atto che il Comune di Palermo, con deliberazione di Giunta comunale n. 61 del 03.05.2018, in ossequio a quanto previsto al punto 3.1 del principio contabile n. 4/4 di cui al D. Lgs. n. 118/2011, a mente del quale "a decorrere dall'esercizio 2017 sono considerati rilevanti gli enti e le società totalmente partecipati dalla capogruppo, le società in house e gli enti partecipati titolari di affidamento diretto da parte dei componenti del gruppo, a prescindere dalla quota di partecipazione", ha individuato, per l'anno 2017, l'elenco delle società componenti del gruppo da inserire nel Bilancio Consolidato, come di seguito riportate, inserendo anche Palermo Ambiente, destinataria appunto di affidamento diretto di servizi:

RAPPRESENTAZIONE GRAFICA DELLE PARTECIPAZIONI DA CONSOLIDARE





Si precisa, preliminarmente, che il Comune di Palermo non ha rispettato il termine di cui all'art. 151 del D. Lgs. n. 267/2000, che prevede che "entro il 30 settembre l'ente approva il bilancio consolidato con i bilanci dei propri organismi e enti strumentali e delle società controllate e partecipate, secondo il principio applicato n. 4/4 di cui al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118" e ciò a motivo della circostanza che il Progetto di Bilancio di AMAT è stato acquisito solo in data 5.11.2018 e quello di RAP è stato in data 22.11.2018. Il Bilancio di AMAT è stato approvato dall'Assemblea dei soci in data 23.11.2018.

La stesura del Bilancio Consolidato e dei suoi allegati è stata effettuata, anche per l'esercizio in corso, in collaborazione con la Sispi, che si è avvalsa della Società Idea Publica, con sede a Pesaro in Via Liuti, n. 2. La detta collaborazione, senza oneri aggiuntivi a carico del Comune di Palermo, continuerà anche per le annualità successive al 2017.

Con le note prott. n. 814906 del 23.05.2018, n. 936771 del 26.06.2018 e n. 1046758 del 7.08.2018, sono stati richiesti e reiteratamente sollecitati alle società indicate nel perimetro di consolidamento i dati contabili necessari alla predisposizione del documento.

I prospetti necessari per la predisposizione delle scritture contabili sono stati trasmessi alla Sispi in più riprese man mano che gli stessi sono stati forniti dalle partecipate. I dati definitivi per il consolidamento delle poste contabili di AMAT sono stati resi disponibili in solo data 9.11.2018 e quelli di RAP lo sono stati a fasi progressive, l'ultima delle quali conclusasi solo in data 26.11.2018.

L'attività della Società che ha fornito l'assistenza per la predisposizione del Consolidato si è prolungata fino al 28.11.2018, posto che le risultanze sono state oggetto di verifica e di rettifica ove ritenuto necessario.

ANALISI DEL BILANCIO CONSOLIDATO 2017

Conto Economico

Il Conto Economico consolidato del gruppo Comune si chiude con un risultato negativo della gestione di € 284.594.964, così determinato:

Voci	Conto economico consolidato		
	Anno 2017	Anno 2016	variazione
Valore della produzione	958.717.302	965.764.749	-7.047.447
Costi della produzione	1.004.395.099	1.097.415.345	-93.020.246
Risultato della gestione operativa	- 45.677.797	-131.650.596	85.972.799
Proventi e oneri finanziari	- 10.996.531	-5.817.480	-5.179.051
Rettifiche di valori di attività finanziarie	-	-4.611.817	4.611.817
Proventi e oneri straordinari	- 205.210.808	-64.385.139	-140.825.669
Risultato prima delle Imposte	- 261.885.136	-206.465.029	-55.420.107
Imposte sul reddito	- 22.709.828	-21.286.106	-1.423.722
Risultato di esercizio	- 284.594.964	-227.751.135	-56.843.829

Il Conto Economico evidenzia un Risultato della Gestione Operativa caratteristica negativo pari a € - 45.677.797, un Risultato prima delle imposte negativo pari a € - 261.885.136 ed un valore complessivo delle Imposte a carico delle società facenti parte del



gruppo pari ad € 22.709.828, il Risultato d'esercizio 2017 del Gruppo Comune di Palermo è negativo e pari a - € 284.594.964, con un incremento di - € 56.843.829 rispetto a quella dell'anno precedente.

Stato patrimoniale

Lo Stato Patrimoniale consolidato del gruppo Comune al 31 dicembre 2017 è il seguente:

Voci	Stato patrimoniale consolidato		
	Anno 2017	Anno 2016	variazione
Crediti verso partecipanti	0	0	-
Immobilizzazioni immateriali	25.360.334	22.410.183	2.950.151
Immobilizzazioni materiali	2.264.094.898	2.212.340.101	51.754.797
Immobilizzazioni finanziarie	23.216.642	27.625.507	- 4.408.865
Totale immobilizzazioni (a)	2.312.671.874	2.262.375.791	50.296.083
Rimanenze	11.408.913	14.696.042	- 3.287.129
Crediti	844.873.154	1.066.268.607	- 221.395.453
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0	0	-
Disponibilità liquide	66.834.897	81.073.623	- 14.238.726
Attivo circolante (b)	923.116.964	1.162.038.272	- 238.921.308
Ratei e risconti attivi (c)	2.322.706	2.147.779	174.927
Totale attivo (a) + (b) + (c)	3.238.111.544	3.426.561.842	- 188.450.298
			-
Patrimonio netto (a)	945.771.154	1.166.065.557	- 220.294.403
Fondo per rischi e oneri	192.664.412	135.759.089	56.905.323
TFR	49.430.067	51.908.849	- 2.478.782
Debiti	746.314.127	793.300.462	- 46.986.335
Ratei e risconti passivi	1.303.931.784	1.279.527.885	24.403.899
Totale passivo	3.238.111.544	3.426.561.842	-188.450.298

Il totale dell'attivo patrimoniale del gruppo è pari a € 3.238.111.544, di cui € 2.312.671.874 per immobilizzazioni, € 923.116.964 quale attivo circolante ed € 2.322.706 di ratei/risconti attivi.

Il Patrimonio Netto ammonta a € 945.771.154. I debiti del gruppo si attestano a € 746.314.127, di cui € 349.504.230 per debiti da finanziamento.

Il valore del TFR del personale delle Società si attesta ad €49.430.067.

La perdita di esercizio del bilancio consolidato 2017 deriva da quella della Capogruppo Comune di Palermo pari a € 263.072.726 e dai risultati di esercizio delle partecipate, tra i quali si evidenzia la perdita di AMAT, che è pari a € 50.645.155. Detto

risultato tiene, altresì, conto del riallineamento delle posizioni debitorie e creditorie reciproche.

In relazione alla complessa attività di riallineamento delle partite debitorie e creditorie dell'Amministrazione con le sue partecipate intrapresa in seno alla predisposizione del Bilancio consolidato per l'anno 2016, il Sig. Sindaco con nota prot. n. 686919 del 8.05.2018 ha costituito una Unità Straordinaria di regia e coordinamento assegnando ad essa il compito di acquisire tutti gli elementi istruttori necessari al fine di consentire al socio-unico Comune di Palermo di dare adeguate direttive alle Partecipate per il superamento del disallineamento emerso nell'esercizio 2016. L'attività dell'Unità ha avuto riguardo, in particolare al disallineamento nei confronti di AMAT, AMAP e RAP ed è culminata con l'adozione dal parte del Sig. Sindaco di una direttiva prot. n. 911925 del 18.06.2018 contenente le misure correttive cui dette partecipate dovevano attenersi. Come verrà compiutamente esposto nel prosieguo le partecipate, in tempi e con modalità diversi, hanno dato attuazione a detta direttiva.

Come previsto dall'art. 11 c. 6 lett. j del D.Lgs. 118/2011, anche per l'esercizio 2017 è stata predisposta dal Settore delle Società Partecipate la nota informativa con prot. n. 964895 del 6.07.2018, allegata alla deliberazione di Consiglio comunale n. 541 del 3.11.2018, di approvazione del rendiconto della gestione dell'esercizio 2017. Il dato del disallineamento risultante dalla citata nota informativa - per il quale, giusta l'art.11, comma 6, lett. j), del D. Lgs. n.118/2001, è prescritto che "l'ente assume senza indugio, e comunque non oltre il termine dell'esercizio finanziario in corso, i provvedimenti necessari ai fini della riconciliazione delle partite debitorie e creditorie" - , nonché le proposte misure necessarie ai fini della riconciliazione, è riportato nella tabella che segue ed ha costituito elemento fondamentale ai fini del consolidamento dei conti.

Va precisato che la nota informativa predisposta dal competente Settore il 6.07.2018 ai fini del Rendiconto 2017 è stata redatta senza poter recepire le misure adottate, solo in data successiva, dalle partecipate al fine del riallineamento delle partite.

1. SITUAZIONE CREDITORIA DELLE SOCIETA' NEI CONFRONTI DELL'AMMINISTRAZIONE - Nota informativa

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

L'importo del disallineamento, pari a € 70.718.741, è esposto al lordo dell'IVA e corrisponde: in quanto a € 28.224.378, alle partite riconciliate ma senza copertura finanziaria rappresentate da crediti esposti nei bilanci delle società per i quali non sono stati assunti relativi impegni di spesa; in quanto a € 42.494.363, alle partite non riconciliate, vale a dire importi iscritti nei bilanci delle società per i quali l'Amministrazione non ritiene sussistano le ragioni del credito e che pertanto vanno espunte.

Al fine dell'obbligo di riconciliare le rispettive poste, sono state assunte le seguenti misure correttive:

- in quanto a € 28.224.378, questi risultano accantonati nell'ambito del risultato di amministrazione 2017 del relativo rendiconto di gestione, approvato dal Consiglio comunale con deliberazione n. n. 541 del 3.11.2018;
- in quanto a € 42.494.363, importi individuati come partite non riconciliate da stralciare dai bilanci delle Società, utilizzando i rispettivi fondi svalutazione crediti, se esistenti e pertinenti; va precisato che gli Organi amministrativi delle Partecipate si sono successivamente determinati come segue:
 - AMG: occorrerà l'adozione di un'ulteriore direttiva ai fini dello stralcio di crediti per € 34.427;
 - AMAT: in data 23.11.2018, è stato approvato il Bilancio di esercizio 2017, nell'ambito del quale sono state recepite le direttive impartite dal Socio Comune di Palermo, provvedendo a riallineare l'importo dei crediti iscritti in bilancio. Sicché, l'importo del disallineamento oggi esistente e riferito a crediti al 31.12.2017 ammonta a soli € 1.214.853 comprensivi di IVA e riguarda fatture per adeguamento corrispettivi servizi speciali al nuovo contratto per € 393.526.20 + IVA, fatture non riconciliate per progetto Demetra per € 321.977,29 + IVA, già stornate con note di credito dell'anno 2018, competenze al RUP del tram per € 239.636,00 + IVA e € 101.426,32 per il collegamento con il Comune di Monreale.
 - RAP: in data 18.10.2016, ha provveduto all'approvazione del Bilancio di esercizio al 31.12.2016, ivi recependo le direttive impartite dal Socio Comune di Palermo stralciando l'importo di € 6.107.254,91 a fronte di € 8.031.459 e svalutando per intero i crediti per interessi di mora pari a € 1.786.680, con iscrizione di apposito fondo. Tra i crediti figura altresì l'importo di € 476.874,15, relativo all'IVA esposta nelle fatture per le quali la Società si è impegnata ad emettere note di credito. A fronte di tale importo esiste, a rettifica, la corrispondente voce di debito verso l'Erario. Tale credito, pur non costituendo sul piano sostanziale un disallineamento, va comunque espunto. Il residuo importo di € 137.524 è relativo crediti per rimborsi per cariche elettive che l'Ufficio competente ha ritenuto riconoscibili e con copertura finanziaria a seguito di un ulteriore approfondimento; pertanto, tale credito non è stato stralciato ma inserito tra le partite riconciliate.

In data 16.11.2018 è stato approvato dall'Amministratore Unico il Progetto di bilancio 2017 che indica crediti verso il Comune per importi diversi rispetto a quelli utilizzati ai fini della predisposizione della nota informativa. In primo luogo per effetto dello stralcio disposto dal Socio Unico come già descritto e, inoltre per un importo di € 84.314,98 oltre IVA relativo a maggiori rimborsi per cariche elettive e a fatture da emettere. L'importo è da considerarsi riconciliato e con copertura finanziaria a meno di € 366 (comprensivo di IVA) come risulta dalle evidenze contabili.

Va ancora rilevato che nel Bilancio 2017 l'importo del credito per interessi di mora è pari a € 4.242.408,95 e risulta interamente svalutato con iscrizione di un fondo di pari importo. Con specifico riferimento a tale ultimo aspetto la scelta della Società di mantenere e iscrivere tale credito nei confronti del Comune di Palermo non appare supportata da adeguata motivazione, e il credito costituisce sul piano formale un disallineamento che si ritiene vada espunto dalla contabilità di RAP;

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

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

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

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



DESC PEG	ANNCMP	PREVIS
ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO PER DISALLINEAMENTI CON SOCIETA' PARTECIPATE - DELIBERA CORTE CONTI N. 16 V2018/PRSP (N.C. 2018)	2018	17.624.291,68
ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO PER DISALLINEAMENTI CON SOCIETA' PARTECIPATE - DELIBERA CORTE CONTI N. 16 V2018/PRSP (N.C. 2018)	2019	8.350.886,88
ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO PER DISALLINEAMENTI CON SOCIETA' PARTECIPATE - DELIBERA CORTE CONTI N. 16 V2018/PRSP (N.C. 2018)	2020	16.519.184,03

2. SITUAZIONE DEBITORIA DELLE SOCIETA' NEI CONFRONTI DELL'AMMINISTRAZIONE - Nota informativa

	A	B	C=B-A	D	E=C+D
<i>SOCIETA'</i>	<i>Totale DEBITI comunicati/esposti nel bilancio delle Società al 31/12/2017</i>	<i>Partite riconciliate</i>	<i>Partite non riconciliate</i>	<i>Ulteriori importi accertati dal Comune non corrispondenti a debiti della Società</i>	<i>saldo disallineato</i>
AMG s.p.a	1.575.099	1.386.393	188.706	-	188.706
AMAT s.p.a	3.476.981	3.365.175	111.805	3.773.157	3.661.351
SISPI s.p.a	734.357	734.357	-	-	-
RAP s.p.a N.D.	-	-	-	566.527	566.527
AMAP s.p.a	4.506.437	1.276.687	3.229.750	18.674	3.211.076
Re.Se.T. s.c.p.a	28.359	28.320	39	-	39
Palermo Ambiente s.p.a in liquidazione	-	-	-	8.424	8.424
TOTALI	10.321.232	6.790.933	3.530.300	4.366.782	836.483

Al riguardo, come risulta dalla Nota informativa predisposta con prot. n. 964895 del 6.07.2018, e allegata alla deliberazione di Consiglio comunale n. 541 del 3.11.2018:

- AMG: deve eliminare dai propri debiti € 80.598 per indennità di carica non dovute, mentre il Comune deve accertare € 108.108 per bonus gas non contabilizzato;
- AMAT: deve eliminare dai propri debiti € 111.805 per compensi amministratori 2012/2017 non dovuti, ed allineare gli importi da corrispondere per tributi locali per complessivi € 3.773.157. Va rilevato che nel Bilancio 2017 la società ha iscritto un maggior debito tributario verso il Comune di € 56.207; pertanto, l'importo definitivo da allineare è pari a € 3.716.950. Si osserva, altresì, che nel Bilancio approvato dall'Assemblea dei soci in data 23.11.2018 AMAT ha iscritto debiti verso l'Amministrazione per € 18.694.109 corrispondenti ai corrispettivi erogati

in difformità rispetto agli obiettivi chilometrici conseguiti. Tale importo dovrà essere accertato a cura del Settore Società Partecipate, in virtù del principio di competenza finanziaria potenziata, coerentemente con le scadenze previste per la riscossione. Ai fini del Bilancio consolidato, si è provveduto a riallineare l'importo del debito di AMAT registrando una sopravvenienza attiva ed un credito e, effettuando la successiva elisione delle partite reciproche.

- RAP: a seguito dell'approvazione del Progetto di bilancio 2017 da parte dell'Amministratore Unico è stata accertata l'esistenza di una partita debitoria della Società nei confronti del Comune pari a € 1.898.962,68 non inserita nella nota informativa in quanto il dato non era disponibile. L'importo è riferito in quanto a € 8.500 alla penale applicata sui corrispettivi di dicembre 2017 per I.A. recuperata a gennaio 2018; in quanto a € 1.890.462,68 a debiti per TARES/TARI 2017 e retro, riconciliati con gli importi accertati dal Comune. In sede di consolidamento è stata altresì allineata la posizione debitoria della Società per l'importo di € 15.011 relativo a recupero somme per rivalsa a seguito sentenze condanna in solido per sinistri.
- AMAP: deve iscrivere un debito per tributi locali 2013 pari a € 18.674, importo che tuttavia risulta contestato dalla Società. Il Comune deve accertare € 3.229.749 per somme incassate dalla partecipata destinate alla realizzazione di investimenti;
- RESET: deve eliminare dai propri debiti € 39 non dovuti;
- PALERMO AMBIENTE: deve iscrivere debiti per tributi locali per € 8.424.





PREMESSA

Inquadramento normativo

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

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

Criteri di formazione

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

Ai fini del consolidamento, i dati sono stati rilevati dal Rendiconto di Gestione 2017 del Comune di Palermo (capogruppo) approvato con Deliberazione del Consiglio comunale

n. 541 del 3.11.2018 e dai Bilanci di esercizio redatti dalle Società incluse nell'area di consolidamento fatta eccezione per la RAP per la quale sono stati utilizzati i dati da Progetto di Bilancio approvato dall'Amministratore Unico in data 16.11.2018.

In applicazione del principio contabile di riferimento, il metodo utilizzato è quello integrale, che prevede appunto l'integrale attrazione all'interno del Bilancio Consolidato di tutte le attività, passività, componenti positive e negative di reddito dei bilanci dei componenti del Gruppo.

Area di Consolidamento

L'area di consolidamento per l'esercizio 2017 è stata individuata in conformità alle disposizioni riportate negli artt. 11-ter, 11-quater e 11-quinquies del d.Lgs. n. 118/2011 e nel principio contabile applicato del bilancio consolidato, allegato n.4/4 al decreto citato.

Con deliberazione della Giunta comunale n. 61 del 3 maggio 2018, infatti, è stata effettuata la ricognizione e sono stati approvati i due elenchi richiesti dalla normativa:

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

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

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

Il punto 3.1 del principio contabile applicato consente di non inserire nel perimetro di consolidamento gli enti e le società del gruppo nei casi di:

- a) *Irrilevanza*, quando il bilancio di un componente del gruppo è irrilevante ai fini della rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico del gruppo.

Sono considerati irrilevanti i bilanci che presentano, per ciascuno dei seguenti parametri, una incidenza inferiore al 10 per cento per gli enti locali e al 5 per cento per le regioni e le province autonome rispetto alla posizione patrimoniale, economico e finanziaria della capogruppo:

- totale dell'attivo,
- patrimonio netto,
- totale dei ricavi caratteristici.

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

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

Il Comune di Palermo, come già precisato, ha definito il perimetro di consolidamento con la deliberazione di Giunta comunale n. 61 del 3.05.2018, includendo tutte le società destinatarie di affidamenti diretti, pertanto per l'anno 2017 anche Palermo Ambiente.

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

GRUPPO AMMINISTRAZIONE PUBBLICA (GAP)

Allegato "1" - Gruppo Amministrazione Pubblica

Partecipazioni dirette

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

Partecipazioni indirette

Denominazione società	Anno di costituzione	Denominazione società/organismo tramite	% Quota di partecipazione società/organismo tramite
C	D	E	F
Energy Auditing srl	2008	AMG Energia Spa	100,00
Amg Gas srl		AMG Energia Spa	20,00
Società Consortile Re.Se.T. S.c.p.a.	2014	AMAT Palermo Spa	0,95
		AMAP Spa	1,89
		AMG Energia SPA	0,95
		RAP Spa	1,89
		SISPI Spa	1,89

PERIMETRO DI CONSOLIDAMENTO 2017 Deliberato dalla Giunta comunale

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

Principi di Consolidamento

Il bilancio consolidato relativo all'esercizio chiuso al 31.12.2017 è redatto in conformità:

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

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

In particolare:

- *"nello stato patrimoniale scompaiono azioni proprie (portate a diminuzione del patrimonio netto), conti d'ordine e aggi e disaggi di emissione;*
- *i Costi di ricerca, sviluppo, pubblicità capitalizzati sono eliminati dalle immobilizzazioni;*
- *sono presenti specifiche voci per i derivati attivi e passivi e per le operazioni intrattenute con le imprese sottoposte al controllo delle controllanti oltre che nel patrimonio netto una riserva per le operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi;*
- *nel conto economico mancheranno gli oneri e i proventi straordinari e i componenti eccezionali sono spiegati nelle note al bilancio;*
- *si dà evidenza dei rapporti con le imprese sottoposte al controllo del controllante nella parte finanziaria del conto economico (classe D) attraverso gli oneri e i proventi che derivano dalla valutazione al fair value dei derivati;*
- *è presente una riserva di copertura nelle poste del patrimonio netto che rappresenta la riserva per la copertura del rischio di variazione dei flussi finanziari futuri;*
- *non sono presenti i conti d'ordine, le informazioni sugli impegni e i rischi sono commentati analiticamente nelle note al bilancio;*
- *il fair value è il criterio di base per la misurazione degli strumenti finanziari derivati, e continua ad essere vietato per la misurazione delle altre attività e passività, a meno che sia consentito da una specifica legge di rivalutazione;*
- *l'avviamento si ammortizza in base alla vita utile. Nei rari casi in cui questa non è determinabile si ammortizza al massimo in dieci anni. È concessa una deroga per i saldi del bilancio 2015. Ripristino di valore dell'avviamento: viene espressamente precisato il divieto di ripristino delle svalutazioni dell'avviamento;*
- *i costi di sviluppo: si ammortizzano in base alla vita utile. Nei rari casi in cui questa non è determinabile si ammortizzano al massimo in cinque anni;*
- *è abrogato il criterio di valutazione costante per le attrezzature industriali e commerciali costantemente rinnovate e per le rimanenze"*.

Per ricondurre i bilanci dei singoli soggetti inclusi nel perimetro ad avere la omogeneità necessaria per il consolidamento, il DM 11 agosto 2017, di modifica del Principio Contabile

all. 4/4 al d.lgs. 118/2011, ha posto in capo alle società/enti strumentali l'obbligo di riclassificare lo stato patrimoniale ed il conto economico secondo lo schema di cui all'allegato 11 al d.lgs. 118/2011, nonché di fornire le informazioni necessarie all'elaborazione del bilancio consolidato secondo i principi dell'armonizzazione contabile se non presenti nella nota integrativa.



Criteri di Valutazione Applicati (punto 4.1)

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

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

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

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

Immobilizzazioni Immateriali

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

Immobilizzazioni Materiali

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

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

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

Immobilizzazioni Finanziarie

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

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

Rimanenze

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

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

Crediti

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

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

Le società AMAT e SISPI hanno adottato il criterio del costo ammortizzato tenendo in considerazione il fattore temporale ed il valore di presumibile realizzo.

