

All. 2



COMUNE DI PALERMO
AREA DEL BILANCIO, PATRIMONIO E RISORSE FINANZIARIE
SETTORE BILANCIO E TRIBUTI

C.A.P. 90133

C.F. 80016350821

Via Roma, n.209 – 90133 PALERMO
Tel. 0917403601 – Fax 0917403699
Sito internet www.comune.palermo.it
ragioneriagenerale@comune.palermo.it

Prot. n. del

RELAZIONE, EX ART. 77 QUARTER COMMA 11 DEL DECRETO LEGGE 112/2008 - CODIFICHE SIOPE

L'articolo 77 quarter comma 11 del Decreto legge 112/2008 ha stabilito che con Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze, Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, sono stabilite le modalità attraverso le quali gli enti pubblici soggetti al Sistema Informativo delle Operazioni degli Enti Pubblici (SIOPE), istituito ai sensi dell'art. 28 commi 3,4, e 5 della legge 27 dicembre 2002 nr. 289 e successive modifiche ed integrazioni, e i rispettivi tesoriери o cassieri non sono più tenuti agli adempimenti relativi alla trasmissione dei dati periodici di cassa, di cui all'articolo 30 della legge 5 agosto 1978 nr. 468 e successive modificazioni ed integrazioni.

Lo stesso articolo, prevede altresì che i prospetti dei dati SIOPE e delle disponibilità liquide costituiscono un allegato obbligatorio del rendiconto e che le sanzioni previste dagli articoli 30 e 32 della legge nr. 468 del 1978 per il mancato invio dei prospetti di cassa operano per gli enti inadempienti al SIOPE.

Il Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze, Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato nr. 38666 del 23/12/2009 prevede all'articolo 2 che gli enti soggetti alla rilevazione di cui all'art. 28 della legge 27 dicembre 2002 nr. 289 allegano a seconda del tipo di contabilità cui sono tenuti, al rendiconto o al bilancio di esercizio relativo agli anni 2010 e successivi, i prospetti delle entrate e delle uscite dei dati SIOPE del mese di dicembre contenenti i valori cumulati dell'anno di riferimento e la relativa situazione delle disponibilità liquide.

Il suddetto Decreto all'art 2 comma 4 stabilisce altresì che nel caso in cui i prospetti dei dati SIOPE relativi all'esercizio precedente o la relativa situazione delle disponibilità liquide non corrispondano alle scritture contabili dell'ente e del cassiere o tesoriere, l'ente allega al rendiconto o al bilancio di esercizio una relazione, predisposta dal responsabile del servizio finanziario, esplicativa delle cause che hanno determinato tale situazione e delle iniziative adottate per pervenire, nell'anno successivo ad una corretta attuazione della rilevazione SIOPE. Entro 20 giorni dall'approvazione del rendiconto o bilancio di esercizio la relazione è inviata alla competente Ragioneria territoriale dello Stato. Precisato altresì che non costituisce causa di mancata corrispondenza ai fini del comma 4 "le differenze tra il totale generale delle riscossioni o dei pagamenti risultanti dalle scritture dell'ente ed i corrispondenti risultati riportati dai prospetti dei dati SIOPE e dalla situazione delle disponibilità liquide, inferiori all'1%".

I prospetti dei dati SIOPE e la relativa situazione delle disponibilità liquide sono disponibili nel sito web www.SIOPE.it.

Tutto ciò premesso, per quanto attiene al Comune di Palermo la situazione degli incassi e dei pagamenti, distinti per codice gestionale, nonché delle disponibilità liquide al 31/12/2014, come indicati negli allegati 2A, 2B e 2C scaricati dall'applicativo del sito web SIOPE ed allegati alla presente relazione per farne parte integrante e sostanziale, è la seguente:

- “incassi per codice gestionale”, per complessivi € 787.217.777,80, (All. 2A);
- “pagamenti per codice gestionale”, per complessivi € 860.507.215,97, (All. 2B);
- “disponibilità liquide”, per € 97.999.544,97 (All. 2C).

In riferimento ai dati riportati nel prospetto relativo alle disponibilità liquide al 31/12/2014 si rileva:

1. che i dati indicati nella sezione “conto corrente di tesoreria”, concordano con il saldo del conto del tesoriere, parificato da questo Ente con D.D. 94 del 20/05/2015;
2. che i dati indicati nella sezione “concordanza tra il conto di tesoreria e la contabilità speciale di T.U.”, concordano con il saldo al 31/12/2014 riportato nel MOD. 56T della Banca d'Italia.

