



COMUNE DI PALERMO

RAGIONERIA GENERALE

RENDICONTO DELLA GESTIONE 2008

CONTO ECONOMICO
PROSPETTO DI CONCILIAZIONE
CONTO DEL PATRIMONIO
ALLEGATI

<i>RENDICONTO DELLA GESTIONE 2008</i>
--

<i>CONTO ECONOMICO</i>

<i>PROSPETTO DI CONCILIAZIONE</i>
--

<i>CONTO DEL PATRIMONIO</i>

<i>ARTT.229-230</i>

<i>ALLEGATI</i>

PROSPETTO	DESCRIZIONE PROSPETTO
A	Beni immobili
B	Beni mobili
C	Partecipazioni
D	Crediti verso altre imprese
E	Crediti di dubbia esigibilità
F	Rimanenze
G	Posizione creditoria/debitoria del Comune di Palermo verso le sue imprese controllate

COMUNE DI PALERMO

CONTO ECONOMICO 2008

	IMPORTI PARZIALI	IMPORTI TOTALI	IMPORTI COMPLESSIVI
A) PROVENTI DELLA GESTIONE			
1) Proventi tributari	220.111.167,02		
2) Proventi da trasferimenti	572.648.963,14		
3) Proventi da servizi pubblici	41.564.095,02		
4) Proventi da gestione patrimoniale	3.737.722,01		
5) Proventi diversi	40.786.631,26		
6) Proventi da concessioni da edificare	7.963.848,79		
7) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-		
8) Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc (+/-)	-		
Totale proventi della gestione (A)		886.812.427,24	
B) COSTI DELLA GESTIONE			
9) Personale	309.405.035,11		
10) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	5.078.297,85		
11) Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	13.628,11		
12) Prestazioni di servizi	376.837.771,77		
13) Godimento beni di terzi	15.940.606,15		
14) Trasferimenti	35.196.720,25		
15) Imposte e tasse	16.053.279,87		
16) Quote di ammortamento d'esercizio	24.611.270,70		
Totale costi di gestione (B)		783.136.609,81	
RISULTATO DELLA GESTIONE (A-B)		103.675.817,43	
C) PROVENTI E ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE			
17) Utili	-		
18) Interessi su capitale di dotazione	1.180.649,18		
19) Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	1.100.329,23		
Totale (C) (17+18-19)		80.319,95	
RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA (A-B+/-C)			103.756.137,38
D) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
20) Interessi attivi	4.651.738,20		
21) Interessi passivi:			
- su mutui	7.986.097,99		
- su obbligazioni	6.502.513,20		
- su anticipazioni	-		
- per altre cause	80.158,57		
Totale (D) (20-21)		- 9.917.031,56	- 9.917.031,56
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
Proventi:			
22) Insussistenze del passivo	28.025.481,74		
23) Sopravvenienze attive	21.216.918,26		
24) Plusvalenze patrimoniali	1.413.869,35		
Totale proventi (e.1) (22+23+24)		50.656.269,35	
Oneri:			
25) Insussistenze dell'attivo	41.115.067,86		
26) Minusvalenze patrimoniali	35.384.681,31		
27) Accantonamento per svalutazione crediti	27.904.533,88		
28) Oneri straordinari	18.113.084,56		
Totale oneri (e.2) (25+26+27+28)		122.517.367,61	
Totale (E) (e.1 - e.2)			- 71.861.098,26
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO (A-B+/-C+/-D+/-E)			21.978.007,56

COMUNE DI PALERMO

CONTO CONSUNTIVO 2008

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (ENTRATE)

TITOLO I ENTRATE TRIBUTARIE

- 1) Imposte (tit. I cat. 1)
- 2) Tasse (tit. I cat. 2)
- 3) Tributi Speciali (tit. I cat. 3)

Totale entrate tributarie

TITOLO II ENTRATE DA TRASFERIMENTI

- 1) da Stato (tit. II cat. 1)
- 2) da Regione (tit. II cat. 2)
- 3) da Regione per funzioni delegate (tit. II cat. 3)
- 4) da org. Comunitari e Internazioni (tit. II cat. 4)
- 5) da altri enti settore pubblico (tit. II cat. 5)

Totale entrate da trasferimenti

TITOLO III ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

- 1) Proventi Servizi Pubblici (tit. III cat. 1)
- 2) Proventi gestione patrimoniale (tit. III cat. 2)
- 3) Proventi Finanziari (tit. III cat. 3)
- Interessi su depositi, crediti, ecc.
- Interessi su capitale conferito ad aziende speciali e partecipate
- 4) Proventi per utili da aziende speciali e partecipate dividendi di società (tit. III cat. 4)
- 5) Proventi diversi (tit. III cat. 5)

Totale Entrate extratributarie

TOTALE ENTRATE CORRENTI

TITOLO IV ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI TRASFERIMENTO DI CAPITALI RISCOSSIONE DI CREDITI

- 1) Alienazione di beni patrimoniali (titolo IV - cat. 1)
- 2) Trasferimenti di capitale dello Stato (titolo IV - cat. 2)
- 3) Trasferimenti di capitale da Regione (titolo IV - cat. 3)
- 4) Trasferimenti di capitale da altri enti del settore pubblico (titolo IV - cat. 4)
- 5) Trasferimenti di capitale da altri soggetti (titolo IV - cat. 5)

Totale trasferimenti capitale (2+3+4+5)

- 6) Riscossione di crediti (titolo IV - cat. 6)
- Totale entrate da alienazione di beni patrimoniali , trasf. di capitali ecc.