Debiti

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

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

Le società AMAT e SISPI hanno adottato il criterio del costo ammortizzato tenendo in considerazione il fattore temporale ed il valore di presumibile realizzo.

Disponibilità liquide

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

Ratei e risconti

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

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

- Ratei attivi e passivi

Per l'accertamento di quote di proventi e di oneri di competenza dell'esercizio ma che avranno manifestazione numeraria in esercizi futuri;

- Risconti attivi e passivi

Per lo storno, rispettivamente, di quote di oneri e di proventi che pur avendo manifestazione numeraria nell'esercizio sono di competenza di esercizi futuri.

Fondi per rischi e oneri

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

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

T.F.R.

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

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

Riconoscimento ricavi e costi

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

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

Contributi in conto investimento

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

Imposte sul reddito

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

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

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

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

Imposte anticipate e differite

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

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

Garanzie, Impegni, Beni di Terzi e Rischi

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

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

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

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

Finalità del Bilancio Consolidato

Il Bilancio Consolidato del Gruppo Amministrazione Pubblica Comune di Palermo

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

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

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

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

Eliminazione delle Operazioni Infragruppo (Punto 4.2)

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

Nella fase di consolidamento dei bilanci dei diversi organismi ricompresi nel perimetro si è proceduto, pertanto, ad eliminare le operazioni e i saldi reciproci intervenuti tra gli stessi organismi al fine di riportare nelle poste del bilancio consolidato i valori effettivamente generati dai rapporti con soggetti estranei al gruppo. In sintesi i passaggi operativi posti in essere sono i seguenti:

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

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

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

A bilanciamento dello squilibrio sono stati pertanto rilevati nello stato patrimoniale

consolidato i maggiori debiti e crediti segnalati rispetto alle partite correlate e sono stati rilevati nel conto economico consolidato i maggiori costi e ricavi segnalati.

Le principali operazioni di eliminazione-elisione riguardano:

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

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

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

Eliminazione del valore contabile delle partecipazioni

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

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

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

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

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

CONSOLIDAMENTO DEI BILANCI (punto 4.4)

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

Determinazione del patrimonio netto di terzi

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

Illustrazione delle voci di Stato Patrimoniale

ATTIVO

B) IMMOBILIZZAZIONI

Il valore delle immobilizzazioni ammonta complessivamente ad € 2.312.671.874 ed è ripartito nelle seguenti fattispecie:

Voci	Stato patrimoniale consolidato - Immobilizzazioni		
	Anno 2017	Anno 2016	Variazione
Immateriali	25.360.334	22.410.183	2.950.151,00
Materiali	2.264.094.898	2.212.340.101	51.754.797,00
Finanziarie	23.216.642	27.625.507	-4.408.865,00
TOTALE	2.312.671.874	2.262.375.791	50.296.083,00

Le Immobilizzazioni Immateriali

La voce comprende gli oneri pluriennali, i beni immateriali, le immobilizzazioni immateriali in corso e acconti.

I beni sono iscritti al netto del fondo di ammortamento.

Le Immobilizzazioni Immateriali sono pari a € 25.360.334 e così composte:

Voci	Stato patrimoniale consolidato - Immobilizzazioni Immateriali		
	Anno 2017	Anno 2016	Variazione
Costi di impianto ed ampliamento	2.253.210	125.377	2.127.833,00
Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità	-	0	-
Diritti di brevetto ed utilizzo opere dell'ingegno	1.419.635	1.239.960	179.675,00
Concessioni, licenze e marchi e diritti	428.518	595.794	-167.276,00
Avviamento	200.000	400.000	-200.000,00
Immobilizzazioni in corso ed acconti	438.043	3.243.362	-2.805.319,00
Altre	20.620.928	16.805.690	3.815.238,00
TOTALE	25.360.334	22.410.183	2.950.151,00

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

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			
Anno	2017	2016	Variazione
Comune di Palermo	682.828	450.464	232.364
AMAP	19.676.138	15.747.298	3.928.840
AMAT	2.186.588	3.094.246	-907.658
AMG ENERGIA	2.098.000	2.228.000	-130.000
RAP	411.923	572.244	-160.321
RESET	135.186	137.435	-2.249
SISPI	169.445	180.496	-11.051
PALERMO AMBIENTE	226	0	226
Totale da Bilancio Consolidato	25.360.334	22.410.183	2.950.151

In particolare, si evidenzia che l'importo esposto nel bilancio del Comune pari a € 682.828 è relativo a "Sviluppo software e manutenzione evolutiva".

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

- AMAP: l'importo è costituito "in prevalenza dal valore degli interventi effettuati sui beni appartenenti al Comune di Palermo e ai Comuni della Provincia, ossia opere di manutenzione di carattere straordinario eseguite negli impianti idrici, nella rete fognaria e negli impianti di depurazione." La voce si incrementa rispetto all'esercizio precedente come indicato nella Nota integrativa, che ne riporta il dettaglio "- Euro 2.900 mila a lavori effettuati nell'ambito del sistema acquedottistico connessi all'adeguamento, alle norme di prevenzione incendi, di impianti di potabilizzazione, ad interventi di manutenzione programmata e messa in sicurezza degli impianti, tanto nel comune di Palermo che nella provincia; - Euro 1.499 mila a lavori effettuati nell'ambito del sistema fognario per interventi di estensione e rifunzionalizzazione della rete fognaria nonché per la messa in sicurezza dei relativi impianti di sollevamento; - Euro 118 mila all'ultimazione dei lavori di manutenzione straordinaria negli impianti di depurazione del Comune di Palermo previsti per il biennio 2015/2016. La voce "Immobilizzazioni in corso e acconto", pari a Euro 312 mila, accoglie gli acconti dell'esercizio, pari ad Euro 215 mila, corrisposti prevalentemente per il riammodernamento del centro di telecontrollo".
- AMAT: espone per € 2.186.588 "i costi di impianto e ampliamento del Sistema Tram di Palermo". Tali costi sono stati "ammortizzati a partire dall'anno 2016, e concluderanno l'intero ciclo di ammortamento nell'arco di quattro anni, in ragione della durata del contratto di Global Service delle opere e degli impianti previsto nell'ambito del più ampio contratto che ne ha aggiudicato la realizzazione".
- AMG: l'importo si riferisce a "I diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno sono pari ad euro 586 mila (euro 609 mila al 31/12/2016) al netto dei fondi ammortamento per euro 2.651 mila; gli investimenti dell'anno sono pari a euro 175 mila e sono relativi ai costi sostenuti per l'acquisizione di software applicativi. Le immobilizzazioni in corso sono pari ad euro 13 mila e sono riferibili alla collaborazione ottenuta per progetti finanziati da terzi in attesa di realizzo. La categoria "Altre" pari ad euro 1.499 (euro 1.593 al 31/12/2016) è riferibile agli impianti di pubblica illuminazione di proprietà del Comune di Palermo ed affidati all'AMG Energia in comodato d'uso per l'espletamento dei servizi affidati dal Comune stesso."

- RAP: la voce include, tra l'altro, per € 198.600 l'avviamento che "rappresenta il costo sostenuto per l'acquisto del ramo di azienda da ammortizzarsi in numero cinque anni. Il costo originario è pari ad euro 993.000. Nell'anno 2017 è stata rilevata la quarta quota ammortamento pari ad euro 198.600" e Immobilizzazioni in corso ed acconti per 112.547 (Euro 25.500 alla fine dell'esercizio precedente), riferite a "impianti in corso di costruzione presso la piattaforma impiantistica di Bellolampo".
- RESET: l'importo si riferisce "per € 135.185 che includono la voce "Concessione licenze e marchi" che accoglie in prevalenza il costo sostenuto per acquisto di licenze e per il nuovo sistema informativo" nonché altre immobilizzazioni per migliorie eseguite su beni.
- SISPI: l'importo si riferisce per € 169.445 a "Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno" per euro 150.581 (euro 180.496 al 31/12/2016) che attengono a software acquisiti in licenza d'uso a tempo indeterminato e sono ammortizzati in quote costanti nell'arco di un triennio; presentano un decremento netto di euro 29.915 determinato quale saldo algebrico fra i costi incrementativi dell'esercizio per euro 96.528 e gli ammortamenti operati nell'esercizio per euro 126.444; "Altre" per euro 18.864 (zero al 31/12/2016) che attengono a migliorie operate nell'esercizio sui locali della sede sociale condotti in locazione e che vengono ammortizzati nel periodo minore tra quello di utilità futura delle spese sostenute e quello residuo della locazione, tenuto conto dell'eventuale periodo di rinnovo, se dipendente dal conduttore".
- PALERMO AMBIENTE: l'importo si riferisce "Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno".

Le Immobilizzazioni materiali sono pari a € 2.264.094.898 e così composte:

Voci	Stato patrimoniale consolidato - Immobilizzazioni		
	Materiali		
	Anno 2017	Anno 2016	Variazione
Beni demaniali (terreni, fabbricati, infrastrutture)	146.314.448	134.030.568	12.283.880
Altre immobilizzazioni	707.211.719	699.927.187	7.284.532
Immobilizzazioni in corso ed acconti	1.410.568.731	1.378.382.346	32.186.385
TOTALE	2.264.094.898	2.212.340.101	51.754.797

Relativamente all'importo delle immobilizzazioni in corso va precisato che in tale voce sono iscritti come incrementi le spese per l'acquisto, la realizzazione e la manutenzione straordinaria di opere pubbliche di beni di proprietà dell'ente ancora in fase di completamento. Una volta collaudate le opere verranno acquisite a patrimonio e registrate nell'inventario dei cespiti. Al fine di procedere ad una completa rilevazione dei beni immobili, comprese le attività di manutenzione straordinaria degli edifici comunali (uffici, scuole, etc), degli impianti sono stati compulsanti il Settore delle Risorse Immobiliari e i competenti uffici dell'area tecnica dell'Amministrazione comunale. Già nel corso dell'esercizio 2018 è stata avviata una attività straordinaria di ricognizione ed inventariazione che ha visto coinvolta la Ragioneria Generale e il Settore Patrimonio e ciò comporterà l'aggiornamento degli inventari e delle risultanze contabili relativamente a beni immobili stornando i relativi importi dall'aggregato "immobilizzazioni in corso".

Il dettaglio delle singole voci rilevate dai bilanci è il seguente:

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
Anno	2017	2016	Variazione
Comune di Palermo	2.069.083.986	2.013.286.007	55.797.979
AMAP	22.405.058	22.764.924	-359.866
AMAT	31.831.971	37.179.353	-5.347.382
AMG ENERGIA	129.904.000	128.245.000	1.659.000
RAP	9.544.132	9.755.651	-211.519
RESET	486.697	447.967	38.730
SISPI	836.529	661.199	175.330
PALERMO AMBIENTE	2.525	0	2.525
Totale da Bilancio Consolidato	2.264.094.898	2.212.340.101	51.754.797

Il dettaglio delle immobilizzazioni materiali del Comune è riportato nella tabelle 2.1 Beni Immobili, 2.2 Fondo Ammortamento Beni Immobili e 3 Beni Mobili allegate alla Nota integrativa al Rendiconto di gestione 2017 e rimesse a corredo della presente.

Per quanto riguarda i Bilanci delle partecipate, in particolare:

- AMAP espone Immobilizzazioni materiali per complessivi € 22.405.058, di cui, tra l'altro, € 4.293.921 per terreni e fabbricati, € 4.395.873 per attrezzature industriali e commerciali e € 11.600.716 per beni gratuitamente devolvibili relativi alle sottoreti;
- AMAT espone Immobilizzazioni materiali per complessivi € 31.831.971, di cui € 9.352.331 per terreni e fabbricati ed € 21.307.983 per parco rotabile;
- AMG ENERGIA espone Immobilizzazioni materiali per € 129.904.000, di cui Terreni e Fabbricati per € 4.671.000, Impianti e macchinari per € 121.419.000, Attrezzature industriali e commerciali per € 131.000, Altri beni per € 358.000 Immobilizzazioni in corso e acconti per € 3.325.000;
- RAP espone tra le immobilizzazioni *"Impianti e Macchinari si riferiscono principalmente a impianti, ivi compresi quelli di distribuzione del carburante ed attrezzature di officina. Il loro valore nell'esercizio 2017 si incrementa da euro 330.522 ad euro 331.042 al netto delle quote di ammortamento. Le Attrezzature Industriali e Commerciali si riferiscono principalmente alle attrezzature necessarie per i servizi di raccolta e di smaltimento dei rifiuti in Discarica quali cassoni, cassonetti, campane e simili. Il loro valore nell'esercizio 2017 si incrementa da euro 2.388.402 ad euro 2.551.609 al netto delle quote di ammortamento. Gli Altri Beni si riferiscono principalmente a mobili ed arredi aziendali, macchine d'ufficio ed altre dotazioni tecnico amministrative, mezzi mobili industriali, autoveicoli, motoveicoli e mezzi operatori ed industriali tutti di tipo strumentale ed esclusivamente dediti alle attività di istituto. Il loro valore nell'esercizio 2017 si decrementa da euro 7.036.726 ad euro 6.661.481 al netto delle quote di ammortamento"*.

Le Immobilizzazioni finanziarie sono complessivamente pari ad € 23.216.642, per effetto delle elisioni dei valori delle partecipazioni del Comune di Palermo alle Società, come dettagliato *infra*, e comprendono le partecipazioni del Comune non incluse nel perimetro di consolidamento.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE - Partecipazioni				
Anno	percentuale	2017	2016	Variazione
Palermo Ambiente SpA in liquidazione	100%	0	934.744	-934.744
SRR Palermo Area Metropolitana	67,05%	80.220	80.220	0
Totale imprese controllate		80.220	1.014.964	-934.744
GESAP SpA	31,55%	19.717.491	19.660.324	57.167
AMG Gas	20,00%	20.000	20.000	0
Totale imprese partecipate		19.737.491	19.680.324	57.167
Consorzio Turistico Costa Normanna	20,16%	6.000	6.000	0
Patto di Palermo soc. cons.	43,21%	30.921	18.794	12.127
Teatro Stabile "AI MASSIMO"	15,00%	1.493	1.493	0
Fondazione Manifesta 12 Palermo	100,00%	622.687	1.000.000	-377.313
Totale altri soggetti		661.101	1.026.287	-365.186
Totale da Bilancio Consolidato		20.478.812	21.721.575	-1.242.763

Si rammenta che, a seguito della modifica del principio contabile 4/4 per il corrente esercizio Palermo Ambiente è stata inserita nel perimetro di consolidamento in quanto destinataria di affidamenti diretti.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE - Crediti			
Anno	2017	2016	Variazione
Comune di Palermo	0	0	0
AMAP	1.070.000	1.483.330	-413.330
AMAT	1.606.204	4.359.204	-2.753.000
AMG ENERGIA	0	0	0
RAP	0	0	0
RESET	0	0	0
SISPI	61.626	61.398	228
PALERMO AMBIENTE	0	0	0
Totale da Bilancio Consolidato	2.737.830	5.903.932	-3.166.102

Tale voce è così composta:

- AMAP: l'importo è relativo a "crediti verso Enel Energia spa, per Euro 1.070 mila, a titolo di deposito cauzionale";
- AMAT l'importo di € 1.606.204 si riferisce ai pignoramenti residui presso l'Istituto cassiere Banca Nuova disposti per ordine dell'Autorità Giudiziaria.
- SISPI: l'importo è relativo "quanto ad euro 56.553 ad un conto corrente bancario presso la Banca Nuova vincolato a favore di terzi a garanzia degli impegni contrattuali assunti con la proprietà dell'immobile ove è ubicata la sede sociale; quanto ad euro 5.073 a depositi cauzionali".

C) ATTIVO CIRCOLANTE

RIMANENZE

Le rimanenze dell'esercizio 2017 ammontano a € 11.408.913 come da tabella che segue:

ATTIVO CIRCOLANTE - Rimanenze			
Anno	2017	2016	Variazione
Comune di Palermo	21.376	21.376	0
AMAP	1.400.614	1.259.195	141.419
AMAT	2.719.774	2.759.480	-39.706
AMG ENERGIA	4.738.000	4.975.000	-237.000
RAP	1.841.565	4.633.187	-2.791.622
RESET	99.089	79.883	19.206
SISPI	585.421	967.921	-382.500
PALERMO AMBIENTE	3.074	0	3.074
Totale da Bilancio Consolidato	11.408.913	14.696.042	-3.287.129

Le rimanenze relative al bilancio del Comune sono riferite a materiali di consumo, arredi e libri.

Per quanto riguarda i Bilanci delle partecipate, in particolare:

- AMAP espone Rimanenze per complessivi € 1.400.614, riferite a giacenze di materiali destinati alla realizzazione di nuovi allacciamenti idrici e fognari, utensileria minuta, vestiario per il personale, carburante;
- AMAT espone Rimanenze per complessivi € 2.719.774 riferite principalmente a materiale di ricambio e consumo relativo agli autobus, da carburante e lubrificante e da cartellonistica stradale e vernici;
- AMG ENERGIA espone Rimanenze per complessivi € 4.738.000 riferite a materie prime e di consumo e materiale relativo al servizio GAS;
- RAP espone Rimanenze per complessivi € 1.841.565 riferite a *"materiale di consumo in quanto ad euro 1.092.775, ed a carburanti e combustibili in quanto ad euro 18.689"*. I Lavori in corso su ordinazione pari a € 730.101 *"si riferiscono alla sospensione integrale dei costi afferenti gli interventi sostitutivi di natura contingibile ed urgente per conto di terzi eseguiti presso tutte le vasche non piu' in esercizio della Discarica di Bellolampo"*.
- SISPI espone Rimanenze per complessivi € 585.421 riferite in quanto a € 371.149 a lavori in corso su ordinazione che *"attengono ai servizi in corso di esecuzione, non ancora conclusi alla fine dell'esercizio"* e in quanto a € 214.272 a materiale di consumo di uso corrente che *"attengono a beni destinati nell'ambito del servizio di conduzione tecnica del SITEC"* ;
- PALERMO AMBIENTE espone rimanenze per complessivi € 3.074 relative a materie prime, sussidiarie e di consumo.

CREDITI

Il totale dei crediti iscritti nel Bilancio consolidato ammonta a € 844.873.154.
Non risultano crediti con esigibilità superiore a 5 anni.

Voci	Stato patrimoniale consolidato - Crediti		
	Anno 2017	Anno 2016	Variazione
Crediti di natura tributaria	239.521.934	360.951.175	- 121.429.241
<i>Crediti da tributi destinati al finanz. della sanità</i>	-	-	-
<i>Altri crediti da tributi</i>	234.642.387	349.623.797	- 114.981.410
<i>Crediti da Fondi perequativi</i>	4.879.547	11.327.378	- 6.447.831
Crediti per trasferimenti e contributi	180.808.556	185.295.414	- 4.486.858
<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	178.348.340	181.811.384	- 3.463.044
<i>imprese controllate</i>	-	-	-
<i>imprese partecipate</i>	-	-	-
<i>verso altri soggetti</i>	2.460.216	3.484.030	- 1.023.814
Verso clienti ed utenti	224.064.622	304.862.584	- 80.797.962
Altri Crediti	200.478.042	215.159.434	- 14.681.392
<i>verso l'erario</i>	24.539.491	38.384.944	- 13.845.453
<i>per attività svolta per c/terzi</i>	-	-	-
<i>Altri</i>	175.938.551	176.774.490	- 835.939
Totale crediti	844.873.154	1.066.268.607	- 221.395.453

Le voci relative ai crediti tributari, da Fondi perequativi e da trasferimenti sono relative al solo bilancio del Comune e sono dettagliate come segue:

	2017	2016	Variazione
ALTRI CREDITI DA TRIBUTI	234.642.387	349.623.797	- 114.981.410
Crediti da riscossione Imposta municipale propria	45.505.322	7.824.740	37.680.582
Crediti da riscossione Imposta comunale sugli immobili (ICI)	44.398.083	48.963.282	- 4.565.199
Crediti da riscossione Addizionale comunale IRPEF	39.802.483	39.803.065	- 582
Crediti da riscossione Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	738.222.305	683.292.782	54.929.524
Crediti da riscossione Tassa occupazione spazi e aree pubbliche	23.810.819	19.140.749	4.670.070
Crediti da riscossione Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni	14.699.361	13.832.967	866.394
Crediti da riscossione Tributo per i servizi indivisibili (TASI)	224.701	170.692	54.008
Crediti da riscossione Altre imposte sostitutive n.a.c.	8.685.779	8.746.683	- 60.904
Crediti per rimborso di imposte indirette	2.957.790	5.000	2.952.790
IVA a credito	5.000	3.402.254	- 3.397.254
IVA acquisti in sospensione/ differita	129.881	115.726	14.155
Condoni edilizi e sanatoria opere edilizie abusive	501	2.610	- 2.109
Crediti da riscossione di imposte di natura corrente per conto di terzi	11.953.408	126.652	11.826.755
Crediti da riscossione Compartecipazione IRPEF ai Comuni	1.410.966	1.602.518	- 191.552
FONDO SVALUTAZIONE CREDITI - CREDITI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	697.164.009	477.405.922	- 219.758.088

Il minor importo dei crediti da altri tributi del Comune rispetto al dato del Rendiconto di gestione pari a € 4.223.217,00 è dovuto all'elisione delle partite reciproche con le società incluse nel perimetro di consolidamento.

