

Al Presidente e AD di AMA S.p.A.

prot: <sup>e.p.c.</sup> RL20180002794  
del: 13/06/2018

All'Assessore al Bilancio e al Coordinamento Strategico delle Partecipate  
Al Direttore *ad interim* del Dipartimento Partecipate  
Al Ragioniere Generale

**Oggetto: chiarimenti in merito al progetto di bilancio d'esercizio 2017 di AMA S.p.A.**

Con riferimento al progetto di bilancio in oggetto e facendo seguito alle riunioni tenutesi sul tema, si ritiene necessario procedere ad un ulteriore approfondimento in merito ad alcuni passaggi contenuti in Nota Integrativa. Nello specifico:

- 1) in merito alla tabella "Altri titoli immobilizzati" (pag. 168), si richiede un maggior dettaglio delle voci;
- 2) con riferimento alla tabella "Rimanenze" (pag. 169), si chiede di dettagliare maggiormente le due voci in tabella con i metodi di calcolo utilizzati;
- 3) riguardo ai Crediti verso clienti Ta.Ri. (pag. 170), in tabella si evidenzia un aumento rispetto all'esercizio precedente per circa 3,5 ML/€ (i crediti passano da 244,1 ML/€ nel 2016 a 247,6 ML/€ nel 2017). Si chiede di giustificare dettagliatamente le ragioni di tale incremento;
- 4) con riferimento ai Crediti verso l'Ente Controllante (pag. 172) si chiede di conoscere la ragione per cui non risultano per il 2017 importi accantonati per la svalutazione dei crediti verso Roma Capitale, con particolare riferimento a servizi e manufatti cimiteriali;
- 5) riguardo ai Crediti per imposte anticipate (pag. 176) si richiede il prospetto di dettaglio delle singole voci che hanno generato i crediti per imposte anticipate;
- 6) con riferimento al Fondo Rischi ed Oneri (pag. 180), si chiedono chiarimenti in merito alla voce "Fondo per rischi e oneri contrattuali", in particolare sugli oneri per servizi di tritovagliatura che AMA deve riconoscere al Co.La.Ri.; si chiede, inoltre, di chiarire meglio la voce "Fondo rischi su commesse" pari a 4,7 ML/€;
- 7) riguardo ai Debiti verso fornitori (pag. 183) si chiede di fornire chiarimenti in merito all'elevato rapporto tra il debito e i relativi costi per l'acquisto di beni e servizi;
- 8) con riferimento ai Conti d'ordine (pag. 186) si richiede di dettagliare meglio l'operazione di 20,8 ML/€ (posta sia attiva sia passiva) contenuta nella voce "altri" e riguardante il conteggio interessi arretrati su conferimenti patrimoniali del Comune di Roma al 31 dicembre 1999;
- 9) in merito alla voce "altri" dei conti d'ordine (pag. 188), si chiedono maggiori chiarimenti;
- 10) riguardo ad Altri ricavi e proventi (pag. 192) si chiede di conoscere la composizione della voce "sopravvenienze attive ordinarie".

Si resta pertanto in attesa di cortese ed urgente riscontro.

Cordiali saluti

Il Direttore di Direzione *ad interim*

Firmato digitalmente da  
**Carlo Maria L'OCCASO**

Il Direttore di Direzione

Firmato digitalmente da

**MARIA IOSE'  
CASTRIGNANO'**