

## ELENCO RETTIFICHE

<b>Elisione Comune - Partecipata (E)</b>					
<i>COSTI COMUNE - RICAVI ASP</i>					
<b>SCRITTURE</b>		<b>DARE</b>	<b>AVERE</b>	<b>DARE %</b>	<b>AVERE %</b>
Asp Parma- Azienda di Servizi alla Persona del Distretto di Parma	a) Proventi da trasferimenti correnti(E.A.3.a)	801.415,00	0.00	801.415,00	0.00
Asp Parma- Azienda di Servizi alla Persona del Distretto di Parma	a) Proventi derivanti dalla gestione dei beni(E.A.4.a)	15.512,00	0.00	15.512,00	0.00
Asp Parma- Azienda di Servizi alla Persona del Distretto di Parma	c) Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi(E.A.4.c)	10.901.630,00	0.00	10.901.630,00	0.00
Asp Parma- Azienda di Servizi alla Persona del Distretto di Parma	8) Altri ricavi e proventi diversi(E.A.8)	3.306,00	0.00	3.306,00	0.00
COMUNE DI PARMA	Differenza di Consolidamento(E.dc)	639.078,57	0.00	639.078,57	0.00
<i>€ 529.216,78: CONTRIBUTO DELLA REGIONE EMILIA-ROMAGNA TRASFERITO AL COMUNE DI PARMA CHE A SUA VOLTA TRASFERISCE AD ASP: € 109861,79 MAGGIORI COSTI DEL COMUNE RISPETTO ASP.</i>					
COMUNE DI PARMA	11) Utilizzo beni di terzi(E.B.11)	0.00	15.512,45	0.00	15.512,45
COMUNE DI PARMA	10) Prestazioni di servizi (E.B.10)	0.00	2.159.619,84	0.00	2.159.619,84
COMUNE DI PARMA	a) Trasferimenti correnti(E.B.12.a)	0.00	10.169.009,76	0.00	10.169.009,76
COMUNE DI PARMA	18) Oneri diversi di gestione(E.B.18)	0.00	16.799,52	0.00	16.799,52
				<b>12.360.941,5</b>	<b>12.360.941,5</b>
<b>Elisione Comune - Partecipata (E)</b>					
<i>COSTO PGE - RICAVI COMUNE</i>					
<b>SCRITTURE</b>		<b>DARE</b>	<b>AVERE</b>	<b>DARE %</b>	<b>AVERE %</b>
COMUNE DI PARMA	8) Altri ricavi e proventi diversi(E.A.8)	9.755,95	0.00	9.755,95	0.00
COMUNE DI PARMA	Differenza di Consolidamento(E.dc)	358,00	0.00	358,00	0.00
<i>accertamento per cassa per comune</i>					
COMUNE DI PARMA	Differenza di Consolidamento(E.dc)	0.00	9.755,95	0.00	9.755,95
<i>per PGE comp anno 2022</i>					
Parma Gestione Entrate S.p.A.	18) Oneri diversi di gestione(E.B.18)	0.00	358,00	0.00	358,00
				<b>10.113,95</b>	<b>10.113,95</b>
<b>Elisione Comune - Partecipata (E)</b>					
<i>RICAVI ADE - COSTI COMUNE</i>					
<b>SCRITTURE</b>		<b>DARE</b>	<b>AVERE</b>	<b>DARE %</b>	<b>AVERE %</b>
ADE S.p.a.	c) Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi(E.A.4.c)	253.602,46	0.00	253.602,46	0.00
COMUNE DI PARMA	a) Trasferimenti correnti(E.B.12.a)	0.00	253.602,46	0.00	253.602,46
				<b>253.602,46</b>	<b>253.602,46</b>
<b>Elisione Comune - Partecipata (E)</b>					
<i>RICAVI COMUNE - COSTI ADE</i>					
<b>SCRITTURE</b>		<b>DARE</b>	<b>AVERE</b>	<b>DARE %</b>	<b>AVERE %</b>
ADE S.p.a.	10) Prestazioni di servizi (E.B.10)	0.00	148,00	0.00	148,00
COMUNE DI PARMA	a) Proventi derivanti dalla gestione dei beni(E.A.4.a)	147,54	0.00	147,54	0.00

## ELENCO RETTIFICHE

COMUNE DI PARMA	Differenza di Consolidamento(E.dc)	0,46	0.00	0,46	0.00
<b>ARROTONDAMENTO</b>				<b>148,00</b>	<b>148,00</b>
<b>Elisione Comune - Partecipata (E)</b>					
<i>RICAVI COMUNE - COSTI ASP</i>					
<b>SCRITTURE</b>		<b>DARE</b>	<b>AVERE</b>	<b>DARE %</b>	<b>AVERE %</b>
Asp Parma- Azienda di Servizi alla Persona del Distretto di Parma	18) Oneri diversi di gestione(E.B.18)	0.00	6.440,00	0.00	6.440,00
Asp Parma- Azienda di Servizi alla Persona del Distretto di Parma	11) Utilizzo beni di terzi(E.B.11)	0.00	34.656,00	0.00	34.656,00
COMUNE DI PARMA	1) Proventi da tributi(E.A.1)	1.502,90	0.00	1.502,90	0.00
COMUNE DI PARMA	a) Proventi da trasferimenti correnti(E.A.3.a)	19.775,59	0.00	19.775,59	0.00
COMUNE DI PARMA	Differenza di Consolidamento(E.dc)	39.889,98	0.00	39.889,98	0.00
<b>AFFITTO E SOPRAVVIVENIENZA PASSIVA CHE VERRANNO ACCERTATI AL MOMENTO DELL' INCASSO</b>					
COMUNE DI PARMA	Differenza di Consolidamento(E.dc)	0.00	19.775,59	0.00	19.775,59
COMUNE DI PARMA	Differenza di Consolidamento(E.dc)	0.00	296,88	0.00	296,88
				<b>61.168,47</b>	<b>61.168,47</b>
<b>Elisione Comune - Partecipata (E)</b>					
<i>RICAVI COMUNE - COSTI CAL</i>					
<b>SCRITTURE</b>		<b>DARE</b>	<b>AVERE</b>	<b>DARE %</b>	<b>AVERE %</b>
Centro Agro-Alimentare e Logistica S.r.l. consortile	18) Oneri diversi di gestione(E.B.18)	0.00	49.929,00	0.00	49.929,00
COMUNE DI PARMA	1) Proventi da tributi(E.A.1)	49.029,00	0.00	49.029,00	0.00
COMUNE DI PARMA	Differenza di Consolidamento(E.dc)	900,00	0.00	900,00	0.00
				<b>49.929,00</b>	<b>49.929,00</b>
<b>Elisione Comune - Partecipata (E)</b>					
<i>RICAVI COMUNE - COSTI EMILIAMBIENTE</i>					
<b>SCRITTURE</b>		<b>DARE</b>	<b>AVERE</b>	<b>DARE %</b>	<b>AVERE %</b>
COMUNE DI PARMA	8) Altri ricavi e proventi diversi(E.A.8)	10.498,31	0.00	1.010,99	0.00
EMILIAMBIENTE S.P.A.	10) Prestazioni di servizi (E.B.10)	0.00	10.498,31	0.00	1.010,99
				<b>1.010,99</b>	<b>1.010,99</b>
<b>Elisione Comune - Partecipata (E)</b>					
<i>RICAVI COMUNE - COSTI FTR</i>					
<b>SCRITTURE</b>		<b>DARE</b>	<b>AVERE</b>	<b>DARE %</b>	<b>AVERE %</b>
COMUNE DI PARMA	8) Altri ricavi e proventi diversi(E.A.8)	2.517,14	0.00	2.517,14	0.00
Fondazione Teatro regio di Parma	10) Prestazioni di servizi (E.B.10)	0.00	2.517,14	0.00	2.517,14
				<b>2.517,14</b>	<b>2.517,14</b>
<b>Elisione Comune - Partecipata (E)</b>					
<i>RICAVI FTR - COSTI COMUNE</i>					
<b>SCRITTURE</b>		<b>DARE</b>	<b>AVERE</b>	<b>DARE %</b>	<b>AVERE %</b>

## ELENCO RETTIFICHE

COMUNE DI PARMA	a) Trasferimenti correnti(E.B.12.a)	0.00	3.210.000,00	0.00	3.210.000,00
COMUNE DI PARMA	10) Prestazioni di servizi (E.B.10)	0.00	32.957,50	0.00	32.957,50
COMUNE DI PARMA	Differenza di Consolidamento(E.dc)	0.00	366.667,00	0.00	366.667,00

*(Comune-cassa/FTR-competenza)2022 €733.333 contributo del Comune (di€ 1.100.000) incassato nel 2022, del 2023-24, per correlazione costi-ricavi FTR. Nel 2023 FTR indica ricavo quota competenza 2023 del risconto 2022 €366.667*

Fondazione Teatro regio di Parma	a) Proventi da trasferimenti correnti(E.A.3.a)	3.576.667,00	0.00	3.576.667,00	0.00
Fondazione Teatro regio di Parma	c) Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi(E.A.4.c)	9.830,00	0.00	9.830,00	0.00
Fondazione Teatro regio di Parma	8) Altri ricavi e proventi diversi(E.A.8)	23.127,50	0.00	23.127,50	0.00
				<b>3.609.624,50</b>	<b>3.609.624,50</b>

### Elisione Comune - Partecipata (E)

#### RICAVI LEPIDA - COSTI COMUNE

SCRITTURE		DARE	AVERE	DARE %	AVERE %
COMUNE DI PARMA	Differenza di Consolidamento(E.dc)	28.429,09	0.00	0,40	0.00

*NC per euro 19.493,51 non registrata dal comune + euro 1.658,9 E 1.068,65 di impegnato dal comune non riconosciuto da Lepida (minore spesa?) + 6.208,03 fattura pagata dal comune a Lepida non riportata da Lepida*

COMUNE DI PARMA	10) Prestazioni di servizi (E.B.10)	0.00	424.257,09	0.00	5,94
COMUNE DI PARMA	Differenza di Consolidamento(E.dc)	0.00	201,00	0.00	0,00
<i>risconto riportata da lepida ma non dal comune</i>					
Lepida S.c.p.A.	c) Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi(E.A.4.c)	396.029,00	0.00	5,54	0.00
				<b>5,94</b>	<b>5,94</b>

### Elisione Comune - Partecipata (E)

#### RICAVI PARMA INFANZIA - COSTI COMUNE

SCRITTURE		DARE	AVERE	DARE %	AVERE %
COMUNE DI PARMA	Differenza di Consolidamento(E.dc)	343.995,85	0.00	343.995,85	0.00

*imp. 2023 > ft da emettere €73175,3; comp. 2022 PI ft n.109 di €801,31; comp. 2023 PI ft n.116 - €112,32 ; nc da emettere €14192,69; comp. 2023 Comune/ comp. 2022 PI €128218,53; arr. bil. €0,34*

COMUNE DI PARMA	10) Prestazioni di servizi (E.B.10)	0.00	14.848.650,11	0.00	14.848.650,11
COMUNE DI PARMA	a) Trasferimenti correnti(E.B.12.a)	0.00	166.327,74	0.00	166.327,74
Parmainfanzia spa	8) Altri ricavi e proventi diversi(E.A.8)	83.390,00	0.00	83.390,00	0.00
Parmainfanzia spa	c) Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi(E.A.4.c)	14.587.592,00	0.00	14.587.592,00	0.00
				<b>15.014.977,8</b>	<b>15.014.977,8</b>

### Elisione Comune - Partecipata (E)

#### RICAVI PGE - COSTI COMUNE

SCRITTURE		DARE	AVERE	DARE %	AVERE %
COMUNE DI PARMA	Differenza di Consolidamento(E.dc)	407.201,18	0.00	407.201,18	0.00
<i>cmp PGE anno 2022</i>					
COMUNE DI PARMA	Differenza di Consolidamento(E.dc)	97.458,58	0.00	97.458,58	0.00

## ELENCO RETTIFICHE

<i>residui comune non dichiarati tra i ricavi di PGE</i>					
COMUNE DI PARMA	Differenza di Consolidamento(E.dc)	0,36	0.00	0,36	0.00
<b>arrotondamento</b>					
COMUNE DI PARMA	10) Prestazioni di servizi (E.B.10)	0.00	2.207.802,81	0.00	2.207.802,81
COMUNE DI PARMA	17) Altri accantonamenti(E.B.17)	0.00	327.868,85	0.00	327.868,85
COMUNE DI PARMA	Differenza di Consolidamento(E.dc)	0.00	45.868,65	0.00	45.868,65
<i>differenza anno esigibilità comune (2022) e PGE (2023)</i>					
COMUNE DI PARMA	Differenza di Consolidamento(E.dc)	0.00	22.105,81	0.00	22.105,81
<i>diff fatt da emettere quota accantonata</i>					
Parma Gestione Entrate S.p.A.	8) Altri ricavi e proventi diversi(E.A.8)	604.838,00	0.00	604.838,00	0.00
Parma Gestione Entrate S.p.A.	c) Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi(E.A.4.c)	1.494.148,00	0.00	1.494.148,00	0.00
				<b>2.603.646,12</b>	<b>2.603.646,12</b>
<b>Elisione Comune - Partecipata (E)</b>					
<i>RICAVI SMTP - COSTI COMUNE</i>					
<b>SCRITTURE</b>		<b>DARE</b>	<b>AVERE</b>	<b>DARE %</b>	<b>AVERE %</b>
COMUNE DI PARMA	10) Prestazioni di servizi (E.B.10)	0.00	4.366.633,64	0.00	2.183.316,82
COMUNE DI PARMA	Differenza di Consolidamento(E.dc)	0.00	19.882,40	0.00	9.941,20
<i>quota di € 19.882,40 quale quota di ricavo 2023 dei contributi conto investimento (contributi erogati in anni precedenti dal Comune di parma a SMTP</i>					
S.M.T.P. - Società per la mobilità e il trasporto pubblico - S.p.A.	c) Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi(E.A.4.c)	4.366.633,64	0.00	2.183.316,82	0.00
S.M.T.P. - Società per la mobilità e il trasporto pubblico - S.p.A.	a) Proventi da trasferimenti correnti(E.A.3.a)	19.882,40	0.00	9.941,20	0.00
				<b>2.193.258,02</b>	<b>2.193.258,02</b>
<b>Elisione Comune - Partecipata (E)</b>					
<i>RICAVI TEP - COSTI COMUNE</i>					
<b>SCRITTURE</b>		<b>DARE</b>	<b>AVERE</b>	<b>DARE %</b>	<b>AVERE %</b>
COMUNE DI PARMA	Differenza di Consolidamento(E.dc)	5.279,60	0.00	2.639,80	0.00
<i>diff. su imp 27761/2022-27762/2022 = € 5255 (IVA inclusa); diff € 24,60 per diversa competenza su nc 03/2024: per Comune competenza 2022</i>					
COMUNE DI PARMA	10) Prestazioni di servizi (E.B.10)	0.00	49.209,18	0.00	24.604,59
Gruppo TEP S.p.A.	8) Altri ricavi e proventi diversi(E.A.8)	233,59	0.00	116,80	0.00
Gruppo TEP S.p.A.	c) Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi(E.A.4.c)	43.696,00	0.00	21.848,00	0.00
				<b>24.604,60</b>	<b>24.604,59</b>
<b>Elisione Comune - Partecipata (E)</b>					
<i>RICAVI TEP - COSTI INFOMOBILITY</i>					
<b>SCRITTURE</b>		<b>DARE</b>	<b>AVERE</b>	<b>DARE %</b>	<b>AVERE %</b>
COMUNE DI PARMA	Differenza di Consolidamento(E.dc)	629,07	0.00	314,54	0.00