CREDITI DA FONDI PEREQUATIVI	2017	2016	Variazione
		4.879.547	11.327.378
Crediti da riscossione Fondi perequativi dallo Stato	4.011.652	11.327.378	- 7.315.726
Crediti da riscossione Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	867.896	-	867.896

CREDITI PER TRASFERIMENTI CORRENTI E CONTRIBUTI VERSO AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	2017	2016	Variazione
		178.348.340	181.811.384
Crediti per Trasferimenti correnti da Ministeri	15.270.817	12.387.329	2.883.488
Crediti per Trasferimenti correnti da Ministero dell'Istruzione - Istituzioni Scolastiche	83.669	508.885	- 425.216
Crediti per Trasferimenti correnti da Presidenza del Consiglio dei Ministri	2.177.321	524.359	1.652.962
Crediti per Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	26.278.406	37.452.257	- 11.173.851
Crediti per Trasferimenti correnti da Province	9.170	9.170	-
Crediti da Contributi agli investimenti da Ministeri	1.629.321	-	1.629.321
Crediti da Contributi agli investimenti da Ministero dell'Istruzione - Istituzioni Scolastiche	1.319.385	-	1.319.385
Crediti da Contributi agli investimenti da Presidenza del Consiglio dei Ministri	289.139	-	289.139
Crediti da Contributi agli investimenti da altre Amministrazioni Centrali n.a.c.	66.383.312	63.988.701	2.394.611
Crediti da Contributi agli investimenti da Regioni e province autonome	65.033.227	67.881.005	- 2.847.778
FONDO SVALUTAZIONE CREDITI - CREDITI PER TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	- 125.427	- 940.322	814.895

CREDITI PER TRASFERIMENTI CORRENTI E CONTRIBUTI VERSO ALTRI SOGGETTI	2017	2016	Variazione
		2.460.216	3.484.030
Crediti per Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	224.899	699.428	- 474.529
Crediti da Contributi agli investimenti da Famiglie	1.778.056	1.780.056	- 2.000
Crediti da Fondo europeo di sviluppo regionale (FESR)	457.261	1.004.546	- 547.285

La voce crediti verso clienti e utenti è pari a € 224.064.622. Il dettaglio delle singole voci rilevate dai bilanci è il seguente:

ATTIVO CIRCOLANTE - Crediti verso clienti ed utenti			
Anno	2017	2016	Variazione
Comune di Palermo	73.548.908	162.852.258	-89.303.351
AMAP	129.283.331	125.729.988	3.553.343
AMAT	3.258.854	2.881.722	377.132
AMG ENERGIA	7.408.003	6.123.674	1.284.329
RAP	10.518.381	7.160.745	3.357.636
RESET	0	114.197	-114.197
SISPI	5.811	0	5.811
PALERMO AMBIENTE	41.334	0	41.334
Totale da Bilancio Consolidato	224.064.622	304.862.584	-80.797.963

La voce include crediti verso clienti e utenti del Comune di Palermo pari a € 73.548.908 è così dettagliata:

CREDITI VERSO CLIENTI/UTENTI	2017	2016	Variazione
	73.548.908	162.852.258	41.333.380
Crediti da proventi dalla vendita di beni	1.412.364	2.577.789	- 1.165.425
Crediti derivanti dalla vendita di servizi	1.020.002	1.020.120	- 119
Crediti da fitti, noleggi e locazioni	17.523.567	16.808.079	715.488
Crediti da canoni, concessioni, diritti reali di godimento e servitù onerose	2.653.253	1.929.084	724.169
Crediti verso Amministrazioni pubbliche derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	585.189	-	585.189
Crediti verso famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	328.959.252	288.790.110	40.169.142
Crediti verso imprese derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	2.300.999	2.200.090	100.909
Crediti da Alienazione di Fabbricati ad uso abitativo	23.370	47.407	- 24.038
Crediti da Alienazione di altri beni immobili n.a.c.	144.608	144.608	-
Crediti da Cessione di Terreni edificabili	266.940	38.876	228.064
Crediti da Cessione di terreni n.a.c.	58.611	58.611	-
FONDO SVALUTAZIONE CREDITI - CREDITI DA PROVENTI DELLA VENDITA DI BENI E SERVIZI	- 281.399.247	- 150.762.516	- 130.636.731

Relativamente a tali voci nella Nota integrativa al Rendiconto di Gestione 2017 si legge:

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

I crediti sono iscritti al valore nominale, ricondotto al presumibile valore di realizzo, attraverso apposito fondo svalutazione crediti portato a diretta diminuzione degli stessi.

Di seguito si riporta il dettaglio dei crediti e delle componenti del fondo svalutazione crediti:

Crediti di funzionamento lordi (A)		1.645.674.853,51
Crediti dubbia esigibilità (B1)	-	669.391.799,75
F.C.D.E. (B2)	-	355.081.999,31
Totale fondo svalutazione (B = B1+B2)	-	1.024.473.799,06
Totale crediti iscritti nello SP (C= A-B)		621.201.054,45

L'ammontare totale del fondo svalutazione crediti, pari a €. -1.024.473.799,06, è dato dall'importo del fondo crediti di dubbia esazione, che misura la svalutazione dei crediti corrispondenti ai residui attivi iscritti in bilancio, e di un ulteriore fondo il cui ammontare è pari ai crediti stralciati dalla contabilità finanziaria ed iscritti nel conto del patrimonio.

Non è dato rilevare la presenza di accantonamenti relativi a crediti che, in ottemperanza al principio della competenza finanziaria potenziata, sono imputati nel bilancio di anni successivi a quello cui lo Stato Patrimoniale si riferisce. Il Fondo svalutazione crediti, così come previsto dal principio contabile, non è iscritto tra le poste del passivo, in quanto è portato in detrazione delle voci di credito a cui si riferisce. A tal fine è necessario che il fondo sia ripartito tra le tipologie di crediti iscritti nello stato patrimoniale. Il dettaglio dei crediti di dubbia esigibilità stralciati dal bilancio ed iscritti nel conto del patrimonio è riportato nella tabella 6.1. Il dettaglio di composizione del fondo svalutazione dei crediti è riportato nella tabella 6.2, implementato in funzione della capacità di riscossione coattiva dei crediti iscritti nell'attivo." Le tabelle 6.1 e 6.2 si rimettono a corredo della presente nota integrativa.

Per quanto riguarda i Bilanci delle partecipate, in particolare:

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

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

ATTIVO CIRCOLANTE - Crediti verso Erario			
Anno	2017	2016	Variazione
Comune di Palermo	0	0	0
AMAP	13.446.494	15.739.071	-2.292.577
AMAT	3.363.312	7.913.388	-4.550.076
AMG ENERGIA	1.024.000	1.644.000	-620.000
RAP	4.918.509	10.680.430	-5.761.921
RESET	153.594	712.266	-558.672
SISPI	1.548.124	1.695.789	-147.665
PALERMO AMBIENTE	85.458	0	85.458
Totale da Bilancio Consolidato	24.539.491	38.384.944	-13.845.453

ATTIVO CIRCOLANTE - Crediti verso altri			
Anno	2017	2016	Variazione
Comune di Palermo	116.800.022	131.371.438	-14.571.416
AMAP	6.720.443	6.755.701	-35.258
AMAT	44.362.403	32.065.722	12.296.681
AMG ENERGIA	5.134.000	4.388.945	745.055
RAP	758.950	646.845	112.105
RESET	2.023.906	1.513.932	509.974
SISPI	32.995	31.907	1.088
PALERMO AMBIENTE	105.832	0	105.832
Totale da Bilancio Consolidato	175.938.551	176.774.490	-835.939

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

L'importo più significativo è quello esposto nel bilancio di AMAT per € 44.362.403 che in quanto a € 35.094.027 si riferisce alla "voce Rimborsi CCNL Stato/Regione in cui confluiscono i rimborsi a carico dello Stato e della Regione Siciliana, ex legibus, n. 47/2004, n. 58/2005 e n. 296/2006, a copertura degli incrementi di costo del personale derivanti dai rinnovi dei CCNL intervenuti negli anni 2004/2007".

DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Le disponibilità liquide del Gruppo sono complessivamente pari ad € 66.834.897. Quelle del Comune comprendono giacenza in Tesoreria BNL per un importo pari ad € 30.786.921,05 e "Altri depositi bancari e postali" per un importo di € 23.268.666,53, per complessivi € 54.055.587,58. Relativamente alla voce "Altri depositi bancari e postali" nella nota integrativa al Rendiconto della Gestione si legge che in essa "vengono registrati in aumento i versamenti derivanti dai nuovi mutui assunti nel 2017, pari a 12,9 milioni, corrispondenti ai mandati emessi sul titolo 3.04.07 dell'uscita e in diminuzione i prelievi derivanti dalle somme richieste alla Cdp a valere sui mutui, pari a circa 1,6 milioni (corrispondenti alle reversali emesse sul titolo 5.05.07). Nella sezione sono inoltre registrati i movimenti derivanti dai conti correnti postali accesi per l'introito di imposte, multe per violazione al C.d.S., fitti, etc per un importo complessivo che ammonta al 31/12/2017 a circa 2,2 milioni di euro."

DISPONIBILITA' LIQUIDE			
Anno	2017	2016	Variazione
Comune di Palermo	54.055.588	70.178.875	-16.123.287
AMAP	863.661	1.162.509	-298.848
AMAT	3.144.053	409.962	2.734.091
AMG ENERGIA	1.897.000	4.691.000	-2.794.000
RAP	5.469.799	4.343.106	1.126.693
RESET	208.441	247.935	-39.494
SISPI	757.823	40.236	717.587
PALERMO AMBIENTE	438.532	0	438.532
Totale da Bilancio Consolidato	66.834.897	81.073.623	-14.238.726

D) RATEI E RISCONTI

Ratei e risconti attivi ammontano a € 2.322.706.

Voci	Stato patrimoniale consolidato - Ratei e Risconti attivi		
	Anno 2017	Anno 2016	Variazione
Ratei attivi	114.288	332.128	- 217.840
Risconti attivi	2.208.418	1.815.651	392.767
TOTALE RATEI E RISCONTI	2.322.706	2.147.779	174.927

Il dettaglio è contenuto nella tabella che segue:

RATEI E RISCONTI ATTIVI			
Anno	2017	2016	Variazione
Comune di Palermo	2.174	8.923	-6.749
AMAP	137.388	404.770	-267.382
AMAT	34.694	26.326	8.368
AMG ENERGIA	112.000	124.000	-12.000
RAP	1.748.957	1.451.660	297.297
RESET	89.811	16.072	73.739
SISPI	192.142	116.028	76.114
PALERMO AMBIENTE	5.540	0	5.540
Totale da Bilancio Consolidato	2.322.706	2.147.779	174.927

La voce maggiormente significativa è quella di RAP che iscrive ratei attivi per € 94.222 che "afferiscono alla quota di contributo caro petrolio IV trimestre 2017" e Risconti attivi per € 1.654.735 che "riguardano prioritariamente lo storno delle quote di competenza relative alle polizze fidejussorie a garanzia degli obblighi scaturenti dall'esercizio della discarica di Bellolampo, per licenze ed affitti, per il premio assicurativo RC automezzi ed RCTO, per canoni e noleggi e per vari di minore importo".

PASSIVO

A) PATRIMONIO NETTO

Tale voce dello stato patrimoniale, al netto del risultato economico di esercizio, è pari a € 945.771.154.

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

patrimonio netto contabile della controllata. Essendo il 2017 il secondo esercizio di consolidamento, si è proceduto, per le società già incluse nel perimetro nel 2016, a sterilizzare le variazioni operate sul valore delle partecipazioni iscritte nel bilancio della capogruppo, riportando il valore della partecipazione a quello risultante alla data di primo consolidamento e stornando le riserve indisponibili. Successivamente si è rilevata la differenza di consolidamento iniziale redigendo la medesima scrittura effettuata in sede di primo consolidamento.

Per la Società Palermo Ambiente, inserita per la prima volta nel perimetro di consolidamento nell'esercizio 2017, si è rilevata la differenza di consolidamento effettuando il confronto tra il costo originariamente sostenuto per l'acquisto della partecipazione e il valore della corrispondente frazione di patrimonio netto contabile della controllata, alla data della sua acquisizione.

Dati da bilancio Comune/Società	AMAP (2016)	AMAT (2016)	AMG (2016)	RAP (2016)	SISPI (2016)	RESET (2016)	PALERMO AMBIENTE (2017)
Valore della partecipazione 2016	35.170.023	86.049.776	114.091.000	14.970.449	6.894.637	4.202.877	1.143.973
quota partecipazione altre società del gruppo						320.000	
Capitale Sociale	25.581.337	99.206.576	96.997.000	14.500.000	5.200.000	4.240.000	129.024
Riserve di capitale	5.337		5.142.000				
Riserve di utili	4.517.722	5.813.192	11.930.000	470.450	448.885	7.327	1.014.948
rettifiche da consolidamento	5.677.790		1.819.643	2.785.094	777.029	36.259	
Utili a nuovo	5.076.337	18.969.992	23.000			139.176	
Totale Patrimonio netto	40.858.523	86.049.776	115.911.643	17.755.544	6.425.914	4.422.762	1.143.972
Differenza da consolidamento	5.688.500	-	1.820.643	2.785.095	463.723	100.115	1
Riallineamento valore della partecipazione 2017	2.870.454	541.251	1.160.000		495.043	184.915	-

PATRIMONIO NETTO							
	Fondo di dotazione	Riserve da risultati es. prec.	Riserve da Capitale/Consolidamento	Permessi a costruire	Riserve Indisponibili	Risultato economico	Totale
Comune di Palermo	472.672.679	1.951.553	81.247.332	12.027.433	652.172.886	- 236.913.435	983.158.448
AMAP	0	0	5.688.497	0	0	1.687.717	7.376.214
AMAT	0	0	0	0	0	- 50.645.155	-50.645.155
AMG ENERGIA	0	0	1.820.643	0	0	220.000	2.040.643
RAP	0	0	2.785.095	0	0	75.560	2.860.655
RESET	0	0	0	0	0	200.016	200.016
SISPI	0	0	0	0	0	495.043	495.043
PALERMO AMBIENTE	0	0	0	0	0	285.290	285.290
Totale da bilancio Consolidato	472.672.679	1.951.553	91.541.567	12.027.433	652.172.886	- 284.594.964	945.771.154

Il Patrimonio netto include le riserve da consolidamento per un totale di € 10.294.235 relative a AMAP, AMG Energia e RAP.

Il Risultato economico complessivo, pari a - € 284.594.964, discende dai risultati di esercizio delle partecipate incluse nel perimetro di consolidamento e dalla perdita di - € 236.913.435 del Comune. Tale perdita scaturisce dalla sommatoria del dato esposto nel Rendiconto di Gestione 2017, pari ad - € 263.072.726, e del Risultato da consolidamento pari a € 26.159.291.

Il risultato di consolidamento è prevalentemente attribuibile al riallineamento delle poste di credito/debito reciproco come esposto e commentato nella Relazione sulla Gestione.

B) FONDO RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri è pari a € 192.664.412 di cui per € 186.804.973 per fondi diversi e € 5.859.439 per imposte.

FONDI PER RISCHI ED ONERI			
Anno	2017	2016	Variazione
Comune di Palermo	76.464.881	36.110.237	40.354.644
AMAP	75.846.369	66.880.447	8.965.922
AMAT	8.044.241	8.199.283	-155.042
AMG ENERGIA	2.856.750	3.120.750	-264.000
RAP	22.004.244	15.791.179	6.213.065
RESET	980.000	600.000	380.000
SISPI	608.488	524.188	84.300
PALERMO AMBIENTE	0	0	0
Totale da Bilancio Consolidato	186.804.973	131.226.084	55.578.889

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

Le variazioni del fondo sono riportate nella **tabella n. 10.1** riguardante, nello specifico, il Fondo Rischi spese legali e la **tabella n. 10.2** riguardante gli "altri fondi", entrambe rimesse a corredo della presente.

L'importo dell'accantonamento per il "Fondo accantonamento per mancata riconciliazione aziende" risulta quantificato ai fini del Rendiconto 2017 del Comune in € 28.334.719 a seguito delle attività di verifica dei crediti e debiti reciproci tra il Comune e i suoi enti partecipati, così come indicato nella nota informativa ex art.11 c.6 lett. J) del D.Lgs. n.118/2011.

Ai fini del Bilancio consolidato, le partite reciproche sono state riallineate con le scritture di pre-consolidamento, tenendo conto degli importi dei crediti riconosciuti ma privi di copertura finanziaria. Di contro, pertanto, è stato necessario rettificare il fondo dell'importo di € 28.224.378 [relativo ai disallineamenti di AMG (€ 1.058.333), di AMAT (€ 2.875.135), di SISPI (€ 191.101), di RAP (€ 20.592.157) di AMAP (€ 3.499.902) e di Palermo Ambiente (€ 7.750)], al fine di non duplicare i costi imputati al conto economico consolidato. Il Fondo che residua conseguentemente assume il valore di € 110.341 e rappresenta l'accantonamento a copertura dei disallineamenti derivanti dalla riconciliazione dei debiti nei confronti di soggetti non inclusi nel perimetro di consolidamento (SRR e ATO idrico).

Rispetto al "Fondo perdite società partecipate" accantonato nelle scritture della contabilità finanziaria per €. 4.200.000, non si è proceduto ad effettuare alcun accantonamento nello stato patrimoniale così come indicato nel p. 4.22. del principio contabile in applicazione del metodo del patrimonio netto. Parimenti non si è proceduto ad alcun accantonamento rispetto al "Fondo anticipazione di liquidità" in quanto già rilevato nei debiti di finanziamento in ragione dei mutui assunti presso la Cassa Depositi. Nel 2017 è stato utilizzato il fondo rischi precedentemente accantonato per circa 5,2 in relazione al pagamento di debiti fuori bilancio.

Per quanto riguarda i Bilanci delle partecipate, in particolare:

- AMAP espone fondi rischi costituiti "per Euro 5,7 milioni dal fondo imposte differite, per Euro 45 milioni dal fondo rischi e per Euro 31 milioni dal fondo oneri. Il fondo imposte differite accoglie prevalentemente, lo stanziamento delle imposte differite sugli interessi attivi non

incassati inclusi quelli relativi alle posizioni creditorie di EAS accertate con sentenze divenute definitive”

Le relative poste sono riportate nella tabella che segue che è stata estrapolata dalla nota integrativa del bilancio societario

FONDO RISCHI	31.12.2016	UTILI/ZZI	ADDEB./RETT	ACC.TI	31.12.2017
Contenzioso EAS	14.871.410		(52.297)		14.819.113
Contenzioso giurisdizionale	194.544	(55.965)		42.984	131.559
Oneri Sentenza Cost. n. 335/08	800.000	(3.826)	(379.050)		417.124
Contenziosi diversi	14.409.735	(109.513)	(116.306)		14.189.916
Fondo revisione tariffaria	11.762.383			3.346.586	15.308.969
Totale Fondo Rischi	42.038.172	(163.407)	(547.653)	3.595.570	44.915.483
FONDO ONERI					
Premio di Produzione Dipendenti	2.262.385	(2.098.044)	(104.091)	2.299.829	2.359.079
Oneri potenziali diversi	22.579.899	(85.977)		6.085.896	28.579.829
Totale Fondo Oneri	24.842.284	(2.184.021)	(104.091)	8.375.725	30.579.897
Totale	66.880.456	(2.347.428)	(651.944)	11.971.295	75.846.389

- AMAT espone Fondi per contenzioso nei confronti del personale dipendente e contenzioso tributario, la valutazione della cui congruità è rimessa alla responsabilità dell'organo di amministrazione e controllo della società;
- AMG ENERGIA espone Fondi per rischi e oneri pari ad euro 2.856.750 afferenti a rischi derivanti da giudizi civili di significativa rilevanza in base alla stima prudenziale effettuata dagli Amministratori della Società. Le principali controversie in corso hanno riguardo al "residuo delle spese legali per il contenzioso ATI Saipem per euro 150 mila" a "somme accantonate a fronte di contenzioso per richiesta di oneri sociali da parte dell'INPS" per € 261 mila, a "spese inerenti le attività di bonifica dei gasometri ed il servizio di svuotamento e trasporto delle acque contenute negli stessi, siti in Via Tiro a Segno e Via Remo Sandron" per € 899 mila, a "vertenze di dipendenti" per € 440 mila;
- RAP: i Fondi per rischi ed oneri riguardano per € 406.600 "le controversie giudiziarie riguardanti i dipendenti aziendali che, nell'esercizio delle proprie funzioni, vengano chiamati in giudizio, relative ai contenziosi correnti" per € 622.998 "richieste di risarcimento danni per sinistri da soggetti terzi, avvenuti nell'esercizio delle attività istituzionali societarie" per € 20.974.646 "il fondo post mortem della discarica di Bellolampo - VI vasca ... In virtù dell'applicazione della vigente tariffa imposta dal già Commissario Straordinario per l'emergenza rifiuti per il conferimento e smaltimento per i rifiuti solidi urbani indifferenziati presso la discarica di Bellolampo, l'azienda è obbligata, in applicazione della vigente normativa di settore, ad accantonare la somma di euro 13,51 per tonnellata di rifiuto smaltito;
- RESET espone Fondi per complessivi € 980.000. Nella nota integrativa si legge: "L'appostazione di bilancio, ammontante complessivamente ad € 980.000, accoglie la stima dell'onere da sostenere a fronte dei contenziosi in essere, al fine di coprire potenziali passività per € 600.000 e € 380.000 relativo al nuovo bando esodi incentivati, finalizzato a ridurre le attuali eccedenze";
- SISPI espone fondi per rischi ed oneri per gli importi riportati nella tabella che segue che è stata estrapolata dalla nota integrativa del bilancio societario:

Fondi per rischi ed oneri	2017	2016	Δ
Fondo spese legali	86.198	86.198	0
Fondo spese contestate	11.548	11.548	0
Fondo piano di rifunzionamento	310.742	210.742	100.000
Fondo vertenza personale	0	15.700	(15.700)
Fondo vertenza ex consigliere	150.000	150.000	0
Fondo garanzia funzionamento	50.000	50.000	0
Totale	608.488	524.188	84.300

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Il TFR pari ad € 49.430.067 proviene dai bilanci delle Società, considerato che il TFR rappresenta la prestazione di cui il lavoratore subordinato ha diritto in ogni caso di cessazione del rapporto di lavoro ai sensi dell'art. 2120 del Codice Civile e tenuto conto delle modifiche normative apportate dalla Legge 296/2006. Esso corrisponde al totale delle indennità maturate, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo, al netto degli acconti erogati e delle anticipazioni parziali erogati in forza di contratti collettivi o individuali o di accordi aziendali per le quali non è richiesto il imborso.

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

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO			
Anno	2017	2016	Variazione
Comune di Palermo	0	0	0
AMAP	15.966.924	16.560.123	-593.199
AMAT	26.147.472	28.385.810	-2.238.338
AMG ENERGIA	4.087.000	4.329.000	-242.000
RAP	0	0	0
RESET	1.558.563	1.068.762	489.801
SISPI	1.527.936	1.565.154	-37.218
PALERMO AMBIENTE	142.172	0	142.172
Totale da Bilancio Consolidato	49.430.067	51.908.849	-2.478.782

D) DEBITI

I debiti sono iscritti al valore nominale per complessivi € 746.314.127 e sono distinti in:

Debiti da Finanziamento:

I debiti di finanziamento derivano, essenzialmente, dall'indebitamento del comune verso enti finanziatori al 31.12.2017, come di seguito rappresentato:

Voci	Stato patrimoniale consolidato - Debiti di finanziamento		
	Anno 2017	Anno 2016	Variazione
prestiti obbligazionari	84.631.837	92.164.765	-7.532.928
v/ altre amministrazioni pubbliche	49.086.397	51.387.702	-2.301.305
verso banche e tesoriere	26.306.391	36.095.827	-9.789.436
verso altri finanziatori	189.479.605	184.312.128	5.167.477
Totale Debiti di Finanziamento	349.504.230	363.960.422	-14.456.192

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

DEBITI DA FINANZIAMENTO			
Anno	2017	2016	Variazione
Comune di Palermo	311.736.541	318.709.814	-6.973.273
AMAP	4.984.310	8.955.198	-3.970.888
AMAT	0	3.891.560	-3.891.560
AMG ENERGIA	19.189.000	19.982.000	-793.000
RAP	11.896.840	7.997.788	3.899.052
RESET	0	0	0
SISPI	1.697.539	3.424.062	-1.726.523
PALERMO AMBIENTE	0	0	0
Totale da Bilancio Consolidato	349.504.230	362.960.422	-13.456.192

La voce riguarda i prestiti assunti dal comune, il cui dettaglio è illustrato nella tabella che segue tratta dalle tabelle allegate al Rendiconto della Gestione 2017.