In riferimento ai dati riportati nei prospetti “pagamenti per codice gestionale” e “disponibilità liquide” si rileva:

3. che il totale generale degli “incassi per codice gestionale”, pari ad € 787.217.777,80 non coincide con il totale degli incassi risultanti dalle scritture dell'ente per (-) 7.509,59, pari allo 0,01% del totale delle disponibilità liquide;
4. che il totale generale dei “pagamenti per codice gestionale”, pari ad € 860.507.215,97, non coincide con il totale dei pagamenti risultanti dalle scritture dell'ente per (+) 86.234,29, pari allo 0,09% del totale delle disponibilità liquide;
5. che non risultano al 31/12/2014 né altri incassi da regolarizzare (9999), né altri pagamenti da regolarizzare (9999), né pagamenti da regolarizzare per pignoramenti (9997).

Che le discordanze contabili di cui ai superiori punti 3) e 4) hanno interessato le seguenti codifiche SIOPE:

Prospetto incassi:

cod. SIOPE	descr. cod. SIOPE	A	B	C=A-B
		da sito web SIOPE	da scritture dell'ente	Differenze
1199	Altre imposte	21.534.383,00	21.534.981,11	-598,11
1202	Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani - TARES riscosse attraverso altre forme	15.082.301,68	14.571.367,96	510.933,72
1222	Altre tasse	50.149,62	561.083,34	-510.933,72
3121	Proventi da servizi turistici	377,78	-	377,78
3124	Proventi da trasporti funebri, pompe funebri, illuminazione votiva	2.265.692,32	2.265.792,26	-99,94
3132	Sanzioni amministrative, ammende, oblazioni	20.601.357,63	20.601.753,63	-396,00
3149	Altri proventi dei servizi pubblici	133.828,55	134.206,33	-377,78
3202	Fitti attivi da fabbricati	2.582.055,40	2.586.376,08	-4.320,68
3222	Altri proventi da edifici	374.223,50	370.841,87	3.381,63
3301	Interessi da Cassa Depositi e Prestiti	1.833,20	-	1.833,20
3321	Interessi da altri soggetti per finanziamenti a breve termine	249.382,88	176.593,76	72.789,12
3327	Interessi moratori da imprese	908.840,94	981.630,06	-72.789,12
3513	Proventi diversi da imprese	200.515,50	200.177,93	337,57
3516	Recuperi vari	5.812.872,31	5.818.686,37	-5.814,06
4101	Alienazione di terreni e giacimenti	68,04	-	68,04
4301	Trasferimenti di capitale dalla Regione/Provincia autonoma senza vincolo di destinazione	1.498,92	-	1.498,92
6101	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	20.176.191,29	20.176.326,86	-135,57
6201	Ritenute erariali	25.197.393,44	25.197.325,91	67,53
6301	Altre ritenute al personale per conto di terzi	11.079.649,69	11.081.148,61	-1.498,92
6501	Rimborso spese per servizi per conto di terzi	5.232.705,03	5.231.470,90	1.234,13
6502	Rimborsi spese elettorali a carico di altre amministrazioni	2.052.639,93	2.053.783,34	-1.143,41
6601	Rimborso di anticipazione di fondi per il servizio economato	414.700,55	416.624,47	-1.923,92
TOTALI		133.852.861,20	133.860.170,79	-7.508,69

Prospetto pagamenti:

cod. SIOPE	descr. cod. SIOPE	A	B	C=A-B
		da sito web SIOPE	da scritture dell'ente	Differenze
1101	Competenze fisse per il personale a tempo indeterminato	163.184.296,89	156.775.073,71	6.409.223,18
1102	Straordinario per il personale tempo indeterminato	695.813,93	693.343,98	2.469,95
1103	Altre competenze ed indennità accessorie per il personale a tempo indeterminato	20.628.891,69	20.486.956,97	141.934,72
1104	Competenze fisse ed accessorie per il personale a tempo determinato	2.832.823,99	9.416.071,89	(6.583.247,90)
1111	Contributi obbligatori per il personale	52.237.599,16	51.801.969,77	435.629,39
1112	Contributi previdenza complementare	129.969,73	35.381,26	94.588,47
1132	Pensioni integrative	293.251,18	580.322,49	(287.071,31)
1201	Carta, cancelleria e stampati	501.377,06	501.276,51	100,55
1203	Materiale informatico	318.633,93	318.500,03	133,90
1204	Materiale e strumenti tecnico-specialistici	248.418,81	248.551,41	(132,60)
1205	Pubblicazioni, giornali e riviste	101.833,19	60.982,39	40.850,80
1206	Medicinali, materiale sanitario e igienico	268.155,84	268.295,28	(139,44)
1208	Equipaggiamenti e vestiario	157.236,61	156.925,25	311,36
1210	Altri materiali di consumo	1.574.872,28	1.615.795,75	(40.923,47)
1211	Acquisto di derrate alimentari	459.075,85	459.363,76	(287,91)
1212	Materiali e strumenti per manutenzione	50.145,91	50.347,01	(201,10)
1304	Contratti di servizio per riscossione tributi	295.654,70	300.989,78	(5.335,08)
1306	Altri contratti di servizio	39.340.818,02	38.318.073,09	1.022.744,93
1311	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili	419.742,21	419.751,08	(8,87)
1315	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	1.420.209,23	1.369.172,64	51.036,59
1319	Utenze e canoni per altri servizi	964.874,78	983.149,88	(18.275,10)
1321	Accertamenti sanitari resi necessari dall'attività lavorativa	247.554,38	248.298,62	(744,24)
1322	Spese postali	191.419,11	203.494,54	(12.075,43)
1332	Altre spese per servizi	27.087.472,03	27.072.360,17	15.111,86
1333	Rette di ricovero in strutture per anziani/minori/handicap ed altri servizi connessi	26.027.345,37	26.000.748,59	26.596,78
1334	Mense scolastiche	1.047.541,74	1.074.138,52	(26.596,78)
1569	Trasferimenti correnti a altri enti del settore pubblico	3.538.465,62	6.077.217,05	(2.538.751,43)
1583	Trasferimenti correnti ad altri	15.241.099,39	12.702.347,96	2.538.751,43
1716	Altri tributi	158.303,04	158.402,98	(99,94)
1802	Altri oneri straordinari della gestione corrente	6.404.308,42	6.389.924,58	14.383,84
1803	Transazioni (esclusa obbligazione principale)	12.757.743,09	12.759.141,99	(1.398,90)
1804	Oneri da sentenze sfavorevoli (esclusa obbligazione principale)	14.269.259,68	14.282.244,62	(12.984,94)
2102	Vie di comunicazione ed infrastrutture connesse	47.007.525,73	47.540.329,69	(532.803,96)
2103	Infrastrutture idrauliche	1.635.668,07	1.622.995,87	12.672,20
2106	Infrastrutture telematiche	352.627,24	361.993,60	(9.366,36)
2107	Altre infrastrutture	28.817.693,49	29.254.173,39	(436.479,90)
2110	Fabbricati industriali e costruzioni leggere	18.344,67	18.916,35	(571,68)
2502	Mobili, macchinari e attrezzature	2.071.883,18	2.069.223,58	2.659,60
2503	Mobili e arredi per alloggi e pertinenze	150.916,46	153.576,06	(2.659,60)
3301	Rimborso mutui a Cassa depositi e prestiti - gestione Tesoro	11.426.389,82	1.918.711,48	9.507.678,34
3302	Rimborso mutui a Cassa depositi e prestiti - gestione CDP spa	547.305,59	10.054.983,93	(9.507.678,34)
4101	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	20.073.562,73	20.286.659,96	(213.097,23)
4301	Altre ritenute al personale per conto di terzi	11.058.224,39	11.057.625,82	598,57
4401	Restituzione di depositi cauzionali	48.701,91	49.300,48	(598,57)
4501	Spese per servizi per conto di terzi (codice non più valido)	-	150,64	(150,64)
4502	Spese per consultazioni elettorali a carico di altre amministrazioni	1.464.937,33	1.464.142,43	794,90
4503	Altre spese per servizi per conto di terzi	7.501.849,90	7.502.206,25	(356,35)
TOTALI		525.259.837,37	525.183.603,68	86.234,29

A tale proposito si evidenzia che le superiori discordanze non sono da imputare a questo Ente, bensì al suo tesoriere che ritarda o non corregge errate registrazioni delle codifiche SIOPE sull'apposito applicativo del sito web. Ciò in quanto la scelta del codice da utilizzare è di esclusiva competenza di questo Ente. Con nota prot. n. 431624 del 28/05/2015, si è provveduto a segnalare al Tesoriere comunale le suddette discordanze.

Al fine di eliminare le succitate criticità, l'attività di monitoraggio per il rispetto degli adempimenti *de quibus* verrà intensificata.

Per le superiori motivazioni, si ritiene, ai sensi dell'art. 2, co. 4, del Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze, Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato nr. 38666 del 23/12/2009, che la presente relazione vada trasmessa entro 20 giorni dall'approvazione del rendiconto di gestione 2014 alla competente Ragioneria territoriale dello Stato.