## ELENCO RETTIFICHE

Gruppo TEP S.p.A.	c) Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi(E.A.4.c)	137,27	0.00	68,64	0.00
Gruppo TEP S.p.A.	8) Altri ricavi e proventi diversi(E.A.8)	491,80	0.00	245,90	0.00
Infomobility S.p.A.	9) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo(E.B.9)	0.00	137,27	0.00	137,27
Infomobility S.p.A.	10) Prestazioni di servizi (E.B.10)	0.00	491,80	0.00	491,80
				<b>629,08</b>	<b>629,07</b>

### Elisione Partecipata - Partecipata (E)

#### COSTI ADE - RICAVI EMILIA AMBIENTE

SCRITTURE		DARE	AVERE	DARE %	AVERE %
ADE S.p.a.	10) Prestazioni di servizi (E.B.10)	0.00	856,40	0.00	856,40
COMUNE DI PARMA	Differenza di Consolidamento(E.dc)	856,40	0.00	773,93	0.00
EMILIAMBIENTE S.P.A.	c) Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi(E.A.4.c)	856,40	0.00	82,47	0.00
				<b>856,40</b>	<b>856,40</b>

### Elisione Partecipata - Partecipata (E)

#### COSTI ASP - RICAVI LEPIDA

SCRITTURE		DARE	AVERE	DARE %	AVERE %
Asp Parma- Azienda di Servizi alla Persona del Distretto di Parma	10) Prestazioni di servizi (E.B.10)	0.00	1.164,00	0.00	1.164,00
COMUNE DI PARMA	Differenza di Consolidamento(E.dc)	30,00	0.00	30,00	0.00
<i>nota credito di Lepida n. 1046/PA del 08/04/2024 a valere sul bilancio 2023 di Euro 30,25 per conguaglio consortile 2023 registrata da ASP nel bilancio 2024 come sopravvenienza</i>					
COMUNE DI PARMA	Differenza di Consolidamento(E.dc)	1.134,00	0.00	1.133,98	0.00
Lepida S.c.p.A.	c) Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi(E.A.4.c)	1.134,00	0.00	0,02	0.00
				<b>1.164,00</b>	<b>1.164,00</b>

### Elisione Partecipata - Partecipata (E)

#### COSTI INFOMOBILITY - RICAVI PI

SCRITTURE		DARE	AVERE	DARE %	AVERE %
Infomobility S.p.A.	10) Prestazioni di servizi (E.B.10)	0.00	1.611.948,00	0.00	1.611.948,00
Parma Infrastrutture S.p.A.	a) Proventi derivanti dalla gestione dei beni(E.A.4.a)	1.611.948,00	0.00	1.611.948,00	0.00
				<b>1.611.948,00</b>	<b>1.611.948,00</b>

### Elisione Partecipata - Partecipata (E)

#### COSTI ITCITY - RICAVI PI

SCRITTURE		DARE	AVERE	DARE %	AVERE %
IT.City Spa a socio unico	10) Prestazioni di servizi (E.B.10)	0.00	21.138,00	0.00	21.138,00
IT.City Spa a socio unico	11) Utilizzo beni di terzi(E.B.11)	0.00	40.000,00	0.00	40.000,00
IT.City Spa a socio unico	18) Oneri diversi di gestione(E.B.18)	0.00	200,00	0.00	200,00
Parma Infrastrutture S.p.A.	a) Proventi derivanti dalla gestione dei beni(E.A.4.a)	61.338,00	0.00	61.338,00	0.00
				<b>61.338,00</b>	<b>61.338,00</b>

## ELENCO RETTIFICHE

<b>Elisione Partecipata - Partecipata (E)</b>					
<i>COSTI PGE - RICAVI PI</i>					
<b>SCRITTURE</b>		<b>DARE</b>	<b>AVERE</b>	<b>DARE %</b>	<b>AVERE %</b>
Parma Gestione Entrate S.p.A.	10) Prestazioni di servizi (E.B.10)	0.00	10.543,00	0.00	10.543,00
Parma Gestione Entrate S.p.A.	11) Utilizzo beni di terzi(E.B.11)	0.00	27.500,00	0.00	27.500,00
Parma Infrastrutture S.p.A.	a) Proventi derivanti dalla gestione dei beni(E.A.4.a)	38.043,00	0.00	38.043,00	0.00
				<b>38.043,00</b>	<b>38.043,00</b>

<b>Elisione Partecipata - Partecipata (E)</b>					
<i>COSTI TEP - RICAVI EMILIA AMBIENTE</i>					
<b>SCRITTURE</b>		<b>DARE</b>	<b>AVERE</b>	<b>DARE %</b>	<b>AVERE %</b>
COMUNE DI PARMA	Differenza di Consolidamento(E.dc)	269,14	0.00	108,65	0.00
<i>RIPROPORZIONAMENTO % PARTECIPAZIONE</i>					
COMUNE DI PARMA	Differenza di Consolidamento(E.dc)	0.00	57,72	0.00	23,30
<i>Emiliambiente ha stimato delle fatture da emettere, ma TEP ignorava tale importi e quindi non sono stati inseriti nelle fatture da ricevere e di conseguenza nemmeno compresi tra i costi.</i>					
EMILIAMBIENTE S.P.A.	c) Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi(E.A.4.c)	282,92	0.00	27,25	0.00
Gruppo TEP S.p.A.	10) Prestazioni di servizi (E.B.10)	0.00	225,20	0.00	112,60
				<b>135,90</b>	<b>135,90</b>

<b>Elisione Partecipata - Partecipata (E)</b>					
<i>COSTI TEP - RICAVI LEPIDA</i>					
<b>SCRITTURE</b>		<b>DARE</b>	<b>AVERE</b>	<b>DARE %</b>	<b>AVERE %</b>
COMUNE DI PARMA	Differenza di Consolidamento(E.dc)	558,90	0.00	279,44	0.00
<i>rimborso costi commissioni anno 2023. Per Lepida le commissioni di pago pa rifatturate agli Enti sono solo una partita di giro di stato patrimoniale, quindi per loro natura non hanno una competenza</i>					
COMUNE DI PARMA	Differenza di Consolidamento(E.dc)	2.000,01	0.00	999,98	0.00
<i>RIPROPORZIONAMENTO % PARTECIPAZIONE</i>					
Gruppo TEP S.p.A.	10) Prestazioni di servizi (E.B.10)	0.00	2.558,90	0.00	1.279,45
Lepida S.c.p.A.	c) Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi(E.A.4.c)	2.000,00	0.00	0,03	0.00
				<b>1.279,45</b>	<b>1.279,45</b>

<b>Elisione Partecipata - Partecipata (E)</b>					
<i>COSTO FTR - RICAVO PI</i>					
<b>SCRITTURE</b>		<b>DARE</b>	<b>AVERE</b>	<b>DARE %</b>	<b>AVERE %</b>
Fondazione Teatro regio di Parma	11) Utilizzo beni di terzi(E.B.11)	0.00	7.540,00	0.00	7.540,00
Parma Infrastrutture S.p.A.	a) Proventi derivanti dalla gestione dei beni(E.A.4.a)	7.540,00	0.00	7.540,00	0.00
				<b>7.540,00</b>	<b>7.540,00</b>

<b>Elisione Partecipata - Partecipata (E)</b>					
<i>COSTO IT CITY - RICAVO COMUNE</i>					
<b>SCRITTURE</b>		<b>DARE</b>	<b>AVERE</b>	<b>DARE %</b>	<b>AVERE %</b>

## ELENCO RETTIFICHE

COMUNE DI PARMA	a) Proventi derivanti dalla gestione dei beni(E.A.4.a)	1.065,57	0.00	1.065,57	0.00
IT.City Spa a socio unico	9) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo(E.B.9)	0.00	1.065,57	0.00	1.065,57

<b>1.065,57</b>	<b>1.065,57</b>
-----------------	-----------------

### Elisione Partecipata - Partecipata (E)

#### RICAVI ACER - COSTI ASP

SCRITTURE		DARE	AVERE	DARE %	AVERE %
A.C.E.R. - Azienda Casa Emilia Romagna	c) Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi(E.A.4.c)	4.256,00	0.00	1.404,48	0.00
Asp Parma- Azienda di Servizi alla Persona del Distretto di Parma	11) Utilizzo beni di terzi(E.B.11)	0.00	4.200,00	0.00	4.200,00

#### Affitti passivi 2022 per via Pasubio 42

COMUNE DI PARMA	Differenza di Consolidamento(E.dc)	4.201,42	0.00	2.814,95	0.00
COMUNE DI PARMA	18) Oneri diversi di gestione(E.B.18)	0.00	29,00	0.00	19,43

#### Imposte registro e bollo su contratto ACER, + altri costi amministrativi

<b>4.219,43</b>	<b>4.219,43</b>
-----------------	-----------------

### Elisione Partecipata - Partecipata (E)

#### RICAVI ADE - COSTI INFOMOBILITY

SCRITTURE		DARE	AVERE	DARE %	AVERE %
ADE S.p.a.	8) Altri ricavi e proventi diversi(E.A.8)	2.271,00	0.00	2.271,00	0.00
Infomobility S.p.A.	10) Prestazioni di servizi (E.B.10)	0.00	2.271,00	0.00	2.271,00

<b>2.271,00</b>	<b>2.271,00</b>
-----------------	-----------------

### Elisione Partecipata - Partecipata (E)

#### RICAVI ADE - COSTI ITCITY

SCRITTURE		DARE	AVERE	DARE %	AVERE %
ADE S.p.a.	8) Altri ricavi e proventi diversi(E.A.8)	2.271,00	0.00	2.271,00	0.00
IT.City Spa a socio unico	9) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo(E.B.9)	0.00	2.271,00	0.00	2.271,00

<b>2.271,00</b>	<b>2.271,00</b>
-----------------	-----------------

### Elisione Partecipata - Partecipata (E)

#### RICAVI ADE - COSTO ASP

SCRITTURE		DARE	AVERE	DARE %	AVERE %
ADE S.p.a.	8) Altri ricavi e proventi diversi(E.A.8)	350,00	0.00	350,00	0.00
COMUNE DI PARMA	10) Prestazioni di servizi (E.B.10)	0.00	350,00	0.00	350,00

<b>350,00</b>	<b>350,00</b>
---------------	---------------

### Elisione Partecipata - Partecipata (E)

#### RICAVI ASP - COSTI LEPIDA

SCRITTURE		DARE	AVERE	DARE %	AVERE %
Asp Parma- Azienda di Servizi alla Persona del Distretto di Parma	8) Altri ricavi e proventi diversi(E.A.8)	16,00	0.00	16,00	0.00
COMUNE DI PARMA	Differenza di Consolidamento(E.dc)	0.00	16,00	0.00	16,00

<b>16,00</b>	<b>16,00</b>
--------------	--------------

## ELENCO RETTIFICHE

<b>Elisione Partecipata - Partecipata (E)</b>					
<i>RICAVI EMILIAMBIENTE - COSTI ACER</i>					
<b>SCRITTURE</b>		<b>DARE</b>	<b>AVERE</b>	<b>DARE %</b>	<b>AVERE %</b>
COMUNE DI PARMA	Differenza di Consolidamento(E.dc)	0.00	2.748,05	0.00	642,22
EMILIAMBIENTE S.P.A.	c) Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi(E.A.4.c)	6.669,00	0.00	642,22	0.00
				<b>642,22</b>	<b>642,22</b>
<b>Elisione Partecipata - Partecipata (E)</b>					
<i>RICAVI EMILIAMBIENTE - COSTI ASP</i>					
<b>SCRITTURE</b>		<b>DARE</b>	<b>AVERE</b>	<b>DARE %</b>	<b>AVERE %</b>
Asp Parma– Azienda di Servizi alla Persona del Distretto di Parma	10) Prestazioni di servizi (E.B.10)	0.00	51.180,12	0.00	51.180,12
Asp Parma– Azienda di Servizi alla Persona del Distretto di Parma	b) Altri oneri finanziari(E.C.O.21.b)	0.00	279,00	0.00	279,00
COMUNE DI PARMA	Differenza di Consolidamento(E.dc)	51.459,12	0.00	46.503,61	0.00
EMILIAMBIENTE S.P.A.	c) Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi(E.A.4.c)	51.459,12	0.00	4.955,51	0.00
				<b>51.459,12</b>	<b>51.459,12</b>
<b>Elisione Partecipata - Partecipata (E)</b>					
<i>RICAVI INFOMOBILITY - COSTI ACER</i>					
<b>SCRITTURE</b>		<b>DARE</b>	<b>AVERE</b>	<b>DARE %</b>	<b>AVERE %</b>
A.C.E.R.- Azienda Casa Emilia Romagna	10) Prestazioni di servizi (E.B.10)	0.00	3.135,00	0.00	1.034,55
COMUNE DI PARMA	Differenza di Consolidamento(E.dc)	737,00	0.00	493,79	0.00
<i>STORNO FATTURA 5501/01 DEL 30/12/2022 PER INFOMOB CMP 2022 E PER ACER CMP 2023</i>					
COMUNE DI PARMA	Differenza di Consolidamento(E.dc)	0.00	295,00	0.00	197,65
<i>STORNO FATTURA 3303/01 DEL 29/12/2023 PER INFOMOB CMP 2023 E PER ACER CMP 2024</i>					
COMUNE DI PARMA	Differenza di Consolidamento(E.dc)	0.00	2.917,30	0.00	1.954,59
<i>RIPROPORZIONAMENTO % PARTECIPAZIONE</i>					
Infomobility S.p.A.	c) Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi(E.A.4.c)	2.693,00	0.00	2.693,00	0.00
				<b>3.186,79</b>	<b>3.186,79</b>
<b>Elisione Partecipata - Partecipata (E)</b>					
<i>RICAVI INFOMOBILITY - COSTI FTR</i>					
<b>SCRITTURE</b>		<b>DARE</b>	<b>AVERE</b>	<b>DARE %</b>	<b>AVERE %</b>
Fondazione Teatro regio di Parma	18) Oneri diversi di gestione(E.B.18)	0.00	45,00	0.00	45,00
Infomobility S.p.A.	c) Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi(E.A.4.c)	45,00	0.00	45,00	0.00
				<b>45,00</b>	<b>45,00</b>
<b>Elisione Partecipata - Partecipata (E)</b>					
<i>RICAVI INFOMOBILITY - COSTI PI</i>					
<b>SCRITTURE</b>		<b>DARE</b>	<b>AVERE</b>	<b>DARE %</b>	<b>AVERE %</b>
Infomobility S.p.A.	c) Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi(E.A.4.c)	2.492,00	0.00	2.492,00	0.00



