



COMUNE DI PALERMO

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

RENDICONTO DELLA GESTIONE 2017

(CONTABILITÀ ECONOMICO-PATRIMONIALE)

- CONTO ECONOMICO
- STATO PATRIMONIALE
- NOTA INTEGRATIVA
- INVENTARIO BENI MOBILI (Prospetto Riepilogativo)
 - ALTRI PROSPETTI economico-patrimoniali

CONTO ECONOMICO

Pag. 1

CONTO ECONOMICO		2017	2016
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE			
1	PROVENTI DA TRIBUTI	390.609.233,08	355.057.164,01
2	PROVENTI DA FONDI PEREQUATIVI	133.679.992,89	133.446.957,64
3	PROVENTI DA TRASFERIMENTI E CONTRIBUTI	178.392.354,77	180.055.100,93
a	PROVENTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	173.813.208,58	175.541.920,53
b	QUOTA ANNUALE DI CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	4.579.146,19	4.513.180,40
c	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	0,00	0,00
4	RICAVI DELLE VENDITE E PRESTAZIONI E PROVENTI DA SERVIZI PUBBLICI	13.674.835,10	12.784.614,46
a	PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI	6.102.145,37	6.251.420,22
b	RICAVI DELLA VENDITA DI BENI	15.401,92	19.179,86
c	RICAVI E PROVENTI DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	7.557.287,81	6.514.014,38
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	70.028.943,83	99.091.391,11
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)		786.385.359,67	780.435.228,15
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE			
9	ACQUISTO DI MATERIE PRIME E/O BENI DI CONSUMO	3.605.092,88	3.925.615,10
10	PRESTAZIONI DI SERVIZI	336.213.874,00	333.552.567,93
11	UTILIZZO BENI DI TERZI	7.974.715,54	8.383.750,66
12	TRASFERIMENTI E CONTRIBUTI	33.174.181,67	43.184.544,98
a	TRASFERIMENTI CORRENTI	32.360.665,49	39.063.343,11
b	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI AD ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBL.	0,00	0,00
c	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI AD ALTRI SOGGETTI	813.516,18	4.121.201,87
13	PERSONALE	225.773.149,86	236.809.489,14
14	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	141.148.317,48	244.297.171,78
a	AMMORTAMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	359.603,69	321.329,64
b	AMMORTAMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	23.269.788,76	22.263.752,99
c	ALTRE SVALUTAZIONI DELLE IMMOBILIZZAZIONI	0,00	0,00
d	SVALUTAZIONE DEI CREDITI	117.518.925,03	221.712.089,15
15	VARIAZIONI NELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME E/O BENI DI CONSUMO (+/-)	0,00	0,00
16	ACCANTONAMENTI PER RISCHI	18.693.333,33	10.693.333,33
17	ALTRI ACCANTONAMENTI	55.087.130,83	0,00
18	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	28.459.104,52	33.385.208,89
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)		850.128.900,11	914.231.681,81
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		-63.743.540,44	-133.796.453,66
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
PROVENTI FINANZIARI			
19	PROVENTI DA PARTECIPAZIONI	0,00	2.120.750,24
a	DA SOCIETÀ CONTROLLATE	0,00	0,00
b	DA SOCIETÀ PARTECIPATE	0,00	0,00
c	DA ALTRI SOGGETTI	0,00	2.120.750,24
20	ALTRI PROVENTI FINANZIARI	2.852.507,41	5.188.504,38
Totale PROVENTI FINANZIARI		2.852.507,41	7.309.254,62
ONERI FINANZIARI			
21	INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI	11.663.878,32	10.984.157,19
a	INTERESSI PASSIVI	11.663.878,32	10.984.157,19
b	ALTRI ONERI FINANZIARI	0,00	0,00
Totale ONERI FINANZIARI		11.663.878,32	10.984.157,19

CONTO ECONOMICO

Pag. 2

CONTO ECONOMICO		2017	2016
	TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	-8.811.370,91	-3.674.902,57
	D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE		
22	RIVALUTAZIONI	0,00	0,00
23	SVALUTAZIONI	0,00	4.611.815,75
	TOTALE RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE (D)	0,00	-4.611.815,75
	E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		
24	PROVENTI STRAORDINARI	118.192.209,24	34.603.062,34
a	PROVENTI DA PERMESSI DI COSTRUIRE	7.616.357,06	3.442.676,03
b	PROVENTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	307,54	23.804,11
c	SOPRAVVENIENZE ATTIVE E INSUSSISTENZE DEL PASSIVO	110.575.544,64	31.136.582,20
d	PLUSVALENZE PATRIMONIALI	0,00	0,00
e	ALTRI PROVENTI STRAORDINARI	0,00	0,00
	Totale PROVENTI STRAORDINARI	118.192.209,24	34.603.062,34
25	ONERI STRAORDINARI	295.914.982,35	66.015.412,12
a	TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00
b	SOPRAVVENIENZE PASSIVE E INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO	295.445.584,89	65.458.710,65
c	MINUSVALENZE PATRIMONIALI	399.521,42	394.838,91
d	ALTRI ONERI STRAORDINARI	69.876,04	161.862,56
	Totale ONERI STRAORDINARI	295.914.982,35	66.015.412,12
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	-177.722.773,11	-31.412.349,78
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE DELLA GESTIONE (A-B+C+D+E)	-250.277.684,46	-173.495.521,76
	F) IMPOSTE		
26	IMPOSTE	12.795.041,79	13.666.549,44
	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	-263.072.726,25	-187.162.071,20

Il Dirigente di Ragioni.
Dott. Stefano Puleo

STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Pag. 1

STATO PATRIMONIALE ATTIVO		2017	2016
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	682.828,08	450.464,24
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	0,00	0,00
Totale IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		682.828,08	450.464,24
II	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
1	BENI DEMANIALI	146.314.448,37	134.030.567,13
1.01	TERRENI	183.433,04	183.433,04
1.02	FABBRICATI	30.295.498,40	28.267.627,56
1.03	INFRASTRUTTURE	28.706.378,69	19.510.566,82
1.09	ALTRI BENI DEMANIALI	87.129.138,24	86.068.939,71
III	ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	515.649.995,76	503.568.081,32
2.01	TERRENI	23.876.306,33	22.323.508,78
a	DI CUI IN LEASING FINANZIARIO	0,00	0,00
2.02	FABBRICATI	458.005.219,52	446.539.379,52
a	DI CUI IN LEASING FINANZIARIO	0,00	0,00
2.03	IMPIANTI E MACCHINARI	226.729,61	197.806,92
a	DI CUI IN LEASING FINANZIARIO	0,00	0,00
2.04	ATTREZZATURE INDUSTRIALI E COMMERCIALI	543.773,47	456.362,53
2.05	MEZZI DI TRASPORTO	2.605.909,49	2.955.192,29
2.06	MACCHINE PER UFFICIO E HARDWARE	286.423,67	344.064,68
2.07	MOBILI E ARREDI	3.860.604,89	3.231.920,64
2.08	INFRASTRUTTURE	24.516.625,81	25.895.540,99
2.99	ALTRI BENI MATERIALI	1.728.402,97	1.624.304,97
3	IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO ED ACCONTI	1.408.667.463,22	1.378.306.558,94
Totale Immobilizzazioni materiali		2.070.631.907,35	2.015.905.207,39
IV	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		
1	PARTECIPAZIONI IN	288.233.211,34	283.080.337,25
a	IMPRESE CONTROLLATE	267.854.618,46	262.393.726,67
b	IMPRESE PARTECIPATE	19.717.491,40	19.660.323,27
c	ALTRI SOGGETTI	661.101,48	1.026.287,31
2	CREDITI VERSO	0,00	0,00
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		288.233.211,34	283.080.337,25
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI(B)		2.359.547.946,77	2.299.436.008,88
C)ATTIVO CIRCOLANTE			
I	RIMANENZE	21.375,64	21.375,64
Totale RIMANENZE		21.375,64	21.375,64
II	CREDITI		
1	CREDITI DI NATURA TRIBUTARIA	243.745.151,72	362.311.427,80
a	CREDITI DA TRIBUTI DESTINATI AL FINANZIAMENTO DELLA SANITÀ	0,00	0,00
b	ALTRI CREDITI DA TRIBUTI	238.865.604,32	350.984.050,23
c	CREDITI DA FONDI PEREQUATIVI	4.879.547,40	11.327.377,57

STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Pag. 2

STATO PATRIMONIALE ATTIVO		2017	2016
2	CREDITI PER TRASFERIMENTI E CONTRIBUTI	180.808.556,18	185.295.413,94
a	VERSO AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	178.348.339,95	181.811.384,25
b	IMPRESE CONTROLLATE	0,00	0,00
c	IMPRESE PARTECIPATE	0,00	0,00
d	VERSO ALTRI SOGGETTI	2.460.216,23	3.484.029,69
3	VERSO CLIENTI ED UTENTI	74.715.305,91	162.852.258,41
4	ALTRI CREDITI	121.932.040,64	136.238.837,51
a	VERSO L'ERARIO	0,00	0,00
b	PER ATTIVITÀ SVOLTA PER C/TERZI	0,00	0,00
c	ALTRI	121.932.040,64	136.238.837,51
	Totale CREDITI	621.201.054,45	846.697.937,66
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	30.786.921,05	59.696.813,93
a	ISTITUTO TESORIERE	30.786.921,05	59.696.813,93
b	PRESSO BANCA D'ITALIA	0,00	0,00
2	ALTRI DEPOSITI BANCARI E POSTALI	23.268.666,53	10.482.060,92
3	DENARO E VALORI IN CASSA	0,00	0,00
4	ALTRI CONTI PRESSO LA TESORERIA STATALE INTESTATI ALL'ENTE		
	Totale DISPONIBILITÀ LIQUIDE	54.055.587,58	70.178.874,85
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE(C)	675.278.017,67	916.898.188,15
	D)RATEI E RISCONTI		
I	RATEI ATTIVI	0,00	0,00
II	RISCONTI ATTIVI	2.173,62	8.923,00
	TOTALE RATEI E RISCONTI(D)	2.173,62	8.923,00
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	3.034.828.138,06	3.216.343.120,03

Il Dirigente di Ragione
Dott. Stefano Puleo

STATO PATRIMONIALE PASSIVO

Pag. 1

STATO PATRIMONIALE PASSIVO		2017	2016
A)PATRIMONIO NETTO			
I	FONDO DI DOTAZIONE	472.672.678,88	1.028.176.083,51
II	RISERVE	770.334.491,28	353.883.073,84
a	DA RISULTATO ECONOMICO DI ESERCIZI PRECEDENTI	24.886.840,32	77.473.670,31
b	DA CAPITALE	81.247.332,33	164.271.395,77
c	DA PERMESSI DI COSTRUIRE	12.027.432,87	112.138.007,76
d	RISERVE INDISPONIBILI PER BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI INDISPONIBILI E PER I BENI CULTURALI	651.550.198,76	0,00
e	ALTRE RISERVE INDISPONIBILI	622.687,00	0,00
III	RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	-263.072.726,25	-187.162.071,20
TOTALE PATRIMONIO NETTO(A)		979.934.443,91	1.194.897.086,15
B)FONDI PER RISCHI ED ONERI			
1	PER TRATTAMENTO DI QUIESCENZA	0,00	0,00
2	PER IMPOSTE	0,00	0,00
3	ALTRI	104.689.258,73	36.110.237,42
TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI(B)		104.689.258,73	36.110.237,42
C)TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO			
TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO(C)		0,00	0,00
D)DEBITI			
1	DEBITI DA FINANZIAMENTO	311.736.541,04	318.709.814,90
a	PRESTITI OBBLIGAZIONARI	84.631.836,76	92.164.765,44
b	V/ ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	49.086.397,29	49.867.596,01
c	VERSO BANCHE E TESORIERE	1.117.316,55	0,00
d	VERSO ALTRI FINANZIATORI	176.900.990,44	176.677.453,45
2	DEBITI VERSO FORNITORI	189.262.323,26	193.616.627,25
3	ACCONTI	0,00	0,00
4	DEBITI PER TRASFERIMENTI E CONTRIBUTI	26.199.773,49	27.831.110,26
a	ENTI FINANZIATI DAL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE		
b	ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	11.716.640,38	18.535.934,51
c	IMPRESE CONTROLLATE	0,00	0,00
d	IMPRESE PARTECIPATE	0,00	0,00
e	ALTRI SOGGETTI	14.483.133,11	9.295.175,75
5	ALTRI DEBITI	130.963.164,98	175.657.710,33
a	TRIBUTARI	25.078.526,11	15.581.111,19
b	VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA E SICUREZZA SOCIALE	11.195.951,07	29.512.340,17
c	PER ATTIVITÀ SVOLTA PER C/TERZI (2)		
d	ALTRI	94.688.687,80	130.564.258,97
TOTALE DEBITI(D)		658.161.802,77	715.815.262,74
E)RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI			
I	RATEI PASSIVI	960.431,85	1.052.188,74
II	RISCONTI PASSIVI	1.291.082.200,80	1.268.468.344,98
1	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	1.291.076.037,63	1.268.442.831,87
a	DA ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	932.776.672,25	909.776.013,70
b	DA ALTRI SOGGETTI	358.299.365,38	358.666.818,17
2	CONCESSIONI PLURIENNALI	0,00	0,00
3	ALTRI RISCONTI PASSIVI	6.163,17	25.513,11
TOTALE RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI(E)		1.292.042.632,65	1.269.520.533,72
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)		3.034.828.138,06	3.216.343.120,03
Z)CONTI D'ORDINE			
1	IMPEGNI SU ESERCIZI FUTURI	273.436.470,90	236.321,40

Il Dirigente di Ragione
Dot. Stefano Pulcr

STATO PATRIMONIALE PASSIVO

Pag. 2

STATO PATRIMONIALE PASSIVO		2017	2016
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(Z)		273.436.470,90	236.321,40

Il Dirigente di Ragioneria
 Dott. Stefano Pulici





RENDICONTO DELLA GESTIONE 2017

NOTA INTEGRATIVA

**AL CONTO ECONOMICO E STATO PATRIMONIALE
DEL
COMUNE DI PALERMO**

(redatto ai sensi del D.Lgs. 118/2011)

Sommario

NOTE METODOLOGICHE	3
STATO PATRIMONIALE ATTIVO	4
STATO PATRIMONIALE PASSIVO	17
CONTO ECONOMICO	26
TABELLE	32

il Dirigente di Ragioneria
Dott. Stefano Puleo



NOTE METODOLOGICHE

A partire dall'esercizio 2016 la redazione dei prospetti della contabilità economico patrimoniale avviene in conformità agli schemi di bilancio e alle norme della contabilità armonizzata introdotta dal D.Lgs 118/2011 come integrato e modificato dal D.Lgs n. 126/2014.

In tale contesto l'art 2 del D.Lgs 11/2011 prevede che la contabilità finanziaria venga affiancata, a fini conoscitivi, dalla contabilità economico patrimoniale, garantendo la rilevazione unitaria dei fatti gestionali, sia sotto il profilo finanziario che sotto il profilo economico patrimoniale.

Nell'ambito della contabilità finanziaria il nuovo principio di competenza finanziaria potenziato comporta la registrazione dell'accertamento di entrata e dell'impegno di spesa al perfezionamento giuridico dell'obbligazione attiva o passiva e l'imputazione dell'entrata o della spesa all'esercizio di bilancio di esigibilità, ovvero alla scadenza del credito o del debito.

Nell'ambito della contabilità economica il principio di competenza economica di esercizio delle operazioni comporta – come regola generale – che i proventi/ricavi siano imputati alla competenza economica dell'esercizio in cui è stato registrato l'accertamento nella contabilità finanziaria e i costi/oneri siano imputati alla competenza economica dell'esercizio in cui la liquidazione della spesa è stata registrata nella contabilità finanziaria.

In linea generale il principio applicato di contabilità economico-patrimoniale degli enti locali dimostra un forte allineamento con quello di impresa, richiamando le norme del Codice Civile in tema di bilancio e i principi contabili dell'OIC.

Così come previsto dal principio contabile applicato alla CEP costituito dall'All. 4/3 al D. Lgs. n. 118/2011 (di seguito denominato "principio contabile"), i movimenti economico patrimoniali originati dai movimenti di natura finanziaria sono prodotti secondo la matrice di correlazione del piano dei conti.

A tali movimenti si aggiungono quelli di natura extracontabile per la rilevazione dei ratei e risconti, delle quote di ammortamento e dei contributi agli investimenti da imputare all'esercizio, del valore delle partecipazioni finanziarie, e dei fondi per oneri e rischi e svalutazione crediti.

Per il 2017 si segnala che il principio contabile 4/3, come modificato dal Dm 18 maggio 2017, prevede l'introduzione delle riserve di patrimonio netto per i beni demaniali ed indisponibili, quale voce distinta rispetto al fondo di dotazione.

