

**Allegato “A2”**  
(già all. A ex art. 11 Dlgs 118-2011)



# **COMUNE DI PALERMO**

**AREA DELLA RAGIONERIA GENERALE, TRIBUTI E  
PATRIMONIO  
STAFF DEL RAGIONIERE GENERALE**

## **RENDICONTO DELLA GESTIONE 2018**

### **PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE**

# PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

Pag. 1

|                                                                                                                                       |     | GESTIONE       |                  |                       |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|----------------|------------------|-----------------------|
|                                                                                                                                       |     | RESIDUI        | COMPETENZA       | TOTALE                |
| Fondo cassa al 1° gennaio                                                                                                             |     |                |                  | 30.786.921,05         |
| RISCOSSIONI                                                                                                                           | (+) | 124.186.677,35 | 1.274.266.258,43 | 1.398.452.935,78      |
| PAGAMENTI                                                                                                                             | (-) | 196.039.209,47 | 1.223.350.959,79 | 1.419.390.169,26      |
| SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE                                                                                                         | (=) |                |                  | 9.849.687,57          |
| PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre                                                                       | (-) |                |                  | 0,00                  |
| FONDO CASSA AL 31 DICEMBRE                                                                                                            | (=) |                |                  | 9.849.687,57          |
| RESIDUI ATTIVI<br><i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i> | (+) | 760.383.789,40 | 317.152.034,27   | 1.077.535.823,67      |
| RESIDUI PASSIVI                                                                                                                       | (-) | 142.781.856,45 | 205.791.007,75   | 348.572.864,20        |
| FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI                                                                                        | (-) |                |                  | 15.138.296,05         |
| FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE                                                                               | (-) |                |                  | 205.533.877,39        |
| <b>RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2018 (A)</b>                                                                           | (=) |                |                  | <b>518.140.473,60</b> |

| Composizione del risultato di amministrazione al 31 DICEMBRE 2018                                                   |                        |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
| <b>Parte accantonata</b>                                                                                            |                        |
| Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2018                                                                   | 418.318.044,66         |
| Accantonamento residui perenti al 31/12/2018 (solo per le regioni)                                                  | 0,00                   |
| Fondo anticipazioni liquidità DL 35 del 2013 e successive modifiche e rifinanziamenti                               | 46.196.677,38          |
| Fondo perdite società partecipate                                                                                   | 41.066.943,73          |
| Fondo contenzioso                                                                                                   | 72.512.877,45          |
| Altri accantonamenti                                                                                                | 54.961.460,50          |
| <b>Totale parte accantonata (B)</b>                                                                                 | <b>633.056.003,72</b>  |
| <b>Parte vincolata</b>                                                                                              |                        |
| Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili                                                                 | 12.254.352,88          |
| Vincoli derivanti da trasferimenti                                                                                  | 155.247.310,57         |
| Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui                                                                        | 38.350.663,46          |
| Vincoli formalmente attribuiti dall'ente                                                                            | 2.100.311,22           |
| Altri vincoli                                                                                                       | 0,00                   |
| <b>Totale parte vincolata (C)</b>                                                                                   | <b>207.952.638,13</b>  |
| <b>Parte destinata agli investimenti</b>                                                                            |                        |
| <b>Totale parte destinata agli investimenti (D)</b>                                                                 | <b>17.712.435,61</b>   |
| <b>Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)</b>                                                                         | <b>-340.580.603,86</b> |
| <b>Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare</b> |                        |