## ELENCO RETTIFICHE

Parma Infrastrutture S.p.A.	10) Prestazioni di servizi (E.B.10)	0.00	2.492,00	0.00	2.492,00
				<b>2.492,00</b>	<b>2.492,00</b>

### Elisione Partecipata - Partecipata (E)

#### RICAVI INFOMOBILITY - COSTI TEP

SCRITTURE		DARE	AVERE	DARE %	AVERE %
COMUNE DI PARMA	Differenza di Consolidamento(E.dc)	0.00	3.000,00	0.00	1.500,00
<i>riproporzionamento % partecipazione</i>					
Gruppo TEP S.p.A.	18) Oneri diversi di gestione(E.B.18)	0.00	3.000,00	0.00	1.500,00
Infomobility S.p.A.	c) Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi(E.A.4.c)	3.000,00	0.00	3.000,00	0.00
				<b>3.000,00</b>	<b>3.000,00</b>

### Elisione Partecipata - Partecipata (E)

#### RICAVI ITCITY - COSTI ADE

SCRITTURE		DARE	AVERE	DARE %	AVERE %
ADE S.p.a.	10) Prestazioni di servizi (E.B.10)	0.00	15.700,00	0.00	15.700,00
IT.City Spa a socio unico	c) Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi(E.A.4.c)	15.700,00	0.00	15.700,00	0.00
				<b>15.700,00</b>	<b>15.700,00</b>

### Elisione Partecipata - Partecipata (E)

#### RICAVI ITCITY - COSTI ASP

SCRITTURE		DARE	AVERE	DARE %	AVERE %
Asp Parma- Azienda di Servizi alla Persona del Distretto di Parma	10) Prestazioni di servizi (E.B.10)	0.00	2.100,00	0.00	2.100,00
IT.City Spa a socio unico	c) Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi(E.A.4.c)	2.100,00	0.00	2.100,00	0.00
				<b>2.100,00</b>	<b>2.100,00</b>

### Elisione Partecipata - Partecipata (E)

#### RICAVI ITCITY - COSTI CAL

SCRITTURE		DARE	AVERE	DARE %	AVERE %
Centro Agro-Alimentare e Logistica S.r.l. consortile	10) Prestazioni di servizi (E.B.10)	0.00	100,00	0.00	100,00
COMUNE DI PARMA	Differenza di Consolidamento(E.dc)	0.00	500,00	0.00	500,00
<i>costo iscritto tra gli oneri pluriennali</i>					
IT.City Spa a socio unico	c) Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi(E.A.4.c)	600,00	0.00	600,00	0.00
				<b>600,00</b>	<b>600,00</b>

### Elisione Partecipata - Partecipata (E)

#### RICAVI ITCITY - COSTI FTR

SCRITTURE		DARE	AVERE	DARE %	AVERE %
Fondazione Teatro regio di Parma	11) Utilizzo beni di terzi(E.B.11)	0.00	600,00	0.00	600,00
IT.City Spa a socio unico	c) Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi(E.A.4.c)	600,00	0.00	600,00	0.00
				<b>600,00</b>	<b>600,00</b>

## ELENCO RETTIFICHE

<b>Elisione Partecipata - Partecipata (E)</b>					
<i>RICAVI ITCITY - COSTI INFOMOBILITY</i>					
SCRITTURE		DARE	AVERE	DARE %	AVERE %
Infomobility S.p.A.	10) Prestazioni di servizi (E.B.10)	0.00	70.045,00	0.00	70.045,00
IT.City Spa a socio unico	c) Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi(E.A.4.c)	70.045,00	0.00	70.045,00	0.00
				<b>70.045,00</b>	<b>70.045,00</b>
<b>Elisione Partecipata - Partecipata (E)</b>					
<i>RICAVI ITCITY - COSTI PARMA INFANZIA</i>					
SCRITTURE		DARE	AVERE	DARE %	AVERE %
COMUNE DI PARMA	10) Prestazioni di servizi (E.B.10)	0.00	600,00	0.00	600,00
IT.City Spa a socio unico	c) Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi(E.A.4.c)	600,00	0.00	600,00	0.00
				<b>600,00</b>	<b>600,00</b>
<b>Elisione Partecipata - Partecipata (E)</b>					
<i>RICAVI ITCITY - COSTI PGE</i>					
SCRITTURE		DARE	AVERE	DARE %	AVERE %
IT.City Spa a socio unico	c) Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi(E.A.4.c)	7.866,00	0.00	7.866,00	0.00
Parma Gestione Entrate S.p.A.	10) Prestazioni di servizi (E.B.10)	0.00	7.866,00	0.00	7.866,00
				<b>7.866,00</b>	<b>7.866,00</b>
<b>Elisione Partecipata - Partecipata (E)</b>					
<i>RICAVI ITCITY - COSTI PI</i>					
SCRITTURE		DARE	AVERE	DARE %	AVERE %
IT.City Spa a socio unico	c) Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi(E.A.4.c)	28.052,00	0.00	28.052,00	0.00
Parma Infrastrutture S.p.A.	10) Prestazioni di servizi (E.B.10)	0.00	28.052,00	0.00	28.052,00
				<b>28.052,00</b>	<b>28.052,00</b>
<b>Elisione Partecipata - Partecipata (E)</b>					
<i>RICAVI ITCITY - COSTI TEP</i>					
SCRITTURE		DARE	AVERE	DARE %	AVERE %
COMUNE DI PARMA	Differenza di Consolidamento(E.dc)	0.00	600,00	0.00	300,00
<i>diff consolidamento per riproporzione partecipazione</i>					
Gruppo TEP S.p.A.	10) Prestazioni di servizi (E.B.10)	0.00	600,00	0.00	300,00
IT.City Spa a socio unico	c) Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi(E.A.4.c)	600,00	0.00	600,00	0.00
				<b>600,00</b>	<b>600,00</b>
<b>Elisione Partecipata - Partecipata (E)</b>					
<i>RICAVI LEPIDA - COSTI PI</i>					
SCRITTURE		DARE	AVERE	DARE %	AVERE %
COMUNE DI PARMA	Differenza di Consolidamento(E.dc)	0.00	2.239,06	0.00	0,03
<i>sopravvenienza attiva per lepida (fatt 4LP del 19/04/2023) conguaglio spese condominiali. Pi ha registrato correttamente a monte</i>					

## ELENCO RETTIFICHE

Lepida S.c.p.A.	8) Altri ricavi e proventi diversi(E.A.8)	2.239,06	0.00	0,03	0.00
				<b>0,03</b>	<b>0,03</b>

### Elisione Partecipata - Partecipata (E)

#### RICAVI PI - COSTI PARMA INFANZIA

SCRITTURE		DARE	AVERE	DARE %	AVERE %
Parmainfanzia spa	11) Utilizzo beni di terzi(E.B.11)	0.00	286.000,00	0.00	286.000,00
Parma Infrastrutture S.p.A.	a) Proventi derivanti dalla gestione dei beni(E.A.4.a)	286.000,00	0.00	286.000,00	0.00
				<b>286.000,00</b>	<b>286.000,00</b>

### Elisione Partecipata - Partecipata (E)

#### RICAVI SMTP - COSTI TEP

SCRITTURE		DARE	AVERE	DARE %	AVERE %
Gruppo TEP S.p.A.	11) Utilizzo beni di terzi(E.B.11)	0.00	2.546.124,00	0.00	1.273.062,00
Gruppo TEP S.p.A.	18) Oneri diversi di gestione(E.B.18)	0.00	11.735,50	0.00	5.867,75
Gruppo TEP S.p.A.	18) Oneri diversi di gestione(E.B.18)	0.00	(11.735,50)	0.00	(5.867,75)
Gruppo TEP S.p.A.	a) Interessi passivi(E.C.O.21.a)	0.00	34.608,00	0.00	17.304,00
S.M.T.P. - Società per la mobilità e il trasporto pubblico - S.p.A.	a) Proventi derivanti dalla gestione dei beni(E.A.4.a)	2.546.124,00	0.00	1.273.062,00	0.00
S.M.T.P. - Società per la mobilità e il trasporto pubblico - S.p.A.	8) Altri ricavi e proventi diversi(E.A.8)	34.608,00	0.00	17.304,00	0.00
				<b>1.290.366,00</b>	<b>1.290.366,00</b>

### Elisione Partecipata - Partecipata (E)

#### RICAVI TEP - COSTI ADE

SCRITTURE		DARE	AVERE	DARE %	AVERE %
ADE S.p.a.	11) Utilizzo beni di terzi(E.B.11)	0.00	331,82	0.00	331,82
COMUNE DI PARMA	Differenza di Consolidamento(E.dc)	331,82	0.00	165,91	0.00
<i>per riproporzionamento partecipata</i>					
Gruppo TEP S.p.A.	c) Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi(E.A.4.c)	331,82	0.00	165,91	0.00
				<b>331,82</b>	<b>331,82</b>

### Elisione Partecipata - Partecipata (E)

#### RICAVI TEP - COSTI FTR

SCRITTURE		DARE	AVERE	DARE %	AVERE %
COMUNE DI PARMA	Differenza di Consolidamento(E.dc)	2.473,00	0.00	1.236,50	0.00
<i>per riprorzionamento % partecipata</i>					
Fondazione Teatro regio di Parma	11) Utilizzo beni di terzi(E.B.11)	0.00	2.473,00	0.00	2.473,00
Gruppo TEP S.p.A.	c) Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi(E.A.4.c)	2.473,00	0.00	1.236,50	0.00
				<b>2.473,00</b>	<b>2.473,00</b>

## ELENCO RETTIFICHE

<b>Elisione Partecipata - Partecipata (E)</b>					
<i>RICAVI TEP - COSTI SMTP</i>					
<b>SCRITTURE</b>		<b>DARE</b>	<b>AVERE</b>	<b>DARE %</b>	<b>AVERE %</b>
COMUNE DI PARMA	Differenza di Consolidamento(E.dc)	68.686,14	0.00	34.343,07	0.00
<i>vengono dati da SMTP a TEP, ma non sono di competenza di TEP, ma di altre aziende che effettuano servizi in pool e quindi tep ha stornato i ricavi e non registrato il costo per esborso ai soggetti del pool.</i>					
Gruppo TEP S.p.A.	c) Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi(E.A.4.c)	35.313.050,14	0.00	17.656.525,07	0.00
Gruppo TEP S.p.A.	8) Altri ricavi e proventi diversi(E.A.8)	1.564,88	0.00	782,44	0.00
S.M.T.P. - Società per la mobilità e il trasporto pubblico - S.p.A.	18) Oneri diversi di gestione(E.B.18)	11.735,50	0.00	5.867,75	0.00
S.M.T.P. - Società per la mobilità e il trasporto pubblico - S.p.A.	10) Prestazioni di servizi (E.B.10)	0.00	35.395.036,66	0.00	17.697.518,33
				<b>17.697.518,3</b>	<b>17.697.518,3</b>
<b>Elisione Partecipata-Partecipata NO % (E)</b>					
<i>RICAVI ADE - COSTI ADE SERVIZI</i>					
<b>SCRITTURE</b>		<b>DARE</b>	<b>AVERE</b>	<b>DARE %</b>	<b>AVERE %</b>
ADE S.p.a.	c) Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi(E.A.4.c)	147.838,00	0.00	147.838,00	0.00
ADE S.p.a.	8) Altri ricavi e proventi diversi(E.A.8)	334.322,00	0.00	334.322,00	0.00
ADE Servizi S.r.l.	10) Prestazioni di servizi (E.B.10)	0.00	196.171,00	0.00	196.171,00
ADE Servizi S.r.l.	11) Utilizzo beni di terzi(E.B.11)	0.00	285.989,00	0.00	285.989,00
				<b>482.160,00</b>	<b>482.160,00</b>
<b>Elisione Partecipata-Partecipata NO % (E)</b>					
<i>RICAVI ADE - COSTI PI</i>					
<b>SCRITTURE</b>		<b>DARE</b>	<b>AVERE</b>	<b>DARE %</b>	<b>AVERE %</b>
ADE S.p.a.	8) Altri ricavi e proventi diversi(E.A.8)	2.271,00	0.00	2.271,00	0.00
Parma Infrastrutture S.p.A.	10) Prestazioni di servizi (E.B.10)	0.00	2.271,00	0.00	2.271,00
				<b>2.271,00</b>	<b>2.271,00</b>
<b>Elisione Partecipata-Partecipata NO % (E)</b>					
<i>RICAVI ADE SERVIZI - COSTI ADE</i>					
<b>SCRITTURE</b>		<b>DARE</b>	<b>AVERE</b>	<b>DARE %</b>	<b>AVERE %</b>
ADE S.p.a.	9) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo(E.B.9)	0.00	9.006,00	0.00	9.006,00
ADE S.p.a.	10) Prestazioni di servizi (E.B.10)	0.00	13.464,00	0.00	13.464,00
ADE Servizi S.r.l.	c) Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi(E.A.4.c)	22.470,00	0.00	22.470,00	0.00
				<b>22.470,00</b>	<b>22.470,00</b>
<b>Elisione Partecipata-Partecipata NO % (E)</b>					
<i>RICAVI PI - COSTI ADE</i>					
<b>SCRITTURE</b>		<b>DARE</b>	<b>AVERE</b>	<b>DARE %</b>	<b>AVERE %</b>
ADE S.p.a.	11) Utilizzo beni di terzi(E.B.11)	0.00	550.000,00	0.00	550.000,00