ACCERTAMENTI FINANZIARI DI COMPETENZA	RISCONTI		PASSIVI		RATEI		ATTIVI		ALTRE RETTIFICHE DEL RISULTATO FINANZIARIO	AL CONTO ECONOMICO		NOTE	AL CONTO DEL PATRIMONIO			
	INIZIALI	FINALI	INIZIALI	FINALI	INIZIALI	FINALI	INIZIALI	FINALI		RIF. C.E.	(1E+2E+3E+4E+5E+6E)		RIF. C.P.	ATTIVO	RIF. C.P.	PASSIVO
	(+)	(-)	(-)	(+)	(-)	(+)	(-)	(+)		(1E)	(2E)		(3E)	(4E)	(5E)	(6E)
1) Imposte	94.737.519,77	17.864,41	5.131,14		-	112.309,17			A1	94.637.943,87				0,00	-	12.733,27
2) Tasse	125.584.045,31	763,38	724,22		-	160.616,33			A1	125.423.468,14				0,00	-	39,16
3) Tributi Speciali	20.722.791,04				-	20.673.036,03			A1	49.755,01						0
Totale entrate tributarie	241.044.356,12	18.627,79	5.855,36		-	20.945.961,53				220.111.167,02			C I		D II	12.772,43
1) da Stato	393.626.943,69				-	A2			A2	393.626.943,69				0		0
2) da Regione	178.687.961,98				-	A2			A2	178.687.961,98				0		0
3) da Regione per funzioni delegate	0,00				-	A2			A2	-				0		0
4) da org. Comunitari e Internazioni	0,00				-	A2			A2					0		0
5) da altri enti settore pubblico	334.057,47				-	A2			A2	334.057,47				0		0
Totale entrate da trasferimenti	572.648.963,14									572.648.963,14			C I		D II	
1) Proventi Servizi Pubblici	38.642.339,13	1.218,66	11.932,75			(nota 1) 2.921.755,89			A3	41.564.095,02				0		0
2) Proventi gestione patrimoniale	4.234.677,31				-	486.241,21			A4	3.737.722,01				0		10.714,09
3) Proventi Finanziari																
- Interessi su depositi, crediti, ecc.	4.651.738,20				-				D20	4.651.738,20				0,00		0
- Interessi su capitale conferito ad aziende speciali e partecipate	1.180.649,18				-				C18	1.180.649,18				0		0
4) Proventi per utili da aziende speciali e partecipate dividendi di società	7.033.255,00				-	7.033.255,00			C17	-				0		0
5) Proventi diversi	15.153.583,44					25.633.047,82			A5	40.786.631,26				-		0
Totale Entrate extratributarie	70.896.242,26	1.218,66	11.932,75	0,00	0,00	21.035.307,50				91.920.835,67			C I	-	D II	10.714,09
TOTALE ENTRATE CORRENTI	884.589.561,52	19.846,45	17.788,11	0,00	0,00					0,00	884.680.965,83					
1) Alienazione di beni patrimoniali (titolo IV - cat. 1)	2.338.001,13								E 24	374.484,97	(nota 2)		A II			
2) Trasferimenti di capitale dello Stato (titolo IV - cat. 2)	80.469.194,00								E26	12.657,34	(nota 2)					
3) Trasferimenti di capitale da Regione (titolo IV - cat. 3)	301.489,05														B I	80.469.194,00
4) Trasferimenti di capitale da altri enti del settore pubblico (titolo IV - cat. 4)	14.989,74														B I	301.489,05
5) Trasferimenti di capitale da altri soggetti (titolo IV - cat. 5)	27.269,30														B I	14.989,74
Totale trasferimenti capitale (2+3+4+5)	80.812.942,09								A6	0,00	(nota 5)				B II	27.269,30
6) Riscossione di crediti (titolo IV - cat. 6)	0,00															
Totale entrate da alienazione di beni patrimoniali , trasf. di capitali ecc.	83.150.943,22															

Endnote

ONE

ONCI

Titolo VI

SERVIZI PER CONTO TERZI

TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA

- Insussistenza del passivo
- Sopravvivenze attive
- incrementi di immobilizzazioni per lavori interni (costi capitalizzati)
- Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione etc.

ACCERTAMENTI FINANZIARI DI COMPETENZA	RISCONTI		PASSIVI		RATEI		ATTIVI		ALTRE RETTIFICHE DEL RISULTATO FINANZIARIO	AL CONTO ECONOMICO		NOTE	AL CONTO DEL PATRIMONIO			
	INIZIALI (+)		FINALI (-)		INIZIALI (-)		FINALI (+)			RIF. C.E.	(1E+2E+3E+4E+5E+6E)		RIF. C.P.	ATTIVO	RIF. C.P.	PASSIVO
(1E)	(2E)		(3E)		(4E)		(5E)		(6E)		(7E)					
0,00																
0,00																
99.036.649,62														C IV		0
1.063.291,64														C I 1)		0
100.099.941,26														C I 2)		87.797.670,00
														C I 3)		
113.314.446,86																
1.181.154.892,86												+ (nota 6)	B II (3e)	7.399.776,28		
										E22	28.025.481,74	(nota 7)				
										E23	21.216.918,26	(nota 8)				
										A7	0,00	(nota 9)	A I 1)	+ 7E		
										A8	0,00		B I	+ rimanenze finali - rimanenze iniziali		

(1) -

(2) - quando viene realizzata una plusvalenza (ad esempio per un provento da alienazione maggiore del valore netto risultante dal conto del patrimonio), il valore relativo è portato in aumento nel conto economico (E 24); quando viene realizzata una minusvalenza il valore relativo è portato in diminuzione nel conto economico (E 26);

(3) - quando alienato un bene il valore risultante dal conto del patrimonio va indicato in detrazione;

(4) - va indicato il totale dei trasferimenti di capitali da Stato, Regione, Province, Comuni, Aziende speciali, partecipate ed altri

(5) - proventi accertati per concessioni di edificare, per la quota finalizzata alla spesa corrente (sino al 30% del valore di 1 E).

(6) - va indicata la somma rimasta da riscuotere da terzi in conto competenza finanziaria:

(7) - trattasi di minori debiti (minori residui passivi del conto del bilancio):

(8) - trattasi di maggiori crediti (maggiori residui attivi dal conto dal bilancio);

(9) - i costi capitalizzati sono costituiti da quella parte di costi (sostenuti tra spese "correnti nel titolo I"), per la produzione, in economia, di valori da porre, dal punto di vista economico, a carico di più esercizi, esempi di costi capitalizzati da manutenzioni straordinarie effettuate dal personale dell'ente, della produzione diretta di software applicativo, a fine esercizio è necessario rilevare questa entità, contabilizzarle nell'attivo patrimoniale, con il sistema dell'ammortamento. I costi stessi saranno imputati agli esercizi in cui le utilità prodotte verranno realizzate.

COMUNE DI PALERMO
CONTO CONSUNTIVO 2008
PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (SPESE)

Titolo I**SPESE CORRENTI**

- 1) personale
- 2) acquisti di beni di consumo e/o materie prime
- 3) prestazioni di servizi
- 4) utilizzo di beni di terzi
- 5) trasferimenti di cui:
 - Stato
 - Regione
 - Provincie e città metropolitane
 - comuni ed unione di comuni
 - comunità montane
 - aziende speciali e partecipate
 - altri
- 6) interessi passivi ed oneri finanziari diversi
- 7) imposte e tasse
- 8) oneri straordinari della gestione corrente