DEBITI DA FINANZIAMENTO

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

Debito	Consistenza al 01/01/2017	Variazioni (-) (Quote capitali -Tit.3* Spesa)	Variazioni (+) (Nuovi Mutui e prestiti obbligazionari)	Variazioni (-) (estinzione anticipata prestiti)	Consistenza al 31/12/2017
B.O.C.	€ 92.164.765,44	7.532.928,68		€ 0,00	€ 84.631.836,76
TOTALE A	€ 92.164.765,44	€ 7.532.928,68	€ 0,00	€ 0,00	€ 84.631.836,76

TABELLA 11.2: DEBITO V/ ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE

Debito	Consistenza al 01/01/2017	Variazioni (-) (Quote capitali -Tit.3* Spesa)	Variazioni (+) (Nuovi Mutui e prestiti obbligazionari)	Variazioni (-) (estinzione anticipata prestiti)	Consistenza al 31/12/2017
Anticipazione di liquidità ex art. 32 del D.L. 68/2014	€ 35.025.498,72	€ 1.045.791,17	€ 0,00	€ 0,00	€ 33.979.707,55
Anticipazione di liquidità ex art. 8 del D.L. 78/2015	€ 14.392.804,76	€ 674.753,81	€ 0,00	€ 0,00	€ 13.718.050,95
Debito presso Credito Sportivo	€ 449.292,53	€ 29.952,84	€ 969.299,10	€ 0,00	€ 1.388.638,79
TOTALE B	€ 49.867.596,01	€ 1.750.497,82	€ 969.299,10	€ 0,00	€ 49.066.397,29

TABELLA 11.3: DEBITI VERSO ALTRI FINANZIATORI

Debito	Consistenza al 01/01/2017	Variazioni (-) (Quote capitali -Tit.3* Spesa)	Variazioni (+) (Nuovi Mutui e prestiti obbligazionari)	Variazioni (-) (estinzione anticipata prestiti)	Consistenza al 31/12/2017
Mutui cassa dd.pp.	€ 165.419.028,59	€ 9.120.881,33	€ 12.945.987,64	€ 0,00	€ 169.244.134,90
Anticipazione fondo rotativo per la progettazione	€ 4.111.895,64	€ 4.111.895,64	€ 88.729,11	€ 0,00	€ 88.729,11
TOTALE C1	€ 169.530.924,23	€ 13.232.776,97	€ 13.034.716,75	€ 0,00	€ 169.332.864,01

Rimborso quota capitale: 2° rata 2017 pagata nel 2018	4.599.297,47
Rimborso quota interessi: 2° rata 2017 pagata nel 2018	2.968.828,96
TOTALE C2	€ 7.568.126,43
DEBITI VERSO ALTRI FINANZIATORI (C=C1+C2)	€ 176.900.990,44

TABELLA 11.4: DEBITI VERSO BANCHE E TESORIERE

Debito	Consistenza al 01/01/2017	Variazioni (-)	Variazioni (+)	Consistenza al 31/12/2017
Interessi Passivi su Anticipazione di Tesoreria degli Istituti Tesorieri/Cassieri	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.117.316,55	€ 1.117.316,55
TOTALE D	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.117.316,55	€ 1.117.316,55
TOTALE A+B+C+D				€ 311.736.541,04

"Si evidenzia che il debito per mutui della Cassa DD.PP. iscritto nello S.P al 31.12.2017 risulta maggiore di circa 7.5 ml. rispetto a quello indicato nella tabella 11.3 in quanto la 2° rata 2017 di rimborso della quota capitale ed interessi dei mutui è stata addebitata dalla Cassa DD.PP. con valuta 2 Gennaio 2018"

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

L'importo di € 1.117.316 alla voce debiti verso Banche e Tesoriere è "relativa al rimborso degli interessi passivi su anticipazione di tesoreria".

Per quanto riguarda i Bilanci delle partecipate, in particolare:

- AMAP espone Debiti v/Banche per € 4.984.310 di cui € 2.720.049 per mutuo BEI e € 2.264.261 per utilizzo della linea di credito del conto corrente Bancario;
- AMAT non espone debiti v/istituti bancari e nella nota integrativa si legge "alla data del 31/12/2017 l'Azienda ha azzerato la propria esposizione debitoria nei confronti dell'istituto finanziatore per la linea di credito concessa nella forma dell'anticipo fatture emesse nei confronti del Comune di Palermo. Questa è l'unica forma di accesso al credito bancario che l'Azienda ha ritenuto, alla data odierna, di dover utilizzare. E' una configurazione di finanziamento autoliquidante, che espone l'Azienda a minori rischi e vincoli inferiori rispetto a quelli insiti nel ricorso all'affidamento di prima classe per scopertura di conto corrente";

- AMG ENERGIA espone Debiti v/Banche per € 18.504.000 che, si riferiscono, tra l'altro, in quanto a € 2.738.000 al debito residuo per il mutuo contratto con la Banca Intesa Sanpaolo che andrà a scadere il 28/06/2019, in quanto a € 4.836.000 all'utilizzo della linea di credito concessa da BNL a fronte delle anticipazioni su fatture, in quanto a € 2.917.000 alla linea di credito concessa da BPSA che svolge il servizio di cassa per conto della società. Infine, l'importo di € 7.879.000 rappresenta il "debito relativo alle somme erogate per lavori e servizi realizzati, ed in corso di realizzazione, per gli investimenti inerenti il progetto di "Efficienza Energetica immobiliare ed infrastrutturale finanziato da ICCREA Banca Impresa con i fondi "Jessica" - BEI. Va segnalato che per accordo tra le parti, il piano di ammortamento è stato differito di oltre un anno, con decorrenza 30/09/2018". Ancora "I debiti verso altri enti finanziatori sono pari ad euro 684 mila (euro 129 mila al 31/12/2016) e sono riferibili al servizio di "Factoring indiretto pro-soluto" per crediti vantati dai fornitori nei confronti della società, per garantire il regolare adempimento dei tempi di pagamento contrattuale.";
- RAP: tra i debiti di finanziamento la società espone "l'esposizione riferita al finanziamento concesso da BEI per il tramite di Banca ICCREA per la realizzazione di investimenti in attrezzature e mezzi a basso impatto ambientale pari al capitale già avviato ad ammortamento di originari euro 3.670.000".
- SISPI espone Debiti v/Banche per € 1.697.539 relativi a esposizioni su c/c ordinario per € 22.438 e ad anticipi nei confronti di un istituto di credito per euro 1.675.101;
- PALERMO AMBIENTE non fornisce il dettaglio dei debiti.

Debiti da Funzionamento:

I debiti di funzionamento al 31.12.2017 sono esposti nella tabella che segue:

Voci	Stato patrimoniale consolidato - Debiti di funzionamento		
	Anno 2017	Anno 2016	Variazione
Debiti verso fornitori	159.202.394	197.246.667	- 38.044.273
Acconti	9.251.601	9.326.055	- 74.454
Debiti per trasferimenti e contributi, di cui	26.199.773	27.831.111	- 1.631.338
a) enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	-	-	-
b) altre amministrazioni pubbliche	11.716.640	18.535.935	- 6.819.295
c) imprese controllate	-	-	-
d) imprese partecipate	-	-	-
e) altri soggetti	14.483.133	9.295.176	5.187.957
Altri debiti, di cui	202.156.129	195.936.207	6.219.922
a) tributari	59.351.725	50.388.707	8.963.018
b) verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	36.707.334	46.454.915	- 9.747.581
c) per attività svolta per c/terzi (2)	-	-	-
d) altri	106.097.070	99.092.585	7.004.485
TOTALE DEBITI	396.809.897	430.340.040	- 33.530.143

DEBITI - Verso fornitori			
Anno	2017	2016	Variazione
Comune di Palermo	100.662.303	122.618.226	-21.955.923
AMAP	22.721.891	30.415.436	-7.693.545
AMAT	15.859.191	23.136.042	-7.276.851
AMG ENERGIA	4.520.419	6.170.861	-1.650.442
RAP	13.313.419	12.131.385	1.182.034
RESET	734.650	86.298	648.352
SISPI	1.317.832	2.688.419	-1.370.587
PALERMO AMBIENTE	72.689	0	72.689
Totale da Bilancio Consolidato	159.202.394	197.246.667	-38.044.273

La voce Acconti pari a € 9.251.601 è relativa al solo bilancio di AMAP l'importo è costituito "in misura prevalente ossia, per Euro 8,7 milioni, dalle cauzioni nonché dagli anticipi versati dagli utenti al momento della stipula del contratto a parziale garanzia dei pagamenti dovuti per le prestazioni del servizio. Poiché il diritto alla restituzione di detti importi sorge solo alla rescissione del contratto, la cui vita media è di gran lunga superiore ai cinque anni, la passività presenta una scadenza contrattuale non definita, ma stimabile in oltre i 5 anni suddetti. La restante parte si riferisce prevalentemente ad acconti fatturati per il servizio di depurazione relativo all'anno 2011 svolto nei confronti di APS, di cui si è riferito nel paragrafo dei "crediti verso clienti" e ad anticipi su prestazioni idriche e fognarie effettuati agli utenti".

DEBITI - Tributari			
Anno	2017	2016	Variazione
Comune di Palermo	27.920.434	17.009.724	10.910.710
AMAP	3.707.826	3.043.162	664.664
AMAT	4.500.752	6.500.707	-1.999.955
AMG ENERGIA	2.035.041	563.041	1.472.000
RAP	20.451.332	22.863.571	-2.412.239
RESET	461.743	196.997	264.746
SISPI	228.080	211.505	16.575
PALERMO AMBIENTE	46.517	0	46.517
Totale da Bilancio Consolidato	59.351.725	50.388.707	8.963.018

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

Per il Comune l'importo di € 25.999.226 accoglie l'IVA e le ritenute fiscali a carico del personale da versare all'Erario e l'importo dell'IRAP.

L'importo esposto nel bilancio della RAP per € 20.451.332, rappresenta "il debito per altre imposte riguarda prevalentemente il Tributo speciale "Ecotassa regionale" legato allo smaltimento dei rifiuti in discarica non ancora pagato alla scadenza dell'esercizio. Il Debito per iva include la quota di iva ad esigibilità differita riguardante i compensi del Comune di Palermo non ancora incassati alla data di chiusura dell'esercizio ed oggetto della riconciliazione definita nella riunione congiunta del settembre 2018. Relativamente al debito per imposte Ires ed Irap anni

precedenti, la somma è già stata liquidata dall'Agenzia delle Entrate ed è in corso rateizzazione in regola con i pagamenti".

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

DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA			
Anno	2017	2016	Variazione
Comune di Palermo	11.195.951	29.512.340	-18.316.389
AMAP	2.050.528	2.196.058	-145.530
AMAT	3.855.375	2.952.577	902.798
AMG ENERGIA	1.191.000	1.163.000	28.000
RAP	14.276.549	8.029.567	6.246.982
RESET	3.635.468	2.292.460	1.343.008
SISPI	327.922	308.913	19.009
PALERMO AMBIENTE	174.541	0	174.541
Totale da Bilancio Consolidato	36.707.334	46.454.915	-9.747.581

RAP espone "le quote di oneri sociali scaturenti dalla erogazione degli emolumenti al personale sussistenti alla data di chiusura dell'esercizio. I creditori sono costituiti, oltre che dall'Inps, dall'Inpdap, da Previambiente e Previdai ed altri Fondi di Previdenza complementare e Cpdel. Nel corso del mese di gennaio 2017 si è proceduto a presentare istanza di rateizzazione all'Inps per il debito maturato nell'ultimo trimestre 2016. L'istanza è stata accolta ed i pagamenti ricompresi nel piano di ammortamento già iniziati ed oggi conclusi".

RESET espone debiti verso Istituti di previdenza per € 3.635.467 riguarda "principalmente debiti verso INPS (€ 2.850.999) INAIL (€ 37.549) e la quota rimanente per debiti verso Fondi Complementari di previdenza (€ 746.919)".

AMAP e AMG riferiscono che le poste sono relative a contributi correnti regolarmente versati.

DEBITI - Altri debiti			
Anno	2017	2016	Variazione
Comune di Palermo	69.078.038	57.070.408	12.007.630
AMAP	18.785.318	18.684.928	100.390
AMAT	3.223.290	7.490.456	-4.267.166
AMG ENERGIA	8.606.000	8.748.693	-142.693
RAP	5.539.031	5.994.584	-455.553
RESET	334.966	777.408	-442.442
SISPI	383.960	326.108	57.852
PALERMO AMBIENTE	146.467	0	146.467
Totale da Bilancio Consolidato	106.097.070	99.092.585	7.004.485

La voce debiti del Comune di Palermo per € 69.078.038 include, al netto delle scritture di consolidamento, "i debiti per stipendi, arretrati, straordinario e indennità del personale dipendente, assegni familiari, assegni di ricerca, indennità e rimborsi spese degli organi istituzionali

dell'ente, oneri per risarcimento danni, oneri da contenzioso, etc..”.

Per quanto riguarda i Bilanci delle partecipate, in particolare:

- AMAP: la voce Altri Debiti comprende, tra l'altro debiti verso Enti finanziatori per € 7.626.499 (Agenzia del Mezzogiorno, Ministero LL.PP. Regione Siciliana), verso il Commissario all'Emergenza Idrica in Sicilia per € 7.393.277 e verso il personale per importi da corrispondere per ferie maturate e non godute, straordinario e contenzioso € 1.278.255;
- AMAT: la voce Altri Debiti comprende, tra l'altro, debiti a vario titolo verso il personale dipendente dei quali € 1.657.856 per ferie non godute.
- AMG ENERGIA: la voce Altri Debiti include prevalentemente debiti per contributi annuali verso la C S E A € 6.778.000 di cui “euro 3.430 mila il debito verso la CCSE per l'acquisto dei titoli di efficienza energetica (TEE) relativi al saldo degli obiettivi 2016 e al 60% di quelli del 2017. Si precisa che, il conseguimento del 60% dell'obiettivo 2017 è stato assolto già nel mese di Aprile 2018, invece il saldo dell'obiettivo 2016, è previsto entro il mese di maggio 2019, come da atto di indirizzo del ministero” I debiti verso il personale ammontano a € 1.157.000 di cui € 391.000 “per ferie maturate e non fruite al 31/12/2016 dai dipendenti per esigenze di servizio in corso di smaltimento nel rispetto delle normative ed in conformità degli atti di indirizzo emanati dall'Ente Controllante;
- RAP: la voce Altri Debiti include, prevalentemente, debiti verso dipendenti e assimilati per € 4.995.360;
- RESET: la voce Altri Debiti è composta “principalmente dagli accantonamenti per Banca Ore (€ 29.248), Festività soppresse (€ 262.800) e altre voci di minore entità”;
- SISPI: la voce Altri Debiti include per € 291.951 debiti verso personale dipendente per ferie non godute;
- PALERMO AMBIENTE non fornisce il dettaglio dei debiti.

Gli importi dei debiti del Gruppo con scadenza oltre 5 anni sono:

- Comune di Palermo per BOC € 31.941.965, per mutui Cassa DD.PP. € 139.241.483 incluse le anticipazioni di liquidità e per prestiti contratti con Istituto per il credito sportivo € 859.632;
- AMAP riferisce che gli acconti “ammontanti ad Euro 9,2 milioni, sono costituiti in misura prevalente ossia, per Euro 8,7 milioni, dalle cauzioni nonché dagli anticipi versati dagli utenti al momento della stipula del contratto a parziale garanzia dei pagamenti dovuti per le prestazioni del servizio. Poiché il diritto alla restituzione di detti importi sorge solo alla rescissione del contratto, la cui vita media è di gran lunga superiore ai cinque anni, la passività presenta una scadenza contrattuale non definita, ma stimabile in oltre i 5 anni suddetti”;
- AMAT per Trattamento di Fine Rapporto per € 13.647.472.
- AMG S.p.A. per debiti v/ Banche per € 4.833.000;

Nel bilancio AMG si legge che “la società, a seguito della stipula del contratto di finanziamento con Banca Impresa ICCREA in data 13/06/2014 per l'importo di euro 7.880 mila, si è impegnata a costituire e mantenere in favore della banca finanziatrice le seguenti garanzie:

- . Ipoteca sugli immobili per un importo massimo di euro 11.820 mila;
- . Pegno sul c/investimenti;
- . Cessione in garanzia di crediti dal Valore di Rimborso derivante dal subentro di terzi nella gestione Rete Gas”.

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

E) RATEI E RISCONTI PASSIVI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI

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

Voci	Stato patrimoniale consolidato - Ratei e Risconti passivi		
	Anno 2017	Anno 2016	Variazione
Ratei passivi	2.089.468	2.368.940	-279.472
Risconti passivi	1.301.842.316	1.277.158.945	24.683.371
<i>Contributi agli investimenti</i>	<i>1.300.275.843</i>	<i>1.268.442.832</i>	<i>31.833.011</i>
<i>da altre amministrazioni pubbliche</i>	<i>941.976.478</i>	<i>909.776.014</i>	<i>32.200.464</i>
<i>da altri soggetti</i>	<i>358.299.365</i>	<i>358.666.818</i>	<i>-367.453</i>
<i>Concessioni pluriennali</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Altri risconti passivi</i>	<i>1.566.473</i>	<i>8.716.113</i>	<i>-7.149.640</i>
TOTALE RATEI E RISCONTI	1.303.931.784	1.279.527.885	24.403.899

RATEI E RISCONTI PASSIVI			
Anno	2017	2016	Variazione
Comune di Palermo	1.292.042.632	1.269.520.534	22.522.098
AMAP	1.530.509	1.462.810	67.699
AMAT	10.234.867	8.088.169	2.146.698
AMG ENERGIA	0	0	0
RAP	123.735	456.372	-332.637
RESET	0	0	0
SISPI	0	0	0
PALERMO AMBIENTE	41	0	41
Totale da Bilancio Consolidato	1.303.931.784	1.279.527.885	24.403.899

Tra le voci più significative rilevate nei Ratei e Risconti del Comune, si evidenzia la voce "Contributi agli investimenti" per € 1.291.076.037. Tale voce comprende i contributi ricevuti dall'Amministrazione comunale per la realizzazione di Opere pubbliche che, conformemente al punto 4.4 del principio contabile 4/2, sono state sospese, in attesa di confluire tra i ricavi proporzionalmente alle quote di ammortamento delle opere che finanziano.

Nel Bilancio dell'AMAT la voce è costituita in massima parte dai risconti passivi per Pass ZTL incassati nel 2017 ma di competenza dell'esercizio successivo e da contributi per investimenti.

F) CONTI D'ORDINE

L'importo complessivo è pari a € 321.413.254 ed è relativo al Comune per € 273.436.471 coincidente con il Fondo pluriennale vincolato al 31.12.2017, sia di parte corrente per un importo di €. 25.512.906, che di parte capitale per un importo di €. 247.923.565. L'importo residuo si riferisce al bilancio della RAP e dalla Nota Integrativa si evince che *"conti d'ordine iscritti nel bilancio si compongono di polizze fideiussorie stipulate in favore dell'azienda a garanzia degli impegni assunti dai fornitori aggiudicatari di servizi/fornitori per complessivi euro 4.693.386, comprensivi di depositi convenzionali in favore dell'azienda a garanzia dei pagamenti da effettuarsi da parte dei clienti a cui vengono contrattualmente erogati servizi aziendali per euro 10.000 Riguardano altresì quasi interamente polizze assicurative stipulate dall'azienda in favore della Regione Siciliana a garanzia degli impegni derivanti dalla conduzione degli impianti per il trattamento e lo smaltimento dei rifiuti e/o attività analoghe presso la Piattaforma impiantistica di Bellolampo che misurano il rischio a carico di Rap spa per euro 47.976.783 (49.966.728 l'anno precedente). Sussistono, infine, iscrizioni nel sistema dei conti d'ordine per beni di terzi presso l'azienda (euro 4.000).*

Illustrazione delle voci di Conto Economico

A) COMPONENTI POSITIVI (VALORE DELLA PRODUZIONE)

Il Valore della produzione del Gruppo Comune di Palermo nel 2017 ammonta ad € 958.717.302. Tale importo rappresenta il totale dei ricavi realizzati da tutti i componenti del Gruppo con terze economie, al netto dei rapporti infragruppo che costituiscono un semplice trasferimento di risorse tra i soggetti giuridici che compongono l'area di consolidamento.

Voci	Conto Economico - Valore della produzione		
	Anno 2017	Anno 2016	Variazione
Proventi da tributi	386.976.177	354.808.784	32.167.393
Proventi da fondi perequativi	133.679.993	133.446.958	233.035
Proventi da trasferimenti e contributi	178.392.355	180.055.101	-1.662.746
a) Proventi da trasferimenti correnti	173.813.209	175.541.921	-1.728.712
b) Quota annuale di contributi agli investimenti	4.579.146	4.513.180	65.966
c) Contributi agli investimenti	-	0	0
Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	152.390.365	147.314.393	5.075.972
a) Proventi derivanti dalla gestione dei beni	6.102.145	6.251.420	-149.275
b) Ricavi della vendita di beni	15.402	19.180	-3.778
c) Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	146.272.818	141.043.793	5.229.025
Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione	-	-	0
Variazione dei lavori in corso su ordinazione	- 3.230.368	- 2.300.748	-929.620
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	7.202.349	2.391.638	4.810.711
Altri ricavi e proventi diversi	103.306.431	150.048.623	-46.742.192
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	958.717.302	965.764.749	-7.047.447

Per una dettagliata esposizione delle entrate del Comune di Palermo si rimanda alla relazione al Rendiconto della Gestione 2017.

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

- Proventi da tributi: "comprende i proventi di natura tributaria corrispondenti agli accertamenti del titolo 1.01"; la differenza rispetto al valore esposto nel Rendiconto del Comune per i € 3.633.056 è dovuta all'elisione delle partite reciproche con le società incluse nel perimetro di consolidamento di competenza 2017.

- Proventi da fondi perequativi: "comprende i proventi derivanti dai fondi perequativi corrispondenti agli accertamenti del titolo 1.03";

- Proventi da trasferimenti correnti "comprende i proventi derivanti dai trasferimenti dallo

stato, dalla regione e dagli organismi comunitari corrispondenti agli accertamenti del titolo 2.01”;

- Quota annuale di contributi agli investimenti: “comprende la quota di competenza dell’esercizio dei contributi agli investimenti accertati dall’ente a rettifica dell’ammortamento del cespite cui il contributo si riferisce”;

- Contributi agli investimenti: “comprende i proventi derivanti dai contributi agli investimenti accertati al titolo 2.03. In aderenza al principio contabile, l’intero l’importo pari a 9,3 ml viene riscontato nello stato patrimoniale passivo”.

COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE - Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi			
Anno	2017	2016	Variazione
Comune di Palermo	7.557.288	6.514.014	1.043.274
AMAP	91.277.822	90.444.407	833.415
AMAT	7.360.099	8.349.844	-989.745
AMG ENERGIA	19.906.850	20.181.961	-275.111
RAP	19.297.787	13.966.815	5.330.972
RESET	561.222	861.978	-300.756
SISPI	311.750	724.774	-413.024
PALERMO AMBIENTE	0	0	0
Totale da Bilancio Consolidato	146.272.818	141.043.793	5.229.025

La voce include proventi del Comune di Palermo pari a € 7.557.288 così dettagliata:

	2017	2016	Variazione
RICAVI E PROVENTI DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	7.557.288	6.514.014	1.043.274
Ricavi da alberghi	3.450	6.941	- 3.491
Ricavi da asili nido	446.784	446.941	- 156
Ricavi da impianti sportivi	465.475	375.035	90.440
Ricavi da mense	288.207	313.647	- 25.440
Ricavi da mercati e fiere	378.281	307.224	71.056
Ricavi da teatri, musei, spettacoli, mostre	319.286	217.022	102.264
Ricavi da trasporti funebri, pompe funebri, illuminazione votiva	2.895.048	2.204.489	690.559
Ricavi da strutture residenziali per anziani	121.636	129.800	- 8.164
Ricavi da bagni pubblici	410	-	410
Servizi di copia e stampa	2.702	2.802	- 100
Diritti di segreteria e rogito	259.568	316.194	- 56.627
Rilascio documenti e diritti di cancelleria	593.838	669.375	- 75.537
Ricavi da autorizzazioni	1.780.658	1.523.725	256.933
Ricavi da servizi n.a.c.	1.945	818	1.127

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

- AMAP: i ricavi generati da AMAP pari a € 91.277.822 riguardano prevalentemente i proventi da Servizio idrico integrato e quelli per lavori e prestazioni eseguite nei confronti dell’utenza;

- AMG: i ricavi generati da AMG pari ad € 19.906.850 riguardano prevalentemente proventi da vettoriamiento del servizio distribuzione e misura GAS.
- RAP: i ricavi generati da RAP pari ad € 19.297.787 sono relativi a proventi per smaltimento rifiuti solidi urbani di altri Comuni e al corrispettivo per il servizio di pulizia del Palazzo di Giustizia a carico del Ministero.