## ELENCO RETTIFICHE

Parma Infrastrutture S.p.A.	a) Proventi derivanti dalla gestione dei beni(E.A.4.a)	550.000,00	0.00	550.000,00	0.00
				<b>550.000,00</b>	<b>550.000,00</b>
<b>Elisione Partecipata-Partecipata NO % (E)</b>					
<i>RICAVI TEP - COSTI ADE</i>					
<b>SCRITTURE</b>		<b>DARE</b>	<b>AVERE</b>	<b>DARE %</b>	<b>AVERE %</b>
ADE S.p.a.	11) Utilizzo beni di terzi(E.B.11)	0.00	332,00	0.00	332,00
Gruppo TEP S.p.A.	c) Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi(E.A.4.c)	332,00	0.00	332,00	0.00
				<b>332,00</b>	<b>332,00</b>
<b>Elisione Comune - Partecipata (P)</b>					
<i>CREDITI ACER - DEBITI COMUNE</i>					
<b>SCRITTURE</b>		<b>DARE</b>	<b>AVERE</b>	<b>DARE %</b>	<b>AVERE %</b>
A.C.E.R.- Azienda Casa Emilia Romagna	d) verso altri soggetti(P.A.C.II.2.d)	0.00	209.833,43	0.00	69.245,03
COMUNE DI PARMA	d) altri(P.P.D.5.d)	22.000,00	0.00	7.260,00	0.00
COMUNE DI PARMA	2) Debiti verso fornitori(P.P.D.2)	46.833,43	0.00	15.455,03	0.00
COMUNE DI PARMA	d) imprese partecipate(P.P.D.4.d)	141.000,00	0.00	46.530,00	0.00
				<b>69.245,03</b>	<b>69.245,03</b>
<b>Elisione Comune - Partecipata (P)</b>					
<i>CREDITI LEPIDA - DEBITI COMUNE</i>					
<b>SCRITTURE</b>		<b>DARE</b>	<b>AVERE</b>	<b>DARE %</b>	<b>AVERE %</b>
COMUNE DI PARMA	2) Debiti verso fornitori(P.P.D.2)	104.593,17	0.00	1,46	0.00
COMUNE DI PARMA	Differenza di Consolidamento(P.P.A.dc)	0.00	22.142,86	0.00	0,31
<i>NA per euro 19.493,51 non registrata dal comune + euro 1.658,9 di impegnato dal comune non riconosciuto da Lepida</i>					
Lepida S.c.p.A.	3) Verso clienti ed utenti(P.A.C.II.3)	0.00	82.453,08	0.00	1,15
				<b>1,46</b>	<b>1,46</b>
<b>Elisione Comune - Partecipata (P)</b>					
<i>CREDITO PGE - DEBITO COMUNE</i>					
<b>SCRITTURE</b>		<b>DARE</b>	<b>AVERE</b>	<b>DARE %</b>	<b>AVERE %</b>
COMUNE DI PARMA	2) Debiti verso fornitori(P.P.D.2)	112.552,07	0.00	112.552,07	0.00
COMUNE DI PARMA	d) altri(P.P.D.5.d)	85.935,74	0.00	85.935,74	0.00
COMUNE DI PARMA	3) Altri(P.P.B.3)	327.868,85	0.00	327.868,85	0.00
COMUNE DI PARMA	Differenza di Consolidamento(P.P.A.dc)	22.105,81	0.00	22.105,81	0.00
<i>diff fatt da emettere quota accantonata</i>					
COMUNE DI PARMA	Differenza di Consolidamento(P.P.A.dc)	0.00	97.458,58	0.00	97.458,58
<i>residui comune non dichiarati tra i crediti di PGE</i>					
Parma Gestione Entrate S.p.A.	3) Verso clienti ed utenti(P.A.C.II.3)	0.00	451.003,89	0.00	451.003,89
				<b>548.462,47</b>	<b>548.462,47</b>

## ELENCO RETTIFICHE

<b>Elisione Comune - Partecipata (P)</b>					
<i>DEBITI ASP - CREDITI COMUNE</i>					
<b>SCRITTURE</b>		<b>DARE</b>	<b>AVERE</b>	<b>DARE %</b>	<b>AVERE %</b>
Asp Parma- Azienda di Servizi alla Persona del Distretto di Parma	d) altri(P.P.D.5.d)	49.105,00	0.00	49.105,00	0.00
COMUNE DI PARMA	Differenza di Consolidamento(P.P.A.dc)	0.00	49.105,00	0.00	49.105,00
				<b>49.105,00</b>	<b>49.105,00</b>
<i>Locazione Via Scola 48; da accertare entrata per canoni nel 2023, per regolarizzare l'utilizzo per la realizzazione del Progetto Alveare.</i>					
<b>Elisione Comune - Partecipata (P)</b>					
<i>DEBITI CAL - CREDITI COMUNE</i>					
<b>SCRITTURE</b>		<b>DARE</b>	<b>AVERE</b>	<b>DARE %</b>	<b>AVERE %</b>
Centro Agro-Alimentare e Logistica S.r.l. consortile	a) tributari(P.P.D.5.a)	482.132,93	0.00	482.132,93	0.00
COMUNE DI PARMA	b) Altri crediti da tributi(P.A.C.II.1.b)	0.00	481.213,31	0.00	481.213,31
COMUNE DI PARMA	Differenza di Consolidamento(P.P.A.dc)	0.00	919,62	0.00	919,62
				<b>482.132,93</b>	<b>482.132,93</b>
<b>Elisione Comune - Partecipata (P)</b>					
<i>DEBITI COMUNE - CREDITI ADE</i>					
<b>SCRITTURE</b>		<b>DARE</b>	<b>AVERE</b>	<b>DARE %</b>	<b>AVERE %</b>
ADE S.p.a.	3) Verso clienti ed utenti(P.A.C.II.3)	0.00	253.602,46	0.00	253.602,46
COMUNE DI PARMA	d) imprese partecipate(P.P.D.4.d)	253.602,46	0.00	253.602,46	0.00
				<b>253.602,46</b>	<b>253.602,46</b>
<b>Elisione Comune - Partecipata (P)</b>					
<i>DEBITI COMUNE - CREDITI ASP</i>					
<b>SCRITTURE</b>		<b>DARE</b>	<b>AVERE</b>	<b>DARE %</b>	<b>AVERE %</b>
Asp Parma- Azienda di Servizi alla Persona del Distretto di Parma	a) verso amministrazioni pubbliche(P.A.C.II.2.a)	0.00	4.083.031,00	0.00	4.083.031,00
Asp Parma- Azienda di Servizi alla Persona del Distretto di Parma	c) altri(P.A.C.II.4.c)	0.00	1.594.031,00	0.00	1.594.031,00
Asp Parma- Azienda di Servizi alla Persona del Distretto di Parma	A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE(P.A.A)	0.00	1.422.460,00	0.00	1.422.460,00
COMUNE DI PARMA	2) Debiti verso fornitori(P.P.D.2)	433.484,82	0.00	433.484,82	0.00
COMUNE DI PARMA	a) tributari(P.P.D.5.a)	2.160,00	0.00	2.160,00	0.00
COMUNE DI PARMA	d) altri(P.P.D.5.d)	1.693.246,02	0.00	1.693.246,02	0.00
COMUNE DI PARMA	b) altre amministrazioni pubbliche(P.P.D.4.b)	2.498.834,16	0.00	2.498.834,16	0.00
COMUNE DI PARMA	e) altri soggetti(P.P.D.4.e)	2.443.315,95	0.00	2.443.315,95	0.00
COMUNE DI PARMA	Differenza di Consolidamento(P.P.A.dc)	0,25	0.00	0,25	0.00
<b>ARROTONDAMENTO DI BILANCIO</b>					

## ELENCO RETTIFICHE

COMUNE DI PARMA	Differenza di Consolidamento(P.P.A.dc)	28.480,80	0.00	28.480,80	0.00
<i>residui mantenuti a bilancio: imp.23847/2022 €6294.98, imp 24241/2022 €4238.86, imp.10798/2023 €6230.15, imp 7490/2023 €5026.57, imp. 15492/2023 €2446.48. Rette dicembre 2023 I TIGLI imp.15350/2023 €-2587.5; imp.15394/2023 €54500; imp. vari per €4370.02</i>					
				<b>7.099.522,00</b>	<b>7.099.522,00</b>
<b>Elisione Comune - Partecipata (P)</b>					
<i>DEBITI COMUNE - CREDITI CAL</i>					
<b>SCRITTURE</b>		<b>DARE</b>	<b>AVERE</b>	<b>DARE %</b>	<b>AVERE %</b>
Centro Agro-Alimentare e Logistica S.r.l. consortile	c) altri(P.A.C.II.4.c)	0.00	3.000,00	0.00	3.000,00
COMUNE DI PARMA	e) altri soggetti(P.P.D.4.e)	3.000,00	0.00	3.000,00	0.00
				<b>3.000,00</b>	<b>3.000,00</b>
<b>Elisione Comune - Partecipata (P)</b>					
<i>DEBITI COMUNE - CREDITI FTR</i>					
<b>SCRITTURE</b>		<b>DARE</b>	<b>AVERE</b>	<b>DARE %</b>	<b>AVERE %</b>
COMUNE DI PARMA	2) Debiti verso fornitori(P.P.D.2)	6.500,00	0.00	6.500,00	0.00
Fondazione Teatro regio di Parma	c) altri(P.A.C.II.4.c)	0.00	6.500,00	0.00	6.500,00
				<b>6.500,00</b>	<b>6.500,00</b>
<b>Elisione Comune - Partecipata (P)</b>					
<i>DEBITI COMUNE - CREDITI INFOMOBILITY</i>					
<b>SCRITTURE</b>		<b>DARE</b>	<b>AVERE</b>	<b>DARE %</b>	<b>AVERE %</b>
COMUNE DI PARMA	Differenza di Consolidamento(P.P.A.dc)	148.305,22	0.00	148.305,22	0.00
<i>Imp.6276/2023 &lt; ft da emettere per aggio; la comunicazione relativa alle sanzioni emesse sui cui è calcolato il corrispettivo è stato trasmesso nel 2024, di conseguenza per il Comune per parte di tali importi la competenza è sull'esercizio 2024.</i>					
COMUNE DI PARMA	2) Debiti verso fornitori(P.P.D.2)	264.405,40	0.00	264.405,40	0.00
COMUNE DI PARMA	c) imprese controllate(P.P.D.4.c)	5.240,38	0.00	5.240,38	0.00
Infomobility S.p.A.	3) Verso clienti ed utenti(P.A.C.II.3)	0.00	417.951,00	0.00	417.951,00
				<b>417.951,00</b>	<b>417.951,00</b>
<b>Elisione Comune - Partecipata (P)</b>					
<i>DEBITI COMUNE - CREDITI ITCITY</i>					
<b>SCRITTURE</b>		<b>DARE</b>	<b>AVERE</b>	<b>DARE %</b>	<b>AVERE %</b>
COMUNE DI PARMA	2) Debiti verso fornitori(P.P.D.2)	406.208,66	0.00	406.208,66	0.00
COMUNE DI PARMA	Differenza di Consolidamento(P.P.A.dc)	0.00	2.447,66	0.00	2.447,66
<i>diff. per &gt; impegno 14030/2023 per € 2448 ; RO 2023: Le prestazioni sono state rese per una quota parte pari a Euro 56.120,00 in attesa di fatturazione a consuntivo/saldo</i>					
IT.City Spa a socio unico	3) Verso clienti ed utenti(P.A.C.II.3)	0.00	403.761,00	0.00	403.761,00
				<b>406.208,66</b>	<b>406.208,66</b>

## ELENCO RETTIFICHE

<b>Elisione Comune - Partecipata (P)</b>					
<i>DEBITI COMUNE - CREDITI PARMAINFANZIA</i>					
SCRITTURE		DARE	AVERE	DARE %	AVERE %
COMUNE DI PARMA	2) Debiti verso fornitori(P.P.D.2)	1.559.076,67	0.00	1.559.076,67	0.00
COMUNE DI PARMA	d) altri(P.P.D.5.d)	152.667,78	0.00	152.667,78	0.00
COMUNE DI PARMA	e) altri soggetti(P.P.D.4.e)	51.595,00	0.00	51.595,00	0.00
COMUNE DI PARMA	Differenza di Consolidamento(P.P.A.dc)	0.00	73.176,45	0.00	73.176,45
<i>impegnato competenza 2024 Comune</i>					
Parmainfanzia spa	3) Verso clienti ed utenti(P.A.C.II.3)	0.00	1.690.163,00	0.00	1.690.163,00
				<b>1.763.339,45</b>	<b>1.763.339,45</b>
<b>Elisione Comune - Partecipata (P)</b>					
<i>DEBITI COMUNE - CREDITI PI</i>					
SCRITTURE		DARE	AVERE	DARE %	AVERE %
COMUNE DI PARMA	c) imprese controllate(P.P.D.4.c)	599.550,90	0.00	599.550,90	0.00
COMUNE DI PARMA	2) Debiti verso fornitori(P.P.D.2)	6.075.001,05	0.00	6.075.001,05	0.00
COMUNE DI PARMA	Differenza di Consolidamento(P.P.A.dc)	1.091.057,31	0.00	1.091.057,31	0.00
<i>imputazione all'anno 2024 di spese per il Comune mentre Parma Infrastrutture ha imputato al 2023</i>					
COMUNE DI PARMA	Differenza di Consolidamento(P.P.A.dc)	0.00	0,32	0.00	0,32
<i>arrotondamento</i>					
COMUNE DI PARMA	Differenza di Consolidamento(P.P.A.dc)	0.00	153.446,31	0.00	153.446,31
<i>competenza Parma Infrastrutture 2024 - competenza Comune 2023</i>					
COMUNE DI PARMA	Differenza di Consolidamento(P.P.A.dc)	0.00	5.243,33	0.00	5.243,33
<i>competenza Parma Infrastrutture esercizio 2022 - competenza Comune 2023</i>					
COMUNE DI PARMA	Differenza di Consolidamento(P.P.A.dc)	0.00	758,30	0.00	758,30
<i>residuo mantenuto dal Comune da radiare</i>					
Parma Infrastrutture S.p.A.	3) Verso clienti ed utenti(P.A.C.II.3)	0.00	7.606.161,00	0.00	7.606.161,00
				<b>7.765.609,26</b>	<b>7.765.609,26</b>
<b>Elisione Comune - Partecipata (P)</b>					
<i>DEBITI COMUNE - CREDITI SMTP</i>					
SCRITTURE		DARE	AVERE	DARE %	AVERE %
COMUNE DI PARMA	2) Debiti verso fornitori(P.P.D.2)	1.761.330,60	0.00	880.665,30	0.00
S.M.T.P. - Società per la mobilità e il trasporto pubblico - S.p.A.	3) Verso clienti ed utenti(P.A.C.II.3)	0.00	1.761.330,60	0.00	880.665,30
				<b>880.665,30</b>	<b>880.665,30</b>
<b>Elisione Comune - Partecipata (P)</b>					
<i>DEBITI COMUNE - CREDITI TEP</i>					
SCRITTURE		DARE	AVERE	DARE %	AVERE %
COMUNE DI PARMA	d) imprese partecipate(P.P.D.4.d)	3.415.389,50	0.00	1.707.694,75	0.00



## ELENCO RETTIFICHE

COMUNE DI PARMA	2) Debiti verso fornitori(P.P.D.2)	32.778,24	0.00	16.389,12	0.00
COMUNE DI PARMA	Differenza di Consolidamento(P.P.A.dc)	0.00	5.255,00	0.00	2.627,50
<i>differenza su imp. 27761/2022 di € 3935.45 (iva inclusa) e imp. 27762/2022 di € 1319.55 (iva inclusa)</i>					
Gruppo TEP S.p.A.	c) altri(P.A.C.II.4.c)	0.00	3.442.912,74	0.00	1.721.456,37
				<b>1.724.083,87</b>	<b>1.724.083,87</b>

### Elisione Comune - Partecipata (P)

#### DEBITI EMILIAMBIENTE - CREDITI COMUNE

SCRITTURE		DARE	AVERE	DARE %	AVERE %
COMUNE DI PARMA	c) altri(P.A.C.II.4.c)	0.00	10.498,31	0.00	1.010,99
EMILIAMBIENTE S.P.A.	d) altri(P.P.D.5.d)	10.498,31	0.00	1.010,99	0.00
				<b>1.010,99</b>	<b>1.010,99</b>