Totale spese correnti

Titolo II**SPESE IN CONTO CAPITALE**

- 1) acquisizione di beni immobili di cui:
 - a) pagamenti eseguiti
 - b) somme rimaste da pagare
- 2) espropri e servitù onerose di cui:
 - a) pagamenti eseguiti
 - b) somme rimaste da pagare
- 3) acquisto di beni specifici per realizzazioni in economia di cui:
 - a) pagamenti eseguiti
 - b) somme rimaste da pagare
- 4) utilizzo di beni di terzi per realizzazione in economia di cui:
 - a) pagamenti eseguiti
 - b) somme rimaste da pagare
- 5) acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico-scientifiche di cui:
 - a) pagamenti eseguiti
 - b) somme rimaste da pagare
- 6) incarichi professionali esterni di cui:
 - a) pagamenti eseguiti
 - b) somme rimaste da pagare
- 7) trasferimenti di capitale di cui:
 - a) pagamenti eseguiti
 - b) somme rimaste da pagare
- 8) partecipazione azionarie di cui:
 - a) pagamenti eseguiti
 - b) somme rimaste da pagare
- 9) conferimenti di capitale di cui:
 - a) pagamenti eseguiti
 - b) somme rimaste da pagare
- 10) concessione di crediti e anticipazioni di cui:
 - a) pagamenti eseguiti
 - b) somme rimaste da pagare

Totale spese in conto capitale di cui:

a) pagamenti eseguiti
b) somme rimaste da pagare

IMPEGNI FINANZIARI DI COMPETENZA	RISCONTI ATTIVI				RATEI PASSIVI	ALTRE RETTIFICHE DEL RISULTATO FINANZIARIO	AL CONTO E CONOMICOO		NOTE	AL CONTO DEL PATRIMONIO			
	INIZIALI	FINALI	INIZIALI	FINALI		RIF C.E.	(1S+2S+3S+4S+5S+6S)	Rif. C.P.		ATTIVO	Rif. C.P.	PASSIVO	
	(+)	(-)	(-)	(+)	(+/-)								
(1S)	(2S)	(3S)	(4S)	(5S)	(6S)		(7S)						
317.450.721,56	3.822.622,91	5.624.547,74	7.457.435,28		1.213.673,66	B9	309.405.035,11		C II	1.801.924,83	D I	-	7.457.435,28
4.233.711,39					844.586,46	B10	5.078.297,85		C II	-			
356.951.883,92	2.771,58				19.883.116,27	B12	376.837.771,77		C II	2.771,58	D I		-
15.579.267,75					361.338,40	B13	15.940.606,15		C II	-			
0,00					0,00	B14	0,00						
0,00					0,00	B14	0,00						
80.000,00					0,00	B14	80.000,00						
0,00					0,00	B14	0,00						
0,00					0,00	B14	0,00						
1.010.764,23					0,00	C19	1.010.764,23						
35.057.791,93					0,00	B14	35.057.791,93		C II	-	D I		
14.617.356,09			1.651.971,90	1.603.385,57	0,00	D21	14.568.769,76		C II	-	D I	-	48.586,33
16.053.279,87					0,00	B15	16.053.279,87						
18.206.516,88					-93.432,32	E28	18.113.084,56						
779.241.293,62	3.825.394,49	5.624.547,74	9.109.407,18	1.603.385,57	22.209.282,47				CII	1.799.153,25	DI	-	7.506.021,61
107.336.949,89													
12.104.836,04									A	60.327.538,47			
95.232.113,85									D	47.009.411,42	E		47.009.411,42
12.302.271,26													
7.352,79									A	4.234.355,75			
12.294.918,47									D	8.067.915,51	E		8.067.915,51
0,00													
0,00									A	0,00			
0,00									D	0,00	E		0
0,00										0,00			
0,00										+ (nota 3)			+ (nota 3)
0,00													
0,00													
1.272.544,50													
26.523,39									A	5.167.197,44			
1.246.021,11									D	-3.894.652,94	E		-3.894.652,94
0,00													
0,00									A	3.738.898,31			
0,00									D	-3.738.898,31	E		-3.738.898,31
0,00													
0,00									A	7.374.261,95			
1.100.000,00									D	-7.374.261,95	E		-7.374.261,95
0,00													
1.100.000,00									A	0,00			
80.941.941,05									D	1.100.000,00	E		1.100.000
30.941.941,05													
50.000.000,00									A	32.941.941,05			
0,00													
0,00									A III 2	0,00			
0,00									B II	+ (nota 4)			
202.953.706,70													
43.080.653,27									TOT. A	113.784.192,97			
159.873.053,43									TOT. D	41.169.513,73	TOT. E		41.169.513,73

COMUNE DI PALERMO
CONTO CONSUNTIVO 2008
PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (SPESE)

TITOLO III RIMBORSO DI PRESTITI

- 1) rimborso di anticipazione di cassa
- 2) rimborso di finanziamenti a breve termine
- 3) rimborso di quota capitale di mutui e prestiti
- 4) rimborso di prestiti obbligazionari
- 5) rimborso di quote capitale di debiti pluriennali

Totale rimborso di prestiti

Titolo IV SERVIZI PER C/TERZI**TOTALE GENERALE DELLA SPESA**

- Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o di beni di consumo
- Quote di ammortamento dell'esercizio
- Accantonamento per svalutazione crediti
- Insussistenze dell'attivo

IMPEGNI FINANZIARI DI COMPETENZA	RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI		ALTRE RETTIFICHE DEL RISULTATO FINANZIARIO	AL CONTO E CONOMICOO		NOTE	AL CONTO DEL PATRIMONIO				
	INIZIALI	FINALI	INIZIALI	FINALI		RIF C.E.	(1S+2S+3S+4S+5S+6S)		Rif C.P.	ATTIVO	Rif C.P.	PASSIVO	
	(+)	(-)	(-)	(+)									(+/-)
(1S)	(2S)	(3S)	(4S)	(5S)	(6S)		(7S)						
0,00											C IV	0,00	
0,00											Cl 1)	0,00	
24.257.832,59											Cl 2)	-24.257.832,59	
5.113.242,44											C I 3)	-5.113.242,44	
0,00											C I 4)	0,00	
29.371.075,03													
113.314.446,86									+ (nota 5)	CV		38.903.189,60	
1.124.880.522,21						B11	13.628,11			B I	-13.628,11		
						B 16	24.611.270,70			A	-24.611.270,70	(nota 6)	
						E 27	27.904.533,88			A III 4	-27.904.533,88	(nota 7)	
						E 25	41.115.067,86	(nota 8)					