STATO PATRIMONIALE ATTIVO

**Il Dirigente di Ragioni
Dott. Stefano Puleo**



STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2017	2016
	A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE		
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)		
	B) IMMOBILIZZAZIONI		
I	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>		
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	682.828,08	450.464,24
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	0,00	0,00
	Totale immobilizzazioni immateriali	682.828,08	450.464,24
	<u>Immobilizzazioni materiali</u>		
II 1	Beni demaniali	146.314.448,37	134.030.567,13
1.1	Terreni	183.433,04	183.433,04
1.2	Fabbricati	30.295.498,40	28.267.627,56
1.3	Infrastrutture	28.706.378,69	19.510.566,82
1.9	Altri beni demaniali	87.129.138,24	86.068.939,71
III 2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	515.649.995,76	503.568.081,32
2.1	Terreni	23.876.306,33	22.323.508,78
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
2.2	Fabbricati	458.005.219,52	446.539.379,52
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
2.3	Impianti e macchinari	226.729,61	197.806,92
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	543.773,47	456.362,53
2.5	Mezzi di trasporto	2.605.909,49	2.955.192,29
2.6	Macchine per ufficio e hardware	286.423,67	344.064,68
2.7	Mobili e arredi	3.860.604,89	3.231.920,64
2.8	Infrastrutture	24.516.625,81	25.895.540,99
2.99	Altri beni materiali	1.728.402,97	1.624.304,97
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	1.408.667.463,22	1.378.306.558,94
	Totale immobilizzazioni materiali	2.070.631.907,35	2.015.905.207,39
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie</u>		
1	Partecipazioni in	288.233.211,34	283.080.337,25
a	imprese controllate	267.854.618,46	262.393.726,67
b	imprese partecipate	19.717.491,40	19.660.323,27
c	altri soggetti	661.101,48	1.026.287,31
2	Crediti verso	0,00	0,00
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	288.233.211,34	283.080.337,25
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	2.359.547.946,77	2.299.436.008,88

		C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I		<i>Rimanenze</i>	21.375,64	21.375,64
		Totale rimanenze	21.375,64	21.375,64
II		<i>Crediti</i>		
1		Crediti di natura tributaria	243.745.151,72	362.311.427,80
a		<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>	0,00	0,00
b		<i>Altri crediti da tributi</i>	238.865.604,32	350.984.050,23
c		<i>Crediti da Fondi perequativi</i>	4.879.547,40	11.327.377,57
2		Crediti per trasferimenti e contributi	180.808.556,18	185.295.413,94
a		<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	178.348.339,95	181.811.384,25
b		<i>imprese controllate</i>	0,00	0,00
c		<i>imprese partecipate</i>	0,00	0,00
d		<i>verso altri soggetti</i>	2.460.216,23	3.484.029,69
3		Verso clienti ed utenti	74.715.305,91	162.852.258,41
4		Altri Crediti	121.932.040,64	136.238.837,51
a		<i>verso l'erario</i>	0,00	0,00
b		<i>per attività svolta per c/terzi</i>	0,00	0,00
c		<i>altri</i>	121.932.040,64	136.238.837,51
		Totale crediti	621.201.054,45	846.697.937,66
III		<i>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</i>		
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	30.786.921,05	59.696.813,93
a		<i>Istituto tesoriere</i>	30.786.921,05	59.696.813,93
b		<i>presso Banca d'Italia</i>	0,00	0,00
2		Altri depositi bancari e postali	23.268.666,53	10.482.060,92
3		Denaro e valori in cassa	0,00	0,00
4		Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00
		Totale disponibilità liquide	54.055.587,58	70.178.874,85
		TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	675.278.017,67	916.898.188,15
		D) RATEI E RISCONTI		
1		Ratei attivi	0,00	0,00
2		Risconti attivi	2.173,62	8.923,00
		TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	2.173,62	8.923,00
		TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	3.034.828.138,06	3.216.343.120,03

Il Dirigente di Ragioneria
Dott. Stefano Puleo

Lo stato patrimoniale attivo, redatto secondo lo schema di cui all'allegato 10 al D.Lgs 118/2011, aggiornato al DM 11 agosto 2017, è composto dalle seguenti sezioni:

B) IMMOBILIZZAZIONI

B.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

La voce comprende gli oneri pluriennali, i beni immateriali, le immobilizzazioni immateriali in corso ed acconti.

Le immobilizzazioni immateriali del comune consistono in particolare nelle attività di sviluppo software e manutenzione evolutiva realizzate dalla Sispi, società strumentale del Comune di Palermo.

A seguito della ricognizione effettuata presso gli uffici dell'amministrazione, non si rilevano manutenzioni straordinarie su beni di terzi, da classificare nella voce "altre immobilizzazioni immateriali".

Le immobilizzazioni sono iscritte nello stato patrimoniale al netto delle quote di ammortamento.

Le aliquote di ammortamento, in applicazione del p. 4.18 del principio contabile, sono pari al 20%.

Il dettaglio dei beni, iscritti al netto del fondo di ammortamento, è indicato nella **tabella n. 1**.

B.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono distinte in beni demaniali e beni patrimoniali disponibili e indisponibili.

Le immobilizzazioni sono iscritte nello stato patrimoniale al costo di acquisizione dei beni o di produzione, se realizzato in economia (inclusivo di eventuali oneri accessori d'acquisto, quali le spese notarili, le tasse di registrazione dell'atto, gli onorari per la progettazione, ecc.), al netto delle quote di ammortamento.

In tale sezione sono distintamente indicati i beni immobili e mobili, le cui consistenze e variazioni sono indicate rispettivamente nella **tabella n. 2.1 e n. 3**.

Beni mobili

Come comunicato dal Servizio Economato dell'Area della Ragioneria, deputato all'inventariazione dei beni mobili, nel corso del 2017 si è registrato un incremento della consistenza da €. 39.547.764,42 a €. 40.915.149,87, per effetto di una variazione positiva per acquisti pari a 1,7 ml e un decremento di 333 mila da dismissione di beni per "fuori uso".

Rispetto a tali dismissioni si registra, al netto del fondo ammortamento, una minusvalenza di €. 3.651,60.

Si rappresenta inoltre che a seguito di una verifica condotta dal citato servizio taluni acquisti di beni effettuati sul titolo II sono stati riclassificati in spese per servizi (manutenzione ordinaria) o acquisto di beni, come di seguito specificato:

Materiale informatico	383,61
Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	274.703,58
Manutenzione ordinaria e riparazioni di altri beni materiali	120.768,48
Totale	395.855,67

Beni immobili

La consistenza dei beni immobili iscritti a patrimonio è stata aggiornata sulla scorta di quanto comunicato dal Settore delle Risorse Immobiliari.

In particolare nel patrimonio immobiliare si registrano variazioni positive per circa 48 ml e variazioni negative per circa 2,3 ml.

Gli incrementi discendono

- per 38,6 ml. dalla valorizzazione di beni già inventariati nel 2016 a costo zero. Nella relazione prodotta dal servizio competente risulta precisato che dalle attività svolte nell'anno 2016 restavano da valorizzare n° 994 cespiti a valore zero ai quali non è risultato possibile applicare i moltiplicatori indicati nel paragrafo 9.3 dell'allegato 4/3 al D.Lgs. n. 118/11 perché gli stessi erano sprovvisti di rendita catastale. A tal proposito, nell'arco dell'anno 2017, è stata istituita una Commissione Tecnica di Valutazione (C.T.V.) e un gruppo di lavoro appositamente costituito che avrebbe dovuto provvedere all'individuazione e conseguente valorizzazione di tali cespiti. A tutt'oggi detta Commissione non ha completato la valorizzazione dei 994 cespiti e, il gruppo di lavoro, ha fornito al Servizio Inventario, un riscontro parziale relativo a circa 287 cespiti;
- per 1,2 ml dalla contabilizzazione in sede di apertura relativa a "Terreni Edificabili", non inventariati al 31.12.2016, che sono stati dismessi nel corso del 2017;
- per 3,3 ml dalla manutenzione straordinaria delle sedi viarie realizzata dalla Rap;
- per 4,3 ml. dall'inventariazione di nuovi beni derivanti dall'acquisizione di immobili per inottemperanza a demolire secondo le direttive della legge 47/85 e D.P.R. 380/2001 art. 30 e 31 (valore di bilancio complessivo attribuito pari a € 784.888,66 per tutti i terreni agricoli e € 72.333,40 per altri terreni n.a.c), e per acquisizioni di immobili a seguito di trasferimento dallo Stato di beni confiscati ai sensi della Legge 575/65 (valore di bilancio attribuito pari a € 1.225.662,70 per fabbricati ad uso abitativo e € 2.127.843,15 per fabbricati ad uso strumentale).
- Per 0,3 ml per incremento del patrimonio librario qualificato come bene culturale sito presso la Biblioteca Comunale e l'Archivio Storico;

Le variazioni negative discendono:

- per € 1,11 ml dalla vendita di beni (appartamenti di E.R.P.) che a fronte di un prezzo di vendita di €. 343.164,77 e del fondo ammortamento già maturato, fanno registrare una minusvalenza €. 395.869,82;
- per € 1,2 ml la dismissione dei "Terreni Edificabili" registrati in sede di apertura, e venduti ai sensi dell'art.31 L.448/98 comma 45, tramite cessione dei diritti di proprietà in favore di soggetti già assegnatari del diritto di superficie che per quanto indicato nelle convenzioni di cessione, si sono fatti carico della rimozione dei vincoli (comma 49/bis) e di tutti gli oneri derivanti. Pertanto a fronte di tale vendita si rileva una corrispondenza plusvalenza registrata tra le sopravvenienze attive (voce E-24-c dei proventi di natura straordinaria del CE).

Il Settore delle Risorse Immobiliari, nella relazione di accompagnamento alla ricognizione annuale del patrimonio (all. 1) ha inoltre specificato di essere in attesa della formale consegna dell'opera pubblica costituita dal "Sistema tramviario", attualmente messo a disposizione a titolo gratuito della società partecipata Amat ai sensi dell'art 12 del vigente contratto di servizio che prevede che i costi della manutenzione ordinaria e straordinaria siano in capo alla società affidataria.

**Il Dirigente di Ragioni
Dott. Stefano Puleo**



Beni librari

Nella categoria “altri beni demaniali” vengono registrati i beni librari qualificati come beni culturali (cfr. p. 6.1.2 del principio contabile), il cui importo stimato dagli uffici competenti al 31/12/2017 ammonta ad €. 44.525.485,00, con un incremento di €. 300.000 nel corso dell’esercizio corrente.

Ammortamenti

Le aliquote di ammortamento, in applicazione del p.4.18 del principio contabile, sono le seguenti:

Beni immobili:

- Fabbricati civili ad uso abitativo commerciale istituzionale: 2%.
- Fabbricati demaniali: 2%, altri beni demaniali: 3%.
- Infrastrutture demaniali e non demaniali: 3%.
- Beni immateriali: 20%.
- Beni immobili di valore culturale, storico, archeologico ed artistico: 0%.
- Terreni: 0%

Beni mobili:

- Mezzi di trasporto stradali leggeri: 20%.
- Mezzi di trasporto stradali pesanti: 10%.
- Equipaggiamento e vestiario: 20%.
- Automezzi ad uso specifico: 10%.
- Macchinari per ufficio: 20%.
- Mobili e arredi per ufficio: 10%.
- Impianti ed attrezzature: 5%.
- Hardware: 25%.
- Materiale bibliografico: 5%.
- Strumenti musicali: 20%.
- Armi: 20%.

Il fondo ammortamento dei beni immobili, le cui risultanze sono riportate nella **tabella n. 2.2.**, ammonta ad €. 447.596.316,37.

Il valore netto contabile dei beni immobili ammonta, al netto del suddetto fondo, ad €. 654.040.015,22.

Il fondo ammortamento de beni mobili, indicato nella **tabella n.3.**, ammonta ad €. 32.990.720,97, da cui discende un valore netto contabile iscritto nello stato patrimoniale per complessivi €. 7.924.428,90.

A seguito della vendita/dismissione dei beni materiale si rileva la minusvalenza, iscritta alla voce E-25-c “minusvalenze patrimoniali” tra gli oneri straordinari del CE, come di seguito dettagliata:

MINUSVALENZE PATRIMONIALI	
DISMISSIONE BENI MOBILI	3.651,60
VENDITA BENI IMMOBILI	395.869,82
TOTALE	399.521,42

B.III-3) IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI

In tale voce sono iscritti come incrementi le spese per l’acquisto, la realizzazione e la manutenzione straordinaria di opere pubbliche di beni di proprietà dell’ente ancora in fase di completamento.

Una volta collaudate le opere verranno acquisite a patrimonio e registrate nell'inventario dei cespiti. Al fine di procedere ad una completa rilevazione dei beni immobili, comprese le attività di manutenzione straordinaria degli edifici comunali (uffici, scuole, etc), degli impianti sono stati compulsanti il Settore delle Risorse Immobiliari e i competenti uffici dell'area tecnica dell'Amministrazione comunale.

E' inoltre necessario rilevare la necessità di procedere ad una generale ricostruzione dei movimenti registrati negli anni precedenti negli impegni del titolo II, unitamente alla ricostruzione dei conferimenti in conto capitale.

Attualmente l'aggiornamento della consistenza e dell'ammortamento dei beni mobili e immobili avviene manualmente e viene gestita extra contabilmente rispetto alla procedura informatica per la gestione della contabilità adottata dall'ente.

Si ritiene pertanto strategico, per il futuro, implementare le attività di gestione e rilevazione delle variazioni del patrimonio mobiliare e immobiliare all'interno della procedura Sib al fine di gestire in tempo reale le variazioni della contabilità economico patrimoniale.

B.IV) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

La sezione contiene le partecipazioni in imprese, suddivise ai sensi dell'art 11 del D.Lgs 11/2011 in imprese controllate, partecipate ed altre imprese.

Ai sensi del p. 6.1.3 del principio contabile, il valore delle partecipazioni delle società controllate e partecipate è determinato in base al "metodo del patrimonio netto" di cui all'art. 2426 n. 4 codice civile. A tal fine, l'utile o la perdita d'esercizio della partecipata, debitamente rettificato, per la quota di pertinenza, è portato al conto economico, ed ha come contropartita, nello stato patrimoniale, l'incremento o la riduzione della partecipazione azionaria. Nell'esercizio successivo, a seguito dell'approvazione del rendiconto della gestione¹, gli eventuali utili derivanti dall'applicazione del metodo del patrimonio netto devono determinare l'iscrizione di una specifica riserva del patrimonio netto vincolata all'utilizzo del metodo del patrimonio

In applicazione di quanto suesposto, per la determinazione del valore delle partecipazioni iscritte nello stato patrimoniale si fa riferimento all'ultimo bilancio delle società che risulta approvato dall'assemblea dei soci.

Gli utili registrati dai bilanci delle società sono stati portati ad incremento della specifica riserva vincolata del patrimonio netto, il cui dettaglio è riportato nella sezione del passivo relativa al patrimonio netto.

Alla data di redazione della presente nota risultano pervenuti come approvati dall'assemblea dei soci i bilanci del 2017 della Sispi (assemblea del 7.05.2018 con un utile di €. 495.042), della Reset (assemblea del 9.5.2018 con un utile di €. 200.016), e AMAP (assemblea del 9.6.2018 con un utile di € 1.648.771,70), i cui risultanti positivi di esercizio vanno ad alimentare le "altre riserve indisponibili", in applicazione del metodo del patrimonio netto, in quanto riserve vincolate all'utilizzo previsto dall'applicazione di tale metodo.

Risulta inoltre pervenuto il progetto di bilancio di Palermo Ambiente, Amg e Amat le cui risultanze verranno per il principio di prudenza rilevate nella contabilità dell'ente dopo la formale approvazione parte dell'Assemblea dei soci.

Il dettaglio del valore delle partecipazioni iscritte nello stato patrimoniale per tipologia e per variazioni è riportato nelle **tabella n. 4.1** (imprese controllate), **tabella n.4.2** (imprese partecipate) e **tabella n.4.3** (altre imprese).

¹ Modifica prevista dal decreto ministeriale DM 18 maggio 2017.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

C.I) RIMANENZE

Le risultanze delle rimanenze, il cui ammontare rimane immutato, sono riportate in dettaglio nella tabella n. 5.

C.II) CREDITI

In tale sezione sono iscritti i crediti di funzionamento corrispondenti ad obbligazioni giuridiche perfezionate esigibili, per le quali il servizio è stato reso o è avvenuto lo scambio dei beni.

I crediti sono iscritti al valore nominale, ricondotto al presumibile valore di realizzo, attraverso apposito fondo svalutazione crediti portato a diretta diminuzione degli stessi.

Di seguito si riporta il dettaglio dei crediti e delle componenti del fondo svalutazione crediti:

Crediti di funzionamento lordi (A)	1.645.674.853,51
Crediti dubbia esigibilità (B1)	- 669.391.799,75
F.C.D.E. (B2)	- 355.081.999,31
Totale fondo svalutazione (B = B1+B2)	- 1.024.473.799,06
Totale crediti iscritti nello SP (C= A-B)	621.201.054,45

L'ammontare totale del fondo svalutazione crediti, pari a €. -1.024.473.799,06, è dato dall'importo del fondo crediti di dubbia esazione, che misura la svalutazione dei crediti corrispondenti ai residui attivi iscritti in bilancio, e di un ulteriore fondo il cui ammontare è pari ai crediti stralciati dalla contabilità finanziaria ed iscritti nel conto del patrimonio.

Non è dato rilevare la presenza di accantonamenti relativi a crediti che, in ottemperanza al principio della competenza finanziaria potenziata, sono imputati nel bilancio di anni successivi a quello cui lo Stato Patrimoniale si riferisce.

Il Fondo svalutazione crediti, così come previsto dal principio contabile, non è iscritto tra le poste del passivo, in quanto è portato in detrazione delle voci di credito a cui si riferisce.

A tal fine è necessario che il fondo sia ripartito tra le tipologie di crediti iscritti nello stato patrimoniale.

Il dettaglio dei crediti di dubbia esigibilità stralciati dal bilancio ed iscritti nel conto del patrimonio è riportato nella tabella 6.1.

Il dettaglio di composizione del fondo svalutazione dei crediti è riportato nella tabella 6.2, implementato in funzione della capacità di riscossione coattiva dei crediti iscritti nell'attivo;

In riferimento all'ammontare dei crediti stralciati e conservati nel conto del patrimonio si segnala la necessità di procedere ad una attenta e incisiva rivisitazione straordinaria da parte dei competenti uffici che gestiscono le pertinenti entrate al fine di individuare quelli da sottoporre ad uno stralcio definitivo dallo stato patrimoniale dell'ente. Al riguardo, però, si segnala che l'Area del Bilancio e Risorse Finanziarie – Settore Bilancio e Tributi –, coadiuvata dalla Sispi S.p.A., ai sensi dell'art. 19 del D. Lgs. n. 112/1999, con formali note prot. n. 1483603 del 11.10.2017 e n. 190252 del 02.03.2018 ha inviato a Riscossione Sicilia, per l'esecuzione di pignoramenti presso terzi, liste di contribuenti inseriti a ruolo che non hanno pagato le cartelle loro notificate per un importo complessivo superiori a cinquantamiliardi di euro, ma titolari di locazioni attive e di altri beni ritenuti aggredibili. L'attività è stata rivolta in prima analisi ai contribuenti con quote iscritte a ruolo di un ammontare superiore a € 3.000 per titolari di conti correnti, € 1.500 per i percettori di redditi erogati dai sostituti di imposta ed € 200 per i titolari di locazioni attive.

Le dette attività risultano già essere state avviate prima della fine dell'esercizio finanziario di riferimento e porteranno, anche, al recupero di partite già iscritte tra i residui attivi stralciati dal patrimonio.