### Elisione Comune - Partecipata (P)

#### DEBITI FTR - CREDITI COMUNE

SCRITTURE		DARE	AVERE	DARE %	AVERE %
COMUNE DI PARMA	c) altri(P.A.C.II.4.c)	0.00	1.572,14	0.00	1.572,14
Fondazione Teatro regio di Parma	d) altri(P.P.D.5.d)	1.572,14	0.00	1.572,14	0.00
				<b>1.572,14</b>	<b>1.572,14</b>

### Elisione Comune - Partecipata (P)

#### DEBITI ITCITY - CREDITI COMUNE

SCRITTURE		DARE	AVERE	DARE %	AVERE %
COMUNE DI PARMA	3) Verso clienti ed utenti(P.A.C.II.3)	0.00	295.000,00	0.00	295.000,00
IT.City Spa a socio unico	d) altri(P.P.D.5.d)	295.000,00	0.00	295.000,00	0.00
				<b>295.000,00</b>	<b>295.000,00</b>

### Elisione Comune - Partecipata (P)

#### DEBITI LEPIDA - RICAVI COMUNE

SCRITTURE		DARE	AVERE	DARE %	AVERE %
COMUNE DI PARMA	Differenza di Consolidamento(P.P.A.dc)	0.00	6.258,11	0.00	0,09
<i>il comune non ha riscontato la cifra, cmp nell'anno dell'incasso</i>					
Lepida S.c.p.A.	3) Altri risconti passivi(P.P.E.II.3)	6.258,11	0.00	0,09	0.00
				<b>0,09</b>	<b>0,09</b>

### Elisione Comune - Partecipata (P)

#### DEBITI PI - CREDITI COMUNE

SCRITTURE		DARE	AVERE	DARE %	AVERE %
COMUNE DI PARMA	Differenza di Consolidamento(P.P.A.dc)	43.633,84	0.00	43.633,84	0.00
<i>per Parma Infrastrutture competenza 2024 - per Comune competenza 2023</i>					
COMUNE DI PARMA	3) Verso clienti ed utenti(P.A.C.II.3)	0.00	205.963,70	0.00	205.963,70
COMUNE DI PARMA	b) imprese controllate(P.A.C.II.2.b)	0.00	43.633,84	0.00	43.633,84
COMUNE DI PARMA	c) altri(P.A.C.II.4.c)	0.00	4.048.233,38	0.00	4.048.233,38
COMUNE DI PARMA	Differenza di Consolidamento(P.P.A.dc)	0.00	0,92	0.00	0,92

## ELENCO RETTIFICHE

<i>arrotondamento bilancio</i>					
Parma Infrastrutture S.p.A.	2) Debiti verso fornitori(P.P.D.2)	4.254.198,00	0.00	4.254.198,00	0.00
				<b>4.297.831,84</b>	<b>4.297.831,84</b>
<b>Elisione Comune - Partecipata (P)</b>					
<i>DEBITI SMTP - CREDITI COMUNE</i>					
<b>SCRITTURE</b>		<b>DARE</b>	<b>AVERE</b>	<b>DARE %</b>	<b>AVERE %</b>
COMUNE DI PARMA	Differenza di Consolidamento(P.P.A.dc)	0.00	13.755,00	0.00	6.877,50
<i>risconti su futuri ricavi da contributi pagatidal Comune di Parma a SMTP e riscontati dalla società sugli anni futuri</i>					
S.M.T.P. - Società per la mobilità e il trasporto pubblico - S.p.A.	a) da altre amministrazioni pubbliche(P.P.E.II.1.a)	10.305,00	0.00	5.152,50	0.00
S.M.T.P. - Società per la mobilità e il trasporto pubblico - S.p.A.	2) Debiti verso fornitori(P.P.D.2)	3.450,00	0.00	1.725,00	0.00
<i>SARANNO ACCERTATI DAL COMUNE AL MOMENTO INCASSO</i>				<b>6.877,50</b>	<b>6.877,50</b>
<b>Elisione Comune - Partecipata (P)</b>					
<i>DEBITI TEP - CREDITI INFOMOBILITY</i>					
<b>SCRITTURE</b>		<b>DARE</b>	<b>AVERE</b>	<b>DARE %</b>	<b>AVERE %</b>
COMUNE DI PARMA	Differenza di Consolidamento(P.P.A.dc)	750,00	0.00	375,00	0.00
<i>PER RIPRORZIONAMENTO % PARTECIPATA</i>					
Gruppo TEP S.p.A.	2) Debiti verso fornitori(P.P.D.2)	750,00	0.00	375,00	0.00
Infomobility S.p.A.	3) Verso clienti ed utenti(P.A.C.II.3)	0.00	750,00	0.00	750,00
				<b>750,00</b>	<b>750,00</b>
<b>Elisione Comune - Partecipata (P)</b>					
<i>DEBITI TEP - CREDITI LEPIDA</i>					
<b>SCRITTURE</b>		<b>DARE</b>	<b>AVERE</b>	<b>DARE %</b>	<b>AVERE %</b>
COMUNE DI PARMA	Differenza di Consolidamento(P.P.A.dc)	0.00	2.558,92	0.00	1.279,42
<i>rimborso costi commissioni anno 2023 - per Lepida è un credito del 2024 verso TPER; tali commissioni di PagoPa rifatturate agli Enti sono una partita di giro patrimoniale, quindi per loro natura non hanno una competenza</i>					
Gruppo TEP S.p.A.	2) Debiti verso fornitori(P.P.D.2)	2.558,90	0.00	1.279,45	0.00
Lepida S.c.p.A.	3) Verso clienti ed utenti(P.A.C.II.3)	0.00	2.000,00	0.00	0,03
				<b>1.279,45</b>	<b>1.279,45</b>
<b>Elisione Comune - Partecipata (P)</b>					
<i>DEBITO FTR - CREDITO COMUNE</i>					
<b>SCRITTURE</b>		<b>DARE</b>	<b>AVERE</b>	<b>DARE %</b>	<b>AVERE %</b>
COMUNE DI PARMA	Differenza di Consolidamento(P.P.A.dc)	126.715,24	0.00	126.715,24	0.00
COMUNE DI PARMA	3) Verso clienti ed utenti(P.A.C.II.3)	0.00	126.715,24	0.00	126.715,24
				<b>126.715,24</b>	<b>126.715,24</b>
<b>Elisione Partecipata - Partecipata (P)</b>					
<i>COSTI/ DEBITI ASP - CREDITI LEPIDA</i>					
<b>SCRITTURE</b>		<b>DARE</b>	<b>AVERE</b>	<b>DARE %</b>	<b>AVERE %</b>

## ELENCO RETTIFICHE

Asp Parma– Azienda di Servizi alla Persona del Distretto di Parma	2) Debiti verso fornitori(P.P.D.2)	1.149,00	0.00	1.149,00	0.00
COMUNE DI PARMA	Differenza di Consolidamento(P.P.A.dc)	0.00	1.149,00	0.00	1.148,98
<i>nota credito di Lepida n. 1046/PA del 08/04/2024 a valere sul bilancio 2023 di Euro 30,25 per conguaglio consortile 2023 registrata da ASP nel bilancio 2024 come sopravvenienza</i>					
Lepida S.c.p.A.	3) Verso clienti ed utenti(P.A.C.II.3)	0.00	1.119,00	0.00	0,02
				<b>1.149,00</b>	<b>1.149,00</b>

### Elisione Partecipata - Partecipata (P)

#### CREDITI ADE - DEBITI ITCITY

SCRITTURE		DARE	AVERE	DARE %	AVERE %
ADE S.p.a.	3) Verso clienti ed utenti(P.A.C.II.3)	0.00	2.271,00	0.00	2.271,00
IT.City Spa a socio unico	2) Debiti verso fornitori(P.P.D.2)	2.271,00	0.00	2.271,00	0.00
				<b>2.271,00</b>	<b>2.271,00</b>

### Elisione Partecipata - Partecipata (P)

#### CREDITI EMILIA AMBIENTE - DEBITI TEP

SCRITTURE		DARE	AVERE	DARE %	AVERE %
COMUNE DI PARMA	Differenza di Consolidamento(P.P.A.dc)	67,42	0.00	27,22	0.00
<i>Emiliambiente ha stimato delle fatture da emettere, ma TEP ignorava tale importi e quindi non sono stati inseriti nelle fatture da ricevere e di conseguenza nemmeno compresi tra i costi.</i>					
COMUNE DI PARMA	Differenza di Consolidamento(P.P.A.dc)	0.00	51,35	0.00	20,73
<i>riproporzionamento percentuale partecipazione</i>					
EMILIAMBIENTE S.P.A.	3) Verso clienti ed utenti(P.A.C.II.3)	0.00	67,42	0.00	6,49
Gruppo TEP S.p.A.	2) Debiti verso fornitori(P.P.D.2)	0,00	0.00	0,00	0.00
				<b>27,22</b>	<b>27,22</b>

### Elisione Partecipata - Partecipata (P)

#### CREDITI EMILIAMBIENTE - DEBITI ADE

SCRITTURE		DARE	AVERE	DARE %	AVERE %
ADE S.p.a.	2) Debiti verso fornitori(P.P.D.2)	246,54	0.00	246,54	0.00
COMUNE DI PARMA	Differenza di Consolidamento(P.P.A.dc)	0.00	246,54	0.00	222,80
EMILIAMBIENTE S.P.A.	3) Verso clienti ed utenti(P.A.C.II.3)	0.00	246,54	0.00	23,74
				<b>246,54</b>	<b>246,54</b>

### Elisione Partecipata - Partecipata (P)

#### CREDITI EMILIAMBIENTE - DEBITI ADE

SCRITTURE		DARE	AVERE	DARE %	AVERE %
ADE S.p.a.	2) Debiti verso fornitori(P.P.D.2)	246,54	0.00	246,54	0.00
COMUNE DI PARMA	Differenza di Consolidamento(P.P.A.dc)	0.00	246,54	0.00	222,80
EMILIAMBIENTE S.P.A.	3) Verso clienti ed utenti(P.A.C.II.3)	0.00	246,54	0.00	23,74
				<b>246,54</b>	<b>246,54</b>

## ELENCO RETTIFICHE

<b>Elisione Partecipata - Partecipata (P)</b>					
<i>CREDITI EMILIAMBIENTE - DEBITI ASP</i>					
SCRITTURE		DARE	AVERE	DARE %	AVERE %
Asp Parma- Azienda di Servizi alla Persona del Distretto di Parma	2) Debiti verso fornitori(P.P.D.2)	9.507,69	0.00	9.507,69	0.00
Asp Parma- Azienda di Servizi alla Persona del Distretto di Parma	d) altri(P.P.D.5.d)	7.177,58	0.00	7.177,58	0.00
COMUNE DI PARMA	Differenza di Consolidamento(P.P.A.dc)	0.00	16.685,27	0.00	15.078,48
EMILIAMBIENTE S.P.A.	3) Verso clienti ed utenti(P.A.C.II.3)	0.00	16.685,27	0.00	1.606,79
				<b>16.685,27</b>	<b>16.685,27</b>
<b>Elisione Partecipata - Partecipata (P)</b>					
<i>CREDITI EMILIAMBIENTE - DEBITO ACER</i>					
SCRITTURE		DARE	AVERE	DARE %	AVERE %
COMUNE DI PARMA	Differenza di Consolidamento(P.P.A.dc)	2.663,97	0.00	622,57	0.00
COMUNE DI PARMA	Differenza di Consolidamento(P.P.A.dc)	0.00	1.886,58	0.00	440,89
EMILIAMBIENTE S.P.A.	3) Verso clienti ed utenti(P.A.C.II.3)	0.00	1.886,58	0.00	181,68
				<b>622,57</b>	<b>622,57</b>
<b>Elisione Partecipata - Partecipata (P)</b>					
<i>CREDITI INFOMOBILITY - DEBITI PI</i>					
SCRITTURE		DARE	AVERE	DARE %	AVERE %
Infomobility S.p.A.	3) Verso clienti ed utenti(P.A.C.II.3)	0.00	2.492,00	0.00	2.492,00
Parma Infrastrutture S.p.A.	2) Debiti verso fornitori(P.P.D.2)	2.492,00	0.00	2.492,00	0.00
				<b>2.492,00</b>	<b>2.492,00</b>
<b>Elisione Partecipata - Partecipata (P)</b>					
<i>CREDITI ITCITY - DEBITI ADE</i>					
SCRITTURE		DARE	AVERE	DARE %	AVERE %
ADE S.p.a.	2) Debiti verso fornitori(P.P.D.2)	7.100,00	0.00	7.100,00	0.00
IT.City Spa a socio unico	3) Verso clienti ed utenti(P.A.C.II.3)	0.00	7.100,00	0.00	7.100,00
				<b>7.100,00</b>	<b>7.100,00</b>
<b>Elisione Partecipata - Partecipata (P)</b>					
<i>CREDITI ITCITY - DEBITI ASP</i>					
SCRITTURE		DARE	AVERE	DARE %	AVERE %
Asp Parma- Azienda di Servizi alla Persona del Distretto di Parma	2) Debiti verso fornitori(P.P.D.2)	2.100,00	0.00	2.100,00	0.00
IT.City Spa a socio unico	3) Verso clienti ed utenti(P.A.C.II.3)	0.00	2.100,00	0.00	2.100,00
				<b>2.100,00</b>	<b>2.100,00</b>
<b>Elisione Partecipata - Partecipata (P)</b>					
<i>CREDITI ITCITY - DEBITI CAL</i>					
SCRITTURE		DARE	AVERE	DARE %	AVERE %
Centro Agro-Alimentare e Logistica S.r.l. consortile	2) Debiti verso fornitori(P.P.D.2)	600,00	0.00	600,00	0.00

## ELENCO RETTIFICHE

IT.City Spa a socio unico	3) Verso clienti ed utenti(P.A.C.II.3)	0.00	600,00	0.00	600,00
				<b>600,00</b>	<b>600,00</b>

### Elisione Partecipata - Partecipata (P)

#### CREDITI ITCITY - DEBITI PARMA INFANZIA

SCRITTURE		DARE	AVERE	DARE %	AVERE %
IT.City Spa a socio unico	3) Verso clienti ed utenti(P.A.C.II.3)	0.00	600,00	0.00	600,00
Parmainfanzia spa	2) Debiti verso fornitori(P.P.D.2)	600,00	0.00	600,00	0.00
				<b>600,00</b>	<b>600,00</b>

### Elisione Partecipata - Partecipata (P)

#### CREDITI ITCITY - DEBITI TEP

SCRITTURE		DARE	AVERE	DARE %	AVERE %
COMUNE DI PARMA	Differenza di Consolidamento(P.P.A.dc)	600,00	0.00	300,00	0.00
<i>per riproporzionamento partecipata</i>					
Gruppo TEP S.p.A.	2) Debiti verso fornitori(P.P.D.2)	600,00	0.00	300,00	0.00
IT.City Spa a socio unico	3) Verso clienti ed utenti(P.A.C.II.3)	0.00	600,00	0.00	600,00
				<b>600,00</b>	<b>600,00</b>