NOTE

- (1) - tra le rettifiche del risultato finanziario va considerata l'IVA a credito, compresa negli impegni finanziari del titolo I "Spese correnti", per attività in regime di impresa; l'ammontare dell'IVA per fatture da ricevere, o registrate in sospensione d'IVA, va riportato nell'attivo del conto del patrimonio alla voce "crediti per IVA" (B Il 4), costituendo un credito verso l'Erario a fronte del debito accertato al lordo d'IVA per spese di funzionamento;
- (2) - l'importo corrispondente ai pagamenti in conto competenza del Titolo Il "Spese in conto capitale" va riferito in aumento alla specifica "IMMOBILIZZAZIONE" dell'attivo, analogamente va operato per i pagamenti in conto residui;
- (3) - l'importo corrispondente alle somme rimaste da pagare in conto competenze del Titolo Il "Spese in conto capitale", vale a dire che le somme da conservare nel conto finanziario delle competenze, a residuo passivo vanno nell'attivo riferito in aumento al conto d'ordine "Opere da realizzare" e nel passivo riferite in aumento al conto d'ordine "Impegni per opere da realizzare". I pagamenti disposti per spese el Titolo Il, "Spese in conto capitale", in conto residui esercizi precedenti vanno riferiti in diminuzione nell'attivo e nel passivo ai suddetti conti d'ordine;
- (4) - l'importo impegnato dell'intervento "Concessione di crediti ed anticipazioni" va riferito alla voce dell'Attivo A III 2 "Crediti verso partecipate", ove la concessione di crediti ed anticipazioni riguardi aziende speciali, controllate e collegate va riferito in aumento alla voce B Il dell'Attivo "Crediti" negli altri casi;
- (5) - va indicata la somma rimasta da pagare a terzi in conto competenza finanziaria;
- (6) - l'ammortamento dell'esercizio (7S) va portato ad incremento del Fondo d'ammortamento e quindi in diminuzione del corrispondente valore dell'Attivo (A);
- (7) - l'importo accantonato per svalutazione Crediti, che non può costituire impegno nel conto del bilancio va riferito nel conto del patrimonio in diminuzione all'attivo alla voce "Immobilizzazioni finanziarie - crediti di dubbia esigibilità"; nel caso di accertata effettiva inesigibilità di importi dell'attivo del Conto del patrimonio "Immobilizzazio0ni finanziarie - crediti di dubbia esigibilità" è possibile utilizzare l'accantonamento per "Fondo per svalutazione crediti" con le modalità prev Regolamento di contabilità dell'ente.
- (8) - Minori crediti (minori residui attivi del conto del bilancio).

Palermo, li

Il Segretario

.....



Il legale rappresentante
dell'ente

.....

Il Ragioniere Generale

.....

COMUNE DI PALERMO

CONTO CONSUNTIVO 2008

CONTO DEL PATRIMONIO

ATTIVO

	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
			+	-	+	-	
A) <u>IMMOBILIZZAZIONI</u>							
I) <u>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</u>							
1) Costi pluriennali capitalizzati (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		-	-	-	-	-	-
Totale							
II) <u>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</u>							
1) Beni demaniali (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		1.831.161,58	-	-	320.952,36	84.881,79	2.067.232,15
2) Terreni (Patrimonio indisponibile)		12.690.378,43	-	-	-	-	12.690.378,43
3) Terreni (Patrimonio disponibile)		1.134.196,90	-	-	54.312,25	44.931,78	1.143.577,37
4) Fabbricati (Patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		536.241.009,65	-	-	1.992.206,88	25.554.434,93	512.678.781,60
5) Fabbricati (Patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		2.939.398,01	-	-	-	172.055,57	2.767.342,44
6) Macchinari, attrezzature e impianti (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		862.100,40	-	-	309.375,14	406.903,12	764.572,42
7) Attrezzature e sistemi informatici (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		527.423,82	-	-	685.055,55	394.228,29	818.251,08
8) Automezzi e motomezzi (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		462.725,30	-	-	978.265,80	1.076.081,50	364.909,60
9) Mobili e macchine d'ufficio (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		3.295.874,62	-	-	1.109.648,84	1.040.341,40	3.365.182,06
10) Universalità di beni (Patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		-	-	-	-	-	-
11) Universalità di beni (Patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		-	-	-	-	-	-
12) Diritti reali su beni di terzi		-	-	-	-	-	-
13) Immobilizzazioni in corso - da Opere pubbliche - da altri investimenti		851.944.045,91	50.095.151,00	-	1.230.223,97	2.226.912,05	901.042.508,83
Totale		1.411.928.314,62	50.095.151,00	-	6.680.040,79	31.000.770,43	1.437.702.735,98
III) <u>IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</u>							
1) Partecipazioni in:							
a) Imprese controllate		253.955.282,24	-	-	30.730.974,42	42.381.410,66	242.304.846,00
b) Imprese collegate		6.295.324,85	-	-	1.250.351,01	-	7.545.675,86
c) Altre imprese		35.829,95	-	-	-	23.868,31	11.961,64
2) Crediti verso:							
a) Imprese controllate		-	-	-	-	-	-
b) Imprese collegate		-	-	-	-	-	-
c) Altre Imprese		298.547,22	-	-	-	149.273,60	149.273,62
3) Titoli (Investimenti a medio e lungo termine)		219.729,62	-	-	-	-	219.729,62

COMUNE DI PALERMO

CONTO CONSUNTIVO 2008

CONTO DEL PATRIMONIO

ATTIVO

	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
			+	-	+	-	
4) Crediti di dubbia esigibilità (detratto il fondo svalutazione crediti)		39.264.420,63	-	-	46.144.080,67	28.556.615,52	56.851.885,78
5) Crediti per depositi cauzionali		-	-	-	-	-	
Totale		300.069.134,51	-	-	78.125.406,10	71.111.168,09	307.083.372,52
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI		1.711.997.449,13	50.095.151,00	-	84.805.446,89	102.111.938,52	1.744.786.108,50
B) <u>ATTIVO CIRCOLANTE</u>							
I) RIMANENZE		40.446,42	-	-	5.760,02	19.388,13	26.818,31
Totale		40.446,42	-	-	5.760,02	19.388,13	26.818,31
II) CREDITI							
1) Verso contribuenti		371.832.948,82	220.371.320,09	227.884.074,29	-	-	364.320.194,62
2) Verso Enti del settore pubblico allargato							
a) Stato							
- correnti		36.961.498,75	408.386.825,33	390.156.034,41	-	-	55.192.289,67
- capitale		237.953.281,30	80.469.194,00	48.838.474,17	-	-	269.584.001,13
b) Regione							
- correnti		73.687.252,89	178.552.961,98	169.439.082,16	135.000,00	-	82.936.132,71
- capitale		78.386.872,69	436.489,05	6.977.843,66	-	135.000,00	71.710.518,08
c) Altri							
- correnti		2.273.768,72	334.057,47	1.408.070,65	-	-	1.199.755,54
- capitale		36.164.555,60	14.989,74	13.290.768,34	-	-	22.888.777,00
3) Verso debitori diversi							
a) Verso utenti di servizi pubblici		1.056.448,50	7.838.084,47	7.486.600,49	-	-	1.407.932,48
b) Verso utenti di beni patrimoniali		9.290.629,17	3.749.027,62	3.381.047,57	-	-	9.658.609,22
c) Verso altri							
- correnti		179.663.354,77	59.955.339,76	67.260.894,70	156.709,91	549.969,91	171.964.539,83
- capitale		4.398.954,91	20.700.305,33	21.647.338,86	-	-	3.451.921,38
d) da alienazioni patrimoniali		680.251,07	2.338.001,13	2.314.817,45	-	-	703.434,75
e) per somme corrisposte c/terzi		23.859.284,31	112.512.119,18	112.686.686,08	-	-	23.684.717,41
4) Crediti per Iva		241.555,69	-	-	549.969,91	-	791.525,60
5) Per depositi							
a) Banche		82.859.217,38	1.063.291,64	14.025.652,46	-	-	69.896.856,56
b) Cassa depositi e prestiti		232.060.205,57	99.036.649,62	31.844.792,61	-	-	299.252.062,58
Totale Crediti		1.371.370.080,14	1.195.758.656,41	1.118.642.177,90	841.679,82	684.969,91	1.448.643.268,56
III) <u>ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI</u>							
I) Titoli		-	-	-	-	-	-
Totale							
IV) <u>DISPONIBILITA' LIQUIDE</u>							
1) Fondo di cassa		159.245.664,20	1.019.690.542,61	1.012.262.625,88	-	-	166.673.580,93
2) Depositi bancari		-	-	-	-	-	-