La voce "Variazione dei lavori in corso su ordinazione" è relativa al bilancio di RAP e sono relativi "alla sospensione integrale dei costi afferenti gli interventi sostitutivi di natura contingibile ed urgente per conto di terzi eseguiti presso tutte le vasche non piu' in esercizio della Discarica di Bellolampo" e al bilancio Sispi nell'ambito del quale "rilevano l'ammontare dei lavori per conto terzi in corso di esecuzione a fine esercizio, valutati secondo il criterio dei costi sostenuti poiché afferenti a commesse di durata infrannuale".

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

COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE - Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			
Anno	2017	2016	Variazione
Comune di Palermo	0		0
AMAP	272.469	139.638	132.831
AMAT	12.014		12.014
AMG ENERGIA	3.651.087	2.252.000	1.399.087
RAP	2.595.477		2.595.477
RESET	287.086		287.086
SISPI	384.216		384.216
PALERMO AMBIENTE	0		0
Totale da Bilancio Consolidato	7.202.349	2.391.638	4.810.711

COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE - Altri ricavi e proventi			
Anno	2017	2016	Variazione
Comune di Palermo	69.861.321	99.091.391	-29.230.070
AMAP	7.788.538	10.832.291	-3.043.753
AMAT	19.382.439	32.682.010	-13.299.571
AMG ENERGIA	4.426.283	4.888.948	-462.665
RAP	1.563.487	1.358.230	205.257
RESET	3.942	650.640	-646.698
SISPI	25.788	545.113	-519.325
PALERMO AMBIENTE	254.633	0	254.633
Totale da Bilancio Consolidato	103.306.431	150.048.623	-46.742.192

La voce include proventi del Comune di Palermo per € 69.861.321 così dettagliati:

ALTRI RICAVI E PROVENTI DIVERSI	2017	2016	Variazione
	69.861.321	99.091.391	- 29.230.070
Multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle famiglie	56.383.210	81.891.088	- 25.507.878
Proventi da risarcimento danni a carico delle famiglie	1.380	720	660
Altre entrate derivanti dall'attività di controllo e repressione di irregolarità e illeciti delle famiglie n.a.c.	4.040.000	3.458.081	581.919
Altre entrate derivanti dall'attività di controllo e repressione di irregolarità e illeciti delle amministrazioni pubbliche n.a.c.	585.189		585.189
Multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle imprese	274.698	577.888	- 303.190
Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc.)	1.087.851	832.050	255.801
Incassi per azioni di rivalsa nei confronti di terzi	204	100.709	- 100.505
Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Centrali	1.247.324	3.280.724	- 2.033.400
Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Locali	1.658.993	923.318	735.675
Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Enti Previdenziali	373.562	263.304	110.258
Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	3.008.878	5.907.384	- 2.898.506
Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	290.002	424.606	- 134.603
Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da ISP	277		277
Proventi derivanti dal divieto di cumulo	4.229	100.000	- 95.771
Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso dal resto del mondo	29.209		29.209
Altri proventi n.a.c.	876.316	1.331.520	- 455.204

In merito agli altri soggetti compresi nell'area di consolidamento, in particolare l'importo relativo ad AMAP riguarda principalmente indennità di ritardati pagamenti e adeguamento fondo rischi e oneri. L'importo relativo ad AMAT riguarda principalmente Contributi in conto esercizio. RAP espone in tale voce "il Contributo in conto esercizio per il recupero delle accise sui consumi di carburante per euro 386.530, Rimborsi vari da enti per euro 940.751, Penalità su fornitori per euro 177.837, Risarcimenti per euro 32.831, Recuperi diversi per euro 2.073 e varie per la differenza residuale."

B) COMPONENTI NEGATIVI (COSTO DELLA PRODUZIONE)

I componenti negativi della gestione o costi della produzione del Gruppo Comune di Palermo 2017 sono stati di € 1.004.395.099.

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

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

Voci	Conto Economico - Costo della produzione		
	Anno 2017	Anno 2016	Variazione
Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	26.454.623	26.625.481	-170.858
Prestazioni di servizi	160.530.205	172.184.886	-11.654.681
Utilizzo beni di terzi	13.360.460	13.867.329	-506.869
Trasferimenti e contributi	33.174.181	43.184.545	-10.010.364
a) Trasferimenti correnti	32.360.665	39.063.343	-6.702.678
b) Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubbl.		0	0
c) Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubbliche		0	0
d) Contributi agli investimenti ad altri soggetti	813.516	4.121.202	-3.307.686
Personale	490.251.011	496.317.557	-6.066.546
Ammortamenti e svalutazioni	177.549.765	52.843.128	124.706.637
a) Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	2.617.882	2.051.373	566.509
b) Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	40.337.622	38.567.399	1.770.223
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0	0
d) Svalutazione dei crediti	134.594.261	12.224.356	122.369.905
Variazioni nelle rimanenze materie prime e/o beni di consumo	-342.145	352.641	-694.786
Accantonamenti per rischi	26.681.906	13.668.290	13.013.616
Altri accantonamenti	31.207.339	231.764.246	-200.556.907
Oneri diversi di gestione	45.527.754	46.607.242	-1.079.488
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	1.004.395.099	1.097.415.345	-93.020.246

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

COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE - Acquisto di materie prime e/o beni di consumo			
Anno	2017	2016	Variazione
Comune di Palermo	3.571.791	3.955.610	-383.819
AMAP	2.960.673	3.268.503	-307.830
AMAT	10.335.047	9.888.892	446.155
AMG ENERGIA	1.688.000	1.786.946	-98.946
RAP	6.366.001	6.296.544	69.457
RESET	904.017	909.032	-5.015
SISPI	613.017	519.954	93.063
PALERMO AMBIENTE	16.077	0	16.077
Totale da Bilancio Consolidato	26.454.623	26.625.481	-170.858

COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE - Prestazioni di servizi			
Anno	2017	2016	Variazione
Comune di Palermo	88.228.177	92.936.330	-4.708.153
AMAP	29.203.282	33.378.003	-4.174.721
AMAT	13.691.116	17.221.793	-3.530.677
AMG ENERGIA	3.963.991	4.183.000	-219.009
RAP	19.272.371	19.303.512	-31.141
RESET	1.645.596	902.962	742.634
SISPI	4.332.403	4.259.286	73.117
PALERMO AMBIENTE	193.269	0	193.269
Totale da Bilancio Consolidato	160.530.205	172.184.886	-11.654.681

COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE - Utilizzo beni di terzi			
Anno	2017	2016	Variazione
Comune di Palermo	7.966.519	8.383.751	-417.232
AMAP	993.372	985.196	8.176
AMAT	163.328	258.248	-94.920
AMG ENERGIA	324.000	299.000	25.000
RAP	2.370.101	2.287.498	82.603
RESET	780.923	979.561	-198.638
SISPI	663.816	674.075	-10.259
PALERMO AMBIENTE	98.401	0	98.401
Totale da Bilancio Consolidato	13.360.460	13.867.329	-506.869

COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE - Trasferimenti e contributi			
Anno	2017	2016	Variazione
Comune di Palermo	33.174.181	43.184.545	-10.010.364
AMAP		0	0
AMAT		0	0
AMG ENERGIA		0	0
RAP		0	0
RESET		0	0
SISPI		0	0
PALERMO AMBIENTE		0	0
Totale da Bilancio Consolidato	33.174.181	43.184.545	-10.010.364

La voce comprende gli oneri per risorse trasferite ad Amministrazioni pubbliche in assenza di controprestazione per € 32.360.665, derivanti dagli impegni assunti al titolo 1.04 (trasferimenti correnti), 1.01.02 (contributi sociali figurativi) e 1.05 (trasferimenti di tributi), e gli oneri per risorse trasferite ad altri soggetti in assenza di controprestazione, derivanti dagli impegni assunti al titolo 2.03.01, per un importo di €. 813.516.

L'importo dei trasferimenti ad Amministrazioni pubbliche è dettagliato come segue:

TRASFERIMENTI CORRENTI	2017	2016	Variazione
	32.360.665	39.063.343	- 6.702.678
Trasferimenti correnti a Ministeri		748.508	- 748.508
Trasferimenti correnti a Ministero dell'Istruzione - Istituzioni scolastiche	4.612.715	4.483.191	129.524
Trasferimenti correnti a Province	3.025.826	5.963.040	- 2.937.213
Trasferimenti correnti a Comuni	357.910		357.910
Trasferimenti correnti a Unioni di Comuni	149.933	299.315	- 149.382
Trasferimenti correnti a Aziende sanitarie locali n.a.f.	500	180	320
Trasferimenti correnti a Fondazioni e istituzioni liriche locali e a Teatri stabili di iniziativa pubblica	6.130.000	3.725.000	2.405.000
Trasferimenti correnti a altre Amministrazioni Locali n.a.c.	234.971	117.112	117.859
Oneri per il personale in quiescenza: pensioni, pensioni integrative e altro	28.115	112.032	- 83.918
Altri assegni e sussidi assistenziali	13.567.118	20.743.112	- 7.175.994
Altri trasferimenti a famiglie n.a.c.	3.644.997	2.535.721	1.109.276
Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	501.778	133.800	367.978
Trasferimenti correnti al Resto del Mondo	106.802	202.330	- 95.528

I costi del personale del gruppo ammontano a € 490.251.011.

COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE - Personale			
Anno	2017	2016	Variazione
Comune di Palermo	225.773.150	236.809.489	-11.036.339
AMAP	46.310.325	47.227.064	-916.739
AMAT	66.130.214	65.689.556	440.658
AMG ENERGIA	20.450.000	20.071.000	379.000
RAP	89.377.406	89.937.718	-560.312
RESET	33.024.159	30.367.327	2.656.832
SISPI	6.362.742	6.215.403	147.339
PALERMO AMBIENTE	2.823.015	0	2.823.015
Totale da Bilancio Consolidato	490.251.011	496.317.557	-6.066.546

Il dettaglio delle spese di personale è il seguente:

Gruppo Comune di Palermo	salari e stipendi	oneri sociali	TFR	altri costi	TOTALE
Comune di Palermo					225.773.150
AMAP SPA	31.245.349	10.100.501	2.258.643	2705832	46.310.325
AMAT Palermo SpA	47.435.705	15.108.984	3.435.336	150.189	66.130.214
AMG Energia SPA	14.469.000	4.993.000	882.000	106.000	20.450.000
RAP SPA	62.550.331	22.055.327	4.739.426	32.322	89.377.406
RESET Soc. cons. SpA	23.847.251	7.738.338	1.551.683	-113.113	33.024.159
SISPI SPA	4.547.164	1.419.386	345.110	51.082	6.362.742
PALERMO AMBIENTE SPA	2.014.195	618.014	189.781	1.025	2.823.015
TOTALE	186.108.995	62.033.550	13.401.979	2.933.337	490.251.011

Le unità di personale del Gruppo in servizio al 31.12.2017 sono, n. 12.895. La loro distribuzione per livello professionale è dettagliata dalla seguente tabella:

Gruppo Comune di Palermo	dirigenti	quadri	impiegati	operai/operativi/ contrattisti/ altri	TOTALE
Comune di Palermo	73	1214	3961	1297	6.545
AMAT Palermo SpA	8	30	153	1329	1.520
AMAP SPA	7	11	409	477	904
AMG Energia SPA	4	12	158	149	323
RAP SPA	8		321	1.603	1.932
SISPI SPA	3	10	100	4	117
RESET Soc. cons. SpA			274	1.208	1.482
PALERMO AMBIENTE SPA			72		72
TOTALE	103	1.277	5.448	6.067	12.895

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

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

I costi complessivi per ammortamenti e svalutazioni sono di € 177.549.765 ripartiti per natura e per soggetto incluso dell'area di consolidamento nella tabelle che seguono:

COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE - Ammortamento immobilizzazioni immateriali			
Anno	2017	2016	Variazione
Comune di Palermo	359.604	321.330	38.274
AMAP	868.530	740.526	128.004
AMAT	640.851	186.369	454.482
AMG ENERGIA	293.000	388.000	-95.000
RAP	273.368	268.168	5.200
RESET	54.053	43.693	10.360
SISPI	128.330	103.287	25.043
PALERMO AMBIENTE	146	0	146
Totale da Bilancio Consolidato	2.617.882	2.051.373	566.509

COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE - Ammortamento immobilizzazioni materiali

Anno	2017	2016	Variazione
Comune di Palermo	23.269.789	22.263.753	1.006.036
AMAP	2.208.878	2.012.776	196.102
AMAT	6.007.937	5.810.967	196.970
AMG ENERGIA	5.259.000	5.123.000	136.000
RAP	3.086.915	2.592.023	494.892
RESET	172.471	196.254	-23.783
SISPI	328.656	568.626	-239.970
PALERMO AMBIENTE	3.976	0	3.976
Totale da Bilancio Consolidato	40.337.622	38.567.399	1.770.223

COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE - Svalutazione dei crediti

Anno	2017	2016	Variazione
Comune di Palermo	117.518.925	0	117.518.925
AMAP	16.182.845	11.239.309	4.943.536
AMAT	507.085	0	507.085
AMG ENERGIA	0	0	0
RAP	274.697	985.047	-710.350
RESET	110.709	0	110.709
SISPI	0	0	0
PALERMO AMBIENTE	0	0	0
Totale da Bilancio Consolidato	134.594.261	12.224.356	122.369.905

COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE - Accantonamenti per rischi

Anno	2017	2016	Variazione
Comune di Palermo	18.693.333	10.693.333	8.000.000
AMAP	0	0	0
AMAT	1.536.522	2.618.444	-1.081.922
AMG ENERGIA	0	0	0
RAP	6.352.051	340.813	6.011.238
RESET	0	0	0
SISPI	100.000	15.700	84.300
PALERMO AMBIENTE	0	0	0
Totale da Bilancio Consolidato	26.681.906	13.668.290	13.013.616

L'importo complessivo degli accantonamenti per rischi è pari ad € 26.681.906. L'importo esposto nel Bilancio comunale si riferisce all'accantonamento annuale al Fondo rischi per spese legali, quello di AMAT si riferisce all'accantonamento annuale al Fondo per rischi e oneri a copertura del debito potenziale per contenzioso nei confronti del personale dipendente e di terzi. RAP espone l'accantonamento di competenza dell'esercizio per controversie legali, ivi comprese le controversie giudiziarie riguardanti i dipendenti, per richieste di risarcimento danni per sinistri da soggetti terzi, avvenuti nell'esercizio delle

attività istituzionali societarie, per il fondo *post mortem* della discarica di Bellolampo come dettagliato nella sezione dedicata ai Fondi rischi dello Stato Patrimoniale.

COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE - Altri accantonamenti			
Anno	2017	2016	Variazione
Comune di Palermo	26.862.753	221.712.089	-194.849.336
AMAP	3.546.586	3.546.587	-1
AMAT	0	0	0
AMG ENERGIA	798.000	932.000	-134.000
RAP	0	5.573.570	-5.573.570
RESET	0	0	0
SISPI	0	0	0
PALERMO AMBIENTE	0	0	0
Totale da Bilancio Consolidato	31.207.339	231.764.246	-200.556.907

Nella tabella che segue è stato riportato il dettaglio degli importi degli accantonamenti per svalutazione crediti (€ 117.518.925) e per altri accantonamenti (€ 26.862.753) relativi al Rendiconto 2017 del Comune nel medesimo prospetto per un totale di € 144.381.678 e ciò a motivo della circostanza che nell'anno 2017 la differente classificazione nel Conto Economico farebbe perdere significatività al raffronto dei dati con quelli dell'esercizio 2016.

Va, altresì, rilevato che nel corso dell'esercizio 2017 è stato necessario adeguare il Fondo svalutazione crediti del Comune per un importo ulteriore pari a € 263.695.637 in ragione della capacità di riscossione coattiva di crediti iscritti nell'attivo inserendo tale importo tra le partite straordinarie.

	2017	2016	Variazione
SVALUTAZIONE CREDITI E ALTRI ACCANTONAMENTI	144.381.678	221.712.089	- 77.330.411
Accantonamento a fondo svalutazione crediti di natura tributaria	63.772.574	172.565.651	- 108.793.077
Accantonamento a fondo svalutazione crediti per trasferimenti e contributi		867.896	- 867.896
Accantonamenti per rinnovi contrattuali	5.318.198	-	5.318.198
Atri accantonamenti n.a.c.	21.544.555	-	21.544.555
Accantonamento a fondo svalutazione crediti per crediti verso clienti ed utenti	48.833.445	26.891.564	21.941.881
Accantonamento a fondo svalutazione altri crediti	4.912.906	21.386.978	- 16.474.072

In merito agli altri soggetti compresi nell'area di consolidamento si precisa che AMAP ha effettuato un accantonamento di € 3.546.586,50 che "riflette l'adeguamento del fatturato al limite di prezzo stabilito dalla deliberazione 664/2015/R/idr dell'ARERA (pari al 6.5%) nell'ambito dello schema regolatorio entro cui dovrebbe essere configurata la Società".

COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE - Variazione nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo			
Anno	2017	2016	Variazione
Comune di Palermo	0	0	0
AMAP	-141.419	272.649	-414.068
AMAT	39.706	35.282	4.424
AMG ENERGIA	-165.000		-165.000
RAP	-24.055	154.430	-178.485
RESET	-19.206	-79.883	60.677
SISPI	-32.191	-29.837	-2.354
PALERMO AMBIENTE	20		
Totale da Bilancio Consolidato	-342.145	352.641	-694.806

COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE - Oneri diversi di gestione			
Anno	2017	2016	Variazione
Comune di Palermo	28.043.629	33.954.047	-5.910.418
AMAP	5.738.946	2.782.806	2.956.140
AMAT	2.753.524	1.417.370	1.336.154
AMG ENERGIA	4.209.000	3.659.000	550.000
RAP	4.585.522	4.676.595	-91.073
RESET	58.795	45.852	12.943
SISPI	127.688	71.572	56.116
PALERMO AMBIENTE	10.650		
Totale da Bilancio Consolidato	45.527.754	46.607.242	-1.090.138

La voce oneri diversi del Comune di Palermo include oneri per € 28.043.629 così dettagliati:

ONERI DIVERSI DI GESTIONE	2017	2016	Variazione
	28.043.629	33.385.209	- 5.341.580
Imposta di registro e di bollo	582.031	111.985	470.046
Tassa e/o canone occupazione spazi e aree pubbliche		63.899	- 63.899
Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	69.016	71.877	- 2.861
Imposta comunale sugli immobili (ICI)	3.541	3.253	288
Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	25.113	146.806	- 121.693
Premi di assicurazione su beni mobili	329.741	24.952	304.789
Premi di assicurazione su beni immobili	-	538	- 538
Premi di assicurazione per responsabilità civile verso terzi	1.408.277	1.451.867	- 43.590
Altri premi di assicurazione contro i danni	148.550	469.075	- 320.525
Altri premi di assicurazione n.a.c.	-	19.514	- 19.514
Costi per risarcimento danni	-	210.000	- 210.000
Oneri da contenzioso	22.588.808	30.352.639	- 7.763.831
Costi per rimborsi di parte corrente ad Amministrazioni Centrali di somme non dovute o incassate in eccesso	-	3.786	132.213
Costi per rimborsi di parte corrente ad Amministrazioni Locali di somme non dovute o incassate in eccesso	135.999	30.794	- 30.794
Costi per rimborsi di parte corrente a Enti Previdenziali di somme non dovute o incassate in eccesso		298	- 298
Costi per rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso	115.397	423.396	- 307.999
Costi per rimborsi di parte corrente a Imprese di somme non dovute o incassate in eccesso	63.821	529	63.291
Altri costi della gestione	2.573.335	-	2.573.335

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Il risultato della gestione finanziaria a livello di Gruppo è negativo per € - 10.996.531 ed è dettagliato nelle tabelle che seguono anche avuto riguardo al contributo di ciascun soggetto del Gruppo.

Voci	Conto Economico - proventi e oneri finanziari		
	Anno 2017	Anno 2016	Variazione
<i>Proventi finanziari</i>			
Proventi da partecipazioni	0	0	0
<i>da società controllate</i>	0	0	0
<i>da società partecipate</i>	0	0	0
<i>da altri soggetti</i>	200.000	0	200.000
Altri proventi finanziari	3.258.747	7.144.635	-3.885.888
Totale (A)	3.458.747	7.144.635	-3.685.888
<i>Oneri finanziari</i>			
Interessi ed altri oneri finanziari	14.455.278	12.962.114	1.493.164
<i>Interessi passivi</i>	13.272.990	11.434.123	1.838.867
<i>Altri oneri finanziari</i>	1.182.288	1.527.991	-345.703
Totale (B)	14.455.278	12.962.114	1.493.164
Totale (A - B)	-10.996.531	-5.817.479	-5.179.052

PROVENTI E ONERI FINANZIARI - Altri proventi finanziari			
Anno	2017	2016	Variazione
Comune di Palermo	2.514.067	4.737.576	-2.223.509
AMAP	378.465	1.433.154	-1.054.689
AMAT	24.637	521	24.116
AMG ENERGIA	265.000	0	265.000
RAP	236.893	956.335	-719.442
RESET	64	188	-124
SISPI	39.606	16.861	22.745
PALERMO AMBIENTE	15	0	15
Totale da Bilancio Consolidato	3.458.747	7.144.635	-3.685.888

Tra i proventi finanziari, figurano quelli della capogruppo per € 2.514.067 così distinti:

ALTRI PROVENTI E ONERI FINANZIARI	2017	2016	Variazione
	2.514.067	4.737.576	- 2.223.509
Proventi da finanziamenti a medio lungo termine concessi a Amministrazioni Locali		8.313	- 8.313
Interessi attivi da conti della tesoreria dello Stato o di altre amministrazioni pubbliche	49	2.765	- 2.715
Interessi attivi da depositi bancari o postali	2.240	6.427	- 4.187
Interessi attivi di mora da Amministrazioni Centrali	1.682	509	1.173
Interessi attivi di mora da Amministrazioni Locali	493.143	2.194.826	- 1.701.683
Interessi attivi di mora da Enti previdenziali	5.008		5.008
Interessi attivi di mora da altri soggetti	1.219.626	1.172.520	47.106
Altri interessi attivi da altri soggetti	792.317	1.352.216	- 559.898

PROVENTI E ONERI FINANZIARI - Interessi passivi e altri oneri finanziari			
Anno	2017	2016	Variazione
Comune di Palermo	11.663.878	10.984.157	679.721
AMAP	504.716	415.057	89.659
AMAT	954.927	778.157	176.770
AMG ENERGIA	634.000	604.000	30.000
RAP	544.363	96.263	448.100
RESET	83.582	34.909	48.673
SISPI	69.809	49.571	20.238
PALERMO AMBIENTE	3	0	3
Totale da Bilancio Consolidato	14.455.278	12.962.114	1.493.164

Tra gli oneri finanziari, figura l'esposizione della capogruppo verso gli istituti di credito per € 11.663.066 così distinta:

INTERESSI PASSIVI	2017	2016	Variazione
	11.663.878	10.984.157	679.721
Interessi passivi su titoli obbligazionari a medio-lungo termine a tasso fisso - valuta domestica	3.969.067	4.306.318	- 337.252
Interessi passivi a Cassa Depositi e Prestiti SPA su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	6.015.372	6.160.210	- 144.839
Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria degli istituti tesorieri/cassieri	1.679.440	517.629	1.161.812

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

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Il risultato della gestione straordinaria è negativa per € - 205.210.808 quale somma algebrica di proventi straordinari per € 114.163.451 e oneri straordinari per € 319.374.259.