La corretta applicazione del principio della competenza finanziaria garantisce la corrispondenza tra i residui attivi diversi da quelli di finanziamento e l'ammontare dei crediti di funzionamento. I crediti di funzionamento, al netto degli accantonamenti per la svalutazione dei crediti sopra citati e dell'iva acquisti in sospensione/differita rilevata per le fatture aventi rilevanza commerciale pagate nell'anno successivo rispetto alla competenza, e incrementati dei saldi dei c.c. postali al 31.12.2017 che vengono iscritti nelle "disponibilità liquide" dello S.P. al fine di migliorare l'esposizione dei dati dell'attivo patrimoniale, in applicazione della raccomandazione dei revisori pro tempore dell'ente con nota n.455 del 5.8.2011, risultano pari ai residui attivi diversi dal tit. 5.04 che si riferiscono all'assunzione di prestiti, come di seguito illustrato dal confronto delle tabelle dei crediti e dei residui attivi.

Voce	31/12/2017	31/12/2016
Totale crediti di funzionamento lordi (1)	1.645.674.853,51	1.505.156.285,52
F.S.C per crediti di dubbia esigibilità stralciati dal conto del bilancio e iscritti nel conto del patrimonio (2)	- 669.391.799,75	- 658.458.347,86
Totale crediti di funzionamento dello S.P. al netto delle svalutazioni (3=1-2)	976.283.053,76	846.697.937,66
IVA acquisti in sospensione/differita (4)	- 129.880,67	- 115.726,05
Totale crediti funz. Al netto f.s.c. e iva in sospensione (5=4-3)	976.153.173,09	846.582.211,61
C.C. Postali al 31.12.2017 (6)	2.269.369,40	780.764,33
Totale crediti di funzionamento + c.c. postali (7=5+6)	978.422.542,49	847.362.975,94
Voce	31/12/2017	31/12/2016
Totale residui attivi (1)	999.249.697,93	856.891.950,07
Residui attivi per spese di finanziamento (2)	- 20.827.155,44	- 9.528.974,13
Residui attivi per spese di funzionamento (3=1-2)	978.422.542,49	847.362.975,94

Il Dirigente di Ragione
Dott. Stefano Puleo

Si riporta di seguito il dettaglio dei crediti per voce dello S.P.

ALTRI CREDITI DA TRIBUTI	31/12/2017
Crediti da riscossione Imposta municipale propria	45.505.321,95
Crediti da riscossione Imposta comunale sugli immobili (ICI)	44.398.083,07
Crediti da riscossione Addizionale comunale IRPEF	39.802.482,71
Crediti da riscossione Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	742.445.522,30
Crediti da riscossione Tassa occupazione spazi e aree pubbliche	23.810.818,69
Crediti da riscossione Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni	14.699.361,16
Crediti da riscossione Tributo per i servizi indivisibili (TASI)	224.700,60
Crediti da riscossione Altre imposte sostitutive n.a.c.	8.685.778,74
Crediti per rimborso di imposte indirette	2.957.789,71
IVA a credito	5.000,00
IVA acquisti in sospensione/differita	129.880,67
Condoni edilizi e sanatoria opere edilizie abusive	500,57
Crediti da riscossione di imposte di natura corrente per conto di terzi	11.953.407,53
Crediti da riscossione Compartecipazione IRPEF ai Comuni	1.410.965,94
FONDO SVALUTAZIONE CREDITI - CREDITI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	-697.164.009,32
TOTALE	238.865.604,32

CREDITI DA FONDI PEREQUATIVI	31/12/2017
Crediti da riscossione Fondi perequativi dallo Stato	4.011.651,50
Crediti da riscossione Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	867.895,90
TOTALE	4.879.547,40

CREDITI PER TRASFERIMENTI CORRENTI E CONTRIBUTI VERSO AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	31/12/2017
Crediti per Trasferimenti correnti da Ministeri	15.270.817,15
Crediti per Trasferimenti correnti da Ministero dell'Istruzione - Istituzioni Scolastiche	83.668,65
Crediti per Trasferimenti correnti da Presidenza del Consiglio dei Ministri	2.177.320,95
Crediti per Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	26.278.405,99
Crediti per Trasferimenti correnti da Province	9.170,24
Crediti da Contributi agli investimenti da Ministeri	1.629.320,95
Crediti da Contributi agli investimenti da Ministero dell'Istruzione - Istituzioni Scolastiche	1.319.384,64
Crediti da Contributi agli investimenti da Presidenza del Consiglio dei Ministri	289.139,18
Crediti da Contributi agli investimenti da altre Amministrazioni Centrali n.a.c.	66.383.311,85
Crediti da Contributi agli investimenti da Regioni e province autonome	65.033.227,48
FONDO SVALUTAZIONE CREDITI - CREDITI PER TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	- 125.427,13
TOTALE	178.348.339,95

CREDITI PER TRASFERIMENTI CORRENTI E CONTRIBUTI VERSO ALTRI SOGGETTI	31/12/2017
Crediti per Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	224.899,32
Crediti da Contributi agli investimenti da Famiglie	1.778.055,76
Crediti da Fondo europeo di sviluppo regionale (FESR)	457.261,15
TOTALE	2.460.216,23

CREDITI VERSO CLIENTI ED UTENTI	31/12/2017
Crediti da proventi dalla vendita di beni	2.578.761,98
Crediti derivanti dalla vendita di servizi	1.020.001,50
Crediti da fitti, noleggi e locazioni	17.523.567,31
Crediti da canoni, concessioni, diritti reali di godimento e servitù onerose	2.653.252,69
Crediti verso Amministrazioni pubbliche derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	585.188,78
Crediti verso famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	328.959.251,99
Crediti verso imprese derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	2.300.999,16
Crediti da Alienazione di Fabbricati ad uso abitativo	23.369,80
Crediti da Alienazione di altri beni immobili n.a.c.	144.608,00
Crediti da Cessione di Terreni edificabili	266.940,46
Crediti da Cessione di terreni n.a.c.	58.611,37
FONDO SVALUTAZIONE CREDITI - CREDITI DA PROVENTI DELLA VENDITA DI BENI E SERVIZI	-281.399.247,13
TOTALE	74.715.305,91

CREDITI VERSO ALTRI	31/12/2017
Crediti da interessi attivi da finanziamenti a breve termine concessi a imprese controllate	2.765.663,78
Interessi attivi da conti della tesoreria dello Stato o di altre Amministrazioni pubbliche	49,12
Interessi attivi da depositi bancari o postali	2.484,09
Altri interessi attivi da altri soggetti	337.448,76
Interessi attivi di mora da Amministrazioni Centrali	22.669,21
Interessi attivi di mora da Amministrazioni Locali	865.192,33
Interessi attivi di mora da Enti previdenziali	1.858,00
Interessi attivi di mora da altri soggetti	7.563.298,52
Crediti per rimborsi, recuperi e restituzioni di somme in conto capitale non dovute o incassate in eccesso da famiglie	2.440.136,18
Crediti per altri utili e avanzi	2.120.750,24
Crediti per rimborso del costo del personale comandato o assegnato ad altri Enti	137.024,18
Crediti da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Centrali	1.355.470,81
Crediti da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Locali	844.314,24
Crediti da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	4.791.748,89

Crediti da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	133.133,21
Crediti derivanti dal divieto di cumulo	16.521.208,45
Crediti da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da UE e Resto del Mondo	1.367,39
Crediti da azioni di regresso nei confronti di terzi	134.472,11
Crediti da permessi di costruire	2.125.038,07
Crediti diversi	125.553.828,54
FONDO SVALUTAZIONE CREDITI - CREDITI PER TRASFERIMENTI PER CONTO TERZI	- 45.785.115,48
TOTALE	121.932.040,64

C.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE

La sezione individua le disponibilità liquide e i depositi bancari il cui dettaglio è riportato nella **tabella n.7.1** e dei conti correnti postali (**tabella n. 7.2**).

Si segnala che a far data dal 2016 in applicazione del p. 3.18 del principio contabile applicato della CF vengono registrati nella voce "Depositi bancari" della sezione "disponibilità liquide" dello S.P. i movimenti relativi ai nuovi mutui assunti presso la Cdp.

Il dettaglio della voce "depositi bancari" è di seguito riportato:

DEPOSITI BANCARI				
Elenco Titoli	Consistenza Iniziale al 01/01/17	Variazioni (+)	Variazioni (-)	Consistenza Finale al 31/12/2017
conti provvisori	€ 82,57	0	82,57	€ -
Deposito a risparmio n. 66085 -7557530	172.239,89	17,22	115,42	€ 172.141,69
Deposito per mutui Cdp	€ 9.528.974,13	12.945.987,64	1.647.806,33	€ 20.827.155,44
TOTALI	€ 9.701.296,59	€ 12.946.004,86	€ 1.648.004,32	€ 20.999.297,13

In tale voce vengono registrati in aumento i versamenti derivanti dai nuovi mutui assunti nel 2017, pari a 12,9 milioni, corrispondenti ai mandati emessi sul titolo 3.04.07 dell'uscita e in diminuzione i prelievi derivanti dalle somme richieste alla Cdp a valere sui mutui, pari a circa 1,6 milioni (corrispondenti alle reversali emesse sul titolo 5.05.07).

Nella sezione sono inoltre registrati i movimenti derivanti dai conti correnti postali accesi per l'introito di imposte, multe per violazione al C.d.S., fitti, etc per un importo complessivo che ammonta al 31/12/2017 a circa 2,2 milioni di euro.

D) RATEI E RISCOINTI

D.1) RATEI ATTIVI

Sono costituiti da ricavi di competenza del 2017 che avranno manifestazione finanziaria (accertamenti) negli esercizi successivi.

Non si registrano ratei attivi nell'esercizio (**tabella n. 8.1**)

D.2) RISCOINTI ATTIVI

Sono costituiti da costi con manifestazione finanziaria nel 2017 ma con competenza economica negli anni successivi.

Il dettaglio è indicato nella **tabella 8.2**.

Il Dirigente di Ragioniere
Dott. Stefano Puleo



STATO PATRIMONIALE PASSIVO

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		2017	2016
A) PATRIMONIO NETTO			
I	Fondo di dotazione	472.672.678,88	1.028.176.083,51
II	Riserve	770.334.491,28	353.883.073,84
a	<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	24.886.840,32	77.473.670,31
b	<i>da capitale</i>	81.247.332,33	164.271.395,77
c	<i>da permessi di costruire</i>	12.027.432,87	112.138.007,76
d	<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>	651.550.198,76	
e	<i>altre riserve indisponibili</i>	622.687,00	
III	Risultato economico dell'esercizio	-263.072.726,25	-187.162.071,20
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		979.934.443,91	1.194.897.086,15
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI			
1	Per trattamento di quiescenza	0,00	0,00
2	Per imposte	0,00	0,00
3	Altri	104.689.258,73	36.110.237,42
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)		104.689.258,73	36.110.237,42
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		0,00	0,00
TOTALE T.F.R. (C)		0,00	0,00
D) DEBITI			
1	Debiti da finanziamento	311.736.541,04	318.709.814,90
a	<i>prestiti obbligazionari</i>	84.631.836,76	92.164.765,44
b	<i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i>	49.086.397,29	49.867.596,01
c	<i>verso banche e tesoriere</i>	1.117.316,55	0,00
d	<i>verso altri finanziatori</i>	176.900.990,44	176.677.453,45
2	Debiti verso fornitori	189.262.323,26	193.616.627,25
3	Acconti	0,00	0,00
4	Debiti per trasferimenti e contributi	26.199.773,49	27.831.110,26
a	<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>	0,00	0,00
b	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	11.716.640,38	18.535.934,51
c	<i>imprese controllate</i>	0,00	0,00
d	<i>imprese partecipate</i>	0,00	0,00
e	<i>altri soggetti</i>	14.483.133,11	9.295.175,75
5	Altri debiti	130.963.164,98	175.657.710,33
a	<i>tributari</i>	25.078.526,11	15.581.111,19
b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	11.195.951,07	29.512.340,17
c	<i>per attività svolta per c/terzi (2)</i>	0,00	0,00
d	<i>altri</i>	94.688.687,80	130.564.258,97
TOTALE DEBITI (D)		658.161.802,77	715.815.262,74

Il Dirigente di Ragioneria
Dott. Stefano Puleo

	E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI		
I	Ratei passivi	960.431,85	1.052.188,74
II	Risconti passivi	1.291.082.200,80	1.268.468.344,98
1	Contributi agli investimenti	1.291.076.037,63	1.268.442.831,87
a	da altre amministrazioni pubbliche	932.776.672,25	909.776.013,70
b	da altri soggetti	358.299.365,38	358.666.818,17
2	Concessioni pluriennali	0,00	0,00
3	Altri risconti passivi	6.163,17	25.513,11
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	1.292.042.632,65	1.269.520.533,72
	TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	3.034.828.138,06	3.216.343.120,03
	CONTI D'ORDINE		
	1) Impegni su esercizi futuri	273.436.470,90	236.321,40
	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	273.436.470,90	236.321,40

W. WITIGEN/ID GI. RAGIONERIA
 Dott. Stefano Puleo

Lo stato patrimoniale passivo, redatto secondo lo schema di cui all'allegato 10 al D.Lgs 118/2011 aggiornato al DM 11 agosto 2017, è composto dalle seguenti sezioni:

A) PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto dell'ente è articolato nelle seguenti poste:

- a) fondo di dotazione;
- b) riserve;
- c) risultati economici positivi o (negativi) di esercizio.

Il fondo di dotazione rappresenta la parte indisponibile del patrimonio netto, a garanzia della struttura patrimoniale dell'ente.

Il fondo di dotazione può essere alimentato mediante destinazione degli risultati economici positivi di esercizio sulla base di apposita delibera del Consiglio in sede di approvazione del rendiconto della gestione.

Al pari del fondo di dotazione, le riserve sono alimentate anche mediante destinazione dei risultati economici positivi di esercizio, con apposita delibera del Consiglio in occasione dell'approvazione del rendiconto della gestione.

Le risultanze sono specificate nella **tabella n. 9.1**.

Cause delle variazioni del patrimonio netto:

Nelle voci del patrimonio netto, riclassificato secondo il nuovo piano dei conti e in virtù delle modifiche decorrenti dal 2017 al p. 6.3. del principio contabile, si rilevano le seguenti risultanze:

Fondo di dotazione e riserve

- Il **fondo di dotazione** è pari al 472.672.678,88 deriva dall'importo iniziale, pari a €. 1.028.176.083,51, e dalle variazioni di seguito specificate:
 - Variazioni negative per €. 594.133.181,68 di cui:
 1. €. 44.225.485,00 per spostamento e imputazione del valore del patrimonio librario valutato come bene culturale al 31.12.2016 nella riserva indisponibile per i beni culturali, istituita a seguito delle modifiche del principio contabile con decorrenza dall'esercizio 2017;
 2. €. 1.000.000,00 per spostamento e imputazione del valore al 31.12.2016 della partecipazione nella fondazione "Manifesta 12 Palermo" nelle riserve indisponibili;
 3. €. 548.907.696,68 per spostamento e imputazione nelle riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili.
 - Variazioni positive:
 1. €. 38.629.777,05 per incremento del patrimonio immobiliare derivante dalla valorizzazione di beni già registrati al 31.12.2016 con importo a zero, comunicato dal Settore Risorse Patrimoniali.
- **la riserva da risultato economico di esercizi precedenti** è pari a 24.886.840,32 deriva dall'importo iniziale di €. 77.473.670,31 e delle variazioni di seguito specificate:

1. Variazione negativa di €. 58.117.017,08 per imputazione del valore dei beni demaniali iscritti nel 2016 tra le “altre riserve n.a.c” nella nuova riserva indisponibile sopra specificata;
 2. Variazione positiva di €. 5.530.187,09 per appostamento in una riserva vincolata costituita in applicazione del metodo del patrimonio netto (cfr. p. 6.3. del principio contabile) dagli utili di esercizio delle società partecipate i cui bilanci sono stati approvati nel corso del 2016 successivamente alla deliberazione del rendiconto di gestione del comune e dagli utili di esercizio rilevati dai bilanci del 2017 che risultano già approvati dall’assemblea dei soci, che hanno deciso di non distribuire dividendi e destinato il risultato positivo ad incremento del patrimonio netto della società; il dettaglio è riportato nella **tabella 9.2.**
- **la riserva da capitale**, costituita dalle riserve di rivalutazione, pari a €. 81.247.332,33, deriva dal valore iniziale di €. 164.271.395,77 diminuite dell’importo di €. 83.024.063,44 applicato a copertura parziale della perdita di esercizio del 2016 dell’ente, così come deliberato in seno all’atto consiliare n.467 del 13.09.2017 di approvazione del rendiconto di gestione 2016;
 - **la riserva di permessi di costruire**, pari a €. 12.027.432,87, deriva dal valore iniziale di €. 112.138.007,76, diminuito di €. 104.138.007,36 applicato a copertura parziale e a saldo della perdita di esercizio del 2016 dell’ente e dalla variazione positiva di €. 4.027.432,87 relativa alla quota di dai permessi di costruire di competenza dell’esercizio per la parte relativa alla quota non destinata a finanziare spese correnti (cfr. p.6.3. del principio contabile);
 - **le riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per beni culturali**, costituite dall’esercizio 2017, in applicazione alle modifiche del principio contabile, presenta un importo totale di €. 651.550.198,76 come di seguito determinato:

BENI DEMANIALI	101.788.963,37
PATRIMONIO INDISPONIBILE	505.235.750,39
BENI LIBRARI	44.525.485,00
TOTALE	651.550.198,76

- **Le altre riserve indisponibili**, corrispondenti alle riserve derivanti da partecipazioni senza valore di liquidazione sono pari a €. 622.687,00 e si riferiscono alla fondazione “manifesta 12 Palermo”, società destinata alla liquidazione alla data del 31/12/2019 (art. 17 dello statuto) e il cui patrimonio è destinato ai sensi dell’art. 5 alla realizzazione dei propri scopi e per le spese di funzionamento della società. Gli eventuali beni resi

Risultato di esercizio

Si rileva infine che la perdita di esercizio di €. 263.072.726,25 scaturisce in misura preponderante dall’implementazione del Fondo Svalutazione Crediti in funzione della capacità di riscossione coattiva dei crediti iscritti nell’attivo.

A partire dal 2016, come disposto al punto 6.3. del principio contabile, la perdita risultante dal Conto Economico deve trovare copertura a valere sulle poste costituenti il patrimonio netto, ad esclusione del fondo di dotazione e delle riserve indisponibili che rappresentano la parte del patrimonio posta a garanzia dei beni demaniali e culturali o delle altre voci dell'attivo patrimoniale non destinabili alla copertura di perdite.