COMUNE DI PALERMO

CONTO CONSUNTIVO 2008

CONTO DEL PATRIMONIO

ATTIVO

	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
			+	-	+	-	
Totale		159.245.664,20	1.019.690.542,61	1.012.262.625,88			
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE		1.530.656.190,76	2.215.449.199,02	2.130.904.803,78	847.439,84	704.358,04	1.615.343.667,80
C) <u>RATEI E RISCONTI</u>							
I) Ratei attivi		-	-	-	-	-	-
II) Risconti attivi		3.825.394,49	-	-	5.624.547,74	3.825.394,49	5.624.547,74
III) Costi anno futuro		-	-	-	-	-	-
TOTALE RATEI E RISCONTI		3.825.394,49	-	-	5.624.547,74	3.825.394,49	5.624.547,74
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C)		3.246.479.034,38	2.265.544.350,02	2.130.904.803,78	91.277.434,47	106.641.691,05	3.365.754.324,04
<u>CONTI D'ORDINE</u>							
D) <u>OPERE DA REALIZZARE</u>							-
- da Opere pubbliche		844.527.133,34	102.348.645,17	174.886.917,63	-	-	771.988.860,88
- da altri investimenti							
E) <u>BENI CONFERITI IN AZIENDE SPECIALI</u>							
F) <u>BENI DI TERZI</u>		1.032.002,34	107.303,80	117.262,47	-	287.784,09	734.259,58
G) <u>APERTURE DI CREDITO</u>		87.797.670,00	-	87.797.670,00	-	-	-
H) <u>PARTECIPAZIONI DA REGOLARE</u>		3.259,54	82.041.941,05	32.941.941,05	2.000.000,00	-	51.103.259,54
I) <u>COSTI ANNO FUTURO</u>		33.478.967,29	-	-	8.608.922,83	18.067.330,99	24.020.559,13
TOTALE CONTI D'ORDINE		966.839.032,51	184.497.890,02	295.743.791,15	10.608.922,83	18.355.115,08	847.846.939,13

COMUNE DI PALERMO

CONTO CONSUNTIVO 2008

CONTO DEL PATRIMONIO

PASSIVO

	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
			+	-	+	-	
A) <u>PATRIMONIO NETTO</u>							
I Netto Patrimoniale		963.010.568,89	-	-	22.062.889,35	320.952,36	984.752.505,88
II Netto da beni demaniali		1.831.161,59	-	-	320.952,36	84.881,79	2.067.232,16
TOTALE PATRIMONIO NETTO		964.841.730,48	-	-	22.383.841,71	405.834,15	986.819.738,04
B) <u>CONFERIMENTI</u>							
I Conferimenti da trasf. in c/capitale							
- da Opere pubbliche		1.182.017.204,60	85.640.418,22	-	-	33.662.731,49	1.233.994.891,33
- da altri investimenti							
II Conferimenti da concessioni di edificare							
- da Opere pubbliche		50.518.525,21	15.980.559,90	-	-	8.233.690,52	58.265.394,59
- da altri investimenti							
TOTALE CONFERIMENTI		1.232.535.729,81	101.620.978,12	-	-	41.896.422,01	1.292.260.285,92
C) <u>DEBITI</u>							
I <u>Debiti di finanziamento</u>							
1) per finanziamenti a breve termine		-	-	-	-	-	-
2) per mutui e prestiti		210.837.635,48	99.036.649,62	35.384.512,22	-	230.000,00	274.259.772,88
3) per prestiti obbligazionari		147.168.988,78	-	5.113.242,44	-	-	142.055.746,34
4) per debiti pluriennali		100.000,00	-	-	-	-	100.000,00
II <u>Debiti di funzionamento</u>		267.328.938,71	497.241.239,95	522.574.796,64	18.001.269,17	8.608.922,83	251.387.728,36
III <u>Debiti per IVA</u>		-	-	-	-	-	-
IV <u>Debiti per anticipazioni di cassa</u>		-	-	-	-	-	-
V <u>Debiti per somme anticipate da terzi</u>		34.042.236,06	112.512.119,18	88.150.023,09	-	-	58.404.332,15
VI <u>Debiti verso:</u>							
1) imprese controllate		270.441.178,20	294.175.387,60	303.493.949,92	2.799.925,27	-	263.922.541,15
2) imprese collegate		-	-	-	-	-	-
3) altri (aziende speciali, consorzi, istituzioni)		3.209.846,68	7.072.414,23	10.212.260,91	-	-	70.000,00
VII <u>Altri debiti</u>		106.843.496,55	117.700,00	7.374.327,58	-	4.733.863,45	94.853.005,52
TOTALE DEBITI		1.039.972.320,46	1.010.155.510,58	972.303.112,80	20.801.194,44	13.572.786,28	1.085.053.126,40
D) <u>RATEI E RISCONTI</u>							
I Ratei passivi		9.109.407,18	-	-	1.603.385,57	9.109.407,18	1.603.385,57
II Risconti passivi		19.846,45	-	-	17.788,11	19.846,45	17.788,11
TOTALE RATEI E RISCONTI		9.129.253,63	-	-	1.621.173,68	9.129.253,63	1.621.173,68
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D)		3.246.479.034,38	1.111.776.488,70	972.303.112,80	44.806.209,83	65.004.296,07	3.365.754.324,04
<u>CONTI D'ORDINE</u>							
E) <u>IMPEGNI OPERE DA REALIZZARE</u>							
- da Opere pubbliche		844.527.133,34	102.348.645,17	174.886.917,63	-	-	771.988.860,88
- da altri investimenti							
F) <u>CONFERIMENTI IN AZIENDE SPECIALI</u>		-	-	-	-	-	-