Il Ragioniere Generale

Dott. ssa Carmela Agnello

INCASSI PER CODICI GESTIONALI

SIOPE

Pagina 1

Ente Codice	800000060
Ente Descrizione	COMUNE DI PALERMO
Categoria	Province - Comuni - Citta' metropolitane - Unioni di Comuni
Sotto Categoria	COMUNI
Periodo	ANNUALE 2014
Prospetto	INCASSI PER CODICI GESTIONALI
Tipo Report	Semplice
Data ultimo aggiornamento	21-mag-2015
Data stampa	28-mag-2015
Importi in EURO	

Importo nel periodo Importo a tutto il periodo

TITOLO 10: ENTRATE TRIBUTARIE

		385.277.936,80	385.277.936,80
1101	ICI - IMU riscossa attraverso ruoli	1.373.154,25	1.373.154,25
1102	ICI - IMU riscossa attraverso altre forme	84.828.232,94	84.828.232,94
1111	Addizionale IRPEF	51.620.338,45	51.620.338,45
1131	Addizionale sul consumo di energia elettrica	178.558,65	178.558,65
1161	Imposta sulla pubblicità riscossa attraverso i ruoli	917.024,88	917.024,88
1162	Imposta sulla pubblicità riscossa attraverso altre forme	4.363.987,01	4.363.987,01
1175	Imposta di soggiorno	749.182,82	749.182,82
1177	Compartecipazione all'addizionale regionale IRPEF	8.474.662,59	8.474.662,59
1199	Altre imposte	21.534.383,00	21.534.383,00
1201	Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani - TARES rimosse mediante ruoli	57.804.884,61	57.804.884,61
1202	Tassa smaltimento rifiuti solidiurbani - TARES rimosse attraverso altre forme	15.082.301,68	15.082.301,68
1211	Tassa occupazione spazi e aree pubbliche riscossa mediante ruoli	379.735,48	379.735,48
1212	Tassa occupazione spazi e aree pubbliche riscossa attraverso altre forme	4.025.333,96	4.025.333,96
1221	Tassa di concessione su atti	7.308,39	7.308,39
1222	Altre tasse	50.149,62	50.149,62
1301	Diritti sulle pubbliche affissioni	52.969,34	52.969,34
1303	Fondo sperimentale statale di riequilibrio - Fondo di solidarietà comunale	133.835.729,13	133.835.729,13

TITOLO 20: ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI

		177.597.859,29	177.597.859,29
2102	Altri trasferimenti correnti dallo Stato	121.022.865,43	121.022.865,43
2104	Contributo per gli interventi dei comuni e delle province ex sviluppo investimenti	2.402.834,04	2.402.834,04
2202	Altri trasferimenti correnti dalla Regione	53.813.835,45	53.813.835,45
2401	Trasferimenti correnti da Unione europea	58.747,68	58.747,68
2511	Trasferimenti correnti da comuni	262.874,74	262.874,74
2599	Trasferimenti correnti da altri enti del settore pubblico	36.701,95	36.701,95

TITOLO 30: ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

		39.871.917,51	39.871.917,51
3101	Diritti di segreteria e rogito	230.621,85	230.621,85
3102	Diritti di istruttoria	953.363,52	953.363,52
3103	Altri diritti	779.705,56	779.705,56
3112	Proventi da asili nido	519.587,55	519.587,55
3116	Proventi da impianti sportivi	372.364,26	372.364,26
3118	Proventi da mense	240.952,41	240.952,41
3119	Proventi da mercati e fiere	396.325,91	396.325,91
3121	Proventi da servizi turistici	377,78	377,78
3123	Proventi da teatri, musei, spettacoli, mostre, parchi	143.818,17	143.818,17
3124	Proventi da trasporti funebri, pompe funebri, illuminazione votiva	2.265.692,32	2.265.692,32
3127	Proventi da strutture residenziali per anziani	45.743,63	45.743,63
3128	Proventi dall'uso di locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali	800,00	800,00
3132	Sanzioni amministrative, ammende, oblazioni	20.601.357,63	20.601.357,63
3149	Altri proventi dei servizi pubblici	133.828,55	133.828,55
3201	Fitti attivi da terreni e giacimenti	16.824,22	16.824,22
3202	Fitti attivi da fabbricati	2.582.055,40	2.582.055,40
3210	Canoni per concessioni spazi e aree pubbliche	468.864,76	468.864,76
3211	Canoni per concessioni cimiteriali	41.889,07	41.889,07
3221	Altri proventi da terreni e giacimenti	235.784,83	235.784,83
3222	Altri proventi da edifici	374.223,50	374.223,50
3223	Altri proventi da altri beni materiali	87.219,26	87.219,26
3301	Interessi da Cassa Depositi e Prestiti	1.833,20	1.833,20