Qualora il patrimonio netto (escluso il fondo di dotazione) non dovesse essere capiente rispetto alla perdita d'esercizio, la parte eccedente è rinviata agli esercizi successivi (perdita portata a nuovo) al fine di assicurarne la copertura con i ricavi futuri.

La perdita di esercizio, pari a € 263.072.726,25, potrà trovare copertura come di seguito specificato:

- a) € 81.247.332,33 a valere sulle "Riserve da rivalutazione";
- b) € 18.317.504,00 a valere sulle riserve di legge per la quota derivante dagli utili dell'ente derivanti da esercizi precedenti;
- c) € 163.507.889,92 per differenza viene invece rinviata agli esercizi successivi (perdita portata a nuovo);

La vigente normativa non prevede le modalità di ripiano del deficit patrimoniale essendo la contabilità economico-patrimoniale solo conoscitiva.

E' comunque necessario ed opportuno che la Giunta e il Consiglio valutino le opportune azioni di rientro del deficit patrimoniale.

B) FONDO PER RISCHI E ONERI

B) FONDO PER RISCHI E ONERI

La voce comprende il fondo accumulato per il potenziale esborso stimato rispetto alla definizione di controversie di natura legale, fondi di quiescenza e altri oneri vari.

Le variazioni del fondo sono riportate nella **tabella n. 10.1** riguardante, nello specifico il Fondo Rischi spese legali e la **tabella n. 10.2** riguardante gli "altri fondi".

L'importo dell'accantonamento per il "Fondo accantonamento per mancata riconciliazione aziende", risulta quantificato in € 28.334.719,00 a seguito delle attività di verifica dei crediti e debiti reciproci tra il comune e i suoi enti partecipati, così come indicato nella nota informativa ex art.11 c.6 lett. J) del D.Lgs. n.118/2011.

Rispetto al "Fondo perdite società partecipate" accantonato nelle scritture della contabilità finanziaria per € 4.200.000 non si effettua alcun accantonamento nello stato patrimoniale così come indicato nel p. 4.22. del principio contabile in applicazione del metodo del patrimonio netto.

Parimenti non si procede ad alcun accantonamento rispetto al "Fondo anticipazione di liquidità" in quanto già rilevato nei debiti di finanziamento in ragione dei mutui assunti presso la CdP.

Infine si rileva nel 2017 l'utilizzo del fondo rischi precedentemente accantonato per circa 5,2 in relazione al pagamento vari debiti fuori bilancio.

D) DEBITI

D.1) DEBITI DI FINANZIAMENTO

La voce riguarda i prestiti assunti dal comune, il cui dettaglio è illustrato nella **tabella n.11.1** per i prestiti obbligazionari assunti presso la B.n.l. (ex B.o.c.), nella **tabella n.11.2** per debiti v/altre amministrazioni, comprendente i mutui assunti presso la CdP per il rimborso dell'anticipazione di liquidità assunta nel 2014 e nel 2015 e i mutui accesi presso il credito sportivo, nella **tabella 11.3** "Debiti verso altri finanziatori" per i mutui assunti presso la CdP per il finanziamento di spese di

investimento e il fondo rotativo per la progettazione, e nella **tabella 11.4** “debiti verso Banche e Tesoriere” relativa la rimborso degli interessi passivi su anticipazione di tesoreria.

Si evidenzia che il debito per mutui della Cassa DD.PP. iscritto nello S.P al 31.12.2017 risulta maggiore di circa 7.5 ml. rispetto a quello indicato nella **tabella 11.3** in quanto la 2° rata 2017 di rimborso della quota capitale ed interessi dei mutui è stata addebitata dalla Cassa DD.PP. con valuta 2 Gennaio 2018.

D.2) DEBITI VERSO FORNITORI

In tale voce sono indicate le spese di funzionamento dell'ente, ovvero i debiti esposti al loro valore nominale relativi ad obbligazioni giuridicamente perfezionate esigibili ed in attesa dei pagamenti per i quali risultano iscritti in bilancio corrispondenti impegni di spesa.

D.4) DEBITI PER TRASFERIMENTI E CONTRIBUTI

In tale voce sono compresi i trasferimenti correnti verso fondazioni, ministeri, province, Asl e altre amministrazioni locali n.a.c.

Di seguito si riporta il dettaglio secondo il vigente piano dei conti integrato:

ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	11.716.640,38
Debiti per Trasferimenti correnti a Ministero dell'Istruzione - Istituzioni scolastiche	116.218,53
Debiti per Trasferimenti correnti a Province	4.567.641,38
Debiti per Trasferimenti correnti a Comuni	357.909,90
Debiti per Trasferimenti correnti a Unioni di Comuni	149.933,15
Debiti per Trasferimenti correnti a Aziende sanitarie locali n.a.f.	283.575,24
Debiti per Trasferimenti correnti a Fondazioni e istituzioni liriche locali e a Teatri stabili di iniziativa pubblica	6.130.000,00
Debiti per Trasferimenti correnti a altre Amministrazioni Locali n.a.c.	104.344,18
Debiti per Trasferimenti per conto terzi a altri enti e agenzie regionali e sub regionali	7.018,00

ALTRI SOGGETTI	14.483.133,11
Debiti per erogazione di altri assegni e sussidi assistenziali	9.872.288,85
Debiti verso famiglie dovuti a titolo di trasferimenti n.a.c.	3.656.678,64
Debiti per Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	500.945,08
Debiti per Trasferimenti correnti al Resto del Mondo	106.801,72
Debiti per Contributi agli investimenti a Famiglie	346.418,82

D.5 a) TRIBUTARI

In tale voce sono compresi i debiti per iva, imposte di natura corrente e di capitale, imposte riscosse per conto terzi, debiti tributari a titolo di sostituto d'imposta e l'onere Irap e l'iva.

Di seguito si riporta il dettaglio secondo il vigente piano dei conti integrato:

TRIBUTARI	25.078.526,11
Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	1.706.660,98
Imposta di registro e di bollo e registro	208.678,86
Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	448.483,40
Debiti per rimborsi di imposte e tasse di natura corrente LIV. VIII	930.249,28
Debiti per Versamenti di imposte e tasse di natura corrente riscosse per conto di terzi	18.356.614,50
Debito per scissione IVA da pagare mensilmente	2.871.419,27
IVA a debito	556.419,82

D.5 b) VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA E SICUREZZA SOCIALE

In tale voce sono compresi i debiti per contributi e ritenute previdenziali per un importo complessivo di €. 11.195.951,07.

D.5 d) ALTRI

In tale voce sono compresi i debiti per stipendi, arretrati, straordinario e indennità del personale dipendente, assegni familiari, assegni di ricerca, indennità e rimborsi spese degli organi istituzionali dell'ente, oneri per risarcimento danni, oneri da contenzioso, etc.

Di seguito si riporta il dettaglio:

ALTRI DEBITI	94.688.687,80
Debiti verso il personale per stipendi, arretrati, produttività, straordinario, etc	5.698.127,85
Debiti per assegni di ricerca	22.111,43
Debiti per erogazione indennità agli organi istituzionali dell'amministrazione LIV. VIII	1.575.827,44
Debiti verso creditori diversi per servizi amministrativi e finanziari	2.244.656,78
Debiti verso creditori diversi per altri servizi	50.774.710,65
Rimborsi in conto capitale di somme non dovute o incassate in eccesso	69.760,62
Debiti verso collaboratori occasionali, continuativi ed altre forme di collaborazione	531.472,64
Rimborsi di parte corrente di somme non dovute o incassate in eccesso	715.391,48
Debiti per risarcimenti danni	110.000,00
Oneri da contenzioso	19.157.748,14
Altri debiti n.a.c.	13.788.880,77

E) RATEI E RISCOINTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI

E-I) RATEI PASSIVI

In tale voce rientrano le quote di costi di competenza dell'esercizio in chiusura che risultano impegnati nell'esercizio 2017.

Il dettaglio viene illustrato nella **tabella n.12**.

E.II-1) CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI

La voce comprende i trasferimenti in conto capitale temporaneamente sospesi per essere imputati nei futuri esercizi al fine di sterilizzare il costo costituito dall'ammortamento del bene alla cui realizzazione sono destinati.

Di seguito si riporta il dettaglio delle voci che lo compongono:

DA ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	932.776.672,25
Contributi agli investimenti da Ministeri	387.008.245,54
Contributi agli investimenti da Ministero dell'Istruzione - Istituzioni Scolastiche	18.585.017,72
Contributi agli investimenti da Presidenza del Consiglio dei Ministri	219.581.798,40
Contributi agli investimenti da altre Amministrazioni Centrali n.a.c.	21.868.386,27
Contributi agli investimenti da Regioni e province autonome	285.733.224,32
DA ALTRI SOGGETTI	358.299.365,38
Contributi agli investimenti da Famiglie	187.968.207,86
Contributi agli investimenti dall'Unione Europea	170.331.157,52

E-II-3) ALTRI RISCONTI PASSIVI

In tale voce rientrano le quote di ricavi che hanno avuta manifestazione finanziaria nel 2017 (accertamento/incasso) ma che vanno rinviati in quanto di competenza del 2017.

Il dettaglio viene illustrato nella **tabella n.13**.

Z) CONTI D'ORDINE

In tale sezione vanno inseriti quegli impegni che non hanno generato una variazione quali / quantitativa del patrimonio.

In tale sezione vengono registrati gli impegni residui assunti, il rimborso dell'anticipazione di liquidità o laddove siano presenti gli impegni assunti per il finanziamento di aumenti di capitale non ancora perfezionati entro la chiusura dell'esercizio corrente.

L'importo presente pari a € 273.436.470,90 si riferisce al F.P.V al 31.12.2017, sia di parte corrente che di parte capitale, come di seguito dettagliato:

COMPOSIZIONE DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	
CORRENTE	25.512.906,18
CAPITALE	247.923.564,72
TOTALE	273.436.470,90

CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO		2017	2016
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE			
1	Proventi da tributi	390.609.233,08	355.057.164,01
2	Proventi da fondi perequativi	133.679.992,89	133.446.957,64
3	Proventi da trasferimenti e contributi	178.392.354,77	180.055.100,93
a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	173.813.208,58	175.541.920,53
b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	4.579.146,19	4.513.180,40
c	<i>Contributi agli investimenti</i>	-	0,00
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	13.674.835,10	12.784.614,46
a	<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	6.102.145,37	6.251.420,22
b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>	15.401,92	19.179,86
c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	7.557.287,81	6.514.014,38
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	70.028.943,83	99.091.391,11
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)		786.385.359,67	780.435.228,15
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE			
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	3.605.092,88	3.925.615,10
10	Prestazioni di servizi	336.213.874,00	333.552.567,93
11	Utilizzo beni di terzi	7.974.715,54	8.383.750,66
12	Trasferimenti e contributi	33.174.181,67	43.184.544,98
a	<i>Trasferimenti correnti</i>	32.360.665,49	39.063.343,11
b	<i>Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.</i>	0,00	0,00
c	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	813.516,18	4.121.201,87
13	Personale	225.773.149,86	236.809.489,14
14	Ammortamenti e svalutazioni	141.148.317,48	244.297.171,78
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	359.603,69	321.329,64
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	23.269.788,76	22.263.752,99
c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	0,00	0,00
d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	117.518.925,03	221.712.089,15
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00	0,00
16	Accantonamenti per rischi	18.693.333,33	10.693.333,33
17	Altri accantonamenti	55.087.130,83	-
18	Oneri diversi di gestione	28.459.104,52	33.385.208,89
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)		850.128.900,11	914.231.681,81
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		- 63.743.540,44	- 133.796.453,66

	C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
	<i>Proventi finanziari</i>		
19	Proventi da partecipazioni	-	2.120.750,24
a	<i>da società controllate</i>	0,00	0,00
b	<i>da società partecipate</i>	0,00	0,00
c	<i>da altri soggetti</i>	0,00	2.120.750,24
20	Altri proventi finanziari	2.852.507,41	5.188.504,38
	Totale proventi finanziari	2.852.507,41	7.309.254,62
	<i>Oneri finanziari</i>		
21	Interessi ed altri oneri finanziari	11.663.878,32	10.984.157,19
a	<i>Interessi passivi</i>	11.663.878,32	10.984.157,19
b	<i>Altri oneri finanziari</i>	0,00	0,00
	Totale oneri finanziari	11.663.878,32	10.984.157,19
	TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	- 8.811.370,91	- 3.674.902,57
	D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE		
22	Rivalutazioni	0,00	0,00
23	Svalutazioni	-	4.611.815,75
	TOTALE RETTIFICHE (D)	-	- 4.611.815,75
	E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		
24	Proventi straordinari	118.192.209,24	34.603.062,34
a	<i>Proventi da permessi di costruire</i>	7.616.357,06	3.442.676,03
b	<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	307,54	23.804,11
c	<i>Soprovvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	110.575.544,64	31.136.582,20
d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	-	-
e	<i>Altri proventi straordinari</i>	-	0,00
	Totale proventi straordinari	118.192.209,24	34.603.062,34
25	Oneri straordinari	295.914.982,35	66.015.412,12
a	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>	0,00	0,00
b	<i>Soprovvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	295.445.584,89	65.458.710,65
c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	399.521,42	394.838,91
d	<i>Altri oneri straordinari</i>	69.876,04	161.862,56
	Totale oneri straordinari	295.914.982,35	66.015.412,12
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	- 177.722.773,11	- 31.412.349,78
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	- 250.277.684,46	- 173.495.521,76
26	Imposte	12.795.041,79	13.666.549,44
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	- 263.072.726,25	- 187.162.071,20



 Dirigente di Ragioneria
 Dott. Stefano Puleo

Il conto economico, redatto secondo lo schema di cui all'allegato 10 al D.Lgs 118/2011 aggiornato al DM 11 agosto 2017, è composto dalle seguenti sezioni:

A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE

A.1) PROVENTI DA TRIBUTI

La voce comprende i proventi di natura tributaria corrispondenti agli accertamenti del titolo 1.01
Di seguito si riporta il dettaglio secondo il vigente piano dei conti integrato:

PROVENTI DA TRIBUTI	390.609.233,08
Imposta municipale propria riscossa a seguito dell'attività ordinaria di gestione	89.004.148,04
Imposte municipale propria riscosse a seguito di attività di verifica e controllo	39.386.537,08
Imposta comunale sugli immobili (ICI) riscossa a seguito di attività di verifica e controllo	285.004,00
Addizionale comunale IRPEF riscossa a seguito dell'attività ordinaria di gestione	51.617.231,47
Addizionale comunale IRPEF riscossa a seguito di attività di verifica e controllo	528.852,44
Imposta di soggiorno riscossa a seguito dell'attività ordinaria di gestione	2.060.351,68
Imposta di soggiorno riscossa a seguito di attività di verifica e controllo	57.340,45
Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani riscossa a seguito dell'attività ordinaria di gestione	125.604.772,67
Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani riscossa a seguito di attività di verifica e controllo	45.055.331,86
Tassa occupazione spazi e aree pubbliche riscossa a seguito dell'attività ordinaria di gestione	4.171.869,91
Tassa occupazione spazi e aree pubbliche riscossa a seguito di attività di verifica e controllo	5.565.738,55
Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni riscossa a seguito dell'attività ordinaria di gestione	4.205.546,03
Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni riscossa a seguito di attività di verifica e controllo	1.699.157,55
Tributo per i servizi indivisibili (TASI) riscosso a seguito dell'attività ordinaria di gestione	303.907,28
Tributo per i servizi indivisibili (TASI) riscosso a seguito di attività di verifica e controllo	92.701,16
Altre imposte, tasse e proventi assimilati n.a.c. riscosse a seguito dell'attività ordinaria di gestione	143.754,15
Altre imposte, tasse e proventi assimilati n.a.c. riscosse a seguito di attività di verifica e controllo	13.789,28
Compartecipazione IRPEF ai Comuni	17.918.736,50
Condoni edilizi e sanatoria opere edilizie abusive	2.894.462,98

A.2) PROVENTI DA FONDI PEREQUATIVI

La voce comprende i proventi derivanti dai fondi perequativi corrispondenti agli accertamenti del titolo 1.03 per un totale di 133.679.992,89.

A.3.a) PROVENTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI

La voce comprende i proventi derivanti dai trasferimenti dallo stato, dalla regione e dagli organismi comunitari corrispondenti agli accertamenti del titolo 2.01.
Di seguito si riporta il dettaglio secondo il vigente piano dei conti integrato:

PROVENTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	173.813.208,58
Trasferimenti correnti da Ministeri	106.193.282,19
Trasferimenti correnti da Ministero dell'Istruzione - Istituzioni Scolastiche	1.724.645,20
Trasferimenti correnti da Presidenza del Consiglio dei Ministri	2.308.875,50
Trasferimenti correnti da Agenzie Fiscali	10.000,00
Trasferimenti correnti da enti e istituzioni centrali di ricerca e Istituti e stazioni sperimentali per la ricerca	58.089,69
Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	63.400.720,29
Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	45.259,55
Altri trasferimenti correnti dall'Unione Europea	72.336,16

A.3.b) QUOTA ANNUALE DI CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI

La voce comprende la quota di competenza dell'esercizio dei contributi agli investimenti accertati dall'ente a rettifica dell'ammortamento del cespite cui il contributo si riferisce.

In dettaglio la composizione di questa voce per tipologia di beni:

Contributi agli investimenti per tipologia di beni	
Beni mobili	595.380,02
Beni immobili	3.978.977,96
Beni immateriali	4.788,21
Totale	4.579.146,19

Di seguito si riporta il dettaglio secondo il vigente piano dei conti integrato:

QUOTA ANNUALE DI CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	4.579.146,19
Quota annuale di contributi agli investimenti da Ministeri	2.655.979,78
Quota annuale di contributi agli investimenti da Ministero dell'Istruzione - Istituzioni Scolastiche	328.805,96
Quota annuale di contributi agli investimenti da Regioni e province autonome	1.226.907,66
Quota annuale di contributi agli investimenti da Famiglie	348.080,65
Altre quote annuali di contributi agli investimenti dall'Unione Europea	19.372,14

A.3.c) CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI

La voce comprende i proventi derivanti dai contributi agli investimenti accertati al titolo 2.03

In aderenza al principio contabile, l'intero l'importo pari a 9,3 ml viene riscontato nello stato patrimoniale passivo per la successiva sterilizzazione degli ammortamenti, una volta che il bene verrà inventariato ed utilizzato.