Passività

G) <u>BENI DI TERZI</u>	1.032.002,34	107.303,80	117.262,47	-	287.784,09	734.259,58
H) <u>APERTURE DI CREDITO DA UTILIZZARE</u>	87.797.670,00	-	87.797.670,00	-	-	-
I) <u>IMPEGNI FINANZIARI PER</u> <u>IMPEGNI FINANZIARI PER COSTI ANNO</u>	3.259,54	82.041.941,05	32.941.941,05	2.000.000,00	-	51.103.259,54
L) <u>FUTURO</u>	33.478.967,29	-	-	8.608.922,83	18.067.330,99	24.020.559,13
TOTALE CONTI D'ORDINE	966.839.032,51	184.497.890,02	295.743.791,15	10.608.922,83	18.355.115,08	847.846.939,13

Articoli del D.Lgs. 267/2000 che regolamentano la redazione del Conto Economico, del Prospetto di Conciliazione e del Conto del Patrimonio

Art. 229 Conto economico

1. Il conto economico evidenzia i componenti positivi e negativi dell'attività dell'ente secondo criteri di competenza economica. Comprende gli accertamenti e gli impegni del conto del bilancio, rettificati al fine di costituire la dimensione finanziaria dei valori economici riferiti alla gestione di competenza, le insussistenze e sopravvenienze derivanti dalla gestione dei residui e gli elementi economici non rilevati nel conto del bilancio.
2. Il conto economico è redatto secondo uno schema a struttura scalare, con le voci classificate secondo la loro natura e con la rilevazione di risultati parziali e del risultato economico finale.
3. Costituiscono componenti positivi del conto economico i tributi, i trasferimenti correnti, i proventi dei servizi pubblici, i proventi derivanti dalla gestione del patrimonio, i proventi finanziari, le insussistenze del passivo, le sopravvenienze attive e le plusvalenze da alienazioni. E' espresso, ai fini del pareggio, il risultato economico negativo.
4. Gli accertamenti finanziari di competenza sono rettificati, al fine di costituire la dimensione finanziaria di componenti economici positivi, rilevando i seguenti elementi:
 - a) i risconti passivi ed i ratei attivi;
 - b) le variazioni in aumento o in diminuzione delle rimanenze;
 - c) i costi capitalizzati costituiti dai costi sostenuti per la produzione in economia di valori da porre, dal punto di vista economico, a carico di diversi esercizi;
 - d) le quote di ricavi già inserite nei risconti passivi di anni precedenti;
 - e) le quote di ricavi pluriennali pari agli accertamenti degli introiti vincolati;
 - f) imposta sul valore aggiunto per le attività effettuate in regime di impresa.
5. Costituiscono componenti negativi del conto economico l'acquisto di materie prime e dei beni di consumo, la prestazione di servizi, l'utilizzo di beni di terzi, le spese di personale, i trasferimenti a terzi, gli interessi passivi e gli oneri finanziari diversi, le imposte e tasse a carico dell'ente locale, gli oneri straordinari compresa la svalutazione di crediti, le minusvalenze da alienazioni, gli ammortamenti e le insussistenze dell'attivo come i minori crediti e i minori residui attivi. E' espresso, ai fini del pareggio, il risultato economico positivo.
6. Gli impegni finanziari di competenza sono rettificati, al fine di costituire la dimensione finanziaria di componenti economici negativi, rilevando i seguenti elementi:
 - a) i costi di esercizi futuri, i risconti attivi ed i ratei passivi;
 - b) le variazioni in aumento od in diminuzione delle rimanenze;
 - c) le quote di costo già inserite nei risconti attivi degli anni precedenti;
 - d) le quote di ammortamento di beni a valenza pluriennale e di costi capitalizzati;
 - e) l'imposta sul valore aggiunto per le attività effettuate in regime d'impresa.
7. Gli ammortamenti compresi nel conto economico sono determinati con i seguenti coefficienti:
 - a) edifici, anche demaniali, ivi compresa la manutenzione straordinaria al 3%;
 - b) strade, ponti ed altri beni demaniali al 2%;
 - c) macchinari, apparecchi, attrezzature, impianti ed altri beni mobili al 15%;
 - d) attrezzature e sistemi informatici, compresi i programmi applicativi, al 20%;
 - e) automezzi in genere, mezzi di movimentazione e motoveicoli al 20%;
 - f) altri beni al 20%.
8. Il regolamento di contabilità può prevedere la compilazione di conti economici di dettaglio per servizi o per centri di costo.
9. Al conto economico è accluso un prospetto di conciliazione che, partendo dai dati finanziari della gestione corrente del conto del bilancio, con l'aggiunta di elementi economici, raggiunge il risultato finale economico. I valori della gestione non corrente vanno riferiti al patrimonio.
10. I modelli relativi al conto economico ed al prospetto di conciliazione sono approvati con il regolamento di cui all'articolo 160.

Art. 230 Conto del patrimonio e conti patrimoniali speciali

1. Il conto del patrimonio rileva i risultati della gestione patrimoniale e riassume la consistenza del patrimonio al termine dell'esercizio, evidenziando le variazioni intervenute nel corso dello stesso, rispetto alla consistenza iniziale.
2. Il patrimonio degli enti locali è costituito dal complesso dei beni e dei rapporti giuridici, attivi e passivi, di pertinenza di ciascun ente, suscettibili di valutazione ed attraverso la cui rappresentazione contabile ed il relativo risultato finale differenziale è determinata la consistenza netta della dotazione patrimoniale.
3. Gli enti locali includono nel conto del patrimonio i beni del demanio, con specifica distinzione, ferme restando le caratteristiche proprie, in relazione alle disposizioni del codice civile.