### Elisione Partecipata - Partecipata (P)

#### CREDITO ADE - DEBITO ADE SERVIZI

SCRITTURE		DARE	AVERE	DARE %	AVERE %
ADE S.p.a.	3) Verso clienti ed utenti(P.A.C.II.3)	0.00	39.967,00	0.00	39.967,00
ADE Servizi S.r.l.	2) Debiti verso fornitori(P.P.D.2)	39.967,00	0.00	39.967,00	0.00
				<b>39.967,00</b>	<b>39.967,00</b>

### Elisione Partecipata - Partecipata (P)

#### CREDITO IT CITY - DEBITO PI

SCRITTURE		DARE	AVERE	DARE %	AVERE %
IT.City Spa a socio unico	3) Verso clienti ed utenti(P.A.C.II.3)	0.00	3.452,00	0.00	3.452,00
Parma Infrastrutture S.p.A.	2) Debiti verso fornitori(P.P.D.2)	3.452,00	0.00	3.452,00	0.00
				<b>3.452,00</b>	<b>3.452,00</b>

### Elisione Partecipata - Partecipata (P)

#### CREDITO PI - DEBITO ITCITY

SCRITTURE		DARE	AVERE	DARE %	AVERE %
IT.City Spa a socio unico	2) Debiti verso fornitori(P.P.D.2)	30.332,00	0.00	30.332,00	0.00
Parma Infrastrutture S.p.A.	3) Verso clienti ed utenti(P.A.C.II.3)	0.00	30.332,00	0.00	30.332,00
				<b>30.332,00</b>	<b>30.332,00</b>

### Elisione Partecipata - Partecipata (P)

#### DEBITI ACER - CREDITI ASP

SCRITTURE		DARE	AVERE	DARE %	AVERE %
A.C.E.R.- Azienda Casa Emilia Romagna	d) altri(P.P.D.5.d)	1.050,00	0.00	346,50	0.00
Asp Parma- Azienda di Servizi alla Persona del Distretto di Parma	d) altri soggetti (P.A.B.IV.2.d)	0.00	1.050,00	0.00	1.050,00

## ELENCO RETTIFICHE

COMUNE DI PARMA	Differenza di Consolidamento(P.P.A.dc)	1.050,00	0.00	703,50	0.00
				<b>1.050,00</b>	<b>1.050,00</b>

### Elisione Partecipata - Partecipata (P)

#### DEBITI ACER - CREDITI COMUNE

SCRITTURE		DARE	AVERE	DARE %	AVERE %
A.C.E.R.- Azienda Casa Emilia Romagna	d) altri(P.P.D.5.d)	5.526,48	0.00	1.823,74	0.00
COMUNE DI PARMA	3) Verso clienti ed utenti(P.A.C.II.3)	0.00	72,07	0.00	23,78
COMUNE DI PARMA	Differenza di Consolidamento(P.P.A.dc)	0.00	5.454,41	0.00	1.799,96

*accertamento in sede di incasso (vedi Deb/cred rendiconto 2023) riproporz. sulla base delle partecipazione*

				<b>1.823,74</b>	<b>1.823,74</b>
--	--	--	--	-----------------	-----------------

### Elisione Partecipata - Partecipata (P)

#### DEBITI ASP - CREDITI ACER

SCRITTURE		DARE	AVERE	DARE %	AVERE %
A.C.E.R.- Azienda Casa Emilia Romagna	d) verso altri soggetti(P.A.C.II.2.d)	0.00	705,00	0.00	232,65
Asp Parma- Azienda di Servizi alla Persona del Distretto di Parma	d) altri(P.P.D.5.d)	705,00	0.00	705,00	0.00
COMUNE DI PARMA	Differenza di Consolidamento(P.P.A.dc)	0.00	705,00	0.00	472,35
				<b>705,00</b>	<b>705,00</b>

### Elisione Partecipata - Partecipata (P)

#### DEBITI FTR - CREDITI INFOMOBILITY

SCRITTURE		DARE	AVERE	DARE %	AVERE %
Fondazione Teatro regio di Parma	3) Verso clienti ed utenti(P.A.C.II.3)	0.00	363,00	0.00	363,00
Infomobility S.p.A.	2) Debiti verso fornitori(P.P.D.2)	363,00	0.00	363,00	0.00
				<b>363,00</b>	<b>363,00</b>

### Elisione Partecipata - Partecipata (P)

#### DEBITI FTR - CREDITI PI

SCRITTURE		DARE	AVERE	DARE %	AVERE %
Fondazione Teatro regio di Parma	2) Debiti verso fornitori(P.P.D.2)	3.796,00	0.00	3.796,00	0.00
Parma Infrastrutture S.p.A.	3) Verso clienti ed utenti(P.A.C.II.3)	0.00	3.796,00	0.00	3.796,00
				<b>3.796,00</b>	<b>3.796,00</b>

### Elisione Partecipata - Partecipata (P)

#### DEBITI FTR - CREDITI TEP

SCRITTURE		DARE	AVERE	DARE %	AVERE %
COMUNE DI PARMA	Differenza di Consolidamento(P.P.A.dc)	0.00	1.236,00	0.00	618,00
Fondazione Teatro regio di Parma	2) Debiti verso fornitori(P.P.D.2)	1.236,00	0.00	1.236,00	0.00
Gruppo TEP S.p.A.	3) Verso clienti ed utenti(P.A.C.II.3)	0.00	1.236,00	0.00	618,00
				<b>1.236,00</b>	<b>1.236,00</b>

### Elisione Partecipata - Partecipata (P)

#### DEBITI INFOMOBILITY - CREDITI ADE

SCRITTURE		DARE	AVERE	DARE %	AVERE %
-----------	--	------	-------	--------	---------

## ELENCO RETTIFICHE

ADE S.p.a.	3) Verso clienti ed utenti(P.A.C.II.3)	0.00	2.271,00	0.00	2.271,00
Infomobility S.p.A.	2) Debiti verso fornitori(P.P.D.2)	2.271,00	0.00	2.271,00	0.00
				<b>2.271,00</b>	<b>2.271,00</b>

### Elisione Partecipata - Partecipata (P)

#### DEBITI INFOMOBILITY - CREDITI ITCITY

SCRITTURE		DARE	AVERE	DARE %	AVERE %
Infomobility S.p.A.	2) Debiti verso fornitori(P.P.D.2)	665,00	0.00	665,00	0.00
IT.City Spa a socio unico	3) Verso clienti ed utenti(P.A.C.II.3)	0.00	665,00	0.00	665,00
				<b>665,00</b>	<b>665,00</b>

### Elisione Partecipata - Partecipata (P)

#### DEBITI INFOMOBILITY - CREDITI PI

SCRITTURE		DARE	AVERE	DARE %	AVERE %
Infomobility S.p.A.	2) Debiti verso fornitori(P.P.D.2)	911.948,00	0.00	911.948,00	0.00
Parma Infrastrutture S.p.A.	3) Verso clienti ed utenti(P.A.C.II.3)	0.00	911.948,00	0.00	911.948,00
				<b>911.948,00</b>	<b>911.948,00</b>

### Elisione Partecipata - Partecipata (P)

#### DEBITI PARMA INFANZIA - CREDITI PI

SCRITTURE		DARE	AVERE	DARE %	AVERE %
Parmainfanzia spa	2) Debiti verso fornitori(P.P.D.2)	728.934,00	0.00	728.934,00	0.00
Parma Infrastrutture S.p.A.	3) Verso clienti ed utenti(P.A.C.II.3)	0.00	728.934,00	0.00	728.934,00
				<b>728.934,00</b>	<b>728.934,00</b>

### Elisione Partecipata - Partecipata (P)

#### DEBITI TEP - CREDITI SMTP

SCRITTURE		DARE	AVERE	DARE %	AVERE %
Gruppo TEP S.p.A.	2) Debiti verso fornitori(P.P.D.2)	233.641,00	0.00	116.820,50	0.00
Gruppo TEP S.p.A.	c) altri(P.A.C.II.4.c)	0.00	1.690.558,00	0.00	845.279,00
Gruppo TEP S.p.A.	3) Verso clienti ed utenti(P.A.C.II.3)	0.00	7.988.354,00	0.00	3.994.177,00
S.M.T.P. - Società per la mobilità e il trasporto pubblico - S.p.A.	2) Debiti verso fornitori(P.P.D.2)	9.698.012,00	0.00	4.849.006,00	0.00
S.M.T.P. - Società per la mobilità e il trasporto pubblico - S.p.A.	3) Verso clienti ed utenti(P.A.C.II.3)	0.00	252.741,00	0.00	126.370,50
				<b>4.965.826,50</b>	<b>4.965.826,50</b>

### Elisione Partecipata - Partecipata (P)

#### DEBITO EMILIAMBIENTE - CREDITO ACER

SCRITTURE		DARE	AVERE	DARE %	AVERE %
COMUNE DI PARMA	Differenza di Consolidamento(P.P.A.dc)	17,81	0.00	4,16	0.00
COMUNE DI PARMA	Differenza di Consolidamento(P.P.A.dc)	0.00	25,16	0.00	5,88
EMILIAMBIENTE S.P.A.	2) Debiti verso fornitori(P.P.D.2)	17,81	0.00	1,72	0.00
				<b>5,88</b>	<b>5,88</b>

## ELENCO RETTIFICHE

<b>Elisione Partecipata - Partecipata (P)</b>					
<i>PN LEPIDA in ASP</i>					
SCRITTURE		DARE	AVERE	DARE %	AVERE %
Asp Parma- Azienda di Servizi alla Persona del Distretto di Parma	c) altri soggetti(P.A.B.IV.1.c)	0.00	1.000,00	0.00	1.000,00
COMUNE DI PARMA	Differenza di Consolidamento(P.P.A.dc)	1.000,00	0.00	999,99	0.00
Lepida S.c.p.A.	l) Fondo di dotazione(P.P.A.I_)	1.000,00	0.00	0,01	0.00
				<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>
<b>Elisione Partecipata-Partecipata NO % (P)</b>					
<i>DEBITI ADE - CREDITI ADE SERVIZI</i>					
SCRITTURE		DARE	AVERE	DARE %	AVERE %
ADE S.p.a.	3) Verso clienti ed utenti(P.A.C.II.3)	0.00	2.643,00	0.00	2.643,00
ADE Servizi S.r.l.	2) Debiti verso fornitori(P.P.D.2)	2.643,00	0.00	2.643,00	0.00
				<b>2.643,00</b>	<b>2.643,00</b>
<b>Elisione Partecipata-Partecipata NO % (P)</b>					
<i>DEBITI ADE - CREDITI PI</i>					
SCRITTURE		DARE	AVERE	DARE %	AVERE %
ADE S.p.a.	2) Debiti verso fornitori(P.P.D.2)	275.000,00	0.00	275.000,00	0.00
Parma Infrastrutture S.p.A.	3) Verso clienti ed utenti(P.A.C.II.3)	0.00	275.000,00	0.00	275.000,00
				<b>275.000,00</b>	<b>275.000,00</b>
<b>Elisione Partecipata-Partecipata NO % (P)</b>					
<i>DEBITI ADE - CREDITI TEP</i>					
SCRITTURE		DARE	AVERE	DARE %	AVERE %
ADE S.p.a.	2) Debiti verso fornitori(P.P.D.2)	332,00	0.00	332,00	0.00
Gruppo TEP S.p.A.	3) Verso clienti ed utenti(P.A.C.II.3)	0.00	332,00	0.00	332,00
				<b>332,00</b>	<b>332,00</b>
<b>Elisione Partecipata-Partecipata NO % (P)</b>					
<i>DEBITI PI - CREDITI ADE</i>					
SCRITTURE		DARE	AVERE	DARE %	AVERE %
ADE S.p.a.	3) Verso clienti ed utenti(P.A.C.II.3)	0.00	2.271,00	0.00	2.271,00
Parma Infrastrutture S.p.A.	2) Debiti verso fornitori(P.P.D.2)	2.271,00	0.00	2.271,00	0.00
				<b>2.271,00</b>	<b>2.271,00</b>
<b>Elisioni PN società/ente</b>					
<i>PN ACER</i>					
SCRITTURE		DARE	AVERE	DARE %	AVERE %
A.C.E.R.- Azienda Casa Emilia Romagna	l) Fondo di dotazione(P.P.A.I_)	520.885,96	0.00	520.885,96	0.00
A.C.E.R.- Azienda Casa Emilia Romagna	IV) Risultati economici di esercizi precedenti(P.P.A.IV_)	293.260,49	0.00	293.260,49	0.00
A.C.E.R.- Azienda Casa Emilia Romagna	b) da capitale(P.P.A.II.b_)	2.354.602,86	0.00	2.354.602,86	0.00
COMUNE DI PARMA	Differenza di Consolidamento(P.P.A.dc)	0,78	0.00	0,78	0.00



## ELENCO RETTIFICHE

COMUNE DI PARMA	c) altri soggetti(P.A.B.IV.1.c)	0.00	3.168.750,09	0.00	3.168.750,09
				<b>3.168.750,09</b>	<b>3.168.750,09</b>

### Elisioni PN società/ente

#### PN ADE

SCRITTURE		DARE	AVERE	DARE %	AVERE %
ADE S.p.a.	l) Fondo di dotazione(P.P.A.I_)	450.000,00	0.00	450.000,00	0.00
ADE S.p.a.	f) altre riserve disponibili(P.P.A.II.f_)	4.099.943,00	0.00	4.099.943,00	0.00
COMUNE DI PARMA	Differenza di Consolidamento(P.P.A.dc)	3,00	0.00	3,00	0.00
COMUNE DI PARMA	a) imprese controllate(P.A.B.IV.1.a)	0.00	4.549.946,00	0.00	4.549.946,00
				<b>4.549.946,00</b>	<b>4.549.946,00</b>

### Elisioni PN società/ente

#### PN ADE SERVIZI

SCRITTURE		DARE	AVERE	DARE %	AVERE %
ADE S.p.a.	a) imprese controllate(P.A.B.IV.1.a)	0.00	144.662,00	0.00	144.662,00
ADE Servizi S.r.l.	l) Fondo di dotazione(P.P.A.I_)	100.000,00	0.00	100.000,00	0.00
ADE Servizi S.r.l.	IV) Risultati economici di esercizi precedenti(P.P.A.IV_)	1.597.530,00	0.00	1.597.530,00	0.00
ADE Servizi S.r.l.	b) da capitale(P.P.A.II.b_)	38.936,00	0.00	38.936,00	0.00
ADE Servizi S.r.l.	IV) Risultati economici di esercizi precedenti(P.P.A.IV_)	120.000,00	0.00	120.000,00	0.00
COMUNE DI PARMA	e) altre riserve indisponibili(P.P.A.II.e_)	0.00	1.711.804,00	0.00	1.711.804,00
				<b>1.856.466,00</b>	<b>1.856.466,00</b>