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
3312	Interessi da enti del settore pubblico per finanziamenti a medio-lungo termine	81.560,28	81.560,28
3321	Interessi da altri soggetti per finanziamenti a breve termine	249.382,88	249.382,88
3323	Interessi da altri soggetti per anticipazioni	12.245,40	12.245,40
3324	Interessi da altri soggetti per depositi	34.255,43	34.255,43
3325	Interessi da operazioni in derivati	0,00	0,00
3327	Interessi moratori da imprese	908.840,94	908.840,94
3400	Utili netti delle aziende speciali e partecipate , dividendi di societa'	165.444,00	165.444,00
3511	Rimborsi spese per personale comandato	1.177.033,72	1.177.033,72
3512	Proventi diversi da enti del settore pubblico	734.678,57	734.678,57
3513	Proventi diversi da imprese	200.515,50	200.515,50
3516	Recuperi vari	5.812.872,31	5.812.872,31
3518	Proventi diversi da famiglie	1.855,10	1.855,10

TITOLO 40: ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI, DA TRASFERIMENTI DI CAPITALE E DA RISCOSSIONE DI CREDITI

79.533.207,07

79.533.207,07

4101	Alienazione di terreni e giacimenti	68,04	68,04
4102	Alienazione di fabbricati residenziali	67.732,91	67.732,91
4104	Altre alienazioni di beni immobili	22.682,79	22.682,79
4106	Alienazione di potenziali edificatori e di diritti di superficie	29.584,26	29.584,26
4203	Altri trasferimenti di capitale dallo Stato con vincolo di destinazione	32.768.275,90	32.768.275,90
4301	Trasferimenti di capitale dalla Regione/Provincia autonoma senza vincolo di destinazione	1.498,92	1.498,92
4303	Altri trasferimenti di capitale con vincolo di destinazione	306.764,49	306.764,49
4451	Trasferimenti di capitale da Unione europea	37.801.305,84	37.801.305,84
4501	Entrate da permessi di costruire	8.522.812,71	8.522.812,71
4511	Trasferimenti di capitale da famiglie	12.481,21	12.481,21

TITOLO 50: ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI

40.731.844,26

40.731.844,26

5100	Anticipazioni di cassa	38.493.349,70	38.493.349,70
5301	Mutui da Cassa depositi e prestiti - gestione Tesoro	128.870,52	128.870,52
5302	Mutui da Cassa depositi e prestiti - gestione CDP spa	2.109.624,04	2.109.624,04

TITOLO 60: ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI

64.205.012,87

64.205.012,87

6101	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	20.176.191,29	20.176.191,29
6201	Ritenute erariali	25.197.393,44	25.197.393,44
6301	Altre ritenute al personale per conto di terzi	11.079.649,69	11.079.649,69
6401	Depositi cauzionali	51.732,94	51.732,94
6501	Rimborso spese per servizi per conto di terzi	5.232.705,03	5.232.705,03
6502	Rimborsi spese elettorali a carico di altre amministrazioni	2.052.639,93	2.052.639,93
6601	Rimborso di anticipazione di fondi per il servizio economato	414.700,55	414.700,55

INCASSI DA REGOLARIZZARE

0,00

0,00

9999	ALTRI INCASSI DA REGOLARIZZARE (riscossioni codificate dal tesoriere)	0,00	0,00
------	---	------	------

TOTALE GENERALE

787.217.777,80

787.217.777,80

**PAGAMENTI PER CODICI
GESTIONALI****SIOPE****Pagina 1**

Ente Codice	800000060
Ente Descrizione	COMUNE DI PALERMO
Categoria	Province - Comuni - Citta' metropolitane - Unioni di Comuni
Sotto Categoria	COMUNI
Periodo	ANNUALE 2014
Prospetto	PAGAMENTI PER CODICI GESTIONALI
Tipo Report	Semplice
Data ultimo aggiornamento	21-mag-2015
Data stampa	28-mag-2015
Importi in EURO	