4. Gli enti locali valutano i beni del demanio e del patrimonio, comprensivi delle relative manutenzioni straordinarie, come segue:

- a) i beni demaniali già acquisiti all'ente alla data di entrata in vigore del decreto legislativo 25 febbraio 1995, n. 77, sono valutati in misura pari all'ammontare del residuo debito dei mutui ancora in estinzione per lo stesso titolo; i beni demaniali acquisiti all'ente successivamente sono valutati al costo;
- b) i terreni già acquisiti all'ente alla data di entrata in vigore del decreto legislativo 25 febbraio 1995, n. 77, sono valutati al valore catastale, rivalutato secondo le norme fiscali; per i terreni già acquisiti all'ente ai quali non è possibile attribuire la rendita catastale la valutazione si effettua con le modalità dei beni demaniali già acquisiti all'ente; i terreni acquisiti successivamente alla data di entrata in vigore del decreto legislativo 25 febbraio 1995, n. 77, sono valutati al costo;
- c) i fabbricati già acquisiti all'ente alla data di entrata in vigore del decreto legislativo 25 febbraio 1995, n. 77, sono valutati al valore catastale, rivalutato secondo le norme fiscali; i fabbricati acquisiti successivamente sono valutati al costo;
- d) i mobili sono valutati al costo;
- e) i crediti sono valutati al valore nominale;
- f) i censi, livelli ed enfiteusi sono valutati in base alla capitalizzazione della rendita al tasso legale;
- g) le rimanenze, i ratei ed i risconti sono valutati secondo le norme del codice civile;
- h) i debiti sono valutati secondo il valore residuo.

5. Gli enti locali conservano nel loro patrimonio in apposita voce i crediti inesigibili, stralciati dal conto del bilancio, sino al compimento dei termini di prescrizione.

6. Il regolamento di contabilità può prevedere la compilazione di un conto consolidato patrimoniale per tutte le attività e passività interne e esterne. Può anche prevedere conti patrimoniali di inizio e fine mandato degli amministratori.

7. Gli enti locali provvedono annualmente all'aggiornamento degli inventari.

8. Il regolamento di contabilità definisce le categorie di beni mobili non inventariabili in ragione della natura di beni di facile consumo o del modico valore.

9. I modelli relativi al conto del patrimonio sono approvati con il regolamento di cui all'articolo 160.

CONTO DEL PATRIMONIO 2008-BENI IMMOBILI

ALLEGATO A

BENI IMMOBILI (voce dell'Attivo del Conto del Patrimonio: A, II, 1, 2, 3, 4, 5)

DESCRIZIONE	VALORE CONTABILE 01/01/2008	DISMISSIONI	ACQUISTI	RETTIFICHE	VALORE CONTABILE 31/12/2008
BENI DEMANIALI	2.508.440,55			320.952,36	2.829.392,91
TERRENI (PATRIMONIO INDISPONIBILE)	12.690.378,43		54.312,25		12.744.690,68
TERRENI (PATRIMONIO DISPONIBILE)	1.134.196,90			-44.931,78	1.089.265,12
FABBRICATI (PATRIMONIO INDISPONIBILE)	756.032.645,88	2.930.621,13	424.414,81	600.687,10	754.127.126,66
FABBRICATI (PATRIMONIO DISPONIBILE)	5.735.185,68			0,00	5.735.185,68
TOTALE	778.100.847,44	2.930.621,13	478.727,06	876.707,68	776.525.661,05

FONDI AMMORTAMENTO

DESCRIZIONE	VALORE CONTABILE 01/01/2008	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI	RETTIFICHE	VALORE CONTABILE 31/12/2008
FONDO AMMORTAMENTO BENI DEMANIALI IMMOBILI	677.278,97	84.881,79		0,00	762.160,76
FONDO AMMORTAMENTO FABBRICATI INDISPONIBILI	219.791.636,23	22.623.813,80		0,00	242.415.450,03
FONDO AMMORTAMENTO FABBRICATI DISPONIBILI	2.795.787,67	172.055,57	967.104,97	0,00	2.000.738,27
TOTALE	223.264.702,87	22.880.751,16	967.104,97	0,00	245.178.349,06

N.B. Il dato dei "Beni immobili" è esposto nello Stato Patrimoniale tra le poste dell'Attivo, quale somma algebrica tra il dato nominale e il "Fondo Ammortamento"

CONTO DEL PATRIMONIO 2008-BENI MOBILI

ALLEGATO B

BENI MOBILI (voce dell'Attivo del Conto del Patrimonio: A, II, 6, 7, 8, 9)

DESCRIZIONE	VALORE CONTABILE 01/01/2008	DISMISSIONI	ACQUISTI	RETTIFICHE	VALORE CONTABILE 31/12/2008
ATTREZZATURE E SISTEMI INFORMATICI	2.930.752,82	49.461,27	630.813,51		3.512.105,06
AUTOMEZZI E MOTOMEZZI	12.393.540,17	833.695,00	141.162,00		11.701.007,17
MACCHINARI, ATTREZZATURE E IMPIANTI	4.373.644,82	142.514,96	135.248,29	- 286,00	4.366.092,15
MOBILI E MACCHINE DI UFFICIO	10.056.939,91	160.735,17	840.961,19	- 342,37	10.736.823,56
BENI DEMANIALI	268.997,47				268.997,47
TOTALE	30.023.875,19	1.186.406,40	1.748.184,99	-628,37	30.585.025,41

FONDI AMMORTAMENTO

DESCRIZIONE	VALORE CONTABILE 01/01/2008	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI	RETTIFICHE	VALORE CONTABILE 31/12/2008
FONDO AMMORTAMENTO ATTREZZATURE E SISTEMI INFORMATICI	2.403.329,00	344.767,02	45.111,84	-9.130,20	2.693.853,98
FONDO AMMORTAMENTO AUTOMEZZI E MOTOMEZZI	11.930.814,87	242.386,50	833.695,00	-3.408,80	11.336.097,57
FONDO AMMORTAMENTO MACCHINARI, ATTREZZATURE E IMPIANTI	3.511.544,42	264.102,16	137.045,85	-37.081,00	3.601.519,73
FONDO AMMORTAMENTO MOBILI E MACCHINE DI UFFICIO	6.761.065,29	879.263,86	157.896,37	-110.791,28	7.371.641,50
FONDO AMMORTAMENTO BENI DEMANIALI	268.997,47	-			268.997,47
TOTALE	24.875.751,05	1.730.519,54	1.173.749,06	-160.411,28	25.272.110,25

N.B. Il dato dei "Beni mobili" è esposto nello Stato Patrimoniale tra le poste dell'Attivo, quale somma algebrica tra il dato nominale e il "Fondo Ammortamento"

CONTO DEL PATRIMONIO 2008 - "PARTECIPAZIONI"

ALLEGATO C

PARTECIPAZIONI (voce dell'Attivo del Conto del Patrimonio: A, III, 1, lett.a, b, c)

