



COMUNE DI PALERMO

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

RENDICONTO DELLA GESTIONE 2018

(CONTABILITÀ ECONOMICO-PATRIMONIALE)

- CONTO ECONOMICO

- STATO PATRIMONIALE

- Elaborato dalla SISPI S.p.a. - Sistema Palermo informatica

- Valori rettificati per riallineamento fondocassa

CONTO ECONOMICO

Pag. 1

CONTO ECONOMICO		2018	2017
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE			
1	PROVENTI DA TRIBUTI	402.089.350,65	390.609.233,08
2	PROVENTI DA FONDI PEREQUATIVI	133.785.612,89	133.679.992,89
3	PROVENTI DA TRASFERIMENTI E CONTRIBUTI	212.506.756,13	178.392.354,77
a	PROVENTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	199.347.816,73	173.813.208,58
b	QUOTA ANNUALE DI CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	13.158.939,40	4.579.146,19
c	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	0,00	0,00
4	RICAVI DELLE VENDITE E PRESTAZIONI E PROVENTI DA SERVIZI PUBBLICI	13.320.687,45	13.674.835,10
a	PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI	5.575.267,25	6.102.145,37
b	RICAVI DELLA VENDITA DI BENI	18.731,24	15.401,92
c	RICAVI E PROVENTI DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	7.726.688,96	7.557.287,81
5	VARIAZIONI NELLE RIMANENZE DI PRODOTTI IN CORSO DI LAVORAZIONE, ETC. (+/-)	0,00	0,00
6	VARIAZIONE DEI LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE	0,00	0,00
7	INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	0,00	0,00
8	ALTRI RICAVI E PROVENTI DIVERSI	102.257.642,70	70.028.943,83
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)		863.960.049,82	786.385.359,67
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE			
9	ACQUISTO DI MATERIE PRIME E/O BENI DI CONSUMO	2.625.110,03	3.605.092,88
10	PRESTAZIONI DI SERVIZI	342.074.158,61	336.213.874,00
11	UTILIZZO BENI DI TERZI	8.048.704,75	7.974.715,54
12	TRASFERIMENTI E CONTRIBUTI	24.285.527,88	33.174.181,67
a	TRASFERIMENTI CORRENTI	22.724.334,46	32.360.665,49
b	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI AD ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBL.	41.250,00	0,00
c	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI AD ALTRI SOGGETTI	1.519.943,42	813.516,18
13	PERSONALE	220.316.863,41	225.773.149,86
14	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	199.541.160,87	141.148.317,48
a	AMMORTAMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	523.873,26	359.603,69
b	AMMORTAMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	37.009.374,77	23.269.788,76
c	ALTRE SVALUTAZIONI DELLE IMMOBILIZZAZIONI	0,00	0,00
d	SVALUTAZIONE DEI CREDITI	162.007.912,84	117.518.925,03
15	VARIAZIONI NELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME E/O BENI DI CONSUMO (+/-)	0,00	0,00
16	ACCANTONAMENTI PER RISCHI	26.610.749,55	18.693.333,33
17	ALTRI ACCANTONAMENTI	9.745.080,43	55.087.130,83
18	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	17.203.040,13	28.459.104,52
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)		850.450.395,66	850.128.900,11
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		13.509.654,16	-63.743.540,44
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
PROVENTI FINANZIARI			
19	PROVENTI DA PARTECIPAZIONI	0,00	0,00
a	DA SOCIETÀ CONTROLLATE	0,00	0,00
b	DA SOCIETÀ PARTECIPATE	0,00	0,00
c	DA ALTRI SOGGETTI	0,00	0,00
20	ALTRI PROVENTI FINANZIARI	1.707.319,75	2.852.507,41
Totale PROVENTI FINANZIARI		1.707.319,75	2.852.507,41
ONERI FINANZIARI			
21	INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI	11.870.258,18	11.663.878,32
a	INTERESSI PASSIVI	11.870.258,18	11.663.878,32
b	ALTRI ONERI FINANZIARI	0,00	0,00
Totale ONERI FINANZIARI		11.870.258,18	11.663.878,32