Importo nel periodo Importo a tutto il
periodo

TITOLO 10: SPESE CORRENTI

668.046.871,78 668.046.871,78

1101	Competenze fisse per il personale a tempo indeterminato	163.184.296,89	163.184.296,89
1102	Straordinario per il personale tempo indeterminato	695.813,93	695.813,93
1103	Altre competenze ed indennità accessorie per il personale a tempo indeterminato	20.628.891,69	20.628.891,69
1104	Competenze fisse ed accessorie per il personale a tempo determinato	2.832.823,99	2.832.823,99
1105	Altre spese di personale (lavoro flessibile: personale con contratto di formazione e lavoro, lavoratori socialmente utili)	2.199.765,22	2.199.765,22
1109	Arretrati di anni precedenti	2.294.262,14	2.294.262,14
1111	Contributi obbligatori per il personale	52.237.599,16	52.237.599,16
1112	Contributi previdenza complementare	129.969,73	129.969,73
1115	Contributi relativi ad arretrati di anni precedenti	2.337,98	2.337,98
1131	Pensioni	283.202,90	283.202,90
1132	Pensioni integrative	293.251,18	293.251,18
1133	Altri oneri per il personale in quiescenza	1.755.713,96	1.755.713,96
1201	Carta, cancelleria e stampati	501.377,06	501.377,06
1202	Carburanti, combustibili e lubrificanti	1.245.591,96	1.245.591,96
1203	Materiale informatico	318.633,93	318.633,93
1204	Materiale e strumenti tecnico-specialistici	248.418,81	248.418,81
1205	Pubblicazioni, giornali e riviste	101.833,19	101.833,19
1206	Medicinali, materiale sanitario e igienico	268.155,84	268.155,84
1207	Acquisto di beni per spese di rappresentanza	35.307,58	35.307,58
1208	Equipaggiamenti e vestiario	157.236,61	157.236,61
1210	Altri materiali di consumo	1.574.872,28	1.574.872,28
1211	Acquisto di derrate alimentari	459.075,85	459.075,85
1212	Materiali e strumenti per manutenzione	50.145,91	50.145,91
1302	Contratti di servizio per trasporto	55.891.519,61	55.891.519,61
1303	Contratti di servizio per smaltimento rifiuti	122.851.155,94	122.851.155,94
1304	Contratti di servizio per riscossione tributi	295.654,70	295.654,70
1306	Altri contratti di servizio	39.340.818,02	39.340.818,02
1307	Incarichi professionali	307.222,27	307.222,27
1308	Organizzazione manifestazioni e convegni	1.273.216,79	1.273.216,79
1309	Corsi di formazione per il proprio personale	188.508,66	188.508,66
1310	Altri corsi di formazione	19.597,96	19.597,96
1311	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili	419.742,21	419.742,21
1312	Manutenzione ordinaria e riparazioni di automezzi	429.188,36	429.188,36
1313	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	768.319,38	768.319,38
1314	Servizi ausiliari e spese di pulizia	3.841,99	3.841,99
1315	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	1.420.209,23	1.420.209,23
1316	Utenze e canoni per energia elettrica	16.022.540,11	16.022.540,11
1317	Utenze e canoni per acqua	1.088.803,55	1.088.803,55
1318	Utenze e canoni per riscaldamento	1.376.213,83	1.376.213,83
1319	Utenze e canoni per altri servizi	964.874,78	964.874,78
1321	Accertamenti sanitari resi necessari dall'attività lavorativa	247.554,38	247.554,38
1322	Spese postali	191.419,11	191.419,11
1323	Assicurazioni	2.370.215,77	2.370.215,77
1324	Acquisto di servizi per spese di rappresentanza	52.757,14	52.757,14
1325	Spese per gli organi istituzionali dell'ente - Indennità	4.419.734,84	4.419.734,84
1326	Spese per gli organi istituzionali dell'ente - Rimborsi	1.087.504,51	1.087.504,51
1327	Buoni pasto e mensa per il personale	920,48	920,48
1329	Assistenza informatica e manutenzione software	2.638.692,63	2.638.692,63
1330	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	107.285,96	107.285,96

