



COMUNE DI PALERMO

**AREA DELLA RAGIONERIA GENERALE E TRIBUTI
RAGIONIERE GENERALE**

RENDICONTO DELLA GESTIONE 2019

(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		2019	2018
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE			
1	PROVENTI DA TRIBUTI	459.049.981,85	402.089.350,65
2	PROVENTI DA FONDI PEREQUATIVI	133.759.002,07	133.785.612,89
3	PROVENTI DA TRASFERIMENTI E CONTRIBUTI	178.590.137,63	212.506.756,13
a	PROVENTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	164.154.610,40	199.347.816,73
b	QUOTA ANNUALE DI CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	14.435.527,23	13.158.939,40
c	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	0,00	0,00
4	RICAVI DELLE VENDITE E PRESTAZIONI E PROVENTI DA SERVIZI PUBBLICI	13.625.084,41	13.320.687,45
a	PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI	6.053.839,19	5.575.267,25
b	RICAVI DELLA VENDITA DI BENI	24.302,91	18.731,24
c	RICAVI E PROVENTI DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	7.546.942,31	7.726.688,96
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	116.974.201,19	102.257.642,70
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)		901.998.407,15	863.960.049,82
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE			
9	ACQUISTO DI MATERIE PRIME E/O BENI DI CONSUMO	2.345.533,06	2.625.110,03
10	PRESTAZIONI DI SERVIZI	342.785.751,09	342.074.158,61
11	UTILIZZO BENI DI TERZI	7.037.398,36	8.048.704,75
12	TRASFERIMENTI E CONTRIBUTI	28.819.303,08	24.285.527,88
a	TRASFERIMENTI CORRENTI	26.356.752,84	22.724.334,46
b	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI AD ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBL.	599.000,00	41.250,00
c	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI AD ALTRI SOGGETTI	1.863.550,24	1.519.943,42
13	PERSONALE	210.580.756,43	220.316.863,41
14	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	253.792.301,30	199.541.160,87
a	AMMORTAMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	1.140.004,82	523.873,26
b	AMMORTAMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	37.233.336,39	37.009.374,77
c	ALTRE SVALUTAZIONI DELLE IMMOBILIZZAZIONI	0,00	0,00
d	SVALUTAZIONE DEI CREDITI	215.418.960,09	162.007.912,84
15	VARIAZIONI NELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME E/O BENI DI CONSUMO (+/-)	0,00	0,00
16	ACCANTONAMENTI PER RISCHI	3.328.530,12	26.610.749,55
17	ALTRI ACCANTONAMENTI	16.480.985,40	9.745.080,43
18	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	13.338.099,21	17.203.040,13
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)		878.508.658,05	850.450.395,66
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		23.489.749,10	13.509.654,16
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	2.155.795,09	1.707.319,75
Totale PROVENTI FINANZIARI		2.155.795,09	1.707.319,75
ONERI FINANZIARI			
21	INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI	10.721.510,78	11.870.258,18
a	INTERESSI PASSIVI	10.721.510,78	11.870.258,18
b	ALTRI ONERI FINANZIARI	0,00	0,00
Totale ONERI FINANZIARI		10.721.510,78	11.870.258,18

CONTO ECONOMICO

Pag. 2

CONTO ECONOMICO		2019	2018
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)		-8.565.715,69	-10.162.938,43
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE			
22	RIVALUTAZIONI	8.708.150,00	3.333.618,56
23	SVALUTAZIONI	2.565.502,88	56.171.771,58
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE (D)		6.142.647,12	-52.838.153,02
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
24	PROVENTI STRAORDINARI	54.296.291,96	77.330.765,53
a	PROVENTI DA PERMESSI DI COSTRUIRE	7.330.387,37	4.466.973,58
b	PROVENTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	0,00	7.056,39
c	SOPRAVVVENIENZE ATTIVE E INSUSSISTENZE DEL PASSIVO	46.965.904,59	72.856.735,56
d	PLUSVALENZE PATRIMONIALI	0,00	0,00
e	ALTRI PROVENTI STRAORDINARI	0,00	0,00
Totale PROVENTI STRAORDINARI		54.296.291,96	77.330.765,53
25	ONERI STRAORDINARI	386.953.333,20	86.484.867,51
a	TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00
b	SOPRAVVVENIENZE PASSIVE E INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO	378.646.465,56	82.023.624,06
c	MINUSVALENZE PATRIMONIALI	626.257,98	1.244.362,64
d	ALTRI ONERI STRAORDINARI	7.680.609,66	3.216.880,81
Totale ONERI STRAORDINARI		386.953.333,20	86.484.867,51
TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)		-332.657.041,24	-9.154.101,98
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE DELLA GESTIONE (A-B+C+D+E)		-311.590.360,71	-58.645.539,27
F) IMPOSTE			
26	IMPOSTE	12.000.920,26	12.467.011,62
RISULTATO DELL'ESERCIZIO		-323.591.280,97	-71.112.550,89

STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Pag. 1

STATO PATRIMONIALE ATTIVO		2019	2018
	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	5.867.609,66	3.879.730,59
4	CONCESSIONI, LICENZE, MARCHI E DIRITTI SIMILE	0,00	0,00
5	AVVIAMENTO	0,00	0,00
6	IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO ED ACCONTI	838.557,31	0,00
9	ALTRE	22.165,54	31.337,48
	Totale IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	6.728.332,51	3.911.068,07
	II IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
	1 BENI DEMANIALI		
1.01	TERRENI	217.792.080,17	223.608.363,26
1.02	FABBRICATI	2.940.382,53	2.936.596,26
1.03	INFRASTRUTTURE	29.073.944,35	29.719.495,91
1.09	ALTRI BENI DEMANIALI	104.223.755,65	106.610.703,15
	III ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
	2.01 TERRENI		
2.01	TERRENI	81.553.997,64	84.341.567,94
a	DI CUI IN LEASING FINANZIARIO	803.638.098,14	833.591.472,03
2.02	FABBRICATI	26.494.214,88	26.132.832,78
a	DI CUI IN LEASING FINANZIARIO	0,00	0,00
2.03	IMPIANTI E MACCHINARI	458.463.016,38	476.316.837,11
a	DI CUI IN LEASING FINANZIARIO	0,00	0,00
2.04	ATTREZZATURE INDUSTRIALI E COMMERCIALI	350.927,18	240.738,34
2.05	MEZZI DI TRASPORTO	0,00	0,00
2.06	MACCHINE PER UFFICIO E HARDWARE	509.403,82	541.894,20
2.07	MOBILI E ARREDI	2.052.634,40	2.709.902,19
2.08	INFRASTRUTTURE	413.116,99	452.842,14
2.99	ALTRI BENI MATERIALI	3.817.148,30	4.017.293,99
3	IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO ED ACCONTI	301.558.276,16	312.704.158,93
	Totale Immobilizzazioni materiali	9.979.360,03	10.474.972,35
		1.003.550.255,24	971.359.941,38
	Totale IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	2.024.980.433,55	2.028.559.776,67
	IV IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		
	1 PARTECIPAZIONI IN		
a	IMPRESE CONTROLLATE	231.258.450,00	229.543.403,00
b	IMPRESE PARTECIPATE	208.164.054,00	208.254.437,00
c	ALTRI SOGGETTI	22.839.930,00	19.934.364,00
2	CREDITI VERSO	254.466,00	1.354.602,00
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	231.258.450,00	229.543.403,00
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI(B)	2.262.967.216,06	2.262.014.247,74
	C)ATTIVO CIRCOLANTE		
	I RIMANENZE		
	Totale RIMANENZE	0,00	0,00
	II CREDITI		
	1 CREDITI DI NATURA TRIBUTARIA		
a	CREDITI DA TRIBUTI DESTINATI AL FINANZIAMENTO DELLA SANITÀ	175.908.443,50	309.777.849,33
b	ALTRI CREDITI DA TRIBUTI	0,00	0,00
c	CREDITI DA FONDI PEREQUATIVI	175.040.547,60	308.909.953,43
		867.895,90	867.895,90

STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Pag. 2

STATO PATRIMONIALE ATTIVO		2019	2018
2	CREDITI PER TRASFERIMENTI E CONTRIBUTI	58.690.318,59	129.100.183,82
a	VERSO AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	53.771.544,03	126.156.517,53
b	IMPRESE CONTROLLATE	0,00	0,00
c	IMPRESE PARTECIPATE	0,00	0,00
d	VERSO ALTRI SOGGETTI	4.918.774,56	2.943.666,29
3	VERSO CLIENTI ED UTENTI	13.150.019,61	86.700.689,21
4	ALTRI CREDITI	107.857.317,57	114.840.127,18
a	VERSO L'ERARIO	0,00	0,00
b	PER ATTIVITÀ SVOLTA PER C/TERZI	0,00	0,00
c	ALTRI	107.857.317,57	114.840.127,18
	Totale CREDITI	355.606.099,27	640.418.849,54
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	7.779.933,92	9.871.616,67
a	ISTITUTO TESORIERE	7.779.933,92	9.871.616,67
b	PRESSO BANCA D'ITALIA	0,00	0,00
2	ALTRI DEPOSITI BANCARI E POSTALI	12.774.538,36	18.968.606,70
3	DENARO E VALORI IN CASSA	0,00	0,00
4	ALTRI CONTI PRESSO LA TESORERIA STATALE INTESTATI ALL'ENTE		
	Totale DISPONIBILITÀ LIQUIDE	20.554.472,28	28.840.223,37
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE(C)	376.160.571,55	669.259.072,91
	D)RATEI E RISCONTI		
I	RATEI ATTIVI	0,00	0,00
II	RISCONTI ATTIVI	33.560,10	144.361,76
	TOTALE RATEI E RISCONTI(D)	33.560,10	144.361,76
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	2.639.161.347,71	2.931.417.682,41