DESCRIZIONE	% DI PARTEC	CONSISTENZA 01/01/2008	VARIAZIONI AUMENTATIVE	VARIAZIONI DIMINUTIVE	CONSISTENZA 31/12/2008
S.I.S.P.I. spa	51,00%	3.199.439,58	8,42	1.933.512,00	1.265.936,00
A.M.A.T. spa	100,00%	92.740.171,00	440.179,00	34.221,00	93.146.129,00
A.M.A.P. spa	100,00%	26.880.840,00	169.008,00		27.049.848,00
A.M.I.A. spa	100,00%	-	30.000.000,00	30.000.000,00	-
AMG ENERGIA spa	100,00%	119.504.000,00	156.000,00	5.099.743,00	114.560.257,00
GESIP spa	100,00%	10.282.676,00		4.000.000,00	6.282.676,00
PALERMO AMBIENTE spa	99,249%	1.348.155,66		1.348.155,66	-
TOTALE IMPRESE CONTROLLATE		253.955.282,24	30.765.195,42	42.415.631,66	242.304.846,00
G.E.S.A.P. spa	31,376%	6.295.324,85	1.250.351,01		7.545.675,86
TOTALE IMPRESE COLLEGATE		6.295.324,85	1.250.351,01	-	7.545.675,86
CIEM S.C.p.A	8,91%	21.654,24		21.654,24	-
PATTO DI PALERMO soc.consortile a r.l	11,96%	14.175,71		2.214,07	11.961,64
Teatro stabile "AL MASSIMO" Società consortile a.r.l	15,00%	-			-
TOTALE ALTRE IMPRESE		35.829,95	-	23.868,31	11.961,64
TOTALE GENERALE		260.286.437,04	32.015.546,43	42.439.499,97	249.862.483,50

Associazioni-Fondazioni e altri Enti non rientranti fra le partecipazioni
FONDAZIONE TEATRO MASSIMO
ASSOCIAZIONE TEATRO BIONDO
ACQUEDOTTO CONSORTILE BIVIERE
CONSORZIO ASI
FONDAZIONE PER IL PATRIMONIO

(1) bilancio 2008 non pervenuto/approvato

CONTO DEL PATRIMONIO 2008
CREDITI VERSO "ALTRE IMPRESE"

ALLEGATO D

CREDITI VERSO ALTRE IMPRESE (voce dell'Attivo del Conto del Patrimonio: A, III, 2, lett. c)

DESCRIZIONE	CONSISTENZA 01/01/2008	VARIAZIONI AUMENTATIVE	VARIAZIONI DIMINUITIVE	CONSISTENZA 31/12/2008
Fondazione Teatro Massimo	298.547,22		149.273,60	149.273,62

CONTO DEL PATRIMONIO 2008-CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'**ALLEGATO E****CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' (voce dell'Attivo del Conto del Patrimonio: A, III, 4)**

DESCRIZIONE	CONSISTENZA	VARIAZIONI	VARIAZIONI DIMINUTIVE	VARIAZIONI DIMINUTIVE	CONSISTENZA
	01/01/2008	AUMENTATIVE	PER STRALCIO DEFINITIVO DAL CONTO DEL PATRIMONIO	PER RISCOSSIONE	31/12/2008
CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'	48.731.559,66	46.059.294,15	379.156,14	272.925,50	94.138.772,17
TOTALE	48.731.559,66	46.059.294,15	379.156,14	272.925,50	94.138.772,17

DESCRIZIONE	CONSISTENZA	ACCANTONAMENTO	UTILIZZI	CONSISTENZA
	01/01/2008	DI ESERCIZIO		31/12/2008
FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	9.467.139,03	27.904.533,88	84.786,52	37.286.886,39
TOTALE	9.467.139,03	27.904.533,88	84.786,52	37.286.886,39

N.B. Il dato dei "Crediti di dubbia esigibilità" è esposto nello stato Patrimoniale tra le poste dell'Attivo quale somma algebrica tra il dato nominale e il Fondo svalutazione crediti

CONTO DEL PATRIMONIO 2008-RIMANENZE**ALLEGATO F****RIMANENZE (voce dell'Attivo del Conto del Patrimonio: B, I)**

DESCRIZIONE	CONSISTENZA	VARIAZIONI	VARIAZIONI	CONSISTENZA
	01/01/2008	AUMENTATIVE	DIMINUTIVE	31/12/2008
MATERIALI DI CONSUMO	4.977,23			4.977,23
ARREDI		5.760,02		5.760,02
LIBRI	35.469,19		19.388,13	16.081,06
TOTALE	40.446,42	5.760,02	19.388,13	26.818,31

CONTO DEL PATRIMONIO 2008 DEBITI V7 IMPRESE CONTROLLATE

ALLEGATO G

DEBITI VERSO IMPRESE CONTROLLATE (voce del Passivo del Conto del Patrimonio: C, VI, 1)

	Totale crediti azienda da bilancio al 31/12/2008 (1)	Con copertura finanziaria sul bilancio 2008 o su fondi statali o regionali	Fondi statali o regionali	Differenza	Residui non più in bilancio per mandati 2008 emessi con compensazione nel 2009	Residui corrispondenti a crediti già dati per incassati dall'Azienda	Residui da Conto Consuntivo 2008 (2)	PRIVI DI COPERTURA				Altri impegni
								Riconoscibili ma privi di copertura finanziaria (3)	Crediti contestati in corso di verifica	Crediti non riconciliabili per mancanza di informazioni	Crediti non riconoscibili	
AMIA	DATI NON TRASMESSI DALLA SOCIETA'						21.133.352,58					
AMAP	34.835.046,99	30.381.625,80	6.385,99	30.375.239,81	- 5.854.177,62	4.035.194,40	28.556.256,59	2.927.803,69	1.450.032,00	30.211,09	45.374,41	10.492.287,04
AMG	32.938.536,50	22.613.207,41	146.408,40	22.466.799,01			22.466.799,01	721.071,33		12.826,53	9.591.431,23	3.662.554,19
AMAT	136.689.057,61	135.444.462,63	88.176,94	135.356.285,69			135.356.285,69	160.809,00	201.431,03	7.872,26	874.482,69	4.114.390,56
SISPI	8.293.173,71	8.293.161,16	-	8.293.161,16	- 1.579.823,30		6.713.337,86				12,55	3.004.470,40
GESIP	49.899.615,43	49.696.509,43	-	49.696.509,43			49.696.509,43	203.106,00				3.307.005,94
PALERMO AMBIENTE	-	-		-			-					
	262.655.430,24	246.428.966,43	240.971,33	246.187.995,10	- 7.434.000,92	4.035.194,40	263.922.541,16	4.012.790,02	1.651.463,03	50.909,88	10.511.300,88	24.580.708,13

Dati comprensivi di IVA su fatture da emettere

(1) Per GESIP i dati sono tratti dal progetto di bilancio

(2) Amia non ha fornito alcun dato. I residui sono quelli derivanti da Contratto di servizio

(3) di cui già riconosciuti nel 2009

AMAP	126.036,00
AMG	30.179,06