Tale gestione proviene dal Rendiconto di gestione del Comune al 31.12.2017 e tiene conto sia della riclassificazione effettuata dalle Società dei componenti straordinari di reddito sia della contabilizzazione delle operazioni di pre-consolidamento, e segnatamente del riallineamento dei crediti e debiti infragruppo, per la parte che non è stata imputata alle voci di costo specifiche come dettagliato nelle tabelle seguenti:

PROVENTI E ONERI STRAORDINARI - Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo			
Anno	2017	2016	Variazione
Comune di Palermo	93.489.155	31.136.582	62.352.573
AMAP	9.655.380	3.397.417	6.257.963
AMAT	2.943.363	101.971	2.841.392
AMG ENERGIA	0	269.544	-269.544
RAP	269.165	878	268.287
RESET	129.856	0	129.856
SISPI	0	0	0
PALERMO AMBIENTE	0	0	0
Totale da Bilancio Consolidato	106.486.919	34.906.392	71.580.527

La voce relativa al bilancio del Comune comprende le economie derivanti dalla cancellazione di residui passivi in sede di rivisitazione (insussistenze del passivo) per circa 71 milioni, e le sopravvenienze attive per € 21.244.841,73 di cui € 15.630.258,51 derivanti dalle maggiori somme introitate su ruoli di tributi relativi ad esercizi precedenti ed € 5.614.583,22 per sopravvenienze derivanti da vendita di terreni non contabilizzati al 31.12.2016 e dall'acquisizione di beni confiscati portati ad incremento del patrimonio immobiliare.

Tra i proventi straordinari sono altresì comprese le somme accertate per il contributo per permesso di costruire destinato al finanziamento delle spese correnti per un importo di € 7.616.357.

PROVENTI E ONERI STRAORDINARI - Oneri straordinari			
Anno	2017	2016	Variazione
Comune di Palermo	305.962.570	66.860.711	239.101.860
AMAP	2.402.343	6.058.153	-3.655.810
AMAT	7.357.449	14.599.029	-7.241.580
AMG ENERGIA	31.470	491.223	-459.753
RAP	3.618.859	14.132.926	-10.514.067
RESET	249	4	245
SISPI	1.319	59.267	-57.948
PALERMO AMBIENTE	0	0	0
Totale da Bilancio Consolidato	319.374.259	102.201.313	217.172.947

La voce relativa al Rendiconto del Comune comprende l'importo di € 263.695.637 accantonato al fondo svalutazione crediti come già descritto nel dettaglio della voce.

Le imposte complessivamente contabilizzate dai soggetti che compongono il Gruppo sono pari a € 22.709.828. La ripartizione degli oneri è rappresentata nella tabella seguente:

IMPOSTE			
Anno	2017	2016	Variazione
Comune di Palermo	12.795.042	13.666.549	-871.508
AMAP	8.022.149	5.679.565	2.342.584
AMAT	107.154	198.445	-91.291
AMG ENERGIA	335.000	130.000	205.000
RAP	1.163.247	1.042.038	121.209
RESET	83.445	68.750	14.695
SISPI	194.937	500.759	-305.822
PALERMO AMBIENTE	8.854		
Totale da Bilancio Consolidato	22.709.828	21.286.106	1.414.867

COMPENSI AMMINISTRATORI E SINDACI

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

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

E' stato indicato l'ammontare dei compensi spettanti al Sindaco ed alla Giunta, nonché i compensi del Collegio dei Revisori

Voce	Importo	Funzioni svolte presso altre imprese del gruppo
COMPENSO SINDACO E GIUNTA	744.828	0
COMPENSO COLLEGIO DEI REVISORI	96.000	0

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

Gruppo	Amministratori	Collegio Sindacale	Revisore dei conti	Totale
AMAP SPA	83.000	70.200	23.400	176.600
AMAT Palermo SpA	66.319	67.500	25.000	158.819
AMG Energia SPA	85.169	69.237	23.920	178.326
RAP SPA	42.089	70.200	20.130	132.419
RESET Soc. cons. SpA	82.897	67.500	11.356	161.753
SISPI SPA	34.032	70.200	12.480	116.712
PALERMO AMBIENTE SpA	9.600	33.000	11.400	54.000
TOTALE	403.106	447.837	127.686	978.629

STRUMENTI FINANZIARI DERIVATI

Non risultano strumenti finanziari derivati.

TABELLA 2.1: BENI IMMOBILI

VOCE DELLO STRATO PATRIMONIALE	CONTO PATRIMONIALE	CATEGORIA	VALORE AL 31/12/2016	RIVALUTAZIONE IN APERTURA	VALORE AL 31/12/2017	MANUTERZIO NE STRAORDINARI A	ACQUISTI / INCREMENTI	DISMISSIONI	VALORE AL 31/12/2017	FONDO AMMORTAMENT O AL 31/12/2017	VALORE NETTO CONTABILE AL 31/12/2017	
BENI DEMANIALI	Altri beni	Altri beni demaniali	89.371.241,26	3.547.768,83	92.919.010,09	0,00	0,00	0,00	92.919.010,09	50.315.356,85	42.603.653,24	
	Fabbricati	Altri beni immobili demaniali	29.535.314,03	2.672.017,47	32.207.331,50	0,00	0,00	0,00	32.207.331,50	1.911.833,10	30.295.498,40	
	Infrastrutture	Infrastrutture demaniali	21.690.480,34	6.727.015,72	28.417.496,06	3.382.405,81	0,00	0,00	31.799.901,87	3.093.523,18	28.706.378,69	
	Terreni	Terreni demaniali	183.433,04	0,00	183.433,04	0,00	0,00	0,00	183.433,04	0,00	183.433,04	
	Altri beni	Altri beni demaniali (BENI LIBRARI)	44.225.485,00		44.225.485,00		300.000,00			44.525.485,00		44.525.485,00
			TOTALE BENI DEMANIALI	185.005.955,67	12.946.802,02	197.952.757,69	3.382.405,81	300.000,00	0,00	202.635.161,50	55.520.713,13	146.314.448,37
			Opere per la sistemazione del suolo	1.412.143,82	0,00	1.412.143,82	0,00	0,00	0,00	1.412.143,82	84.728,63	1.327.415,19
			TOTALE ALTRI BENI MATERIALI QUOTA BENI IMMOBILI	1.412.143,82	0,00	1,412,143,82	0,00	0,00	0,00	1,412,143,82	84,728,63	1,327,415,19
			Fabbricati ad uso abitativo	256.589.383,61	3.060.569,86	259.649.953,47	0,00	1.225.662,70	1.079.091,69	259.796.524,48	91.877.365,47	167.919.159,01
			Fabbricati ad uso commerciale	983.356,66	4.164,72	987.521,38	0,00	0,00	0,00	987.521,38	564.344,27	423.177,11
		Fabbricati ad uso scolastico	225.651.381,67	14.911.798,03	240.563.179,70	0,00	0,00	0,00	240.563.179,70	125.890.636,15	114.672.543,55	
		Fabbricati industriali e costruzioni leggere	10.167.777,75	0,00	10.167.777,75	0,00	0,00	0,00	10.167.777,75	6.247.865,90	3.919.911,85	
		Fabbricati Ospedali e altre strutture sanitarie	37.281,73	0,00	37.281,73	0,00	0,00	0,00	37.281,73	22.908,77	14.372,96	
		Opere destinate al culto	1.465.077,19	0,00	1.465.077,19	0,00	0,00	0,00	1.465.077,19	900.256,28	564.820,91	
		Impianti sportivi	123.231.577,37	0,00	123.231.577,37	0,00	0,00	0,00	123.231.577,37	71.798.278,43	51.433.298,94	
		Fabbricati destinati ad asili nido	12.006.042,36	611.785,71	12.617.828,07	0,00	0,00	0,00	12.617.828,07	7.251.975,42	5.365.852,65	
		Fabbricati ad uso strumentale	148.955.135,71	5.379.561,60	154.334.697,31	0,00	2.127.843,15	0,00	155.462.540,46	60.642.945,49	95.819.594,97	
		Beni immobili n.a.c.	617.232,22	855.000,00	1.472.232,22	0,00	0,00	0,00	1.472.232,22	394.969,03	1.077.263,19	
		Fabbricati ad uso abitativo di valore culturale, storico ed artistico	12.176.393,77	0,00	12.176.393,77	0,00	0,00	0,00	12.176.393,77	0,00	12.176.393,77	
		Fabbricati ad uso commerciale di valore culturale, storico ed artistico	4.454.310,98	164.519,62	4.618.830,60	0,00	0,00	0,00	4.618.830,60	0,00	4.618.830,60	
		TOTALE FABBRICATI	796.334.951,02	24.987.399,54	821.322.350,56	0,00	3.355.505,85	1.079.091,69	823.596.764,72	365.591.545,21	458.005.219,52	
		Infrastrutture idrauliche	50.933.764,22	0,00	50.933.764,22	0,00	154.563,48	0,00	51.088.327,70	26.597.671,74	24.490.655,96	
		Altre vie di comunicazione	27.627,52	0,00	27.627,52	0,00	0,00	0,00	27.627,52	1.657,65	25.969,87	
		TOTALE INFRASTRUTTURE	50.961.391,74	0,00	50.961.391,74	0,00	154.563,48	0,00	51.115.955,22	28.255.329,40	24.516.625,81	
		Terreni agricoli	7.894.812,76	695.323,23	8.590.136,05	0,00	784.888,66	0,00	9.375.024,71	0,00	9.375.024,71	
		Terreni edificabili	190.840,88	1.243.882,53	1.434.723,41	0,00	0,00	1.243.882,53	190.840,88	0,00	190.840,88	
		Altri terreni n.a.c.	14.237.855,14	252,20	14.238.107,34	0,00	72.333,40	0,00	14.310.440,74	0,00	14.310.440,74	
		TOTALE TERRENI	22.323.508,78	1.939.458,02	24.262.966,80	0,00	857.222,06	1.243.882,53	25.876.306,33	0,00	23.876.306,33	
		TOTALE BENI NON DEMANIALI	871.031.995,36	26.926.857,56	897.958.852,92	0,00	4.365.291,39	2.322.974,22	900.001.170,09	397.275.693,23	507.725.566,85	
		TOTALE GENERALE	1.056.037.949,03	39.873.659,58	1.095.911.608,61	3.382.405,81	4.665.291,39	2.322.974,22	1.101.656.331,59	447.596.316,36	654.040.015,22	

Nota: Il valore dei beni al 31.12.2017 differisce dal prospetto elaborato dal Settore Valorizzazione Risorse Patrimoniali / Servizio inventario in ragione dei beni librari stimati in € 44.525.485,00

TABELLA 2.2: FONDO AMMORTAMENTO BENI IMMOBILI

CATEGORIA	FONDO AMMORTAMENTO AL 31.12.2016	VARIAZIONI FONDO			FONDO AMMORTAMENTO AL 31.12.2017
		STORNO	QUOTA	RETTIFICHE NEGATIVE PER RICLASSIFICAZIONE	
Fabbricati ad uso abitativo	87.021.492,08	340.057,10	5.195.930,49	-	91.877.365,47
Fabbricati ad uso commerciale	544.593,84	-	19.750,43	-	564.344,27
Altri beni immobili demaniali	1.267.686,47	-	644.146,63	-	1.911.833,10
Altri beni demaniali	47.527.786,55	-	2.787.570,30	-	50.315.356,85
Fabbricati ad uso scolastico	121.079.372,56	-	4.811.263,58	-	125.890.636,14
Fabbricati industriali e costruzioni leggere	6.044.510,35	-	203.355,56	-	6.247.865,91
Fabbricati Ospedali e altre strutture sanitarie	22.163,13	-	745,63	-	22.908,76
Opere destinate al culto	870.954,74	-	29.301,54	-	900.256,28
Infrastrutture idrauliche	25.065.021,91	-	1.532.649,84	-	26.597.671,75
Infrastrutture demaniali	2.179.913,52	-	852.524,88	-	3.032.438,40
Infrastrutture stradali demaniali		-	61.084,78	-	61.084,78
Altre vie di comunicazione	828,83	-	828,83	-	1.657,66
Opere per la sistemazione del suolo	42.364,31	-	42.364,31	-	84.728,62
Impianti sportivi	69.333.646,88	-	2.464.631,56	-	71.798.278,44
Fabbricati destinati ad asili nido	6.999.618,86	-	252.356,56	-	7.251.975,42
Fabbricati ad uso strumentale	57.513.694,68	-	3.129.250,81	-	60.642.945,49
Beni immobili n.a.c.	365.524,38	-	29.444,64	-	394.969,02
TOTALE	425.879.173,09	340.057,10	22.057.200,38	-	447.596.316,37



TABELLA 3: BENI MOBILI

CATEGORIA	CONSISTENZA AL 1/1/2017	VARIAZIONI 2017		CONSISTENZA AL 31/12/2017	FONDO AMMORTAMENTO AL 1/1/2017	VARIAZIONI FONDO 2017		FONDO AMMORTAMENTO AL 31/12/2017	VALORE NETTO
		ACQUISTI	VENDETE / DISMISSIONI			STORNO	QUOTA		
TOTALE MEZZI DI TRASPORTO STRADALI	15.355.123,42	424.182,49	104.324,00	15.674.981,91	12.399.931,13	104.324,00	773.465,29	13.069.072,42	2.605.909,49
Mobili e arredi per ufficio	9.293.209,75	693.369,98	45.102,62	9.941.477,11	6.268.015,66	44.914,50	172.138,12	6.395.239,28	3.546.237,83
Mobili e arredi per alloggi e pertinenze	3.008.446,52	149.863,60	32.989,78	3.125.320,34	2.801.729,97	32.989,73	42.223,04	2.810.963,28	314.357,06
Mobili e arredi n.a.c.	1.255,19			1.255,19	1.245,19			1.245,19	10,00
TOTALE MOBILI E ARREDI	12.302.911,46	843.233,58	78.092,40	13.068.052,64	9.070.990,82	77.904,23	214.361,16	9.207.447,75	3.860.604,89
Macchinari	1.827.068,05	7.991,00	24.363,34	1.810.695,71	1.773.851,60	24.363,34	17.377,91	1.766.866,17	43.829,54
Impianti	1.353.988,86	56.099,08	26.823,43	1.383.264,51	1.209.398,39	25.063,03	16.029,08	1.200.364,44	182.900,07
TOTALE IMPIANTI E MACCHINARI	3.181.056,91	64.090,08	51.186,77	3.193.960,22	2.983.249,99	49.426,37	33.406,99	2.967.230,61	226.729,61
Attrezzature sanitarie	63.908,09	823,50	806,37	63.925,22	51.243,36	806,37	832,72	51.269,71	12.655,51
Attrezzature n.a.c.	575.484,85	120.276,28	1.130,12	694.631,01	131.787,05	301,83	32.027,83	163.513,05	531.117,96
TOTALE ATTREZZATURE INDUSTRIALI E COMMERCIALI	639.392,94	121.099,78	1.936,49	758.556,23	183.030,41	1.108,20	32.860,55	214.782,76	543.773,47
TOTALE MACCHINE PER UFFICIO E HARDWARE	6.532.373,19	26.395,86	76.948,01	6.481.821,04	6.188.308,51	76.840,01	83.928,87	6.195.397,37	286.423,67
TOTALE ALTRI BENI MATERIALI DIVERSI - QUOTA BENI MOBILI	1.536.906,50	221.794,59	20.923,26	1.737.777,83	1.282.361,04	20.156,52	74.565,54	1.336.790,06	400.987,77
TOTALE	39.547.764,42	1.700.796,38	333.410,93	40.915.149,87	32.107.891,90	329.759,33	1.212.588,40	32.990.720,97	7.924.428,90

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

CATEGORIA CREDITO	VALORE INIZIALE AL 01/01/2017	VARIAZIONI POSITIVE			VARIAZIONI NEGATIVE			VALORE FINALE AL 31/12/2017
		NUOVI CREDITI	RICLASSIFICAZIONI	CREDITI INESIGIBILI	CREDITI RISCOSSI	RICLASSIFICAZIONI	VALORE FINALE AL 31/12/2017	
Crediti da riscossione Imposta comunale sugli immobili (ICI)	28.203.449,08	-	-	-	-	-	-	26.890.112,56
Crediti da riscossione Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	423.481.441,34	-	-	-	-	-	-	413.646.785,59
Crediti da riscossione Tassa occupazione spazi e aree pubbliche	7.655.492,97	-	-	20.500,78	-	105.918,19	-	7.529.074,00
Crediti da riscossione Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni	9.318.855,76	-	-	147.481,44	-	137.943,02	-	9.033.431,30
Crediti da riscossione Altre imposte sostitutive n.a.c.	8.746.682,53	-	-	-	-	60.903,79	-	8.685.778,74
Crediti derivanti dalla vendita di servizi	863.856,33	46.013,51	-	-	-	-	61.342,71	848.527,13
Crediti da riscossione Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	12.673.675,91	-	-	-	-	-	-	867.895,90
Crediti da fitti, noleggi e locazioni	159.750,00	-	-	-	-	284.135,61	-	12.389.540,30
Crediti da canoni, concessioni, diritti reali di godimento e servizi onerosi	137.065.234,20	26.037.021,61	-	-	-	-	-	221.092,71
Crediti verso famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione della irregolarità e degli illeciti	993.323,03	-	-	-	-	-	-	160.134.791,56
Crediti per Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	4.634.742,93	-	-	-	-	-	867.895,90	125.427,13
Interessi attivi di mora da altri soggetti	755.624,02	-	-	-	-	35.587,94	-	4.597.405,32
Crediti da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	7.394.584,41	-	-	-	-	-	-	755.624,02
Crediti derivanti dal divieto di cumulo	16.511.635,35	49.528,17	-	-	-	-	17.790,52	7.314.208,24
Crediti diversi	658.458.347,86	26.132.563,29	947.611,08	308.576,45	14.890.534,95	-	947.611,08	16.352.105,25
TOTALE								669.391.799,75

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

TIPOLOGIA	VALORE INIZIALE AL 1/1/2017	VARIAZIONI POSITIVE		VARIAZIONI NEGATIVE			VALORE FINALE AL 31/12/2017
		NUOVI CREDITI	RICLASSIFICAZIONI	CREDITI INESIGIBILI	CREDITI RISCOSSI	RICLASSIFICAZIONI	
Fondo svalutazione crediti-Crediti di natura tributaria, contributiva e perequativa	477.405.921,68		867.895,90	167.982,22	11.452.757,27		466.653.078,09
Fondo svalutazione crediti-Crediti per trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	993.323,03					867.895,90	125.427,13
Fondo svalutazione crediti-Crediti da proventi della vendita di beni e servizi	150.762.516,44	26.083.035,12		138.262,61	3.113.337,25		173.593.951,70
Fondo svalutazione crediti-Crediti per trasferimenti per conto terzi	29.296.586,71	49.528,17		2.331,62	324.440,43		29.019.342,83
TOTALE	658.458.347,86	26.132.563,29	867.895,90	308.576,45	14.890.534,95	867.895,90	569.391.799,75

TABELLA 10.1 : FONDO PER RISCHI E ONERI

VOCE	VALORE AL 01/01/2017	VARIAZIONI		VALORE AL 31/12/2017
		(-)	(+)	
FONDO RISCHI SPESE LEGALI	36.110.237,42	5.201.442,85	18.693.333,33	49.602.127,90
TOTALE	36.110.237,42	5.201.442,85	18.693.333,33	49.602.127,90

TABELLA 10.2 : ALTRI FONDI

VOCE	VALORE AL 01/01/2017	VARIAZIONI		VALORE AL 31/12/2017
		(-)	(+)	
Fondo fine mandato sindaco			59.589,12	59.589,12
Fondo accantonamento per mancata riconciliazione aziende			28.334.719,00	28.334.719,00
Fondo accantonamento per TFR			19.012.558,35	19.012.558,35
Accantonamento per rimborso al datore di lavoro consiglieri comunali			1.825.328,01	1.825.328,01
Accantonamento oneri ripartiti			536.738,58	536.738,58
Fondo accantonamento arretrati contrattuali			5.318.197,77	5.318.197,77
TOTALE			55.087.130,83	55.087.130,83

Totale fondi rischi ed oneri	104.689.258,73
-------------------------------------	-----------------------



ALC: H

COMUNE DI PALERMO

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

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

Prot. 95

Palermo, 12/12/2018

Al Signor Presidente del Consiglio Comunale

Al Signor Sindaco

Al Signor Assessore al Bilancio

Al Signor Ragioniere Generale

Al Signor Segretario Generale

Loro Sedi

e.p.c.

COMUNE DI PALERMO <i>Ragioneria Generale</i>
13 DIC 2018
Prot. N. 1771288

Oggetto: Relazione del Collegio dei Revisori sulla deliberazione di Giunta Comunale n. 174 del 03/12/18 "Approvazione schema del bilancio consolidato dell'esercizio 2017 - Art. 11 bis del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118."

Illustrissimo Presidente,

in uno alla presente, si trasmette la relazione redatta da questo Collegio dei Revisori, ai sensi dell'art. 239, comma 1, lett. d) bis, del D.Lgs 267/2000, sulla deliberazione indicata in oggetto.

Si rimane a completa disposizione per qualsiasi chiarimento dovesse rendersi utile.

L'occasione è gradita per porgerLe distinti saluti.