A.4.a) PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI

La voce comprende i proventi derivanti dagli accertamenti del titolo 3.01.03 aumentati dai risconti passivi iniziali (ricavi per fitti e canoni di concessione di competenza 2017 che hanno avuto manifestazione finanziaria nel 2016) e diminuiti dai risconti passivi finali (ricavi di competenza del 2017 che hanno avuto manifestazione finanziaria nel 2018).

Di seguito si riporta il dettaglio secondo il vigente piano dei conti integrato:

PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI	6.102.145,37
Ricavi da diritti reali di godimento e servitù onerose	61.642,07
Ricavi da canone occupazione spazi e aree pubbliche	434.788,81
Proventi da concessioni su beni	1.806.840,39
Fitti di terreni e diritti di sfruttamento di giacimenti e risorse naturali	5.104,98
Locazioni di altri beni immobili	3.793.769,12

A.4.b) RICAVI DALLA VENDITA DI BENI

La voce comprende i proventi derivanti dagli accertamenti del titolo 3.0.01.01 (vendita di beni).
Di seguito si riporta il dettaglio secondo il vigente piano dei conti integrato:

RICAVI DELLA VENDITA DI BENI	15.401,92
Ricavi dalla vendita di beni di consumo	1.766,66
Ricavi da energia, acqua, gas e riscaldamento	13.635,26

A.4.c) RICAVI E PROVENTI DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI

La voce comprende i proventi derivanti dagli accertamenti del titolo 3.01.02 (vendita di servizi) al netto di Iva a debito.
Di seguito si riporta il dettaglio secondo il vigente piano dei conti integrato:

RICAVI E PROVENTI DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	7.557.287,81
Ricavi da alberghi	3.450,00
Ricavi da asili nido	446.784,22
Ricavi da impianti sportivi	465.474,91
Ricavi da mense	288.206,82
Ricavi da mercati e fiere	378.280,64
Ricavi da teatri, musei, spettacoli, mostre	319.286,37
Ricavi da trasporti funebri, pompe funebri, illuminazione votiva	2.895.047,65
Ricavi da strutture residenziali per anziani	121.636,43
Ricavi da bagni pubblici	409,50
Servizi di copia e stampa	2.702,47
Diritti di segreteria e rogito	259.567,59
Rilascio documenti e diritti di cancelleria	593.838,29
Ricavi da autorizzazioni	1.780.657,92
Ricavi da servizi n.a.c.	1.945,00

A.8) ALTRI RICAVI E PROVENTI DIVERSI

Si tratta di una voce avente natura residuale, relativa a proventi di competenza economica dell'esercizio, non riconducibili ad altre voci del conto economico e che non rivestono carattere straordinario.

Di seguito si riporta il dettaglio secondo il vigente piano dei conti integrato:



ALTRI RICAVI E PROVENTI DIVERSI	70.028.943,83
Altre entrate derivanti dall'attività di controllo e repressione di irregolarità e illeciti delle amministrazioni pubbliche n.a.c.	585.188,78
Multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle famiglie	56.383.210,25
Proventi da risarcimento danni a carico delle famiglie	1.380,00
Altre entrate derivanti dall'attività di controllo e repressione di irregolarità e illeciti delle famiglie n.a.c.	4.040.000,00
Multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle imprese	274.697,90
Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc)	1.087.850,89
Incassi per azioni di regresso nei confronti di terzi	203,96
Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Centrali	1.247.323,99
Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Locali	1.658.992,83
Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Enti Previdenziali	373.561,75
Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	3.008.877,59
Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	457.625,09
Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da ISP	277,42
Proventi derivanti dal divieto di cumulo	4.229,24
Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso dal resto del mondo	29.208,62
Altri proventi n.a.c.	876.315,52

B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE

B.9) ACQUISTO DI MATERIE PRIME E/O BENI DI CONSUMO

La voce comprende i costi derivanti dagli impegni assunti titolo 1.03.01 al netto di Iva a credito, ed è costituita dalle liquidazioni 2017 su impegni 2017, dalle fatture da ricevere (liquidazioni 2018 su impegni 2017) e dai documenti da ricevere (impegni 2017 a residuo).

Di seguito si riporta il dettaglio secondo il vigente piano dei conti integrato:

ACQUISTO DI MATERIE PRIME E/O BENI DI CONSUMO	3.605.092,88
Pubblicazioni	51.591,11
Carta, cancelleria e stampati	191.212,73
Carburanti, combustibili e lubrificanti	915.938,22
Equipaggiamento	24.897,83
Vestiaro	8.304,61
Accessori per uffici e alloggi	1.200,00

Materiale informatico	45.177,10
Altri materiali tecnico-specialistici non sanitari	50.574,63
Strumenti tecnico-specialistici non sanitari	11.021,12
Beni per attività di rappresentanza	24.347,82
Acquisto di beni per consultazioni elettorali	38.756,57
Generi alimentari	130.118,14
Accessori per attività sportive e ricreative	67.092,41
Stampati specialistici	3.250,80
Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	1.994.075,38
Flora selvatica e non selvatica	9.996,80
Prodotti chimici	37.537,61

B.10) PRESTAZIONI DI SERVIZI

La voce comprende i costi derivanti dagli impegni assunti titolo 1.03.02, con eccezione del titolo 1.3.2.7 (utilizzo beni di terzi), al netto di Iva a credito, ed è costituita dalle liquidazioni 2017 su impegni 2017, dalle fatture da ricevere (liquidazioni 2018 su impegni 2017) e dai documenti da ricevere (impegni 2017 a residuo).

Di seguito si riporta il dettaglio secondo il vigente piano dei conti integrato:

PRESTAZIONI DI SERVIZI	336.213.874,00
Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennità	2.865.511,08
Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi	861.824,79
Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione	111.328,27
Rimborso spese di viaggio e di trasloco	89.563,26
Indennità di missione e di trasferta	94.246,49
Servizi per attività di rappresentanza	7.495,81
Pubblicità	5.437,20
Organizzazione e partecipazione a manifestazioni e convegni	4.071.799,97
Altre spese per relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicità n.a.c.	245.178,15
Altri aggi di riscossione n.a.c.	2.459.102,42
Formazione generica	12.935,00
Altre spese per formazione e addestramento n.a.c.	171.203,08
Telefonia fissa	1.099.149,97
Accesso a banche dati e a pubblicazioni on line	206.728,41
Energia elettrica	4.711.144,03
Acqua	1.899.899,11
Gas	1.397.854,85
SPESE DI CONDOMINIO	1.440.584,84
Utenze e canoni per altri servizi n.a.c.	68.374,44
PPP - Canoni Servizi	400.099,61
Altri Canoni e spese n.a.c.	179.660,35
Manutenzione ordinaria e riparazioni di mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico	283.712,86
Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	1.022.801,29
Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature	14.997,99



Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili	137.260,81
Manutenzione ordinaria e riparazioni di altri beni materiali (1)	10.994.333,27
Manutenzione ordinaria e riparazioni di terreni e beni materiali non prodotti	1.538.681,08
Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza	123.740,89
Esperti per commissioni, comitati e consigli	44.871,40
Perizie	60,00
Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	4.947,30
Servizi di sorveglianza e custodia e accoglienza	748.079,29
Trasporti, traslochi e facchinaggio	171.045,04
Stampa e rilegatura	9.339,35
Altri servizi ausiliari n.a.c.	4.909.520,03
Contratti di servizio di trasporto pubblico	69.359.941,71
Contratti di servizio di trasporto scolastico	690.188,14
Contratti di servizio per il trasporto di disabili e anziani	670.489,91
Contratti di servizio per la raccolta rifiuti (2)	115.394.084,91
Contratti di servizio per il conferimento in discarica dei rifiuti	11.696,34
Contratti di servizio per le mense scolastiche	1.138.135,22
Contratti di servizio di assistenza sociale residenziale e semiresidenziale	11.474.576,39
Contratti di servizio di assistenza sociale domiciliare	4.923.766,71
Contratti di servizio per la lotta al randagismo	37.342,24
Contratti di servizio per l'illuminazione pubblica (3)	8.233.869,34
Altri costi per contratti di servizio pubblico (4)	15.559.652,43
Pubblicazione bandi di gara	39.366,96
Spese postali	1.179.192,26
Altre spese per servizi amministrativi	404.216,82
Oneri per servizio di tesoreria	1.134,41
Spese per servizi finanziari n.a.c.	45.000,00
Gestione e manutenzione applicazioni	75.178,80
Servizi di rete per trasmissione dati e VoIP e relativa manutenzione	183.250,71
Servizi per i sistemi e relativa manutenzione (5)	12.412.100,00
Servizi per le postazioni di lavoro e relativa manutenzione	11.981,17
Altre spese legali	137.904,32
Quote di associazioni	203.243,43
Altre spese per consultazioni elettorali dell'ente	1.620.149,15
Spese per commissioni e comitati dell'Ente	170.918,36
Altre spese per lo svolgimento dei censimenti	24.634,54
SERVIZI DI MOBILITÀ A TERZI (BUS NAVETTA,)	1.000,00
Servizi per attività di rappresentanza	7.759,00
Rassegna stampa	379,99
Altri servizi diversi n.a.c. (6)	48.521.585,73
Spese per accertamenti sanitari resi necessari dall'attività lavorativa	1.264.929,03
Altri acquisti di servizi sanitari n.a.c.	13.694,25

NOTE:

(1) COMPRENDE IL SERVIZIO MANUTENZIONE DI PUBBLICA ILLUMINAZIONE PRODOTTO DA AMG ENERGIA

(2) SERVIZIO DI IGIENE AMBIENTALE EFFETTUATO DA RAP E SERVIZIO CONTROLLO DI PALERMO AMBIENTE

(3) SERVIZIO ENERGIA PER LA PUBBLICA ILLUMINAZIONE EFFETTUATO DA AMG ENERGIA

(4) MANUTENZIONE CADITOIE (AMAP), MANUTENZIONE STRADALE E GESTIONE SINISTRI (RAP)

(5) SERVIZIO SITEC FORNITO DA SISPI

(6) DERATTIZZAZIONE E SANIFICAZIONE (RAP) E PULIZIA, CUSTODIA E MAN. PATRIMONIO COMUNALE (RESET

B.11) UTILIZZO BENI DI TERZI

La voce comprende i costi derivanti dagli impegni assunti al titolo 1.03.02.07 (utilizzo beni di terzi), ed è costituita dalle liquidazioni 2017 su impegni 2017, dalle fatture da ricevere (liquidazioni 2017 su impegni 2017) e dai documenti da ricevere (impegni 2017 a residuo).

Di seguito si riporta il dettaglio secondo il vigente piano dei conti integrato:

UTILIZZO BENI DI TERZI	7.974.715,54
Locazione di beni immobili	7.431.504,81
Noleggi di mezzi di trasporto	279.563,41
Noleggi di attrezzature scientifiche e sanitarie	2.700,00
Noleggi di impianti e macchinari	11.660,29
Licenze d'uso per software	5.587,80
Altre licenze	713,70
Leasing operativo di mezzi di trasporto	58.618,78
Leasing operativo di altri beni	2.180,37
Altri costi sostenuti per utilizzo di beni di terzi n.a.c.	182.186,38

B.12.a) TRASFERIMENTI CORRENTI

La voce comprende gli oneri per risorse trasferite ad altri soggetti in assenza di controprestazione, derivanti dagli impegni assunti al titolo 1.04 (trasferimenti correnti), 1.01.02 (contributi sociali figurativi) e 1.05 (trasferimenti di tributi).

Di seguito si riporta il dettaglio secondo il vigente piano dei conti integrato:

TRASFERIMENTI CORRENTI	32.360.665,49
Trasferimenti correnti a Ministero dell'Istruzione - Istituzioni scolastiche	4.612.715,28
Trasferimenti correnti a Province	3.025.826,18
Trasferimenti correnti a Comuni	357.909,90
Trasferimenti correnti a Unioni di Comuni	149.933,15
Trasferimenti correnti a Aziende sanitarie locali n.a.f.	500,00
Trasferimenti correnti a Fondazioni e istituzioni liriche locali e a Teatri stabili di iniziativa pubblica	6.130.000,00
Trasferimenti correnti a altre Amministrazioni Locali n.a.c.	234.971,29
Oneri per il personale in quiescenza: pensioni, pensioni integrative e altro	28.114,64
Altri assegni e sussidi assistenziali	13.567.118,41
Altri trasferimenti a famiglie n.a.c.	3.644.997,00
Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	501.777,92
Trasferimenti correnti al Resto del Mondo	106.801,72

B.12.c) CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI AD ALTRI SOGGETTI

La voce comprende gli oneri per risorse trasferite ad altri soggetti in assenza di controprestazione, derivanti dagli impegni assunti al titolo 2.03.01, per un importo di €. 813.516,18.



B.13) PERSONALE

La voce comprende i costi per il personale dipendente, (retribuzione, straordinario, indennità, oneri previdenziali e assicurativi a carico dell'ente) derivanti dagli impegni assunti titolo 1.01, ed è costituita dalle liquidazioni 2017 su impegni 2017, dalle fatture da ricevere (liquidazioni 2018 su impegni 2017) e dai documenti da ricevere (impegni 2017 a residuo).

Di seguito si riporta il dettaglio secondo il vigente piano dei conti integrato:

PERSONALE	225.773.149,86
Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	132.349.853,94
Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato	24.210.103,86
Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato	11.493.482,05
Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa documentati per missione, corrisposti al personale a tempo determinato	1.981.710,01
Assegni di ricerca	1.936.953,49
Straordinario per il personale a tempo indeterminato	1.694.099,25
Contributi obbligatori per il personale	48.141.164,88
Contributi previdenza complementare	128.551,94
Contributi per indennità di fine rapporto	823.385,54
Altri contributi sociali effettivi n.a.c.	3.491,22
Assegni familiari	1.436.728,82
Altri contributi erogati direttamente al proprio personale	955,37
Contributi per asili nido e strutture sportive, ricreative o di vacanza messe a disposizione dei lavoratori dipendenti e delle loro famiglie e altre spese per il benessere del personale	25.529,16
Buoni pasto	1.516.046,05
Altri costi del personale n.a.c.	31.094,28

B.14) AMMORTAMENTO E SVALUTAZIONI

La voce comprende le quote di ammortamento dell'esercizio dei beni immateriali e materiali, iscritti nei registri dei beni mobili ed immobili.

I beni sono stati riclassificati e valutati dai competenti servizi dell'amministrazione in ottemperanza dei criteri indicati dal principio contabile.

A decorrere dal 2016 vengono applicate le aliquote di ammortamento armonizzate indicate nel p. 9.3 del principio contabile.

Le tabelle n 1 (beni immateriali) n.2,2 (beni immobili), n.3 (beni mobili), riportano il dettaglio degli accantonamenti di esercizio e dei fondi ammortamento per tipologie di beni.

Sono stati effettuati gli accantonamenti di competenza per il fondo svalutazione dei crediti come di seguito specificato:

Svalutazione crediti	
Accantonamento per crediti stralciati	26.132.563,29
Accantonamento per svalutazione crediti da residui attivi	91.386.361,74
Totale	117.518.925,03

B.16) ACCANTONAMENTI PER RISCHI

La voce comprende gli accantonamenti al fondo rischi spese legali, confluiti nel risultato di amministrazione vincolato, come riportato nella tabella 10.1.

B.17) ALTRI ACCANTONAMENTI

La voce comprende gli altri accantonamenti confluiti nel risultato di amministrazione vincolato, il cui dettaglio è riportato nella tabella n. 10.1. e 10.2.

Tali voci costituiscono uno dei collegamenti tra la contabilità finanziaria e la contabilità economico-patrimoniale. Come indicato al p. 4.22 del principio contabile *“Gli accantonamenti confluiti nel risultato di amministrazione finanziario devono presentare lo stesso importo dei corrispondenti accantonamenti effettuati in contabilità economico-patrimoniale, esclusi gli accantonamenti effettuati in contabilità finanziaria in attuazione dell’art. 21 della legge n. 175 del 2016 e dell’art. 1, commi 551 e 552 della legge n. 147 del 2013 (fondo società partecipate). Il fondo perdite società partecipate accantonato nelle scritture della contabilità finanziaria non è automaticamente accantonato nelle scritture della contabilità economico patrimoniale in quanto l’applicazione del metodo del patrimonio netto previsto dai principi 6.1.3 a) e 6.1.3 a) produce sul risultato economico i medesimi effetti del fondo.”*

Ciò detto per il fondo perdite aziende accantonato nel risultato di amministrazione vincolato, non si effettua alcun accantonamento, così come per il “Fondi anticipazione liquidità” già rilevato nel passivo tra i debiti di finanziamento, a fronte dei mutui assunti per il rimborso presso la CdP.

B.18) ONERI DIVERSI DI GESTIONE

La voce comprende le liquidazioni al titolo 1.2.1 (imposta di registro e di bollo), 1.10.04 (premi di assicurazione) e 1.09 (rimborsi), oltre agli oneri di gestione residuali rispetto voci precedenti.

Di seguito si riporta il dettaglio secondo il vigente piano dei conti integrato:

ONERI DIVERSI DI GESTIONE	28.459.104,52
Imposta di registro e di bollo	582.030,79
Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	69.015,94
Imposta comunale sugli immobili (ICI)	3.541,00
Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	25.113,40
Premi di assicurazione su beni mobili	329.740,88
Premi di assicurazione per responsabilità civile verso terzi	1.408.277,11
Altri premi di assicurazione contro i danni	148.549,93
Oneri da contenzioso	22.588.807,88
Costi per rimborsi di parte corrente ad Amministrazioni Locali di somme non dovute o incassate in eccesso	135.999,00
Costi per rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso	115.396,96
Costi per rimborsi di parte corrente a Imprese di somme non dovute o incassate in eccesso	63.820,88
Altri costi della gestione	2.988.810,75



C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

C.19) PROVENTI FINANZIARI

La voce comprende gli accertamenti al titolo 3.04 relativa a dividendi distribuiti al socio unico comune di Palermo. Non si registrano movimenti nel corso del corrente esercizio.

C.20) ALTRI PROVENTI FINANZIARI

La voce comprende gli accertamenti al titolo 3.03 relativi a interessi attivi su capitale di dotazione alle aziende (Amat) e somme dovute all'amministrazione comunale per sorte, interessi e spese a seguito di sentenze ed altri provvedimenti giudiziari.