CONTO ECONOMICO

Pag. 2

CONTO ECONOMICO		2018	2017
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)		-10.162.938,43	-8.811.370,91
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE			
22	RIVALUTAZIONI	3.333.618,56	0,00
23	SVALUTAZIONI	56.171.771,58	0,00
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE (D)		-52.838.153,02	0,00
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
24	PROVENTI STRAORDINARI	77.330.765,53	118.192.209,24
a	PROVENTI DA PERMESSI DI COSTRUIRE	4.466.973,58	7.616.357,06
b	PROVENTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	7.056,39	307,54
c	SOPRAVVVENIENZE ATTIVE E INSUSSISTENZE DEL PASSIVO	72.856.735,56	110.575.544,64
d	PLUSVALENZE PATRIMONIALI	0,00	0,00
e	ALTRI PROVENTI STRAORDINARI	0,00	0,00
Totale PROVENTI STRAORDINARI		77.330.765,53	118.192.209,24
25	ONERI STRAORDINARI	86.484.867,51	295.914.982,35
a	TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00
b	SOPRAVVVENIENZE PASSIVE E INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO	82.023.624,06	295.445.584,89
c	MINUSVALENZE PATRIMONIALI	1.244.362,64	399.521,42
d	ALTRI ONERI STRAORDINARI	3.216.880,81	69.876,04
Totale ONERI STRAORDINARI		86.484.867,51	295.914.982,35
TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)		-9.154.101,98	-177.722.773,11
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE DELLA GESTIONE (A-B+C+D+E)		-58.645.539,27	-250.277.684,46
F) IMPOSTE			
26	IMPOSTE	12.467.011,62	12.795.041,79
RISULTATO DELL'ESERCIZIO		-71.112.550,89	-263.072.726,25

STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Pag. 1

STATO PATRIMONIALE ATTIVO		2018	2017
	A)CREDITI VS.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE		
	TOTALE CREDITI VS.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE(A)	0,00	0,00
	B)IMMOBILIZZAZIONI		
	I IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
1	COSTI DI IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO	0,00	0,00
2	COSTI DI RICERCA SVILUPPO E PUBBLICITÀ	0,00	0,00
3	DIRITTI DI BREVETTO ED UTILIZZAZIONE OPERE DELL'INGEGNO	3.879.730,59	682.828,08
4	CONCESSIONI, LICENZE, MARCHI E DIRITTI SIMILE	0,00	0,00
5	AVVIAMENTO	0,00	0,00
6	IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO ED ACCONTI	0,00	0,00
9	ALTRE	31.337,48	0,00
	Totale IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	3.911.068,07	682.828,08
	II IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
	1 BENI DEMANIALI		
1.01	TERRENI	223.608.363,26	146.314.448,37
1.02	FABBRICATI	2.936.596,26	183.433,04
1.03	INFRASTRUTTURE	29.719.495,91	30.295.498,40
1.09	ALTRI BENI DEMANIALI	106.610.703,15	28.706.378,69
	III ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
	2.01 TERRENI		
		84.341.567,94	87.129.138,24
2.01	TERRENI	833.591.472,03	515.649.995,76
a	DI CUI IN LEASING FINANZIARIO	26.132.832,78	23.876.306,33
2.02	FABBRICATI	0,00	0,00
a	DI CUI IN LEASING FINANZIARIO	476.316.837,11	458.005.219,52
2.03	IMPIANTI E MACCHINARI	0,00	0,00
a	DI CUI IN LEASING FINANZIARIO	240.738,34	226.729,61
2.04	ATTREZZATURE INDUSTRIALI E COMMERCIALI	0,00	0,00
2.05	MEZZI DI TRASPORTO	541.894,20	543.773,47
2.06	MACCHINE PER UFFICIO E HARDWARE	2.709.902,19	2.605.909,49
2.07	MOBILI E ARREDI	452.842,14	286.423,67
2.08	INFRASTRUTTURE	4.017.293,99	3.860.604,89
2.99	ALTRI BENI MATERIALI	312.704.158,93	24.516.625,81
3	IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO ED ACCONTI	10.474.972,35	1.728.402,97
	Totale Immobilizzazioni materiali	971.359.941,38	1.408.667.463,22
	IV IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		
	1 PARTECIPAZIONI IN		
a	IMPRESE CONTROLLATE	229.543.403,00	288.233.211,34
b	IMPRESE PARTECIPATE	208.254.437,00	267.854.618,46
c	ALTRI SOGGETTI	19.934.364,00	19.717.491,40
2	CREDITI VERSO	1.354.602,00	661.101,48
a	ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	0,00	0,00
b	IMPRESE CONTROLLATE	0,00	0,00
c	IMPRESE PARTECIPATE	0,00	0,00
d	ALTRI SOGGETTI	0,00	0,00
3	ALTRI TITOLI	0,00	0,00
	Totale IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	229.543.403,00	288.233.211,34
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI(B)	2.262.014.247,74	2.359.547.946,77
	C)ATTIVO CIRCOLANTE		
	I RIMANENZE		
	Totale RIMANENZE	0,00	21.375,64
	II CREDITI		
	1 CREDITI DI NATURA TRIBUTARIA		
a	CREDITI DA TRIBUTI DESTINATI AL FINANZIAMENTO DELLA SANITÀ	309.777.849,33	243.745.151,72
b	ALTRI CREDITI DA TRIBUTI	0,00	0,00
c	CREDITI DA FONDI PEREQUATIVI	308.909.953,43	238.865.604,32
		867.895,90	4.879.547,40

STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Pag. 2

STATO PATRIMONIALE ATTIVO		2018	2017
2	CREDITI PER TRASFERIMENTI E CONTRIBUTI	129.100.183,82	180.806.089,92
a	VERSO AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	126.156.517,53	178.345.873,69
b	IMPRESE CONTROLLATE	0,00	0,00
c	IMPRESE PARTECIPATE	0,00	0,00
d	VERSO ALTRI SOGGETTI	2.943.666,29	2.460.216,23
3	VERSO CLIENTI ED UTENTI	86.700.689,21	74.715.305,91
4	ALTRI CREDITI	114.840.127,18	121.932.040,64
a	VERSO L'ERARIO	0,00	0,00
b	PER ATTIVITÀ SVOLTA PER C/TERZI	0,00	0,00
c	ALTRI	114.840.127,18	121.932.040,64
	Totale CREDITI	640.418.849,54	621.198.588,19
III	ATTIVITÀ FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI		
1	PARTECIPAZIONI	0,00	0,00
2	ALTRI TITOLI	0,00	0,00
	Totale ATTIVITÀ FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI	0,00	0,00
IV	DISPONIBILITÀ LIQUIDE		
1	CONTO DI TESORERIA	9.871.616,67	30.808.850,15
a	ISTITUTO TESORIERE	9.871.616,67	30.808.850,15
b	PRESSO BANCA D'ITALIA	0,00	0,00
2	ALTRI DEPOSITI BANCARI E POSTALI	18.968.606,70	23.268.666,53
3	DENARO E VALORI IN CASSA	0,00	0,00
4	ALTRI CONTI PRESSO LA TESORERIA STATALE INTESTATI ALL'ENTE		
	Totale DISPONIBILITÀ LIQUIDE	28.840.223,37	54.077.516,68
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE(C)	669.259.072,91	675.297.480,51
	D)RATEI E RISCONTI		
I	RATEI ATTIVI	0,00	0,00
II	RISCONTI ATTIVI	144.361,76	2.173,62
	TOTALE RATEI E RISCONTI(D)	144.361,76	2.173,62
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	2.931.417.682,41	3.034.847.600,90