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
1331	Spese per liti (patrocinio legale)	30.112,70	30.112,70
1332	Altre spese per servizi	27.087.472,03	27.087.472,03
1333	Rette di ricovero in strutture per anziani/minori/handicap ed altri servizi connessi	26.027.345,37	26.027.345,37
1334	Mense scolastiche	1.047.541,74	1.047.541,74
1335	Servizi scolastici	1.576,03	1.576,03
1336	Organismi e altre Commissioni istituiti presso l'ente	10.100,67	10.100,67
1337	Spese per pubblicita'	159.311,57	159.311,57
1338	Global service	3.626.008,49	3.626.008,49
1401	Noleggi	296.755,34	296.755,34
1402	Locazioni	7.628.149,26	7.628.149,26
1403	Leasing operativo	5.097,36	5.097,36
1499	Altri utilizzi di beni di terzi	114.448,74	114.448,74
1511	Trasferimenti correnti a province	3.872.965,07	3.872.965,07
1541	Trasferimenti correnti ad aziende sanitarie	46.573,86	46.573,86
1551	Trasferimenti correnti ad aziende speciali	840,00	840,00
1552	Trasferimenti correnti ad altre imprese di pubblici servizi	4.852.993,78	4.852.993,78
1562	Trasferimenti correnti a Enti di ricerca	402,60	402,60
1566	Trasferimenti correnti a Università	30.206,26	30.206,26
1569	Trasferimenti correnti a altri enti del settore pubblico	3.538.465,62	3.538.465,62
1571	Trasferimenti correnti a imprese pubbliche	1.000.000,00	1.000.000,00
1572	Trasferimenti correnti a imprese private	20.000,00	20.000,00
1581	Trasferimenti correnti a famiglie	5.997.122,47	5.997.122,47
1582	Trasferimenti correnti a istituzioni sociali private	2.985.514,41	2.985.514,41
1583	Trasferimenti correnti ad altri	15.241.099,39	15.241.099,39
1601	Interessi passivi a Cassa depositi e prestiti - gestione Tesoro	136.019,56	136.019,56
1602	Interessi passivi a Cassa depositi e prestiti - gestione CDP spa	5.960.849,03	5.960.849,03
1622	Interessi passivi ad altri soggetti per finanziamenti a medio-lungo	4.996.201,11	4.996.201,11
1701	IRAP	13.772.253,12	13.772.253,12
1711	Imposte sul patrimonio	1.816,74	1.816,74
1712	Imposte sul registro	584.314,64	584.314,64
1715	Valori bollati	108,00	108,00
1716	Altri tributi	158.303,04	158.303,04
1801	Ripiano perdite in aziende di pubblici servizi	60.944,35	60.944,35
1802	Altri oneri straordinari della gestione corrente	6.404.308,42	6.404.308,42
1803	Transazioni (esclusa obbligazione principale)	12.757.743,09	12.757.743,09
1804	Oneri da sentenze sfavorevoli (esclusa obbligazione principale)	14.269.259,68	14.269.259,68
1807	Restituzione di tributi ai contribuenti	48.558,24	48.558,24

TITOLO 20: SPESE IN CONTO CAPITALE

106.931.453,78

106.931.453,78

2101	Terreni	367.568,97	367.568,97
2102	Vie di comunicazione ed infrastrutture connesse	47.007.525,73	47.007.525,73
2103	Infrastrutture idrauliche	1.635.668,07	1.635.668,07
2106	Infrastrutture telematiche	352.627,24	352.627,24
2107	Altre infrastrutture	28.817.693,49	28.817.693,49
2108	Opere per la sistemazione del suolo	1.571.026,44	1.571.026,44
2109	Fabbricati civili ad uso abitativo, commerciale e istituzionale	110.229,37	110.229,37
2110	Fabbricati industriali e costruzioni leggere	18.344,67	18.344,67
2111	Fabbricati rurali	337,19	337,19
2112	Opere destinate al culto	56.799,96	56.799,96
2113	Beni di valore culturale, storico, archeologico, ed artistico	295.079,72	295.079,72
2115	Impianti sportivi	1.787,97	1.787,97
2116	Altri beni immobili	1.572.725,56	1.572.725,56

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
2117	Cimiteri	8.499,40	8.499,40
2201	ESPROPRI E SERVITU' ONEROSE	2.126.976,51	2.126.976,51
2301	ACQUISTO DI BENI SPECIFICI PER REALIZZAZIONI IN ECONOMIA	11.661,47	11.661,47
2501	Mezzi di trasporto	2.026.601,17	2.026.601,17
2502	Mobili, macchinari e attrezzature	2.071.883,18	2.071.883,18
2503	Mobili e arredi per alloggi e pertinenze	150.916,46	150.916,46
2505	Piante	51.762,22	51.762,22
2506	Hardware	417.421,43	417.421,43
2507	Acquisizione o realizzazione software	492.022,40	492.022,40
2511	Altri beni materiali	1.013.525,00	1.013.525,00
2512	Beni immateriali	4.077,83	4.077,83
2601	INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI	2.550.324,06	2.550.324,06
2791	Trasferimenti in conto capitale a famiglie	2.672.604,58	2.672.604,58
2799	Trasferimenti in conto capitale ad altri	729.853,99	729.853,99
2901	Conferimenti di capitali in aziende di pubblici servizi	2.980.000,00	2.980.000,00
2902	Conferimenti di capitali in altre imprese	7.815.909,70	7.815.909,70