Di seguito si riporta il dettaglio secondo il vigente piano dei conti integrato:

ALTRI PROVENTI FINANZIARI	2.852.507,41
Proventi da finanziamenti a breve termine concessi a imprese controllate	338.439,76
Interessi attivi da conti della tesoreria dello Stato o di altre amministrazioni pubbliche	49,12
Interessi attivi da depositi bancari o postali	2.240,20
Interessi attivi di mora da Amministrazioni Centrali	1.682,18
Interessi attivi di mora da Amministrazioni Locali	493.143,30
Interessi attivi di mora da Enti previdenziali	5.008,00
Interessi attivi di mora da altri soggetti	1.219.627,40
Altri interessi attivi da altri soggetti	792.317,45

C.21.a) INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI

La voce comprende i costi derivanti dalle liquidazioni al titolo 1.07 dell'uscita assunti per il pagamento degli interessi passivi sui prestiti con CdP, credito sportivo e BOC, diminuiti dai ratei passivi iniziali (costi di competenza 2016 sostenuti nel 2017) e aumentati dai ratei passivi finali (costi di competenza 2017 che gravano su impegni del 2018).

Di seguito si riporta il dettaglio secondo il vigente piano dei conti integrato:

INTERESSI PASSIVI	11.663.878,32
Interessi passivi su titoli obbligazionari a medio-lungo termine a tasso fisso - valuta domestica	3.969.066,64
Interessi passivi a Cassa Depositi e Prestiti SPA su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	6.015.371,53
Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria degli istituti tesorieri/cassieri	1.679.440,15

D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE

D.22) RIVALUTAZIONI

Non si registrano movimenti su tale voce.

D.23) SVALUTAZIONI

Non si registrano movimenti su tale voce.

E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

E.24.a) PROVENTI DA PERMESSI DI COSTRUIRE

La voce comprende, per un importo di €. 7.616.357,06, le somme accertate per il contributo per permesso di costruire destinato al finanziamento delle spese correnti. La quota destinata al finanziamento delle spese di investimento, pari a €. 4.027.432,87 viene portata ad incremento della riserva "Riserve da permessi di costruire" del patrimonio netto.

E.24.b) PROVENTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE

E.24.c) SOPRAVVENIENZE ATTIVE E INSUSSISTENZE DEL PASSIVO

La voce comprende le economie derivanti dalla cancellazione di residui passivi in sede di rivisitazione (insussistenze del passivo) per circa 89 ml, e le sopravvenienze attive per €. 21.244.841,73 di cui €. 15.630.258,51 derivanti dalle maggiori somme introitate su ruoli di tributi relativi ad esercizi precedenti rispetto agli accertamenti a residuo iscritti nel conto del bilancio al 31.12.2016 ed €. 5.614.583,22 per sopravvenienze derivanti da vendita di terreni non contabilizzati al 31.12.2016 e dall'acquisizione di beni confiscati portati ad incremento del patrimonio immobiliare.

Di seguito si riporta il dettaglio che compone la voce:

SOPRAVVENIENZE ATTIVE E INSUSSISTENZE DEL PASSIVO	110.575.544,64
Insussistenze del passivo	89.178.871,70
Entrate per rimborsi di imposte indirette	32.855,21
Entrate da rimborsi di imposte dirette	118.976,00
Altre sopravvenienze attive	21.244.841,73

E.25.b) SOPRAVVENIENZE PASSIVE E INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO

Sono indicati in tali voci gli oneri, di competenza economica di esercizi precedenti, che derivano da incrementi a titolo definitivo del valore di passività (sopravvenienze passive) o decrementi del valore di attività (insussistenze dell'attivo). Sono costituite prevalentemente dagli importi relativi alla riduzione di crediti o alla riduzione di valore di immobilizzazioni. La principale fonte per la rilevazione delle insussistenze dell'attivo è l'atto di riaccertamento dei residui attivi effettuato nell'esercizio considerato al netto dell'utilizzo del fondo svalutazione crediti. Le insussistenze possono derivare anche da minori valori dell'attivo per perdite, eliminazione o danneggiamento di beni e da rettifiche per errori di rilevazione e nuova valutazione.



SOPRAVVENIENZE PASSIVE E INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO	295.445.584,89
Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo indeterminato	25.609,98
Arretrati per oneri per il personale in quiescenza	101.387,49
Rimborsi di imposte e tasse correnti	1.259.811,62
Insussistenze dell'attivo	294.058.775,80

Le insussistenze dell'attivo pari a €. 294.058.775,80 corrispondono in quanto a € 30.363.138,23 ai residui attivi cancellati in sede di rivisitazione al netto di quelli reiscritti nel Conto del Patrimonio, ed in quanto a € 263.695.637,57 all'implementazione del Fondo Svalutazione crediti in ragione della capacità di riscossione coattiva di crediti iscritti nell'attivo.

E.25.c) MINUSVALENZE PATRIMONIALI

La voce comprende le perdite derivanti dalla vendita di beni immobili (alleggi di ERP) e registra la differenza tra il valore di inventariazione del bene al netto dell'ammortamento e valore di realizzo. Si registra inoltre una lieve minusvalenza dalla dismissione di beni mobili a seguito di "fuori uso".

MINUSVALENZE PATRIMONIALI	
DISMISSIONE BENI MOBILI	3.651,60
VENDITA BENI IMMOBILI	395.869,82
TOTALE	399.521,42

E.25.d) ALTRI ONERI STRAORDINARI

La voce comprende Rimborsi in conto capitale a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso e altri oneri straordinari.

Di seguito si riporta il dettaglio secondo il vigente piano dei conti integrato:

Altri oneri straordinari	69.876,04
Rimborsi in conto capitale ad Amministrazioni Locali di somme non dovute o incassate in eccesso	30.052,87
Rimborsi in conto capitale a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso	25.002,52
Rimborsi in conto capitale a Imprese di somme non dovute o incassate in eccesso	14.705,23
Altri oneri straordinari	115,42

F) IMPOSTE

26) IMPOSTE

La voce comprende gli oneri derivanti da imposte sul reddito e a Irap sostenuti nell'esercizio, derivanti dalle liquidazioni assunte al titolo 1.02.01.01 (imposte e tasse a carico dell'ente), per un importo complessivo di €. 12.795.041,79.

TABELLE

Tabella 1: Beni immateriali

Tabella 2.1: Beni immobili

Tabella 2.2: Fondo ammortamento beni immobili

Tabella 3: Beni mobili

Tabella 4.1: Imprese controllate

Tabella 4.2: Imprese partecipate

Tabella 4.3: Altre imprese

Tabella 5: Rimanenze di magazzino

Tabella 6.1: Crediti di dubbia esigibilità

Tabella 6.2: Composizione del fondo svalutazione crediti

Tabella 7.1: Disponibilità liquide e depositi bancari

Tabella 7.2: Saldi conti correnti postali

Tabella 8.1: Ratei attivi

Tabella 8.2: Risconti attivi

Tabella 9.1: Patrimonio netto

Tabella 9.2.: Riserva indisponibile dagli utili delle società partecipate

Tabella 10.1: Fondo per rischi e oneri

Tabella 10.2: Altri fondi

Tabella 11.1: Prestiti obbligazionari verso B.N.L.

Tabella 11.2: Debito v/ altre Amministrazioni Pubbliche

Tabella 11.3: Debiti verso altri finanziatori

Tabella 11.4: Debiti verso banche e Tesoriere

Tabella 12: Ratei passivi

Tabella 13: Altri risconti passivi



TABELLA 1: BENI IMMATERIALI

CATEGORIA	CONSISTENZA AL 1/1/2017	VARIAZIONI 2017		CONSISTENZA AL 31/12/2017	FONDO AMMORTAMENTO AL 1/1/2017	VARIAZIONI FONDO		FONDO AMMORTAMENTO AL 31/12/2017	VALORE NETTO
		ACQUISTI	VENDITE			STORNO	QUOTA		
Sviluppo software e manutenzione evolutiva	16.058.434,86	591.967,53	-	16.650.402,39	15.607.970,62	-	359.603,69	15.967.574,31	682.828,08
Costi di ricerca e sviluppo	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Manutenzione straordinaria su altri beni di terzi	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Altre immobilizzazioni immateriali n.a.c.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE	16.058.434,86	591.967,53	-	16.650.402,39	15.607.970,62	-	359.603,69	15.967.574,31	682.828,08

Il Dirigente
Dott. Stefano Pulec

TABELLA 2.1: BENI IMMOBILI

	VOCE DELLO STRATO PATRIMONIALE	CONTO PATRIMONIALE	CATEGORIA	VALORE AL 31/12/2016	RIVALUTAZIONE IN APERTURA	VALORE AL 31/12/2017	MANUTENZIONE NE STRAORDINARI A	ACQUISTI / INCREMENTI	DISMISSIONI	VALORE AL 31/12/2017	FONDO AMMORTAMENTO O AL	VALORE NETTO CONTABILE AL 31/12/2017	
BENI DEMANIALI	Altri beni	1.2.2.01.99.01.001	Altri beni demaniali	89.371.241,26	3.547.768,83	92.919.010,09	0,00	0,00	0,00	92.919.010,09	50.315.356,85	42.603.653,24	
	Fabbricati	1.2.2.01.02.01.001	Altri beni immobili demaniali	29.535.314,03	2.672.017,47	32.207.331,50	0,00	0,00	0,00	32.207.331,50	1.911.833,10	30.295.498,40	
	Infrastrutture	1.2.2.01.01.01.001	Infrastrutture demaniali	21.690.480,34	6.727.015,72	28.417.496,06	3.382.405,81	0,00	0,00	31.799.901,87	3.093.523,18	28.706.378,69	
	Terreni	1.2.2.01.03.01.001	Terreni demaniali	183.433,04	0,00	183.433,04	0,00	0,00	0,00	183.433,04	0,00	183.433,04	
	Altri beni	1.2.2.01.99.01.001	Altri beni demaniali (BENI LIBRARI)	44.225.485,00	12.946.802,02	44.225.485,00	3.382.405,81	300.000,00	0,00	44.525.485,00	55.320.713,13	44.525.485,00	
	Altri beni materiali	1.2.2.02.09.14.001	Opere per la sistemazione del suolo	185.005.953,67	12.946.802,02	197.952.755,69	3.382.405,81	300.000,00	0,00	201.635.161,50	55.320.713,13	146.314.448,37	
			TOTALE BENI DEMANIALI	1.412.143,82	0,00	1.412.143,82	0,00	0,00	0,00	1.412.143,82	84.728,63	1.327.415,19	
			TOTALE ALTRI BENI MATERIALI - QUOTA BENI IMMOBILI	1.412.143,82	0,00	1.412.143,82	0,00	0,00	0,00	1.412.143,82	84.728,63	1.327.415,19	
			Fabbricati ad uso abitativo	256.589.383,61	3.060.569,86	259.649.953,47	0,00	1.225.662,70	1.079.091,69	0,00	259.796.524,48	91.877.365,47	167.919.159,01
			Fabbricati ad uso commerciale	983.356,66	4.164,72	987.521,38	0,00	0,00	0,00	0,00	987.521,38	564.344,27	423.177,11
		Fabbricati ad uso scolastico	225.651.381,67	14.911.798,03	240.563.179,70	0,00	0,00	0,00	0,00	240.563.179,70	125.890.636,15	114.672.543,55	
		Fabbricati industriali e costruzioni leggere	10.167.777,75	0,00	10.167.777,75	0,00	0,00	0,00	0,00	10.167.777,75	6.247.865,90	3.919.911,85	
		Fabbricati Ospedalieri e altre strutture sanitarie	37.281,73	0,00	37.281,73	0,00	0,00	0,00	0,00	37.281,73	22.908,77	14.372,96	
		Opere destinate al culto	1.465.077,19	0,00	1.465.077,19	0,00	0,00	0,00	0,00	1.465.077,19	900.256,28	564.820,91	
		Impianti sportivi	123.231.577,37	0,00	123.231.577,37	0,00	0,00	0,00	0,00	123.231.577,37	71.798.276,43	51.433.298,94	
Fabbricati		1.2.2.02.09.17.001	Fabbricati destinati ad asili nido	12.006.042,36	611.785,71	12.617.828,07	0,00	0,00	0,00	12.617.828,07	7.251.975,42	5.365.852,65	
		1.2.2.02.09.19.001	Fabbricati ad uso strumentale	148.955.135,71	5.379.561,60	154.334.697,31	0,00	2.127.843,15	0,00	156.462.540,46	60.642.945,49	95.819.594,97	
		1.2.2.02.09.99.999	Beni immobili n.a.c.	617.232,22	855.000,00	1.472.232,22	0,00	0,00	0,00	1.472.232,22	394.969,03	1.077.263,19	
		1.2.2.02.10.01.001	Fabbricati ad uso abitativo di valore culturale, storico ed artistico	12.176.393,77	0,00	12.176.393,77	0,00	0,00	0,00	12.176.393,77	0,00	12.176.393,77	
		1.2.2.02.10.02.001	Fabbricati ad uso commerciale di valore culturale, storico ed artistico	4.454.310,98	164.519,62	4.618.830,60	0,00	0,00	0,00	4.618.830,60	0,00	4.618.830,60	
Infrastrutture		1.2.2.02.09.10.001	TOTALE FABBRICATI	796.334.951,02	24.987.399,54	821.322.350,56	0,00	3.353.505,85	1.079.091,69	823.596.764,72	365.591.545,21	458.005.219,52	
		1.2.2.02.09.13.001	Infrastrutture idrauliche	50.933.764,22	0,00	50.933.764,22	0,00	154.563,48	0,00	51.088.327,70	26.597.671,74	24.490.655,96	
			Altre vie di comunicazione	27.627,52	0,00	27.627,52	0,00	0,00	0,00	27.627,52	1.657,65	25.969,87	
			TOTALE INFRASTRUTTURE	50.961.391,74	0,00	50.961.391,74	0,00	154.563,48	0,00	51.115.955,22	26.599.329,40	24.516.625,81	
		1.2.2.02.13.01.001	Terreni agricoli	7.894.812,76	695.323,29	8.590.136,05	0,00	784.888,66	0,00	9.375.024,71	0,00	9.375.024,71	
		1.2.2.02.13.02.001	Terreni edificabili	190.840,88	1.243.882,53	1.434.723,41	0,00	0,00	1.243.882,53	190.840,88	0,00	190.840,88	
		1.2.2.02.13.99.999	Altri terreni n.a.c.	14.237.855,14	252,20	14.238.107,34	0,00	72.333,40	0,00	14.310.440,74	0,00	14.310.440,74	
			TOTALE TERRENI	22.323.508,78	1.939.458,02	24.262.966,80	0,00	857.222,06	1.243.882,53	23.876.306,33	0,00	23.876.306,33	
			TOTALE BENI NON DEMANIALI	871.031.995,36	26.926.857,56	897.958.852,92	0,00	4.365.291,39	2.322.974,22	900.001.170,09	392.275.603,23	507.725.566,85	
			TOTALE GENERALE	1.056.037.949,03	39.873.659,58	1.095.911.608,61	3.382.405,81	4.665.291,39	2.322.974,22	1.101.636.331,59	447.596.316,36	654.040.015,22	

Nota: il valore dei beni al 31.12.2017 differisce dal prospetto elaborato dal Settore Valorizzazione Risorse Patrimoniali / Servizio Inventario in ragione dei beni librari stimati in € 44.525.485,00

TABELLA 2.2: FONDO AMMORTAMENTO BENI IMMOBILI

CATEGORIA	FONDO AMMORTAMENTO AL 31.12.2016	VARIAZIONI FONDO			FONDO AMMORTAMENTO AL 31.12.2017
		STORNO	QUOTA	RETTIFICHE NEGATIVE PER RICLASSIFICAZIONE	
Fabbricati ad uso abitativo	87.021.492,08	340.057,10	5.195.930,49	-	91.877.365,47
Fabbricati ad uso commerciale	544.593,84	-	19.750,43	-	564.344,27
Altri beni immobili demaniali	1.267.686,47	-	644.146,63	-	1.911.833,10
Altri beni demaniali	47.527.786,55	-	2.787.570,30	-	50.315.356,85
Fabbricati ad uso scolastico	121.079.372,56	-	4.811.263,58	-	125.890.636,14
Fabbricati industriali e costruzioni leggere	6.044.510,35	-	203.355,56	-	6.247.865,91
Fabbricati Ospedalieri e altre strutture sanitarie	22.163,13	-	745,63	-	22.908,76
Opere destinate al culto	870.954,74	-	29.301,54	-	900.256,28
Infrastrutture idrauliche	25.065.021,91	-	1.532.649,84	-	26.597.671,75
Infrastrutture demaniali	2.179.913,52	-	852.524,88	-	3.032.438,40
Infrastrutture stradali demaniali		-	61.084,78	-	61.084,78
Altre vie di comunicazione	828,83	-	828,83	-	1.657,66
Opere per la sistemazione del suolo	42.364,31	-	42.364,31	-	84.728,62
Impianti sportivi	69.333.646,88	-	2.464.631,56	-	71.798.278,44
Fabbricati destinati ad asili nido	6.999.618,86	-	252.356,56	-	7.251.975,42
Fabbricati ad uso strumentale	57.513.694,68	-	3.129.250,81	-	60.642.945,49
Beni immobili n.a.c.	365.524,38	-	29.444,64	-	394.969,02
TOTALE	425.879.173,09	340.057,10	22.057.200,38	-	447.596.316,37