STATO PATRIMONIALE PASSIVO

Pag. 1

STATO PATRIMONIALE PASSIVO		2019	2018
I	A)PATRIMONIO NETTO		
	FONDO DI DOTAZIONE	119.597.078,13	84.717.182,35
II	RISERVE	788.327.302,65	892.271.711,19
	DA RISULTATO ECONOMICO DI ESERCIZI PRECEDENTI	-220.620.440,81	-163.507.889,92
	a DA CAPITALE	0,00	0,00
	c DA PERMESSI DI COSTRUIRE	4.080.645,95	14.933.537,82
	d RISERVE INDISPONIBILI PER BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI INDISPONIBILI E PER I BENI CULTURALI	1.004.625.799,51	1.039.505.695,29
	e ALTRE RISERVE INDISPONIBILI	241.298,00	1.340.368,00
III	RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	-323.591.280,97	-71.112.550,89
	TOTALE PATRIMONIO NETTO(A)	584.333.099,81	905.876.342,65
	B)FONDI PER RISCHI ED ONERI		
1	PER TRATTAMENTO DI QUIESCENZA	0,00	0,00
2	PER IMPOSTE	0,00	0,00
3	ALTRI	120.336.522,79	127.474.337,95
	TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI(B)	120.336.522,79	127.474.337,95
	C)TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		
	TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO(C)	13.367.457,44	0,00
	D)DEBITI		
1	DEBITI DA FINANZIAMENTO	344.943.512,42	301.050.386,68
	a PRESTITI OBBLIGAZIONARI	68.557.776,80	76.767.856,48
	b V/ ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	45.895.862,41	47.500.262,74
	c VERSO BANCHE E TESORIERE	82.814.348,04	18.105.681,55
	d VERSO ALTRI FINANZIATORI	147.675.525,17	158.676.585,91
2	DEBITI VERSO FORNITORI	163.652.580,40	174.386.236,42
3	ACCONTI	0,00	0,00
4	DEBITI PER TRASFERIMENTI E CONTRIBUTI	20.782.854,38	24.209.174,57
	a ENTI FINANZIATI DAL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE		
	b ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	10.562.057,68	10.340.528,48
	c IMPRESE CONTROLLATE	0,00	0,00
	d IMPRESE PARTECIPATE	0,00	0,00
	e ALTRI SOGGETTI	10.220.796,70	13.868.646,09
5	ALTRI DEBITI	114.929.495,24	131.888.928,61
	a TRIBUTARI	38.376.974,81	29.082.786,77
	b VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA E SICUREZZA SOCIALE	10.961.196,87	10.980.559,41
	c PER ATTIVITÀ SVOLTA PER C/TERZI (2)		
	d ALTRI	65.591.323,56	91.825.582,43
	TOTALE DEBITI(D)	644.308.442,44	631.534.726,28
	E)RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI		
I	RATEI PASSIVI	773.766,30	871.188,63
II	RISCONTI PASSIVI	1.276.042.058,93	1.265.661.086,90
1	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	1.276.029.026,54	1.265.649.478,81
	a DA ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	928.959.794,21	918.605.392,31
	b DA ALTRI SOGGETTI	347.069.232,33	347.044.086,50
2	CONCESSIONI PLURIENNALI	0,00	0,00
3	ALTRI RISCONTI PASSIVI	13.032,39	11.608,09
	TOTALE RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI(E)	1.276.815.825,23	1.266.532.275,53
	TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	2.639.161.347,71	2.931.417.682,41
	CONTI D'ORDINE		
1	IMPEGNI SU ESERCIZI FUTURI	186.588.641,50	220.672.173,44

STATO PATRIMONIALE PASSIVO

Pag. 2

STATO PATRIMONIALE PASSIVO		2019	2018
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		186.588.641,50	220.672.173,44