### Elisioni PN società/ente

#### PN ASP

SCRITTURE		DARE	AVERE	DARE %	AVERE %
Asp Parma- Azienda di Servizi alla Persona del Distretto di Parma	l) Fondo di dotazione(P.P.A.I_)	2.682.359,06	0.00	2.682.359,06	0.00
Asp Parma- Azienda di Servizi alla Persona del Distretto di Parma	b) da capitale(P.P.A.II.b_)	19.571.486,11	0.00	19.571.486,11	0.00
Asp Parma- Azienda di Servizi alla Persona del Distretto di Parma	e) altre riserve indisponibili(P.P.A.II.e_)	0.00	4,56	0.00	4,56
Asp Parma- Azienda di Servizi alla Persona del Distretto di Parma	IV) Risultati economici di esercizi precedenti(P.P.A.IV_)	0.00	251.295,77	0.00	251.295,77
COMUNE DI PARMA	e) altre riserve indisponibili(P.P.A.II.e_)	977.049,07	0.00	977.049,07	0.00
COMUNE DI PARMA	c) altri soggetti(P.A.B.IV.1.c)	0.00	22.979.593,91	0.00	22.979.593,91
				<b>23.230.894,2</b>	<b>23.230.894,2</b>

### Elisioni PN società/ente

#### PN CAL

SCRITTURE		DARE	AVERE	DARE %	AVERE %
Centro Agro-Alimentare e Logistica S.r.l. consortile	l) Fondo di dotazione(P.P.A.I_)	526.220,68	0.00	526.220,68	0.00
Centro Agro-Alimentare e Logistica S.r.l.	IV) Risultati economici di esercizi precedenti(P.P.A.IV_)	304.120,50	0.00	304.120,50	0.00

## ELENCO RETTIFICHE

consortile					
Centro Agro-Alimentare e Logistica S.r.l. consortile	b) da capitale(P.P.A.II.b_)	1.605.421,30	0.00	1.605.421,30	0.00
COMUNE DI PARMA	Differenza di Consolidamento(P.P.A.dc)	0.00	215.663,34	0.00	215.663,34
COMUNE DI PARMA	a) imprese controllate(P.A.B.IV.1.a)	0.00	2.220.099,14	0.00	2.220.099,14
				<b>2.435.762,48</b>	<b>2.435.762,48</b>

### Elisioni PN società/ente

#### PN EMILIAMBIENTE

SCRITTURE		DARE	AVERE	DARE %	AVERE %
COMUNE DI PARMA	b) imprese partecipate(P.A.B.IV.1.b)	0.00	3.649.510,00	0.00	3.649.510,00
COMUNE DI PARMA	Differenza di Consolidamento(P.P.A.dc)	0.00	0,19	0.00	0,19
EMILIAMBIENTE S.P.A.	l) Fondo di dotazione(P.P.A.I_)	64.849,19	0.00	64.849,19	0.00
EMILIAMBIENTE S.P.A.	e) altre riserve indisponibili(P.P.A.II.e_)	100.880,03	0.00	100.880,03	0.00
EMILIAMBIENTE S.P.A.	f) altre riserve disponibili(P.P.A.II.f_)	3.488.382,76	0.00	3.488.382,76	0.00
EMILIAMBIENTE S.P.A.	IV) Riserve negative per beni indisponibili (P.P.A.V_)	0.00	4.601,79	0.00	4.601,79
				<b>3.654.111,98</b>	<b>3.654.111,98</b>

### Elisioni PN società/ente

#### PN FTR

SCRITTURE		DARE	AVERE	DARE %	AVERE %
COMUNE DI PARMA	Differenza di Consolidamento(P.P.A.dc)	2,00	0.00	2,00	0.00
COMUNE DI PARMA	c) altri soggetti(P.A.B.IV.1.c)	0.00	1.525.902,00	0.00	1.525.902,00
Fondazione Teatro regio di Parma	l) Fondo di dotazione(P.P.A.I_)	1.850.000,00	0.00	1.850.000,00	0.00
Fondazione Teatro regio di Parma	b) da capitale(P.P.A.II.b_)	4.592,00	0.00	4.592,00	0.00
Fondazione Teatro regio di Parma	f) altre riserve disponibili(P.P.A.II.f_)	0.00	1,00	0.00	1,00
Fondazione Teatro regio di Parma	IV) Risultati economici di esercizi precedenti(P.P.A.IV_)	0.00	328.691,00	0.00	328.691,00
				<b>1.854.594,00</b>	<b>1.854.594,00</b>

### Elisioni PN società/ente

#### PN INFOMOBILITY

SCRITTURE		DARE	AVERE	DARE %	AVERE %
COMUNE DI PARMA	a) imprese controllate(P.A.B.IV.1.a)	0.00	1.717.236,00	0.00	1.717.236,00
COMUNE DI PARMA	Differenza di Consolidamento(P.P.A.dc)	0.00	5,00	0.00	5,00
Infomobility S.p.A.	l) Fondo di dotazione(P.P.A.I_)	1.068.000,00	0.00	1.068.000,00	0.00
Infomobility S.p.A.	f) altre riserve disponibili(P.P.A.II.f_)	175.218,00	0.00	175.218,00	0.00
Infomobility S.p.A.	e) altre riserve indisponibili(P.P.A.II.e_)	74.023,00	0.00	74.023,00	0.00
Infomobility S.p.A.	IV) Risultati economici di esercizi precedenti(P.P.A.IV_)	400.000,00	0.00	400.000,00	0.00
				<b>1.717.241,00</b>	<b>1.717.241,00</b>

## ELENCO RETTIFICHE

<b>Elisioni PN società/ente</b>					
<i>PN IT CITY</i>					
<b>SCRITTURE</b>		<b>DARE</b>	<b>AVERE</b>	<b>DARE %</b>	<b>AVERE %</b>
COMUNE DI PARMA	d) altri(P.P.D.5.d)	295.000,00	0.00	295.000,00	0.00
COMUNE DI PARMA	a) imprese controllate(P.A.B.IV.1.a)	0.00	1.429.970,00	0.00	1.429.970,00
COMUNE DI PARMA	Differenza di Consolidamento(P.P.A.dc)	0.00	4,00	0.00	4,00
IT.City Spa a socio unico	l) Fondo di dotazione(P.P.A.I_)	305.584,00	0.00	305.584,00	0.00
IT.City Spa a socio unico	f) altre riserve disponibili(P.P.A.II.f_)	759.390,00	0.00	759.390,00	0.00
IT.City Spa a socio unico	IV) Risultati economici di esercizi precedenti(P.P.A.IV_)	70.000,00	0.00	70.000,00	0.00
				<b>1.429.974,00</b>	<b>1.429.974,00</b>
<b>Elisioni PN società/ente</b>					
<i>PN LEPIDA</i>					
<b>SCRITTURE</b>		<b>DARE</b>	<b>AVERE</b>	<b>DARE %</b>	<b>AVERE %</b>
COMUNE DI PARMA	Differenza di Consolidamento(P.P.A.dc)	74,10	0.00	74,10	0.00
COMUNE DI PARMA	b) imprese partecipate(P.A.B.IV.1.b)	0.00	1.111,88	0.00	1.111,88
Lepida S.c.p.A.	e) altre riserve indisponibili(P.P.A.II.e_)	2,67	0.00	2,67	0.00
Lepida S.c.p.A.	f) altre riserve disponibili(P.P.A.II.f_)	56,89	0.00	56,89	0.00
Lepida S.c.p.A.	l) Fondo di dotazione(P.P.A.I_)	978,32	0.00	978,32	0.00
Lepida S.c.p.A.	b) da capitale(P.P.A.II.b_)	0.00	0,10	0.00	0,10
				<b>1.111,98</b>	<b>1.111,98</b>
<b>Elisioni PN società/ente</b>					
<i>PN PARMANFANZIA</i>					
<b>SCRITTURE</b>		<b>DARE</b>	<b>AVERE</b>	<b>DARE %</b>	<b>AVERE %</b>
COMUNE DI PARMA	Differenza di Consolidamento(P.P.A.dc)	1,01	0.00	1,01	0.00
COMUNE DI PARMA	a) imprese controllate(P.A.B.IV.1.a)	0.00	1.521.607,05	0.00	1.521.607,05
Parmainfanzia spa	l) Fondo di dotazione(P.P.A.I_)	1.398.437,64	0.00	1.398.437,64	0.00
Parmainfanzia spa	b) da capitale(P.P.A.II.b_)	5.857,12	0.00	5.857,12	0.00
Parmainfanzia spa	f) altre riserve disponibili(P.P.A.II.f_)	117.311,28	0.00	117.311,28	0.00
				<b>1.521.607,05</b>	<b>1.521.607,05</b>
<b>Elisioni PN società/ente</b>					
<i>PN PGE</i>					
<b>SCRITTURE</b>		<b>DARE</b>	<b>AVERE</b>	<b>DARE %</b>	<b>AVERE %</b>
COMUNE DI PARMA	a) imprese controllate(P.A.B.IV.1.a)	0.00	1.531.771,80	0.00	1.531.771,80
Parma Gestione Entrate S.p.A.	IV) Risultati economici di esercizi precedenti(P.P.A.IV_)	1.200.060,00	0.00	1.200.060,00	0.00
Parma Gestione Entrate S.p.A.	l) Fondo di dotazione(P.P.A.I_)	180.000,00	0.00	180.000,00	0.00
Parma Gestione Entrate S.p.A.	f) altre riserve disponibili(P.P.A.II.f_)	151.711,80	0.00	151.711,80	0.00
				<b>1.531.771,80</b>	<b>1.531.771,80</b>

## ELENCO RETTIFICHE

<b>Elisioni PN società/ente</b>					
<i>PN PI</i>					
<b>SCRITTURE</b>		<b>DARE</b>	<b>AVERE</b>	<b>DARE %</b>	<b>AVERE %</b>
COMUNE DI PARMA	Differenza di Consolidamento(P.P.A.dc)	0,15	0.00	0,15	0.00
COMUNE DI PARMA	a) imprese controllate(P.A.B.IV.1.a)	0.00	106.251.206,00	0.00	106.251.206,00
COMUNE DI PARMA	e) altre riserve indisponibili(P.P.A.II.e_)	0.00	3.235.499,15	0.00	3.235.499,15
Parma Infrastrutture S.p.A.	l) Fondo di dotazione(P.P.A.I_)	13.446.061,00	0.00	13.446.061,00	0.00
Parma Infrastrutture S.p.A.	e) altre riserve indisponibili(P.P.A.II.e_)	95.976.174,00	0.00	95.976.174,00	0.00
Parma Infrastrutture S.p.A.	b) da capitale(P.P.A.II.b_)	64.470,00	0.00	64.470,00	0.00
				<b>109.486.705,</b>	<b>109.486.705,</b>

<b>Elisioni PN società/ente</b>					
<i>PN SMTP</i>					
<b>SCRITTURE</b>		<b>DARE</b>	<b>AVERE</b>	<b>DARE %</b>	<b>AVERE %</b>
COMUNE DI PARMA	Differenza di Consolidamento(P.P.A.dc)	1.001,00	0.00	1.001,00	0.00
COMUNE DI PARMA	b) imprese partecipate(P.A.B.IV.1.b)	0.00	17.255.991,00	0.00	17.255.991,00
S.M.T.P. - Società per la mobilità e il trasporto pubblico - S.p.A.	e) altre riserve indisponibili(P.P.A.II.e_)	54.722,50	0.00	54.722,50	0.00
S.M.T.P. - Società per la mobilità e il trasporto pubblico - S.p.A.	l) Fondo di dotazione(P.P.A.I_)	11.208.000,00	0.00	11.208.000,00	0.00
S.M.T.P. - Società per la mobilità e il trasporto pubblico - S.p.A.	f) altre riserve disponibili(P.P.A.II.f_)	4.600.000,00	0.00	4.600.000,00	0.00
S.M.T.P. - Società per la mobilità e il trasporto pubblico - S.p.A.	IV) Risultati economici di esercizi precedenti(P.P.A.IV_)	1.392.267,50	0.00	1.392.267,50	0.00
				<b>17.255.991,0</b>	<b>17.255.991,0</b>

<b>Elisioni PN società/ente</b>					
<i>PN TEP</i>					
<b>SCRITTURE</b>		<b>DARE</b>	<b>AVERE</b>	<b>DARE %</b>	<b>AVERE %</b>
COMUNE DI PARMA	b) imprese partecipate(P.A.B.IV.1.b)	0.00	11.981.784,00	0.00	11.981.784,00
COMUNE DI PARMA	Differenza di Consolidamento(P.P.A.dc)	0.00	23.253,00	0.00	23.253,00
Gruppo TEP S.p.A.	l) Fondo di dotazione(P.P.A.I_)	3.873.500,00	0.00	3.873.500,00	0.00
Gruppo TEP S.p.A.	e) altre riserve indisponibili(P.P.A.II.e_)	1.388.960,50	0.00	1.388.960,50	0.00
Gruppo TEP S.p.A.	f) altre riserve disponibili(P.P.A.II.f_)	6.742.576,50	0.00	6.742.576,50	0.00
				<b>12.005.037,0</b>	<b>12.005.037,0</b>

<b>Dividendi</b>					
<i>DISTRIBUZIONE RISERVA COMUNE - SMTP</i>					
<b>SCRITTURE</b>		<b>DARE</b>	<b>AVERE</b>	<b>DARE %</b>	<b>AVERE %</b>
COMUNE DI PARMA	3) Altri risconti passivi(P.P.E.II.3)	1.096.584,00	0.00	1.096.584,00	0.00
COMUNE DI PARMA	a) da società' controllate(E.C.P.19.a)	0.00	1.096.584,00	0.00	1.096.584,00

## ELENCO RETTIFICHE

				<b>1.096.584,00</b>	<b>1.096.584,00</b>
<b>Dividendi</b>					
<i>DISTRIBUZIONE RISERVA COMUNE - SMTP</i>					
SCRITTURE		DARE	AVERE	DARE %	AVERE %
COMUNE DI PARMA	a) da societa' controllate(E.C.P.19.a	1.096.584,00	0.00	1.096.584,00	0.00
S.M.T.P. - Società per la mobilità e il trasporto pubblico - S.p.A.	IV) Risultati economici di esercizi precedenti(P.P.A.IV_)	0.00	1.096.584,00	0.00	1.096.584,00
				<b>1.096.584,00</b>	<b>1.096.584,00</b>
<b>Dividendi</b>					
<i>DIVIDENDI ADE SERVIZI</i>					
SCRITTURE		DARE	AVERE	DARE %	AVERE %
ADE S.p.a.	a) da societa' controllate(E.C.P.19.a	120.000,00	0.00	120.000,00	0.00
ADE Servizi S.r.l.	IV) Risultati economici di esercizi precedenti(P.P.A.IV_)	0.00	120.000,00	0.00	120.000,00
				<b>120.000,00</b>	<b>120.000,00</b>
<b>Dividendi</b>					
<i>DIVIDENDI INFOMOBILITY - COMUNE</i>					
SCRITTURE		DARE	AVERE	DARE %	AVERE %
COMUNE DI PARMA	a) da societa' controllate(E.C.P.19.a	400.000,00	0.00	400.000,00	0.00
Infomobility S.p.A.	IV) Risultati economici di esercizi precedenti(P.P.A.IV_)	0.00	400.000,00	0.00	400.000,00
				<b>400.000,00</b>	<b>400.000,00</b>
<b>Dividendi</b>					
<i>DIVIDENDI IT CITY - COMUNE</i>					
SCRITTURE		DARE	AVERE	DARE %	AVERE %
COMUNE DI PARMA	a) da societa' controllate(E.C.P.19.a	70.000,00	0.00	70.000,00	0.00
IT.City Spa a socio unico	IV) Risultati economici di esercizi precedenti(P.P.A.IV_)	0.00	70.000,00	0.00	70.000,00
				<b>70.000,00</b>	<b>70.000,00</b>
<b>Dividendi</b>					
<i>DIVIDENDI PGE - COMUNE</i>					
SCRITTURE		DARE	AVERE	DARE %	AVERE %
COMUNE DI PARMA	a) da societa' controllate(E.C.P.19.a	1.200.060,00	0.00	1.200.060,00	0.00
Parma Gestione Entrate S.p.A.	IV) Risultati economici di esercizi precedenti(P.P.A.IV_)	0.00	1.200.060,00	0.00	1.200.060,00
				<b>1.200.060,00</b>	<b>1.200.060,00</b>
<b>Dividendi</b>					
<i>DIVIDENDI SMTP</i>					
SCRITTURE		DARE	AVERE	DARE %	AVERE %
COMUNE DI PARMA	a) da societa' controllate(E.C.P.19.a	295.683,50	0.00	295.683,50	0.00
S.M.T.P. - Società per la mobilità e il trasporto pubblico - S.p.A.	IV) Risultati economici di esercizi precedenti(P.P.A.IV_)	0.00	295.683,50	0.00	295.683,50
				<b>295.683,50</b>	<b>295.683,50</b>