STATO PATRIMONIALE PASSIVO

Pag. 1

STATO PATRIMONIALE PASSIVO		2018	2017
I	A)PATRIMONIO NETTO		
	FONDO DI DOTAZIONE	84.717.182,35	472.672.678,88
II	RISERVE	892.271.711,19	770.334.491,28
	DA RISULTATO ECONOMICO DI ESERCIZI PRECEDENTI	-163.507.889,92	24.886.840,32
	a DA CAPITALE	0,00	81.247.332,33
	b DA PERMESSI DI COSTRUIRE	14.933.537,82	12.027.432,87
	c RISERVE INDISPONIBILI PER BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI INDISPONIBILI E PER I BENI CULTURALI	1.039.505.695,29	651.550.198,76
	d ALTRE RISERVE INDISPONIBILI	1.340.368,00	622.687,00
III	RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	-71.112.550,89	-263.072.726,25
	TOTALE PATRIMONIO NETTO(A)	905.876.342,65	979.934.443,91
B)FONDI PER RISCHI ED ONERI			
1	PER TRATTAMENTO DI QUIESCENZA	0,00	0,00
2	PER IMPOSTE	0,00	0,00
3	ALTRI	127.474.337,95	104.689.258,73
	TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI(B)	127.474.337,95	104.689.258,73
C)TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO			
	TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO(C)	0,00	0,00
D)DEBITI			
1	DEBITI DA FINANZIAMENTO	301.050.386,68	311.736.541,04
a	PRESTITI OBBLIGAZIONARI	76.767.856,48	84.631.836,76
b	V/ ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	47.500.262,74	49.086.397,29
c	VERSO BANCHE E TESORIERE	18.105.681,55	1.117.316,55
d	VERSO ALTRI FINANZIATORI	158.676.585,91	176.900.990,44
2	DEBITI VERSO FORNITORI	174.386.236,42	189.276.070,21
3	ACCONTI	0,00	0,00
4	DEBITI PER TRASFERIMENTI E CONTRIBUTI	24.209.174,57	26.200.394,33
a	ENTI FINANZIATI DAL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE		
b	ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	10.340.528,48	11.716.640,38
c	IMPRESE CONTROLLATE	0,00	0,00
d	IMPRESE PARTECIPATE	0,00	0,00
e	ALTRI SOGGETTI	13.868.646,09	14.483.753,95
5	ALTRI DEBITI	131.888.928,61	130.968.260,03
a	TRIBUTARI	29.082.786,77	25.078.849,49
b	VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA E SICUREZZA SOCIALE	10.980.559,41	11.195.951,07
c	PER ATTIVITÀ SVOLTA PER C/TERZI (2)		
d	ALTRI	91.825.582,43	94.693.459,47
	TOTALE DEBITI(D)	631.534.726,28	658.181.265,61
E)RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI			
I	RATEI PASSIVI	871.188,63	960.431,85
II	RISCONTI PASSIVI	1.265.661.086,90	1.291.082.200,80
1	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	1.265.649.478,81	1.291.076.037,63
a	DA ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	918.605.392,31	932.776.672,25
b	DA ALTRI SOGGETTI	347.044.086,50	358.299.365,38
2	CONCESSIONI PLURIENNALI	0,00	0,00
3	ALTRI RISCONTI PASSIVI	11.608,09	6.163,17
	TOTALE RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI(E)	1.266.532.275,53	1.292.042.632,65
	TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	2.931.417.682,41	3.034.847.600,90
CONTI D'ORDINE			
1	IMPEGNI SU ESERCIZI FUTURI	220.672.173,44	273.436.470,90

STATO PATRIMONIALE PASSIVO

Pag. 2

STATO PATRIMONIALE PASSIVO		2018	2017
2	BENI DI TERZI IN USO	0,00	0,00
3	BENI DATI IN USO A TERZI	0,00	0,00
4	GARANZIE PRESTATE A AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	0,00	0,00
5	GARANZIE PRESTATE A IMPRESE CONTROLLATE	0,00	0,00
6	GARANZIE PRESTATE A IMPRESE PARTECIPATE	0,00	0,00
7	GARANZIE PRESTATE A ALTRE IMPRESE	0,00	0,00
TOTALE CONTI D'ORDINE		220.672.173,44	273.436.470,90