TABELLA 3: BENI MOBILI

CATEGORIA	CONSISTENZA AL 1/1/2017		VARIAZIONI 2017			CONSISTENZA AL 31/12/2017		FONDO AMMORTAMENTO AL 1/1/2017		VARIAZIONI FONDO 2017			FONDO AMMORTAMENTO AL 31/12/2017		VALORE NETTO
	ACQUISTI	VENDITE / DISMISSIONI	ACQUISTI	VENDITE / DISMISSIONI	STORNO	QUOTA	STORNO	QUOTA	STORNO	QUOTA	STORNO	QUOTA	STORNO	QUOTA	
TOTALE MEZZI DI TRASPORTO STRADALI	424.182,49	104.324,00	15.355.123,42	104.324,00	15.674.981,91	12.399.931,13	104.324,00	773.465,29	13.069.072,42	2.605.909,49					
Mobili e arredi per ufficio	693.369,98	45.102,62	9.293.209,75	45.102,62	9.941.477,11	6.268.015,66	44.914,50	172.138,12	6.395.239,28	3.546.237,83					
Mobili e arredi per alloggi e pertinenze	149.863,60	32.989,78	3.008.446,52	32.989,78	3.125.320,34	2.801.729,97	32.989,73	42.223,04	2.810.963,28	314.357,06					
Mobili e arredi n.a.c.			1.255,19		1.255,19	1.245,19	-		1.245,19	10,00					
TOTALE MOBILI E ARREDI	843.233,58	78.092,40	12.302.911,46	78.092,40	13.068.052,64	9.070.990,82	77.904,23	214.361,16	9.207.447,75	3.860.604,89					
Macchinari	7.991,00	24.363,34	1.827.068,05	24.363,34	1.810.695,71	1.773.851,60	24.363,34	17.377,91	1.766.866,17	43.829,54					
Impianti	56.099,08	26.823,43	1.353.988,86	26.823,43	1.383.264,51	1.209.998,39	25.063,03	16.029,08	1.200.364,44	182.900,07					
TOTALE IMPIANTI E MACCHINARI	64.090,08	51.186,77	3.181.056,91	51.186,77	3.193.960,22	2.983.249,99	49.426,37	33.406,99	2.967.230,61	226.729,61					
Attrezzature sanitarie	823,50	806,37	63.908,09	806,37	63.925,22	51.243,36	806,37	832,72	51.269,71	12.655,51					
Attrezzature n.a.c.	120.276,28	1.130,12	575.484,85	1.130,12	694.631,01	131.787,05	301,83	32.027,83	163.513,05	531.117,96					
TOTALE ATTREZZATURE INDUSTRIALI E COMMERCIALI	121.099,78	1.936,49	639.392,94	1.936,49	758.556,23	183.030,41	1.108,20	32.860,55	214.782,76	543.773,47					
TOTALE MACCHINE PER UFFICIO E HARDWARE	26.395,86	76.948,01	6.532.373,19	76.948,01	6.481.821,04	6.188.308,51	76.840,01	83.928,87	6.195.397,37	286.423,67					
TOTALE ALTRI BENI MATERIALI DIVERSI - QUOTA BENI MOBILI	221.794,59	20.923,26	1.536.906,50	20.923,26	1.737.777,83	1.282.381,04	20.156,52	74.565,54	1.336.790,06	400.987,77					
TOTALE	1.700.796,38	333.410,93	39.547.764,42	333.410,93	40.915.149,87	32.107.891,90	329.759,33	1.212.588,40	32.990.720,97	7.924.428,90					

Il Dirigente di Regioneria
 Dott. Stefano Puleo

TABELLA 4.1: IMPRESE CONTROLLATE

SOCIETA'	QUOTA	ANNO ULTIMO BILANCIO APPROVATO DAL SOCIO PERVENUTO	CONSISTENZA AL 1/1/2017	VARIAZIONI POSITIVE			VARIAZIONI NEGATIVE			CONSISTENZA AL 31/12/2017
				AUMENTI DI CAPITALE	UTILI	PERDITE	UTILI DISTRIBUITI	ALTRE CAUSE		
A.M.A.P. spa	99,97%	2017	35.170.023,42	2.870.454,00					38.040.477,42	
A.M.A.T. Spa	100,00%	2016	86.049.775,90	541.251,00					86.591.026,90	
AMG ENERGIA (GRUPPO CONSOLIDATO) Spa	100,00%	2016	114.091.000,00	1.160.000,00					115.251.000,00	
AMIA Spa in fallimento	100,00%	-	-						-	
GESIP spa in fallimento	100,00%	-	-						-	
PALERMO AMBIENTE spa in liquidazione	100,00%	2016	934.744,00	209.229,00					1.143.973,00	
RAP Spa	100,00%	2015	14.970.449,00						14.970.449,00	
RE.SET. società consortile per azioni	92,45%	2017	4.202.876,85	184.914,79					4.387.791,64	
S.I.S.P.I. Spa	100,00%	2017	6.894.637,00	495.043,00					7.389.680,00	
SRR - PALERMO AREA METROPOLITANA Spa	67,05%	2016	80.220,50						80.220,50	
TOTALE			262.393.726,67	5.460.891,79	-	-	-	-	267.854.618,46	

TABELLA 4.2: IMPRESE PARTECIPATE

SOCIETA'	QUOTA	ANNO ULTIMO BILANCIO APPROVATO PERVENUTO	CONSISTENZA AL 1/1/2017	VARIAZIONI POSITIVE			VARIAZIONI NEGATIVE			CONSISTENZA AL 31/12/2017
				AUMENTI DI CAPITALE	UTILE	PERDITE DI ESERCIZIO	UTILI DISTRIBUITI	ALTRE CAUSE		
GESAP Spa	31,55%	2016	19.660.323,27		57.168,13				19.717.491,40	
TOTALE			19.660.323,27	-	57.168,13	-	-	-	19.717.491,40	

TABELLA 4.3: ALTRE IMPRESE

SOCIETA'	QUOTA	ANNO ULTIMO BILANCIO APPROVATO PERVENUTO	CONSISTENZA AL 1/1/2017	VARIAZIONI POSITIVE			VARIAZIONI NEGATIVE			CONSISTENZA AL 31/12/2017
				AUMENTI DI CAPITALE	UTILE	PERDITE DI ESERCIZIO	UTILI DISTRIBUITI	ALTRE CAUSE		
CONSORZIO DISTRETTO TURISTICO "PALERMO-COSTA NORMANNA"	20,16%	2017	6.000,00						6.000,00	
PATTO DI PALERMO soc.consortile a r.l.	43,21%	2016	18.793,91	12.127,17					30.921,08	
Teatro Stabile "AL MASSIMO STABILE PRIVATO" Società Consortile a.r.l.	15,00%	2016	1.493,40						1.493,40	
ASSOCIAZIONE TEATRO BIONDO	0,00%	-	-						-	
FONDAZIONE TEATRO MASSIMO	0,00%	-	-						-	
CERIDI - Centro ricerche studi direzionali	0,00%	-	-						-	
ACQUEDOTTO CONSORTILE BIVIERE- Comuni di Palermo e Monreale	50,00%	2016	-						-	
ATI Assemblea territoriale idrica palermo	40,00%	-	-						-	
FONDAZIONE "MANIFESTA 12 PALERMO"	100,00%	2017	1.000.000,00					377.313,00	622.687,00	
TOTALE			1.026.287,31	12.127,17	-	-	-	377.313,00	661.101,48	



TABELLA 5: RIMANENZE DI MAGAZZINO

CATEGORIA	VALORE AL 1/1/2017	VARIAZIONI		VALORE AL 31/12/2017
		IN USCITA (-)	IN ENTRATA (+)	
Materiali di consumo	4.827,23	-		4.827,23
Arredi	2.730,45	-		2.730,45
Libri	13.817,96	-		13.817,96
TOTALE	21.375,64	-	-	21.375,64



Il Dirigente di Ragioneria
Dott. Stefano Pulico

TABELLA 6.1.: CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' STRALCIATI DAL BILANCIO ED ISCRITTI NEL CONTO DEL PATRIMONIO

CATEGORIA CREDITO	VALORE INIZIALE AL 01/01/2017	VARIAZIONI POSITIVE			VARIAZIONI NEGATIVE			VALORE FINALE AL 31/12/2017
		NUOVI CREDITI	RICLASSIFICAZIONI	CREDITI INESIGIBILI	CREDITI RISCOSSI	RICLASSIFICAZIONI		
Crediti da riscossione Imposta comunale sugli immobili (ICI)	28.203.449,08	-	-	-	1.313.336,52	-	26.890.112,56	
Crediti da riscossione Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	423.481.441,34	-	-	-	9.834.655,75	-	413.646.785,59	
Crediti da riscossione Tassa occupazione spazi e aree pubbliche	7.655.492,97	-	-	20.500,78	105.918,19	-	7.529.074,00	
Crediti da riscossione Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni	9.318.855,76	-	-	147.481,44	137.943,02	-	9.033.431,30	
Crediti da riscossione Altre imposte sostitutive n.a.c.	8.746.682,53	-	-	-	60.903,79	-	8.685.778,74	
Crediti derivanti dalla vendita di servizi	863.856,33	46.013,51	-	-	-	61.342,71	848.527,13	
Crediti da riscossione Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	12.673.675,91	-	867.895,90	-	-	-	867.895,90	
Crediti da fitti, noleggi e locazioni	159.750,00	-	61.342,71	-	284.135,61	-	12.389.540,30	
Crediti da canoni, concessioni, diritti reali di godimento e servizi onerose	137.065.234,20	26.037.021,61	-	-	-	-	221.092,71	
Crediti verso famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	993.323,03	-	-	138.262,61	2.829.201,64	867.895,90	160.134.791,56	
Crediti per Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	4.634.742,93	-	581,95	2.331,62	35.587,94	-	4.597.405,32	
Interessi attivi di mora da altri soggetti	755.624,02	-	-	-	-	-	755.624,02	
Crediti da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o Incassate in eccesso da Famiglie	7.394.584,41	-	-	-	62.003,70	-	7.314.208,24	
Crediti derivanti dal divieto di cumulo	16.511.635,35	49.528,17	17.790,52	-	226.848,79	18.372,47	16.352.105,25	
Crediti diversi	658.458.347,86	26.132.563,29	947.611,08	308.576,45	14.890.534,95	947.611,08	669.391.799,75	
TOTALE								

TABELLA 6.2: COMPOSIZIONE DEL FONDO SVALUTAZIONE CREDITI

TIPOLOGIA	VALORE INIZIALE AL 1/1/2017	VARIAZIONI				VARIAZIONI			VALORE FINALE AL 31/12/2017
		NUOVI CREDITI	RICLASSIFICAZIONI	CREDITI INESIGIBILI	CREDITI RISCOSSI	RICLASSIFICAZIONI			
Fondo svalutazione crediti-Crediti di natura tributaria, contributiva e perequativa	477.405.921,68	230.510.931,23	867.895,90	- 167.982,22	- 11.452.757,27			697.164.009,32	
Fondo svalutazione crediti-Crediti per trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	993.323,03						- 867.895,90	125.427,13	
Fondo svalutazione crediti-Crediti da proventi della vendita di beni e servizi	150.762.516,44	133.888.330,55		- 138.262,61	- 3.113.337,25			281.399.247,13	
Fondo svalutazione crediti-Crediti per trasferimenti per conto terzi	29.296.586,71	16.815.300,82		- 2.331,62	- 324.440,43			45.785.115,48	
TOTALE	658.458.347,86	381.214.562,60	867.895,90	- 308.576,45	- 14.890.534,95	-	867.895,90	1.024.473.799,06	

Il Dirigente di Ragioneria
Dott. Stefano Puleo

TABELLA 7.1: Disponibilità liquide e depositi bancari

VOCE	VALORE AL 1/1/2017	RISCOSSIONI	PAGAMENTI	VALORE AL 31/12/2017
FONDO CASSA INIZIALE	59.696.813,93			
RESIDUI		121.747.685,39	182.668.132,17	
COMPETENZA		1.248.119.699,79	1.216.109.145,89	
A) FONDO CASSA	59.696.813,93	1.369.867.385,18	1.398.777.278,06	30.786.921,05
VOCE	VALORE AL 1/1/2017	VARIAZIONI (+)	VARIAZIONI (-)	VALORE AL 31/12/2017
Depositi bancari (*)	9.701.296,59	12.946.004,86	1.648.004,32	20.999.297,13
Depositi postali	780.764,33	2.269.369,40	780.764,33	2.269.369,40
Assegni	-	-	-	-
Denaro e valori in cassa	-	-	-	-
B) TOTALE DEPOSITI	10.482.060,92	15.215.374,26	2.428.768,65	23.268.666,53
C) TOTALE LIQUIDITA' (A+B)	70.178.874,85	1.385.082.759,44	1.401.206.046,71	54.055.587,58

(*) la voce comprende i mutui presso la Cdp assunti dal 2016 e un libretto a risparmio presso Unicredit bank

TABELLA 7.2: Saldi conti correnti postali

Descrizione voce credito	Saldo al 31/12/2017
Crediti da riscossione Imposta comunale sugli immobili (ICI)	1.014,23
Crediti da riscossione Addizionale comunale IRPEF	4.186,20
Crediti da riscossione Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	181.888,19
Crediti da riscossione Tassa occupazione spazi e aree pubbliche	47.308,20
Crediti da riscossione Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni	35.442,96
Condoni edilizi e sanatoria opere edilizie abusive	40.737,62
Crediti derivanti dalla vendita di servizi	757.509,16
Crediti da fitti, noleggi e locazioni	86.980,82
Crediti da canoni, concessioni, diritti reali di godimento e servitù onerose	3.185,29
Crediti verso famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	1.110.173,47
Crediti verso imprese derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	248,30
Crediti da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Centrali	214,50
Crediti da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Locali	480,46
Totale	2.269.369,40

TABELLA 8.1: RATEI ATTIVI

CATEGORIA	VALORE AL 1/1/2017	VARIAZIONI		VALORE AL 31/12/2017
		INIZIALI (-)	FINALI (+)	
TOTALE	-	-	-	-

TABELLA 8.2: RISCOINTI ATTIVI

CATEGORIA	VALORE AL 1/1/2017	VARIAZIONI		VALORE AL 31/12/2017
		INIZIALI (-)	FINALI (+)	
SPESE ASSICURAZIONE	8.923,00	8.923,00	2.173,62	2.173,62
SPESE PERSONALE (FES)	358.763,26	358.763,26	-	-
TOTALE	367.686,26	367.686,26	2.173,62	2.173,62


 Dirigente di Ragioneria
 Dott. Stefano Piro

TABELLA 9.1 : PATRIMONIO NETTO

VOCE	VALORE AL 01/01/2017	VARIAZIONI		VALORE AL 31/12/2017
		(+)	(-)	
TOTALE FONDO DI DOTAZIONE	1.028.176.083,51	38.629.777,05	594.133.181,68	472.672.678,88
Capitale sociale	-	-	-	-
Fondo di dotazione	1.028.176.083,51	38.629.777,05	594.133.181,68	472.672.678,88
TOTALE RISERVE	353.883.073,84	662.107.818,72	245.656.401,28	770.334.491,28
TOTALE RISERVE DA RISULTATO ECONOMICO DI ESERCIZI PRECEDENTI	77.473.670,31	5.530.187,09	58.117.017,08	24.886.840,32
Riserve derivanti da leggi o obbligatorie	19.356.653,23	5.530.187,09	-	24.886.840,32
Riserve statutarie	-	-	-	-
Avanzi (disavanzo) portati a nuovo	-	-	-	-
Riserva per azioni proprie in portafoglio	-	-	-	-
Riserve derivanti da decisioni di organi istituzionali dell'ente	-	-	-	-
ALTRE RISERVE DISTINTAMENTE INDICATE N.A.C.	58.117.017,08	-	58.117.017,08	-
TOTALE RISERVE DA CAPITALE	164.271.395,77	-	83.024.063,44	81.247.332,33
Riserve da rivalutazione	164.271.395,77	-	83.024.063,44	81.247.332,33
Riserve da sovrapprezzezioni	-	-	-	-
Lasciti e donazioni vincolati	-	-	-	-
Lasciti e donazioni non vincolati	-	-	-	-
Beni patrimoniali acquisiti per devoluzione	-	-	-	-
Conferimenti di capitale da pubbliche amministrazioni	-	-	-	-
Altri conferimenti di capitale a enti pubblici n.a.c.	-	-	-	-
TOTALE RISERVE DA PERMESSI DI COSTRUIRE	112.138.007,76	4.027.432,87	104.138.007,76	12.027.432,87
Riserve da permessi di costruire	112.138.007,76	4.027.432,87	104.138.007,76	12.027.432,87
TOTALE RISERVE INDISPONIBILI PER BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI INDISPONIBILI E PER I BENI CULTURALI	-	651.550.198,76	-	651.550.198,76
RISERVE INDISPONIBILI PER BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI INDISPONIBILI E PER I BENI CULTURALI	-	651.550.198,76	-	651.550.198,76
TOTALE ALTRE RISERVE INDISPONIBILI	-	1.000.000,00	377.313,00	622.687,00
RISERVE INDISPONIBILI DERIVANTI DA PARTECIPAZIONI SENZA VALORE DI LIQUIDAZIONE	-	1.000.000,00	377.313,00	622.687,00
ALTRE RISERVE INDISPONIBILI	-	-	-	-
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	-	187.162.071,20	-	263.072.726,25
Risultato economico dell'esercizio	-	187.162.071,20	-	263.072.726,25
TOTALE	1.194.897.086,15	887.899.666,97	576.716.856,71	979.934.443,91

Tabella 9.2: Riserva indisponibile dagli utili delle società partecipate

Totale al 31/12/2016 (1)	SOCIETA'	INCREMENTI ANNO 2017	1.039.149,23
UTILE 2016/2017 AMAP			2.870.454,00
UTILE AMAT 2016			541.251,00
UTILE AMG 2016			1.160.000,00
UTILE PALERMO AMBIENTE 2016			209.229,00
UTILE GESAP 2016			57.168,13
PARTICIPAZIONE PATTO PALERMO SCARL			12.127,17
UTILE RE.SE.T. 2017			184.914,79
UTILE SISPI 2017			495.043,00
Totale 2017 (2)			5.530.187,09
Totale riserva al 31/12/2017 (3= 1+2)			6.569.336,32

Il Dirigente di PagineGialla
 Dott. Stefano Puleo

TABELLA 10.1 : FONDO PER RISCHI E ONERI

VOCE	VALORE AL 01/01/2017	VARIAZIONI		VALORE AL 31/12/2017
		(-)	(+)	
FONDO RISCHI SPESE LEGALI	36.110.237,42	5.201.442,85	18.693.333,33	49.602.127,90
TOTALE	36.110.237,42	5.201.442,85	18.693.333,33	49.602.127,90

TABELLA 10.2 : ALTRI FONDI

VOCE	VALORE AL 01/01/2017	VARIAZIONI		VALORE AL 31/12/2017
		(-)	(+)	
Fondo fine mandato sindaco	-		59.589,12	59.589,12
Fondo accantonamento per mancata riconciliazione aziende			28.334.719,00	28.334.719,00
Fondo accantonamento per TFR			19.012.558,35	19.012.558,35
Accantonamento per rimborso al datore di lavoro consiglieri comunali			1.825.328,01	1.825.328,01
Accantonamento oneri ripartiti			536.738,58	536.738,58
Fondo accantonamento arretrati contrattuali			5.318.197,77	5.318.197,77
TOTALE	-	-	55.087.130,83	55.087.130,83

Totale fondi rischi ed oneri	104.689.258,73
------------------------------	----------------

DEBITI DA FINANZIAMENTO

TABELLA 11.1: PRESTITI OBBLIGAZIONARI VERSO B.N.L.