## ELENCO RETTIFICHE

<b>Elisione Mista</b>					
<i>CONTRIBUTO ASP</i>					
<b>SCRITTURE</b>		<b>DARE</b>	<b>AVERE</b>	<b>DARE %</b>	<b>AVERE %</b>
Asp Parma- Azienda di Servizi alla Persona del Distretto di Parma	b) da capitale(P.P.A.II.b_)	1.669.803,71	0.00	1.669.803,71	0.00
COMUNE DI PARMA	b) Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.(E.B.12.b)	0.00	1.669.803,71	0.00	1.669.803,71
				<b>1.669.803,71</b>	<b>1.669.803,71</b>

<b>Elisione Mista</b>					
<i>COSTI PI - RICAVI COMUNE</i>					
<b>SCRITTURE</b>		<b>DARE</b>	<b>AVERE</b>	<b>DARE %</b>	<b>AVERE %</b>
COMUNE DI PARMA	b) da altri soggetti(P.P.E.II.1.b)	612.392,10	0.00	612.392,10	0.00
COMUNE DI PARMA	8) Altri ricavi e proventi diversi(E.A.8)	59.781,27	0.00	59.781,27	0.00
COMUNE DI PARMA	Differenza di Consolidamento(E.dc)	0.00	1.134,50	0.00	1.134,50
<i>cmp 2021 per PI e registrazione per cassa (cmp 2023) per comune</i>					
COMUNE DI PARMA	Differenza di Consolidamento(E.dc)	0.00	568.758,26	0.00	568.758,26
<i>incentivi GSE registrato su conto d'appoggio da PI</i>					
COMUNE DI PARMA	Differenza di Consolidamento(E.dc)	0.00	43.633,84	0.00	43.633,84
<i>CMP PI 2024 CMP COMUNE 2023</i>					
Parma Infrastrutture S.p.A.	13) Personale(E.B.13)	0.00	40.352,70	0.00	40.352,70
Parma Infrastrutture S.p.A.	18) Oneri diversi di gestione(E.B.18)	0.00	18.294,07	0.00	18.294,07
				<b>672.173,37</b>	<b>672.173,37</b>

<b>Elisione Mista</b>					
<i>IMMOBILIZZAZIONI COMUNE</i>					
<b>SCRITTURE</b>		<b>DARE</b>	<b>AVERE</b>	<b>DARE %</b>	<b>AVERE %</b>
COMUNE DI PARMA	3) Immobilizzazioni in corso ed acconti(P.A.B.III.3)	1.772,92	0.00	1.772,92	0.00
COMUNE DI PARMA	3) Immobilizzazioni in corso ed acconti(P.A.B.III.3)	81.714,39	0.00	81.714,39	0.00
COMUNE DI PARMA	9) Altre(P.A.B.I.9)	40.000,00	0.00	40.000,00	0.00
COMUNE DI PARMA	3) Immobilizzazioni in corso ed acconti(P.A.B.III.3)	11.545.061,60	0.00	11.545.061,60	0.00
COMUNE DI PARMA	2.1) Terreni (P.A.B.III.2.1)	140.768,55	0.00	140.768,55	0.00
COMUNE DI PARMA	2.2) Fabbricati(P.A.B.III.2.2)	104.008,58	0.00	104.008,58	0.00
COMUNE DI PARMA	7) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni(E.A.7)	0.00	11.913.326,04	0.00	11.913.326,04
				<b>11.913.326,0</b>	<b>11.913.326,0</b>

<b>Elisione Mista</b>					
<i>RICAVI ACER - COSTI COMUNE</i>					
<b>SCRITTURE</b>		<b>DARE</b>	<b>AVERE</b>	<b>DARE %</b>	<b>AVERE %</b>
A.C.E.R.- Azienda Casa Emilia Romagna	d) altri(P.P.D.5.d)	24.880,00	0.00	8.210,40	0.00

## ELENCO RETTIFICHE

A.C.E.R.- Azienda Casa Emilia Romagna	c) Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi(E.A.4.c)	89.685,85	0.00	29.596,33	0.00
COMUNE DI PARMA	10) Prestazioni di servizi (E.B.10)	0.00	62.803,28	0.00	20.725,08
COMUNE DI PARMA	2.2) Fabbricati(P.A.B.III.2.2)	0.00	24.880,00	0.00	8.210,40
COMUNE DI PARMA	3) Immobilizzazioni in corso ed acconti(P.A.B.III.3)	0.00	25.571,09	0.00	8.438,46
COMUNE DI PARMA	Differenza di Consolidamento(E.dc)	0.00	1.311,48	0.00	432,79
<b>CMP 2022 PER COMUNE E CMP 2023 PER ACER</b>				<b>37.806,73</b>	<b>37.806,73</b>

### Elisione Mista

#### RICAVI COMUNE - COSTI SMTP

SCRITTURE		DARE	AVERE	DARE %	AVERE %
COMUNE DI PARMA	c) Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi(E.A.4.c)	15.060,05	0.00	7.530,02	0.00
<b>SMTP - DIRITTI SEGRETERIA PER STIPULA CONTRATTO TPL 2023/2024/2025 - PARTE PRO 5971</b>					
COMUNE DI PARMA	Differenza di Consolidamento(E.dc)	245,00	0.00	122,50	0.00

#### ACC PARTITA DI GIRO 415/2023 CAP 09901630 MANDATO 4701/2023

COMUNE DI PARMA	Differenza di Consolidamento(E.dc)	3.450,00	0.00	1.725,00	0.00
-----------------	------------------------------------	----------	------	----------	------

#### SARANNO ACCERTATI PER CASSA

COMUNE DI PARMA	Differenza di Consolidamento(E.dc)	0.00	0,05	0.00	0,02
-----------------	------------------------------------	------	------	------	------

#### arrotondamento bilancio

S.M.T.P. - Società per la mobilità e il trasporto pubblico - S.p.A.	18) Oneri diversi di gestione(E.B.18)	0.00	8.552,00	0.00	4.276,00
---	---------------------------------------	------	----------	------	----------

euro 8.552 sono composti da: € 5.020 (1/3 di € 15.060,05) + € 66,66 (1/3 di € 200) + € 15,00 (1/3 di € 45) + € 3.450

S.M.T.P. - Società per la mobilità e il trasporto pubblico - S.p.A.	2) Risconti attivi(P.A.D.2)	0.00	10.203,00	0.00	5.101,50
---	-----------------------------	------	-----------	------	----------

**9.377,53**      **9.377,53**

### Elisione Mista

#### RICAVI INFOMOBILITY - COSTI COMUNE

SCRITTURE		DARE	AVERE	DARE %	AVERE %
COMUNE DI PARMA	10) Prestazioni di servizi (E.B.10)	0.00	645.678,64	0.00	645.678,64
COMUNE DI PARMA	11) Utilizzo beni di terzi(E.B.11)	0.00	6.920,00	0.00	6.920,00
COMUNE DI PARMA	a) Trasferimenti correnti(E.B.12.a)	0.00	13.436,89	0.00	13.436,89
COMUNE DI PARMA	3) Immobilizzazioni in corso ed acconti(P.A.B.III.3)	0.00	1.772,92	0.00	1.772,92
COMUNE DI PARMA	Differenza di Consolidamento(E.dc)	0.00	148.305,55	0.00	148.305,55

Imp.6276/2023 < ft da emettere per aggio; la comunicazione relativa alle sanzioni emesse sui cui è calcolato il corrispettivo è stato trasmesso nel 2024, di conseguenza per il Comune per parte di tali importi la competenza è sull'esercizio 2024.

Infomobility S.p.A.	c) Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi(E.A.4.c)	814.341,00	0.00	814.341,00	0.00
---------------------	--	------------	------	------------	------

## ELENCO RETTIFICHE

Infomobility S.p.A.	c) Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo(E.E.24.c)	1.773,00	0.00	1.773,00	0.00
				<b>816.114,00</b>	<b>816.114,00</b>
<b>Elisione Mista</b>					
<i>RICAVI ITCITY - COMUNE</i>					
<b>SCRITTURE</b>		<b>DARE</b>	<b>AVERE</b>	<b>DARE %</b>	<b>AVERE %</b>
COMUNE DI PARMA	Differenza di Consolidamento(E.dc)	2.447,99	0.00	2.447,99	0.00
<i>diff. per &gt; impegno 14030/2023 per € 2448 ; RO 2023: Le prestazioni sono state rese per una quota parte pari a Euro 56.120,00 in attesa di fatturazione a consuntivo/saldo</i>					
COMUNE DI PARMA	3) Immobilizzazioni in corso ed acconti(P.A.B.III.3)	0.00	81.714,39	0.00	81.714,39
COMUNE DI PARMA	9) Altre(P.A.B.I.9)	0.00	40.000,00	0.00	40.000,00
COMUNE DI PARMA	10) Prestazioni di servizi (E.B.10)	0.00	2.651.803,25	0.00	2.651.803,25
COMUNE DI PARMA	9) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo(E.B.9)	0.00	8.400,00	0.00	8.400,00
COMUNE DI PARMA	Differenza di Consolidamento(E.dc)	0.00	99.879,00	0.00	99.879,00
IT.City Spa a socio unico	c) Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi(E.A.4.c)	2.779.469,65	0.00	2.779.469,65	0.00
IT.City Spa a socio unico	6) Variazione dei lavori in corso su ordinazione(E.A.6)	99.879,00	0.00	99.879,00	0.00
				<b>2.881.796,64</b>	<b>2.881.796,64</b>
<b>Elisione Mista</b>					
<i>RICAVI PI - COSTI / IMMOBILIZZAZIONI COMUNE</i>					
<b>SCRITTURE</b>		<b>DARE</b>	<b>AVERE</b>	<b>DARE %</b>	<b>AVERE %</b>
COMUNE DI PARMA	Differenza di Consolidamento(E.dc)	938.962,87	0.00	938.962,87	0.00
<i>contabilizzato da Parma Infrastrutture con competenza anni precedenti</i>					
COMUNE DI PARMA	Differenza di Consolidamento(E.dc)	1,02	0.00	1,02	0.00
<i>arrotondamento</i>					
COMUNE DI PARMA	Differenza di Consolidamento(E.dc)	152.879,44	0.00	152.879,44	0.00
<i>competenza Parma Infrastrutture anno 2024</i>					
COMUNE DI PARMA	Differenza di Consolidamento(E.dc)	758,29	0.00	758,29	0.00
<i>residuo comune da radiare non presente in Parma Infrastrutture</i>					
COMUNE DI PARMA	a) Trasferimenti correnti(E.B.12.a)	0.00	12.500.000,00	0.00	12.500.000,00
COMUNE DI PARMA	c) Contributi agli investimenti ad altri soggetti(E.B.12.c)	0.00	1.105.734,09	0.00	1.105.734,09
COMUNE DI PARMA	9) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo(E.B.9)	0.00	6.591,67	0.00	6.591,67
COMUNE DI PARMA	11) Utilizzo beni di terzi(E.B.11)	0.00	85.955,10	0.00	85.955,10
COMUNE DI PARMA	3) Immobilizzazioni in corso ed acconti(P.A.B.III.3)	0.00	11.545.061,60	0.00	11.545.061,60
COMUNE DI PARMA	2.1) Terreni (P.A.B.III.2.1)	0.00	140.768,55	0.00	140.768,55
COMUNE DI PARMA	2.2) Fabbricati(P.A.B.III.2.2)	0.00	104.008,58	0.00	104.008,58



## ELENCO RETTIFICHE

COMUNE DI PARMA	Differenza di Consolidamento(E.dc)	0.00	199.291,41	0.00	199.291,41
<i>competenza Comune anni precedenti</i>					
COMUNE DI PARMA	Differenza di Consolidamento(E.dc)	0.00	1.091.026,69	0.00	1.091.026,69
<i>imputazione all'anno 2024 di spese per il Comune mentre Parma Infrastrutture ha imputato al 2023</i>					
Parma Infrastrutture S.p.A.	8) Altri ricavi e proventi diversi(E.A.8)	25.685.836,07	0.00	25.685.836,07	0.00
				<b>26.778.437,6</b>	<b>26.778.437,6</b>
<b>Giroconto Differenza da consolidamento</b>					
<i>DIFF CONSOLIDAMENTO ECONOMICA</i>					
<b>SCRITTURE</b>		<b>DARE</b>	<b>AVERE</b>	<b>DARE %</b>	<b>AVERE %</b>
COMUNE DI PARMA	Differenza di Consolidamento(P.P.A.dc)	85.611,70	0.00	85.611,70	0.00
COMUNE DI PARMA	Differenza di Consolidamento(E.dc)	0.00	85.611,70	0.00	85.611,70
				<b>85.611,70</b>	<b>85.611,70</b>
<b>Giroconto Differenza da consolidamento</b>					
<i>DIFF CONSOLIDAMENTO PATRIMONIALE</i>					
<b>SCRITTURE</b>		<b>DARE</b>	<b>AVERE</b>	<b>DARE %</b>	<b>AVERE %</b>
COMUNE DI PARMA	9) Altre(P.A.B.I.9)	897.726,97	0.00	897.726,97	0.00
COMUNE DI PARMA	Differenza di Consolidamento(P.P.A.dc)	0.00	897.726,97	0.00	897.726,97
				<b>897.726,97</b>	<b>897.726,97</b>
<b>TOTALI RETTIFICHE IN ELENCO</b>				<b>DARE %</b>	<b>AVERE %</b>
				<b>327.389.462,</b>	<b>327.389.462,</b>