Per il Collegio dei Revisori


Il Presidente
Dr. *Mareglio Barbaro*

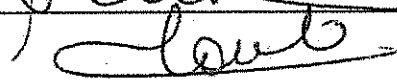
COMUNE DI PALERMO


Provincia di Palermo

**RELAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE
SULLA PROPOSTA DI DELIBERAZIONE CONSILIARE E SULLO
SCHEMA DI BILANCIO CONSOLIDATO 2017**

L'ORGANO DI REVISIONE










Sommario

INTRODUZIONE.....	4
CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO.....	8
STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO.....	11
RELAZIONE SULLA GESTIONE CONSOLIDATA E NOTA INTEGRATIVA.....	19
OSSERVAZIONI E CONSIDERAZIONI	19
CONCLUSIONI.....	20

Comune di PALERMO

L'Organo di Revisione

Verbale n. 61 del 12/12/2018

RELAZIONE SUL BILANCIO CONSOLIDATO 2017

L'Organo di Revisione esaminato lo schema di bilancio consolidato 2017, composto da Conto Economico, Stato Patrimoniale, Relazione sulla gestione consolidata comprensiva della Nota Integrativa;

Visto:

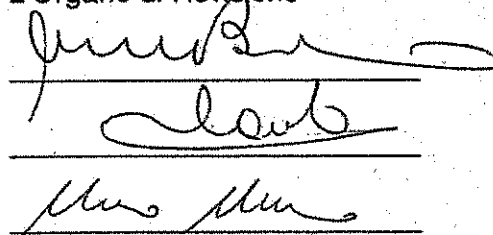
- il D.Lgs. n.267/2000 ed in particolare l'art. 233-bis *"Il Bilancio consolidato"* e l'art. 239, comma 1, lett. d-bis;
- il D.Lgs. n. 118/2011, come modificato dal D.Lgs. n. 126/2014;
- i principi contabili applicati ed in particolare l'allegato n. 4/4 al D.Lgs. n. 118/2011 *"Principio contabile applicato concernente il bilancio consolidato"*;

all'unanimità

Approva

l'allegata relazione sulla proposta di deliberazione consiliare n. 174 del 4/12/2018 relativa al bilancio consolidato 2017 e sullo schema di bilancio consolidato per l'esercizio finanziario 2017 del Comune di Palermo che forma parte integrante e sostanziale del presente verbale.

L'Organo di Revisione



INTRODUZIONE

I sottoscritti Dott. Marcello Barbaro, Dott. Sebastiano Orlando e Dott. Marco Mazzurco, revisori nominati con delibera dell'organo consiliare n. 466 del 7/9/2017 e n.236 del 5/7/2018;

Premesso

- che con deliberazione consiliare n. 541 del 3/11/2018 è stato approvato il rendiconto della gestione per l'esercizio 2017;
- che questo Organo con relazione approvata con verbale n. 75 del 28/9/2018 ha espresso parere al rendiconto della gestione per l'esercizio;

Visto

- la deliberazione di Giunta Comunale n. 174 del 4/12/2018 di approvazione dello schema di bilancio consolidato 2017;
- ricevuta in data 4/12/2018 la proposta di deliberazione consiliare e lo schema del bilancio consolidato per l'esercizio 2017 completo di:
 - a) Conto Economico;
 - b) Stato Patrimoniale;
 - c) Relazione sulla gestione consolidata comprensiva della Nota Integrativa;

Premesso che

- la formazione del bilancio consolidato è guidata dal Principio contabile applicato di cui all'allegato n. 4/4 al D.Lgs. n. 118/2011;
- il punto 6) del sopra richiamato principio contabile dispone testualmente "per quanto non specificatamente previsto nel presente documento si fa rinvio ai Principi contabili generali civilistici e a quelli emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC)";
- a decorrere dall'esercizio 2016 la redazione del bilancio consolidato è obbligatoria per gli enti che hanno esercitato la facoltà di rinviare la contabilità economico-patrimoniale al 2016, ad eccezione per gli enti con popolazione inferiore a 5.000 abitanti, che sono tenuti alla predisposizione di tale documento a decorrere dall'esercizio 2018, con riferimento all'esercizio 2017;
- con deliberazione di Giunta Comunale n. 61 del 3/5/2018, l'ente ha approvato l'elenco dei soggetti che compongono il perimetro del consolidamento (GAP) e l'elenco dei soggetti componenti il GAP (indicati anche nel DUP) compresi nel bilancio consolidato;



- che l'ente con appositi atti ha comunicato agli organismi, alle aziende e alle società l'inclusione delle stesse nel perimetro del proprio bilancio consolidato, ha trasmesso a ciascuno di tali enti l'elenco degli enti compresi nel consolidato ed ha preventivamente impartito le direttive necessarie al fine di rendere possibile la predisposizione del bilancio consolidato;
- l'area di consolidamento è stata individuata analizzando le fattispecie rilevanti previste dal "Principio contabile applicato concernente il bilancio consolidato", allegato al D.Lgs. n. 118/2011 come di seguito riportate:
 - organismi strumentali;
 - enti strumentali controllati;
 - enti strumentali partecipati;
 - società controllate;
 - società partecipate;
- sulla base dei dati esposti nel Conto Economico e nello Stato Patrimoniale 2016 del Comune di Palermo, si è provveduto ad individuare la cosiddetta "soglia di rilevanza" da confrontare con i parametri societari indicati alla lett. a) del punto 3.1) del principio contabile sul consolidamento;
- le soglie di rilevanza dei tre parametri, come desunti dal Conto Economico e dallo Stato Patrimoniale del Comune, risultano le seguenti:

	Totale attivo	Patrimonio netto	Ricavi caratteristici
Comune di Palermo - anno 2016	3.216.343.120,00	1.194.897.086,00	780.435.228,00
SOGLIA DI RILEVANZA (10%)	321.634.312,00	119.489.708,60	78.043.522,80

- risultano pertanto incluse nell'area di consolidamento del "Gruppo amministrazione pubblica del Comune di Palermo" le seguenti partecipazioni:

Ente/Società	% partecipazione
AMAT Palermo S.p.a.	100%
AMAP S.p.a.	99,97%
AMG Energia S.p.a.	100%
RAP S.p.a.	100%
SISPI S.p.a.	100%
RESET Soc. Cons S.p.a.	92,45% +7,55% indiretta
Palermo Ambiente S.p.a.	100%

- risultano escluse dall'area di consolidamento del **"Gruppo amministrazione pubblica del Comune di Palermo"** le seguenti partecipazioni, così come meglio esplicitato nella deliberazione di Giunta n. 61/2018:

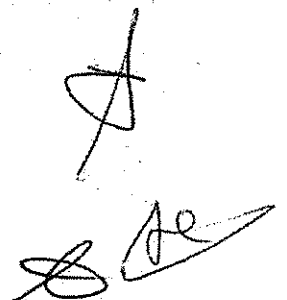
Ente/Società	% partecipazione
Gesap S.p.a.	31,54%
Fondazione Teatro Massimo	0,00%
Teatro Biondo	0,00%
Patto di Palermo S. Cons. R.l.	43,21%
SRR	67,05%
Teatro al Massimo Soc, Cons. r.l.	15,00%
Consorz. Costa Normanna	20,16%
Acquedotto Consortile Biviere	50,00%
Flag/Gac Denominato "Golfi di Castellamare e Carini"	0,00
Ati Idrico	40,00%
Cerisdi in liquidazione	0,00%
Fondazione Manifesta 12	0,00%

- che ciascuna ente ha trasmesso le informazioni richieste dal punto 3.2 del Principio contabile n.4/4 ai fini della redazione del bilancio consolidato, in particolare:
 - le informazioni necessarie all'elaborazione del bilancio consolidato secondo i principi contabili e lo schema previsti dal d.lgs. 118/2011, se non presenti nella nota integrativa;
 - la riclassificazione dello stato patrimoniale e del conto economico secondo lo schema previsto dall'allegato 11 al d.lgs 118/2011.
- che con riferimento al punto a) tali informazioni, qualora non siano già esplicitate nella nota integrativa al bilancio d'esercizio o al bilancio consolidato, sono state trasmesse con comunicazione specifica;
- che le predette informazioni necessarie sono riportate nelle Note Integrative per ogni entità ove ognuna di esse evidenzia:
 - i criteri di valutazione applicati;
 - le ragioni delle più significative variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo e del passivo rispetto all'esercizio precedente (escluso il primo anno di elaborazione del bilancio consolidato);

- l'ammontare dei crediti e dei debiti di durata residua superiore a cinque anni;
- la composizione delle voci "ratei e risconti" dello stato patrimoniale, quando il loro ammontare è significativo;
- la composizione delle voci "altri accantonamenti" dello stato patrimoniale, quando il loro ammontare è significativo;
- la suddivisione degli interessi e degli altri oneri finanziari tra le diverse tipologie di finanziamento;
- la composizione delle voci "proventi straordinari" e "oneri straordinari", quando il loro ammontare è significativo;
- l'indicazione separata dei ricavi realizzati dalla singola entità direttamente attribuibili al Comune, rispetto al totale dei ricavi d'esercizio;
- le spese di personale utilizzato a qualsiasi titolo, e con qualsivoglia tipologia contrattuale;

PRESENTA

i risultati dell'analisi svolta e le attestazioni sul Bilancio Consolidato 2017.



CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO

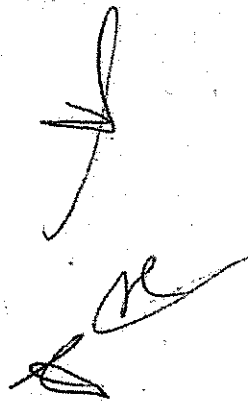
Il Bilancio Consolidato 2017 nel suo complesso offre una rappresentazione veritiera e corretta della consistenza patrimoniale e finanziaria del **"Gruppo amministrazione pubblica del Comune di Palermo"**

La Relazione sulla gestione consolidata comprensiva della Nota Integrativa indica, complessivamente, il percorso seguito per identificare tra gli **enti** e le **società** quelli significativi, escludendo, come indicato dal principio contabile applicato di cui all'allegato n. 4/4 al D.Lgs. n. 118/2011, quelli che si presentavano irrilevanti, cioè con valori patrimoniali, finanziari ed economici inferiori al 10% rispetto a quelli del Comune di Palermo.

Per gli organismi compresi nel perimetro del consolidamento l'aggregazione dei valori contabili è stata operata con il metodo **Integrale**.

Nella seguente tabella sono riportati il risultato d'esercizio ed i principali aggregati del Conto economico consolidato, evidenziando le variazioni rispetto al precedente esercizio:

- nella colonna (A) i dati economici consolidati esercizio 2017;
- nella colonna (B) i dati economici consolidati esercizio 2016;
- nella colonna (C) la differenza tra la colonna (A) e la colonna (B).



CONTO ECONOMICO				
	Voce di Bilancio	Bilancio consolidato 2017 (A)	Bilancio Consolidato 2016 (B)	Differenza (A-B)
A	<i>componenti positivi della gestione</i>	958.717.302,00	965.764.749,00	-7.047.447,00
B	<i>componenti negativi della gestione</i>	1.004.395.099,00	1.097.415.345,00	-93.020.246,00
	Risultato della gestione	-45.677.797,00	-131.650.596,00	85.972.799,00
C	<i>Proventi ed oneri finanziari</i>	-10.996.531,00	-5.817.479,00	-3.685.888,00
	<i>proventi finanziari</i>	3.458.747,00	7.144.635,00	
	<i>oneri finanziari</i>	14.455.278,00	12.962.114,00	1.493.164,00
D	<i>Rettifica di valore attività finanziarie</i>	0,00	-4.611.816,00	4.611.816,00
	<i>Rivalutazioni</i>			0,00
	<i>Svalutazioni</i>	0,00	4.611.816,00	-4.611.816,00
	Risultato della gestione operativa	-56.674.328,00	-142.079.891,00	85.405.563,00
E	<i>proventi straordinari</i>	114.163.451,00	38.372.872,00	75.790.579,00
E	<i>oneri straordinari</i>	319.374.259,00	102.758.010,00	216.616.249,00
	Risultato prima delle imposte	-261.885.136,00	-206.465.029,00	-55.420.107,00
	<i>Imposte</i>	22.709.828,00	21.286.106,00	1.423.722,00
*	Risultato d'esercizio comprensivo della quota di terzi	-284.594.964,00	-227.751.135,00	-56.843.829,00

Nella seguente tabella sono riportati il risultato d'esercizio ed i principali aggregati del Conto economico consolidato, evidenziando le variazioni rispetto al Conto economico del Comune di Palermo (ente capogruppo):

CONTO ECONOMICO				
	Voce di Bilancio	Bilancio consolidato 2017 (A)	Rendiconto Comune di Palermo 2017 (B)	Differenza (A-B)
A	componenti positivi della gestione	958.717.302,00	786.385.360,00	172.331.942,00
B	componenti negativi della gestione	1.004.395.099,00	850.128.900,00	154.266.199,00
	Risultato della gestione	-45.677.797,00	-63.743.540,00	18.065.743,00
C	Proventi ed oneri finanziari	-10.996.531,00	-8.811.371,00	606.240,00
	proventi finanziari	3.458.747,00	2.852.507,00	
	oneri finanziari	14.455.278,00	11.663.878,00	2.791.400,00
D	Rettificazione di valore attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
	Rivalutazioni			0,00
	Svalutazioni	0,00	0,00	0,00
	Risultato della gestione operativa	-56.674.328,00	-72.554.911,00	15.880.583,00
E	proventi straordinari	114.163.451,00	118.192.209,00	-4.028.758,00
E	oneri straordinari	319.374.259,00	295.914.982,00	23.459.277,00
	Risultato prima delle imposte	-261.885.136,00	-250.277.684,00	-11.607.452,00
	Imposte	22.709.828,00	12.795.042,00	9.914.786,00
	Risultato d'esercizio comprensivo della quota di terzi	-284.594.964,00	-263.072.726,00	-21.522.238,00

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO

Nella seguente tabella sono riportati i principali aggregati dello Stato patrimoniale consolidato, evidenziando le variazioni rispetto al precedente esercizio:

- nella colonna (A) i dati patrimoniali consolidati esercizio 2017;
- nella colonna (B) i dati patrimoniali consolidati esercizio 2016;
- nella colonna (C) la differenza tra la colonna (A) e la colonna (B).

<i>Attivo</i>	Stato Patrimoniale consolidato 2017 (A)	Stato Patrimoniale consolidato 2016* (B)	Differenza (C = A-B)
Immobilizzazioni immateriali	25.360.334,00	22.410.183,00	2.950.151,00
Immobilizzazioni materiali	2.264.094.898,00	2.212.340.101,00	51.754.797,00
Immobilizzazioni finanziarie	23.216.642,00	27.625.507,00	-4.408.865,00
Totale immobilizzazioni	2.312.671.874,00	2.262.375.791,00	50.296.083,00
Rimanenze	11.408.913,00	14.696.042,00	-3.287.129,00
Crediti	844.873.154,00	1.066.268.607,00	-221.395.453,00
Altre attività finanziarie			0,00
Disponibilità liquide	66.834.897,00	81.073.623,00	-14.238.726,00
Totale attivo circolante	923.116.964,00	1.162.038.272,00	-238.921.308,00
Ratei e risconti	2.322.706,00	2.147.779,00	174.927,00
Totale dell'attivo	3.238.111.544,00	3.426.561.842,00	-188.450.298,00
<i>Passivo</i>			
Patrimonio netto	945.771.154,00	1.166.065.557,00	-220.294.403,00
Fondo rischi e oneri	192.664.412,00	135.759.089,00	56.905.323,00
Trattamento di fine rapporto	49.430.067,00	51.908.849,00	-2.478.782,00
Debiti	746.314.127,00	793.300.462,00	-46.986.335,00
Ratei, risconti e contributi agli investimenti	1.303.931.784,00	1.279.527.885,00	24.403.899,00
Totale del passivo	3.238.111.544,00	3.426.561.842,00	-188.450.298,00
Conti d'ordine	321.413.254,00	236.321,00	321.176.933,00

La verifica degli elementi patrimoniali al 31/12/2017 ha evidenziato:

ATTIVO

Immobilizzazioni immateriali

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			
Anno	2017	2016	Variazione
Comune di Palermo	682.828	450.464	232.364
AMAP	19.676.138	15.747.298	3.928.840
AMAT	2.186.588	3.094.246	-907.658
AMG ENERGIA	2.098.000	2.228.000	-130.000
RAP	411.923	572.244	-160.321
RESET	135.186	137.435	-2.249
SISPI	169.445	180.496	-11.051
PALERMO AMBIENTE	226	0	226
Totale da Bilancio Consolidato	25.360.334	22.410.183	2.950.151

Il valore complessivo è pari a euro 25.360.334

Al riguardo si osserva che la voce comprende gli oneri pluriennali, i beni immateriali e le immobilizzazioni in corso e acconti. I beni sono iscritti al netto del fondo di ammortamento

Immobilizzazioni materiali

Voci	Stato patrimoniale consolidato - Immobilizzazioni Materiali		
	Anno 2017	Anno 2016	Variazione
Beni demaniali (terreni, fabbricati, infrastrutture)	146.314.448	134.030.568	12.283.880
Altre immobilizzazioni	707.211.719	699.927.187	7.284.532
Immobilizzazioni in corso ed acconti	1.410.568.731	1.378.382.346	32.186.385
TOTALE	2.264.094.898	2.212.340.101	51.754.797

Il valore complessivo è pari a euro 2.264.094.898

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

In merito alle immobilizzazioni materiali in corso si evidenzia che l'importo di euro 1.408.667.463,22 è relativo al Comune di Palermo, Il Collegio ha già invitato l'Ente a voler verificare analiticamente la composizione delle immobilizzazioni in corso e acconti al fine di trasformare in immobilizzazione materiali ogni opera completata e/o entrata in funzione ed a completare le opere per le quali deve essere ancora effettuato il collaudo o il fine lavori.

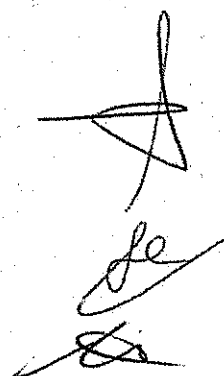
Immobilizzazioni finanziarie

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE - Partecipazioni				
Anno	percentuale	2017	2016	Variazione
Palermo Ambiente SpA in liquidazione	100%	0	934.744	-934.744
SRR Palermo Area Metropolitana	67,05%	80.220	80.220	0
<i>Totale imprese controllate</i>		80.220	1.014.964	-934.744
GESAP SpA	31,55%	19.717.491	19.660.324	57.167
AMG Gas	20,00%	20.000	20.000	0
<i>Totale imprese partecipate</i>		19.737.491	19.680.324	57.167
Consorzio Turistico Costa Normanna	20,16%	6.000	6.000	0
Patto di Palermo soc. cons.	43,21%	30.921	18.794	12.127
Teatro Stabile "Al MASSIMO"	15,00%	1.493	1.493	0
Fondazione Marifesta 12 Palermo	100,00%	622.687	1.000.000	-377.313
<i>Totale altri soggetti</i>		661.101	1.026.287	-365.186
Totale da Bilancio Consolidato		20.478.812	21.721.575	-1.242.763

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE - Crediti			
Anno	2017	2016	Variazione
Comune di Palermo	0	0	0
AMAP	1.070.000	1.483.330	-413.330
AMAT	1.606.204	4.359.204	-2.753.000
AMG ENERGIA	0	0	0
RAP	0	0	0
RESET	0	0	0
SISPI	61.626	61.398	228
PALERMO AMBIENTE	0	0	0
Totale da Bilancio Consolidato	2.737.830	5.903.932	-3.166.102

Il valore complessivo è pari a euro 23.216.642

Le partecipazioni del Comune escluse dal perimetro di consolidamento sono valutate con il metodo del patrimonio netto mentre quella di AMG in AMG Gas è valutata al costo di acquisto.



Crediti

Voci	Stato patrimoniale consolidato - Crediti		
	Anno 2017	Anno 2016	Variazione
Crediti di natura tributaria	239.521.934	360.951.175	- 121.429.241
<i>Crediti da tributi destinati al finanz. della sanità</i>	-	-	-
<i>Altri crediti da tributi</i>	234.642.387	349.623.797	- 114.981.410
<i>Crediti da Fondi perequativi</i>	4.879.547	11.327.378	- 6.447.831
Crediti per trasferimenti e contributi	180.808.556	185.295.414	- 4.486.858
<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	178.348.340	181.811.384	- 3.463.044
<i>imprese controllate</i>	-	-	-
<i>imprese partecipate</i>	-	-	-
<i>verso altri soggetti</i>	2.460.216	3.484.030	- 1.023.814
Verso clienti ed utenti	224.064.622	304.862.584	- 80.797.962
Altri Crediti	200.478.042	215.159.434	- 14.681.392
<i>verso l'erario</i>	24.539.491	38.384.944	- 13.845.453
<i>per attività svolta per c/terzi</i>	-	-	-
<i>Altri</i>	175.938.551	176.774.490	- 835.939
Totale crediti	844.873.154	1.066.268.607	- 221.395.453

Il valore complessivo è pari a euro 844.873.154.

Non risultano crediti con esigibilità superiore a 5 anni

Tra le voci più significative si evidenziano i crediti da riscossione tassa smaltimento rifiuti solidi urbani pari ad euro 738.222.305, si specifica che è imputata in bilancio la voce fondo svalutazione crediti di natura tributaria, contributive e perequativa per euro 697.164.009.

Il minor importo dei crediti da altri tributi del Comune rispetto al dato del Rendiconto di gestione pari a euro 4.223.217,00 è dovuto all'elisione delle partite reciproche con le società incluse nel perimetro di consolidamento.

Essendo emersi dalla nota informativa attestante i rapporti debito-credito fra ente territoriale e gli organismi partecipati valori non coincidenti, l'Ente ha proceduto ad operare una rettifica di pre-consolidamento rilevando un saldo di disallineamento di € 836.483 per i crediti vantati dal Comune e di € 1.403.327 per i debiti dovuti dal Comune.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide del Gruppo sono complessivamente pari ad € 66.834.897.

Quelle del Comune comprendono giacenza in Tesoreria BNL per un importo pari ad € 30.786.921,05 e "Altri depositi bancari e postali" per un importo di € 23.268.666,53, per complessivi € 54.055.587,58.

DISPONIBILITA' LIQUIDE			
Anno	2017	2016	Variazione
Comune di Palermo	54.055.588	70.178.875	-16.123.287
AMAP	863.661	1.162.509	-298.848
AMAT	3.144.053	409.962	2.734.091
AMG ENERGIA	1.897.000	4.691.000	-2.794.000
RAP	5.469.799	4.343.106	1.126.693
RESET	208.441	247.935	-39.494
SISPI	757.823	40.236	717.587
PALERMO AMBIENTE	438.532	0	438.532
Totale da Bilancio Consolidato	66.834.897	81.073.623	-14.238.726

PASSIVO**Patrimonio netto**

Il Patrimonio netto, comprensivo della quota di pertinenza di terzi, ammonta ad euro 945.771.154 e risulta così composto:

PATRIMONIO NETTO	2017	2016
fondo di dotazione	472.672.679,00	1.028.176.284,00
risultati economici positivo o negativi esercizi precedenti	1.951.553,00	78.936.966,00
riserve da capitale	91.541.567,00	174.565.434,00
riserve da permessi di costruire	12.027.433,00	112.138.008,00
riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	651.550.199,00	
altre riserve indisponibili	622.687,00	
risultato economico dell'esercizio	284.594.964,00	227.751.135,00
totale patrimonio netto capogruppo	945.771.154,00	1.166.065.557,00
Di cui di pertinenza di terzi		
fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi	738.193,00	10.554,00
risultato economico esercizio di pertinenza di terzi	34.261,00	355,00
patrimonio netto di pertinenza di terzi	772.454,00	10.909,00

Si evidenzia che la società Palermo Ambiente S.p.a. in liquidazione è stata inserita per la prima volta nell'ambito del gruppo di consolidamento in quanto, sulla base della normativa vigente per il 2017, devono essere comprese gli enti e le società interamente partecipate (100%) dal Comune anche se in liquidazione.