TITOLO 30: SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI		18.593.222,63	18.593.222,63
3301	Rimborso mutui a Cassa depositi e prestiti - gestione Tesoro	11.426.389,82	11.426.389,82
3302	Rimborso mutui a Cassa depositi e prestiti - gestione CDP spa	547.305,59	547.305,59
3401	Rimborso di BOC/BOP in euro	6.619.527,22	6.619.527,22

TITOLO 40: SPESE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI		66.935.667,78	66.935.667,78
4101	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	20.073.562,73	20.073.562,73
4201	Ritenute erariali	26.347.201,91	26.347.201,91
4301	Altre ritenute al personale per conto di terzi	11.058.224,39	11.058.224,39
4401	Restituzione di depositi cauzionali	48.701,91	48.701,91
4502	Spese per consultazioni elettorali a carico di altre amministrazioni	1.464.937,33	1.464.937,33
4503	Altre spese per servizi per conto di terzi	7.501.849,90	7.501.849,90
4601	Anticipazione di fondi per il servizio economato	441.189,61	441.189,61

PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE		0,00	0,00
9997	Pagamenti da regolarizzare per pignoramenti (pagamenti codificati dal cassiere)	0,00	0,00
9999	ALTRI PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE (pagamenti codificati dal tesoriere)	0,00	0,00

TOTALE GENERALE	860.507.215,97	860.507.215,97
------------------------	-----------------------	-----------------------

DISPONIBILITA' LIQUIDE

SIOPE

Pagina 1

Ente Codice	800000060
Ente Descrizione	COMUNE DI PALERMO
Categoria	Province - Comuni - Citta' metropolitane - Unioni di Comuni
Sotto Categoria	COMUNI
Periodo	MENSILE Dicembre 2014
Prospetto	DISPONIBILITA' LIQUIDE
Tipo Report	Semplice
Data ultimo aggiornamento	21-mag-2015
Data stampa	28-mag-2015
Importi in EURO	

CONTO CORRENTE DI TESORERIA

1100	FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALL' INIZIO DELL'ANNO (1)	160.630.203,31
1200	RISCOSSIONI EFFETTUATE DALL'ENTE A TUTTO IL MESE (2)	807.342.463,65
1300	PAGAMENTI EFFETTUATI DALL'ENTE A TUTTO IL MESE (3)	880.538.127,54
1400	FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALLA FINE DEL PERIODO DI RIFERIMENTO (4) (1+2-3)	87.434.539,42
1450	FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALLA FINE DEL PERIODO DI RIFERIMENTO - QUOTA VINCOLATA	0,00

FONDI DELL'ENTE PRESSO IL TESORIERE AL DI FUORI DEL CONTO DI TESORERIA

2100	DISPONIBILITA' LIQUIDE LIBERE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE	0,00
2200	DISPONIBILITA' LIQUIDE VINCOLATE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE	0,00

FONDI DELL'ENTE PRESSO ALTRI ISTITUTI DICREDITO

2300	DISPONIBILITA' LIQUIDE LIBERE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE	0,00
2400	DISPONIBILITA' LIQUIDE VINCOLATE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE	0,00

CONCORDANZA TRA IL CONTO DI TESORERIA E LA CONTABILITA' SPECIALE DI T.U.

1500	DISPONIBILITA' LIQUIDE PRESSO IL CONTO DI TESORERIA SENZA OBBLIGO DI RIVERSAM. A FINE PERIODO RIFERIM., COMPRESSE QUELLE REIMP. IN OPERAZIONI FIN. (5)	0,00
1600	RISCOSSIONI EFFETTUATE DAL TESORIERE A TUTTO IL MESE E NON CONTABILIZZATE NELLA CONTAB. SPEC. (6)	0,00
1700	PAGAMENTI EFFETTUATI DAL TESORIERE A TUTTO IL MESE E NON CONTABILIZZATI NELLA CONTAB. SPEC. (7)	10.565.005,55
1800	VERSAM. C/O CONTAB. SPEC. NON CONTABILIZZATI DAL TESORIERE A TUTTO IL MESE (8)	0,00
1850	PRELIEVI DALLA CONTABILITA' SPECIALE NON CONTABILIZZATI DAL TESORIERE A TUTTO IL MESE (9)	0,00
1900	SALDO C/O CONTAB. SPEC. A FINE PERIODO RIFERIM. (4-5-6+7+8-9)	97.999.544,97