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri ammontano a euro 192.664.412 e si riferiscono a:

fondo per contenzioso in essere	
fondo per imposte	5.859.439,00
altri	186.804.973,00
fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	-
Totale fondi rischi	192.664.412,00

In particolare il dettaglio degli altri oneri è riportato nella tabella seguente:

FONDI PER RISCHI ED ONERI			
Anno	2017	2016	Variazione
Comune di Palermo	76.464.881	36.110.237	40.354.644
AMAP	75.846.369	66.880.447	8.965.922
AMAT	8.044.241	8.199.283	-155.042
AMG ENERGIA	2.856.750	3.120.750	-264.000
RAP	22.004.244	15.791.179	6.213.065
RESET	980.000	600.000	380.000
SISPI	608.488	524.188	84.300
PALERMO AMBIENTE	0	0	0
Totale da Bilancio Consolidato	186.804.973	131.226.084	55.578.889

Fondo trattamento di fine rapporto

Il fondo trattamento di fine rapporto, pari ad euro 49.430.067, si riferisce solamente ai fondi delle società partecipate in quanto il Comune non effettua accantonamenti per tale voce.

Debiti

I debiti ammontano a euro 746.314.127 distinti in debiti di finanziamento ed in debiti di funzionamento:

I debiti di finanziamento ammontano ad € 349.504.230

Voci	Stato patrimoniale consolidato - Debiti di finanziamento		
	Anno 2017	Anno 2016	Variazione
prestiti obbligazionari	84.631.837	92.164.765	-7.532.928
v/ altre amministrazioni pubbliche	49.086.397	51.387.702	-2.301.305
verso banche e tesoriere	26.306.391	36.095.827	-9.789.436
verso altri finanziatori	189.479.605	184.312.128	5.167.477
Totale Debiti di Finanziamento	349.504.230	363.960.422	-14.456.192

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

DEBITI DA FINANZIAMENTO			
Anno	2017	2016	Variazione
Comune di Palermo	311.736.541	318.709.814	-6.973.273
AMAP	4.984.310	8.955.198	-3.970.888
AMAT	0	3.891.560	-3.891.560
AMG ENERGIA	19.189.000	19.982.000	-793.000
RAP	11.896.840	7.997.788	3.899.052
RESET	0	0	0
SISPI	1.697.539	3.424.062	-1.726.523
PALERMO AMBIENTE	0	0	0
Totale da Bilancio Consolidato	349.504.230	362.960.422	-13.456.192

I debiti di funzionamento ammontano ad € 396.809.897

Voci	Stato patrimoniale consolidato - Debiti di funzionamento		
	Anno 2017	Anno 2016	Variazione
Debiti verso fornitori	159.202.394	197.246.667	- 38.044.273
Acconti	9.251.601	9.326.055	- 74.454
Debiti per trasferimenti e contributi, di cui	26.199.773	27.831.111	- 1.631.338
<i>a) enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>	-	-	-
<i>b) altre amministrazioni pubbliche</i>	11.716.640	18.535.935	- 6.819.295
<i>c) imprese controllate</i>	-	-	-
<i>d) imprese partecipate</i>	-	-	-
<i>e) altri soggetti</i>	14.483.133	9.295.176	5.187.957
Altri debiti, di cui	202.156.129	195.936.207	6.219.922
<i>a) tributari</i>	59.351.725	50.388.707	8.963.018
<i>b) verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	36.707.334	46.454.915	- 9.747.581
<i>c) per attività svolta per c/terzi (2)</i>	-	-	-
<i>d) altri</i>	106.097.070	99.092.585	7.004.485
TOTALE DEBITI	396.809.897	430.340.040	- 33.530.143

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

DEBITI - Verso fornitori			
Anno	2017	2016	Variazione
Comune di Palermo	100.662.303	122.618.226	-21.955.923
AMAP	22.721.891	30.415.436	-7.693.545
AMAT	15.859.191	23.136.042	-7.276.851
AMG ENERGIA	4.520.419	6.170.861	-1.650.442
RAP	13.313.419	12.131.385	1.182.034
RESET	734.650	86.298	648.352
SISPI	1.317.832	2.688.419	-1.370.587
PALERMO AMBIENTE	72.689	0	72.689
Totale da Bilancio Consolidato	159.202.394	197.246.667	-38.044.273

Ratei, risconti e contributi agli investimenti

Tale voce ammonta a euro 1.303.931.784 e si riferiscono, per la quasi totalità a contributi per gli investimenti (euro 1.300.275.843 di cui euro 1.291.076.037 si riferiscono a contributi ricevuti dall'amministrazione Comunale per la realizzazione di opere pubbliche)

Voci	Stato patrimoniale consolidato - Ratei e Risconti passivi		
	Anno 2017	Anno 2016	Variazione
Ratei passivi	2.089.468	2.368.940	-279.472
Risconti passivi	1.301.842.316	1.277.158.945	24.683.371
Contributi agli investimenti	1.300.275.843	1.268.442.832	31.833.011
<i>da altre amministrazioni pubbliche</i>	941.976.478	909.776.014	32.200.464
<i>da altri soggetti</i>	358.299.365	358.666.818	-367.453
Concessioni pluriennali	0	0	0
Altri risconti passivi	1.566.473	8.716.113	-7.149.640
TOTALE RATEI E RISCONTI	1.303.931.784	1.279.527.885	24.403.899

Conti d'ordine

Ammontano a euro 321.413.254 e si riferiscono al Comune per € 273.436.471 coincidente con il Fondo pluriennale vincolato al 31.12.2017, sia di parte corrente per un importo di €. 25.512.906, che di parte capitale per un importo di €. 247.923.565 mentre l'importo residuo si riferisce al bilancio della RAP.

Si evidenzia ancora che nel bilancio consolidato relativo all'anno 2016 non sono stati inseriti tra i conti d'ordine i valori relativi al Fondo Pluriennale Vincolato.

RELAZIONE SULLA GESTIONE CONSOLIDATA E NOTA INTEGRATIVA

La relazione sulla gestione consolidata comprensiva della nota integrative illustra:

- i riferimenti normativi ed il procedimento seguito nella redazione del Bilancio Consolidato;
- la composizione del **Gruppo amministrazione pubblica del Comune di Palermo**;
- i criteri di valutazione applicati alle varie voci di bilancio;
- la composizione delle singole voci di bilancio, individuando per le più rilevanti il contributo di ciascun soggetto compreso nell'area di consolidamento;
- le aliquote di ammortamento dei beni materiali ed immateriali applicati in relazione alla specifica tipologia di attività alla quale i beni sono destinati;

OSSERVAZIONI E CONSIDERAZIONI

L'Organo di Revisione, per quanto fin qui argomentato rileva che:

- l'organo di revisione ha provveduto all'asseverazione dei rapporti crediti/debiti con le partecipate
- il bilancio consolidato 2017 del Comune di Palermo è stato redatto secondo gli schemi previsti dall'allegato n. 11 al D.Lgs. n. 118/2011 e la Relazione sulla gestione consolidata comprensiva della Nota Integrativa contiene le informazioni richieste dalla legge;
- l'area di consolidamento risulta correttamente determinata;
- la procedura di consolidamento risulta complessivamente conforme al principio contabile applicato di cui all'allegato n. 4/4 al D.Lgs. n.118/2011, ai principi contabili generali civilistici ed a quelli emanati dall'Organismo Nazionale di Contabilità (OIC);
- il bilancio consolidato 2017 del Comune di Palermo rappresenta in modo veritiero e corretto la reale consistenza economica, patrimoniale e finanziaria dell'intero Gruppo Amministrazione Pubblica.
- il bilancio relativo all'esercizio 2017 della società AMAT è stato approvato il 23/11/2018;
- il bilancio relativo all'esercizio 2017 della società RAP **non è stato ancora approvato** alla data di predisposizione della presente relazione per cui ci si è basati sulla bozza di bilancio predisposto dall'amministratore unico;

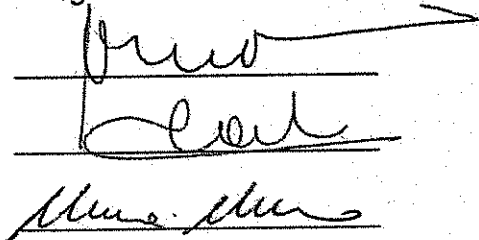
- Le società rientranti nel perimetro di consolidamento ed interessate alla direttiva imperativa del Sig. Sindaco, si sono adeguate alla stessa apportando nei propri bilanci le conseguenti variazioni sebbene la RAP fino ad oggi, a parere di questo organo, non ha recepito pienamente la direttiva imperativa provvedendo all'impinguamento del fondo svalutazione crediti "*accantonamento della quota di interessi di mora relativi sui crediti verso ente controllante scaduti alla data del 31/12/2017, ammonta a fine esercizio ad € - 4.242.409 (- 2.455.729)*".
- L'AMAP si è adeguata con determina dell'amministratore unico n°15 dell'8/10/2018.

CONCLUSIONI

L'Organo di Revisione, per quanto esposto ed illustrato nella presente relazione, redatta ai sensi dell'articolo 239, comma 1 lett. d-bis) del D.Lgs. n. 267/2000 esprime parere favorevole all'approvazione del bilancio consolidato 2017 del **Gruppo amministrazione pubblica del Comune di Palermo**.

Palermo, 12/12/2018

L'Organo di Revisione



Comune di Palermo

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Verifica dei debiti/crediti del Comune di Palermo

con la società partecipata al 31/12/2017

AMAT PALERMO S.P.A.

asseverazione ai sensi dell'art 11, comma 6 lettera j) del D.lgs. n.118/2011

Situazione al 31/12/2017			
Credito della società		Debito del Comune	
da bilancio d'esercizio 2017	€ 36.653.566,00	Da rendiconto 2017	€ 38.657.973,00
iva corrispondente	€ 3.219.260,00	Con copertura finanziaria	€ 35.782.838,00
		Senza copertura finanziaria	€ 2.875.135,00
		Da riconciliare	€ 1.214.853,00
Totale	€ 39.872.826,00	Totale	€ 39.872.826,00

Situazione al 31/12/2017			
Debito della società		Credito del Comune	
Da bilancio d'esercizio 2017	€ 3.533.267,00	Da rendiconto 2017	€ 3.365.175,00
Direttiva	€ 18.694.109,00	Direttiva	€ 18.694.109,00
			€ 56.207,00
			€ 111.805,00
Totale	€ 22.227.376,00	Totale	€ 22.227.296,00

Il Collegio dei Revisori dei Conti del Comune di Palermo, preso atto della relazione rilasciata dall'Organo di Revisione della suddetta società,

assevera

in ottemperanza all'art.11, comma 6 lettera j) del D.lgs. n.118/2011, che i debiti del Comune di Palermo verso la società partecipata Amata spa. risultanti alla data del 31/12/2017, pur non coincidenti, sono stati riconciliati come riportato nelle tabelle sopra riportate trovando, quindi, coincidenza.

Palermo, 12/12/2018

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Dott. Marcello Barbaro

Dott. Sebastiano Orlando

Dott. Marco Mazzurco

Comune di Palermo

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Verifica dei debiti/crediti del Comune di Palermo

con la società partecipata al 31/12/2017

RAP S.p.a.

Asseverazione ai sensi dell'art 11, comma 6 lettera j) del D.lgs. n.118/2011

Situazione al 31/12/2017			
Credito della società		Debito del Comune	
da bilancio d'esercizio 2017	€ 70.884.022,00	Da rendiconto 2017	€ 78.971.936,00
iva corrispondente	€ 8.088.280,00	Con copertura finanziaria	€ 58.379.857,00
		Senza copertura finanziaria	€ 20.592.079,00
		Da riconciliare	€ 366,00
Totale	€ 78.972.302,00	Totale	€ 78.972.302,00

Situazione al 31/12/2017			
Debito della società		Credito del Comune	
Tares/Tari arretr.+ 2017	€ 1.890.463,00	Da rendiconto 2017	€ 1.898.963,00
Uff. ambiente	€ 8.500,00		
Totale	€ 1.898.963,00	Totale	€ 1.898.963,00

Il Collegio dei Revisori dei Conti del Comune di Palermo, in considerazione del fatto che il bilancio della RAP non risulta ancora approvato, prende atto che i valori sopra riportati sono coincidenti con quelli riportati nella nota informativa redatta dall'Ente.

Sulla base di quanto sopra espresso

assevera

in ottemperanza all'art.11, comma 6 lettera j) del D.lgs. n.118/2011, che i debiti del Comune di Palermo verso la società partecipata **RAP S.p.a.** risultanti alla data del 31/12/2017, pur non coincidenti, sono stati riconciliati come riportato nelle tabelle sopra riportate trovando, quindi, coincidenza.

Palermo, 12/12/2018

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Dott. Marcello Barbaro

Dott. Sebastiano Orlando

Dott. Marco Mazzurco

Comune di Palermo

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Verifica dei debiti/crediti del Comune di Palermo

con la società partecipata al 31/12/2017

Re. Se. T. Palermo S.c.p.A.

Asseverazione ai sensi dell'art 11, comma 6 lettera j) del D.lgs. n.118/2011

Situazione al 31/12/2017			
Credito della società		Debito del Comune	
da bilancio d'esercizio 2017	€ 7.500.321,00	Da rendiconto 2017	€ 7.516.649,00
iva corrispondente	€ 16.808,00	con copertura finanziaria	€ 7.516.649,00
ft da emettere "canale maltempo"	-€ 480,00		
Totale	€ 7.516.649,00	Totale	€ 7.516.649,00

Situazione al 31/12/2017			
Debito della società		Credito del Comune	
da bilancio d'esercizio 2017	€ 28.359,00	da rendiconto 2017	€ 28.320,00
importo da stralciare	€ 39,00		
Totale	€ 28.320,00	Totale	€ 28.320,00

Il Collegio dei Revisori dei Conti del Comune di Palermo, preso atto dell'asseverazione rilasciata dall'Organo di Revisione della suddetta società, evidenzia che:

- la società RESET con nota pervenuta il 15/6/2018 attesta "non risulta, alla data di riferimento, alcun debito nei confronti del Comune di Palermo";
- il dirigente settore partecipate, in seno alla nota informativa del 6/7/2018 riferisce di una mail del 23/4/2018 con la quale la società ha confermato l'esistenza del debito per € 28.359 per tributi tari riportati, erroneamente, alla lettera D, voce 11 bis "Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti" del bilancio relativo all'anno 2017;
- questo organo di revisione ha provveduto a verificare dal bilancio della società RESET l'esistenza di tale posta debitoria;

sulla base di quanto sopra evidenziato

assevera

in ottemperanza all'art.11, comma 6 lettera j) del D.lgs. n.118/2011, che i debiti del Comune di Palermo verso la società partecipata RESET s.p.a. risultanti alla data del 31/12/2017, pur non coincidenti per € 480, sono stati riconciliati come da tabella sopra riportata trovando, quindi, coincidenza.

In merito ai crediti dell'Ente verso la partecipata risultanti alla data del 31/12/2017, pur non coincidenti per € 39, sono stati riconciliati come da tabella sopra riportata trovando, quindi, coincidenza.

Palermo, 12/12/2018

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Dott. Marcello Barbaro

Dott. Sebastiano Orlando

Dott. Marco Mazzurco

Comune di Palermo

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Verifica dei debiti/crediti del Comune di Palermo

con la società partecipata al 31/12/2017

AMG S.p.a.

Asseverazione ai sensi dell'art 11, comma 6 lettera j) del D.lgs. n.118/2011

Situazione al 31/12/2017			
Credito della società		Debito del Comune	
da bilancio d'esercizio 2017	€ 7.485.457,00	Da rendiconto 2017	€ 8.854.565,00
Iva corrispondente	€ 1.403.536,00	Con copertura finanziaria	€ 7.796.232,00
		Senza copertura finanziaria	€ 1.058.333,00
		non riconciliate	€ 34.428,00
Totale	€ 8.888.993,00	Totale	€ 8.888.993,00

Situazione al 31/12/2017			
Debito della società		credito del Comune	
da bilancio d'esercizio 2017	€ 1.575.099,00	Da rendiconto 2017	€ 1.386.393,00
Da stralciare	€ 80.598,00	da accertare	€ 108.108,00
Totale	€ 1.494.501,00	Totale	€ 1.494.501,00

Il Collegio dei Revisori dei Conti del Comune di Palermo, preso atto dell'asseverazione rilasciata dall'Organo di Revisione della suddetta società,

assevera

in ottemperanza all'art.11, comma 6 lettera j) del D.lgs. n.118/2011, che i debiti del Comune di Palermo verso la società partecipata AMG s.p.a. risultanti alla data del 31/12/2017, pur non coincidenti per € 34.428, sono stati riconciliati come da tabelle sopra riportate trovando, quindi, coincidenza.

In merito ai crediti dell'Ente verso la partecipata vi è un disallineamento di € 188.706 dovuto, quanto ad € 80.598 a debiti per indennità di carica che debbono essere stralciati dal bilancio della partecipata e ad € 108.108 ad accertamenti per "bonus gas" non contabilizzati nel bilancio del Comune, e, nel senso sopra specificato trovano coincidenza.

Palermo, 12/12/2018

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Dott.  Marcello Barbaro

Dott.  Sebastiano Orlando

Dott.  Marco Mazzurco

Comune di Palermo

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Verifica dei debiti/crediti del Comune di Palermo

con la società partecipata al 31/12/2017

SISPI S.p.a.

Asseverazione ai sensi dell'art 11, comma 6 lettera j) del D.lgs. n.118/2011

Situazione al 31/12/2017			
Credito della società		Debito del Comune	
da bilancio d'esercizio 2017	€ 9.417.119,00	Da rendiconto 2017	€ 11.485.137,00
iva corrispondente	€ 2.068.018,00	Con copertura finanziaria	€ 11.294.035,00
		Senza copertura finanziaria	€ 191.102,00
		Da riconciliare	
Totale	€ 11.485.137,00	Totale	€ 11.485.137,00

Situazione al 31/12/2017			
Debito della società		Credito del Comune	
da bilancio d'esercizio 2017	€ 734.357,00	Da rendiconto 2017	€ 734.357,00
Totale	€ 734.357,00	Totale	€ 734.357,00

Il Collegio dei Revisori dei Conti del Comune di Palermo, preso atto dell'asseverazione rilasciata dall'Organo di Revisione della suddetta società,

assevera

in ottemperanza all'art.11, comma 6 lettera j) del D.lgs. n.118/2011, che i debiti ed i crediti del Comune di Palermo verso la società partecipata SISPI SPA risultanti alla data del 31/12/2017, sono stati riconciliati come riportato nelle tabelle sopra riportate trovando, quindi, coincidenza.

Palermo, 12/12/2018

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Dott. Marcello Barbaro

Dott. Sebastiano Orlando

Dott. Marco Mazzurco

Comune di Palermo

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Verifica dei debiti/crediti del Comune di Palermo

con la società partecipata al 31/12/2017

AMAP S.p.a.

Asseverazione ai sensi dell'art 11, comma 6 lettera j) del D.lgs. n.118/2011

Situazione al 31/12/2017			
Credito della società		Debito del Comune	
da bilancio d'esercizio 2017	€ 10.479.585,00	Da rendiconto 2017	€ 11.096.842,00
Iva corrispondente	€ 770.937,00	Con copertura finanziaria	€ 7.596.940,00
		Senza copertura finanziaria	€ 3.499.901,00
		Da riconciliare	€ 153.681,00
Totale	€ 11.250.522,00	Totale	€ 11.250.522,00

Situazione al 31/12/2017			
Debito della società		Credito del Comune	
da bilancio d'esercizio 2017	€ 4.506.437,00	Da rendiconto 2017	€ 1.276.687,00
		somme da acc. Disallineamento	€ 3.211.076,00
		debito trib.locali 2013	€ 18.674,00
Totale	€ 4.506.437,00	Totale	€ 4.506.437,00

Il Collegio dei Revisori dei Conti del Comune di Palermo, preso atto dell'asseverazione rilasciata dall'Organo di Revisione della suddetta società,

assevera

in ottemperanza all'art.11, comma 6 lettera j) del D.lgs. n.118/2011, che i crediti e i debiti del Comune di Palermo verso la società partecipata **AMAP S.p.a.** risultanti alla data del 31/12/2017, pur non coincidenti, sono stati riconciliati come dalle tabelle sopra riportate trovando, quindi, coincidenza.

Palermo, 12/12/2018

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Dott. Marcello Barbaro

Dott. Sebastiano Orlando

Dott. Marco Mazzurco

Comune di Palermo

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Verifica dei debiti/crediti del Comune di Palermo

con la società partecipata al 31/12/2017

Palermo Ambiente spa in liquidazione

asseverazione ai sensi dell'art 11, comma 6 lettera j) del D.lgs. n.118/2011

Situazione al 31/12/2017			
Credito della società		Debito del Comune	
da bilancio d'esercizio 2017	€ 1.343.899,00	Da rendiconto 2017	€ 1.635.659,00
iva corrispondente	€ 291.760,00	Con copertura finanziaria	€ 1.627.909,00
		Senza copertura finanziaria	€ 7.750,00
Totale	€ 1.635.659,00	Totale	€ 1.635.659,00

Situazione al 31/12/2017			
Debito della società		Credito del Comune	
		Da rendiconto 2017	€ -
		Debiti per TARI	€ 8.424,00
Totale	€ -	Totale	€ 8.424,00

Il Collegio dei Revisori dei Conti del Comune di Palermo, osserva che

- L'asseverazione predisposta dall'organo di revisione riporta un credito per € 1.113.299;
- Il progetto di bilancio asseverato dall'organo di revisione riporta un credito di € 1.635.659, coincidente con il dato riportato dal Comune

Il credito del Comune ammonta ad € 8.424 per tributi locali e risulta essere disallineato.

assevera

in ottemperanza all'art.11, comma 6 lettera j) del D.lgs. n.118/2011, che i debiti del Comune di Palermo verso la società partecipata Palermo Ambiente spa. in liquidazione risultanti alla data del 31/12/2017, pur non coincidenti, sono stati riconciliati come riportato nelle tabelle sopra riportate trovando, quindi, coincidenza.


I crediti del Comune verso la società risultano non riconciliati

Palermo, 12/12/2018

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Dott.  Marcello Barbaro

Dott.  Sebastiano Orlando

Dott.  Marco Mazzurco

e Letto, approvato e sottoscritto.

IL PRESIDENTE

Orlando

IL CONSIGLIERE ANZIANO

Forello

IL V. SEGRETARIO GENERALE

Messina

N° _____ Registro pubblicazione Albo Pretorio

Affissa all'Albo Pretorio di questo Comune in data

24 DIC. 2018

per la pubblicazione a tutto il quindicesimo giorno successivo.

IL MESSO COMUNALE

Palermo li,.....

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Copia della presente deliberazione è stata pubblicata all'Albo Pretorio di questo Comune dal.....a tutto il quindicesimo giorno successivo.

IL MESSO COMUNALE

IL SEGRETARIO GENERALE

Palermo ,li.....

DICHIARAZIONE DI ESECUTIVITA'

La presente deliberazione è divenuta esecutiva il _____

in seguito al decorso di giorni dieci dalla pubblicazione all'Albo Pretorio di questo Comune come sopra certificato

in quanto dichiarata immediata esecutiva in sede di approvazione da parte da parte dell'Organo Collegiale deliberante e pubblicata ex art.12 Legge Regionale n.5/2011.

IL SEGRETARIO GENERALE

Palermo, li.....