Debito	Consistenza al 01/01/2017	Variazioni (-) (Quote capitali -Tit.3° Spesa)	Variazioni (+) (Nuovi Mutui e prestiti obbligazionari)	Variazioni (-) (estinzione anticipata prestiti)	Consistenza al 31/12/2017
B.O.C.	€ 92.164.765,44	7.532.928,68	€ 0,00	€ 0,00	€ 84.631.836,76
TOTALE A	€ 92.164.765,44	€ 7.532.928,68	€ 0,00	€ 0,00	€ 84.631.836,76

TABELLA 11.2: DEBITO V/ ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE

Debito	Consistenza al 01/01/2017	Variazioni (-) (Quote capitali -Tit.3° Spesa)	Variazioni (+) (Nuovi Mutui e prestiti obbligazionari)	Variazioni (-) (estinzione anticipata prestiti)	Consistenza al 31/12/2017
Anticipazione di liquidità ex art. 32 del D.L. 66/2014	€ 35.025.498,72	€ 1.045.791,17	€ 0,00	€ 0,00	€ 33.979.707,55
Anticipazione di liquidità ex art. 8 del D.L. 78/2015	€ 14.392.804,76	€ 674.753,81	€ 0,00	€ 0,00	€ 13.718.050,95
Debito presso Credito Sportivo	€ 449.297,53	€ 29.952,84	€ 969.299,10	€ 0,00	€ 1.388.638,79
TOTALE B	€ 49.867.596,01	€ 1.750.497,82	€ 969.299,10	€ 0,00	€ 49.086.397,29

TABELLA 11.3: DEBITI VERSO ALTRI FINANZIATORI

Debito	Consistenza al 01/01/2017	Variazioni (-) (Quote capitali -Tit.3° Spesa)	Variazioni (+) (Nuovi Mutui e prestiti obbligazionari)	Variazioni (-) (estinzione anticipata prestiti)	Consistenza al 31/12/2017
Mutui cassa dd,pp.	€ 165.419.028,59	€ 9.120.881,33	€ 12.945.987,64	€ 0,00	€ 169.244.134,90
Anticipazione fondo rotativo per la progettazione	€ 4.111.895,64	€ 4.111.895,64	€ 88.729,11	€ 0,00	€ 88.729,11
TOTALE C1	€ 169.530.924,23	€ 13.232.776,97	€ 13.034.716,75	€ 0,00	€ 169.332.864,01

Rimborso quota capitale: 2° rata 2017 pagata nel 2018	4.599.297,47
Rimborso quota interessi: 2° rata 2017 pagata nel 2018	2.968.828,96
TOTALE C2	€ 7.568.126,43
DEBITI VERSO ALTRI FINANZIATORI (C=C1+C2)	€ 176.900.990,44

TABELLA 11.4: DEBITI VERSO BANCHE E TESORIERE

Debito	Consistenza al 01/01/2017	Variazioni (-)	Variazioni (+)	Consistenza al 31/12/2017
Interessi Passivi su Anticipazione di Tesoreria degli Istituti Tesorieri/Cassieri	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.117.316,55	€ 1.117.316,55
TOTALE D	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.117.316,55	€ 1.117.316,55

TOTALE A+B+C+D	€ 311.736.541,04
-----------------------	-------------------------

TABELLA 12 : RATEI PASSIVI

CATEGORIA	VALORE AL 1/1/2017	VARIAZIONI		VALORE AL 31/12/2017
		INIZIALI (-)	FINALI (+)	
BOC	1.045.918,17	1.045.918,17	960.431,85	960.431,85
SPESE PERSONALE	6.270,57	6.270,57	-	-
TOTALE	1.052.188,74	1.052.188,74	960.431,85	960.431,85

TABELLA 13: ALTRI RISCOINTI PASSIVI

CATEGORIA	VALORE AL 1/1/2017	VARIAZIONI		VALORE AL 31/12/2017
		INIZIALI (-)	FINALI (+)	
PROVENTI PATRIMONIO (FITTI ATTIVI)	25.513,11	25.513,11	6.163,17	6.163,17
TOTALE	25.513,11	25.513,11	6.163,17	6.163,17

Giovanni Balistreri

Da: Ufficio Bilancio <ufficiobilancio@comune.palermo.it>
Inviato: martedì 5 giugno 2018 11:05
A: contabilita@comune.palermo.it; Giovanni Balistreri
Cc: 'Domenico Verona'; risorseimmobiliari@comune.palermo.it
Oggetto: I: Bilancio patrimoniale beni immobili 2017
Allegati: Relazione Bilancio 2017.docx; BILANCIO IMMOBILI 2017 CON AMMORTAMENTO.xlsx; BILANCIO 2017 - ordinato per stampa.xlsx; Allegato A.xlsx; Bilancio 2017 - Prospetto riepilogativo e indice.xlsx; Allegato B (dismissioni).xlsx; Allegato C (Acquisizioni).xlsx; Frontespizio ANAGRAFE IMMOBILI 2017.docx; Bilancio 2017 - pag. 56 Dismissioni.xlsx

Si inoltra per gli adempimenti di propria competenza.

Distinti Saluti
 Il Responsabile della U.O. Bilancio e Patto di Stabilità
 Dott. E. La Rocca

Da: Domenico Verona [mailto:d.verona@comune.palermo.it]
Inviato: giovedì 31 maggio 2018 09:12
A: ufficiobilancio@comune.palermo.it
Cc: Risorse Immobiliari
Oggetto: Fwd: Bilancio patrimoniale beni immobili 2017

Si invia il

Bilancio patrimoniale beni immobili 2017 del Comune di Palermo modificato secondo le ultime indicazioni ricevute.

Il Bilancio patrimoniale 2017 è stato prodotto partendo dai dati del Bilancio 2016 e integrato con i dati del 2017 (in termini di dismissioni, nuove acquisizioni, variazioni di valore dei beni patrimoniali). I beni presenti nel Bilancio 2017 sono classificati secondo la nuova classificazione prevista dal D.P.R. 194/96 e dal piano di conti integrato di cui all'allegato n.6 del D.Lgs. 118/2011.

Per ogni singolo bene, le quote di ammortamento 2017 e i relativi fondi di ammortamento sono stati calcolati applicando le aliquote di legge e utilizzando le formule e gli algoritmi all'uopo forniti come riferimento dagli uffici della Ragioneria Generale del Comune di Palermo.

Il file finale di dettaglio, integrato con i dati del 2017, è "Bilancio immobili 2017 con ammortamento."

I files allegati contengono:

1) Frontespizio Bilancio 2017

2) Prospetto riepilogativo-indice

Contiene il prospetto riepilogativo generale e il dettaglio per ogni codice della classificazione.

3) Bilancio 2017 ordinato per stampa

Contiene in unico file tutto il bilancio 2017.

4) Bilancio 2017 - Pag. 56 dismissioni

Contiene l'elenco delle dismissioni e va stampato come ultima pagina del bilancio.

5) Bilancio immobili 2017 con ammortamento

Contiene l'elenco dei beni, con indicazione del valore del bene, della quota di ammortamento, del fondo di ammortamento e del valore residuo.

6) Allegato A Relazione

7) Allegato B (dismissioni) Relazione

8) Allegato C (acquisizioni) Relazione

9) Relazione Bilancio 2017

Il Dirigente di Settore
Dott. Domenico Verona



COMUNE DI PALERMO

AREA DELLA RAGIONERIA GENERALE, TRIBUTI E PATRIMONIO
SETTORE DELLE RISORSE IMMOBILIARI

SERVIZIO INVENTARIO

Via Gerardo Astorino, 36 90146 Palermo

Tel 091.7406429/6446 – fax 091.7406468

PEC: inventario@cert.comune.palermo.it

E-Mail: inventario@comune.palermo.it

**ANAGRAFE SERVIZI DIRIGENZIALI CONSEGNATARI IMMOBILI
AL 31/12/2017**

PROSPETTO RIEPILOGATIVO GENERALE DEI VALORI BENI PATRIMONIALI AL 31/12/2017

ALLEGATO A

1.2.2 IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	
		VALORE FINALE al 31/12/2016	VALUTAZIONI IN SEDE DI RIAPERTURA	VALORE FINALE AL 31/12/2016 COMPRESIVO NUOVE VALUTAZIONI	Compensazioni (+/-) 2017	Dimissioni 2017	Variazioni 2017 in diminuzione	Variazioni 2017 in aumento	Manutenzioni straordinarie 2017	Acquisizioni 2017	Valore finale al 31/12/2017	Fondo ammortamento al 31/12/2017	
Beni demaniali 1.2.2.01	1.2.2.01.01.001	21.690.480,34	6.727.015,72	28.417.496,06	0,00	0,00	0,00	0,00	3.382.405,61	0,00	31.799.901,67	3.093.523,16	
	1.2.2.01.02.001	29.535.314,03	2.672.017,47	32.207.331,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32.207.331,50	1.911.833,10	
	1.2.2.01.03.001	183.433,04	0,00	183.433,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	183.433,04	0,00	
	1.2.2.01.99.001	89.371.241,28	3.547.768,83	92.919.010,09	0,00	0,00	0,00	0,00	3.382.405,61	0,00	96.301.415,70	50.315.356,65	
	Totale beni demaniali		140.780.488,67	12.946.802,82	153.727.291,49	0,00	0,00	0,00	0,00	3.382.405,61	0,00	157.114.107,37	55.320.713,13
		1.2.2.02.09.001	256.589.383,61	3.060.569,86	259.649.953,47	0,00	1.079.091,69	0,00	0,00	0,00	1.225.662,70	258.796.524,48	91.877.365,47
		1.2.2.02.09.002	€ 983.356,66	4.164,72	987.521,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	987.521,38	564.344,27
		1.2.2.02.09.003	225.651.381,67	€ 14.911.798,03	240.563.179,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	240.563.179,70	125.890.636,15
		1.2.2.02.09.004	10.167.777,75	0,00	10.167.777,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.167.777,75	6.247.865,90
		1.2.2.02.09.005	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		1.2.2.02.09.006	37.281,73	0,00	37.281,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37.281,73	€ 22.908,77
		1.2.2.02.09.007	1.465.077,19	0,00	1.465.077,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.465.077,19	900.256,28
		1.2.2.02.09.008	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Beni immobili		50.933.764,22	0,00	50.933.764,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.933.764,22	1.657,65
	1.2.2.02.09		27.627,62	0,00	27.627,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.627,62	1.657,65
	1.2.2.02.09.10.001	123.231.577,37	0,00	123.231.577,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	123.231.577,37	84.728,63	
	1.2.2.02.09.11.001	12.006.042,36	611.785,71	12.617.828,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.617.828,07	7.251.975,42	
	1.2.2.02.09.12.001	146.955.195,71	5.379.561,60	152.334.757,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	157.714.318,91	60.542.945,49	
	1.2.2.02.09.13.001	617.232,22	€ 855.000,00	1.472.232,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.472.232,22	394.969,03	
	1.2.2.02.09.99.999	832.077.781,63	24.822.879,92	856.900.661,55	0,00	1.079.091,69	0,00	0,00	0,00	3.508.059,33	859.329.639,39	392.275.603,23	
Beni non demaniali		12.176.393,77	0,00	12.176.393,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.176.393,77	0,00	
1.2.2.02		4.454.310,98	164.519,62	4.618.830,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.618.830,60	0,00	
	1.2.2.02.10.001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	1.2.2.02.10.002	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	1.2.2.02.10.003	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	1.2.2.02.10.004	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	1.2.2.02.10.005	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	1.2.2.02.10.006	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	1.2.2.02.10.007	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	1.2.2.02.10.008	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	1.2.2.02.10.009	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	1.2.2.02.10.010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale beni immobili		16.830.704,75	164.519,62	16.995.224,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.995.224,37	0,00	
	Totale beni immobili di valore culturale, storico ed artistico		7.684.812,76	695.323,29	8.380.136,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.380.136,05	0,00	
	Totale beni immobili di valore culturale, storico ed artistico		190.840,88	1.243.682,53	1.434.523,41	0,00	1.243.682,53	0,00	0,00	0,00	1.434.523,41	0,00	
	Totale terreni		22.323.508,78	1.939.458,02	24.262.966,80	0,00	1.243.682,53	0,00	0,00	0,00	25.506.649,33	0,00	
	Totale generale (beni demaniali+beni non demaniali)		1.011.812.464,03	39.873.669,38	1.051.686.133,41	0,00	2.322.974,22	0,00	3.382.405,61	4.365.291,39	1.057.110.846,58	447.596.316,36	



COMUNE DI PALERMO

AREA DELLA RAGIONERIA GENERALE TRIBUTI E PATRIMONIO

SETTORE DELLE RISORSE IMMOBILIARI

SERVIZIO INVENTARIO

Via Astorino, 36 – Palermo
Tel 091.7406429/6446 – Fax 091.7406468
settoredellerisorseimmobiliari@cert.comune.it
inventario@cert.comune.palermo.it

RELAZIONE

L'entrata in vigore delle disposizioni juris contabili di cui al D. Lgs. n. 118/2011, ha investito il Servizio Inventario di una complessa attività finalizzata alla classificazione e valutazione dei beni immobili acquisiti nell'anno 2017 di cui allo stato patrimoniale.

Infatti, sulla base delle direttive dell'Ufficio Bilancio e Patto, con decorrenza dal 1.01.2016, è stato necessario attenersi ai principi contabili definiti dall'art. 3 del menzionato decreto legislativo e, in particolare, per quanto riguarda le incombenze proprie del Servizio Inventario, al principio della contabilità economico-patrimoniale (All. n. 4/3 D. Lgs. n. 118/2011), rivestente natura obbligatoria. Sin dai primi mesi del 2017, è stato, pertanto, necessario continuare l'attività per passare alla c.d. contabilità armonizzata; attività volte alla classificazione delle voci dello stato patrimoniale, nonché all'applicazione dei criteri di valutazione dell'attivo e del passivo previsti dal principio applicato alla contabilità economico patrimoniale all'inventario e allo stato patrimoniale classificato.

In particolare, il Servizio ha proceduto alla inventariazione, classificazione e valutazione di n° 299 cespiti raggruppati in n° 152 siti pervenuti nell'anno 2017 con valore di bilancio pari a zero, in quanto acquisiti a titolo gratuito. A tali cespiti il valore è stato attribuito applicando all'ammontare delle rendite risultanti in catasto rivalutate del 5%, ai sensi dell'art. 3, comma 48 della Legge 23/12/1996 n° 662, i moltiplicatori indicati nel paragrafo 9.3 dell'allegato 4/3 al D.Lgs. n. 118/11. Per effetto della valorizzazione di tali 152 siti, il valore finale di € 1.011.812.464,03 al 31/12/2016 risulta incrementato di € 4.365.291,39.

Inoltre, dalle attività svolte nell'anno 2016 restavano da valorizzare n° 994 cespiti a valore zero ai quali non è risultato possibile applicare i moltiplicatori indicati nel paragrafo 9.3 dell'allegato 4/3 al D.Lgs. n. 118/11 perché gli stessi erano sprovvisti di rendita catastale. A tal proposito, nell'arco dell'anno 2017, è stata istituita un Commissione Tecnica di Valutazione (C.T.V.) e un gruppo di lavoro appositamente costituito che avrebbe dovuto provvedere all'individuazione e conseguente valorizzazione di tali cespiti (994). A tutt'oggi detta Commissione non ha completato la valorizzazione dei 994 cespiti e, il gruppo di lavoro, ha fornito al Servizio Inventario, un riscontro parziale relativo a circa 287 cespiti per complessivi € 38.830.644,70.

I dati relativi alla consistenza patrimoniale al 31/12/2017 dei beni immobili trovano la loro rappresentazione nei prospetti riepilogativi di seguito trasmessi con la presente relazione, i quali si possono descrivere in maniera sintetica, così come di seguito:

In ciascun prospetto riepilogativo si evidenziano le seguenti colonne esplicative:

Colonna A

Denominata "Valore finale al 31/12/2016", riporta i precedenti valori finali al 31/12/2016

Colonna B

Denominata "Nuove valutazioni in sede di riapertura", riporta per le singole tipologie dei beni le relative variazioni di valore determinate dalla "valorizzazione" di quei beni che al 31/12/2016 erano indicati con valore zero.

Colonna C

Denominata "Valore finale al 31/12/2016 comprensivo nuove valutazioni", riporta le singole tipologie dei beni rideterminate in conseguenza alla "valorizzazione" di quei beni che precedentemente erano indicati con valore zero.

Colonna D

Denominata "Compensazioni (+/-) 2017", riporta i valori relativi a compensazioni effettuate nell'esercizio 2017.

Colonna E

Denominata "Dismissioni 2017", riporta i valori finali relativi alle dismissioni effettuate nell'esercizio 2017.

Colonna F

Denominata "Variazioni 2017 in diminuzione", riporta per le singole tipologie dei beni le relative variazioni di valore in diminuzione.

Colonna G

Denominata "Variazioni 2017 in aumento", riporta per le singole tipologie dei beni le relative variazioni di valore in aumento.

Colonna H

Denominata "Manutenzioni straordinarie", riporta i valori delle manutenzioni straordinarie.

Colonna I

Denominata "Acquisizioni 2017", riporta i valori finali relativi alle acquisizioni verificatesi nell'esercizio 2017.

Colonna J

Denominata "Valore finale al 31/12/2017", riporta per le singole tipologie dei beni il valore finale a fronte degli aggiornamenti, sia in aumento sia in diminuzione e delle dismissioni e delle acquisizioni intervenute nell'esercizio 2017.

Colonna K

Denominata "Fondo di ammortamento al 31/12/2017", riporta i valori finali relativi al fondo di ammortamento al 31/12/2017.

Contestualmente viene trasmesso il dettaglio analitico dei valori dei Beni demaniali (1.2.2.01) e Beni non demaniali (1.2.2.02) elaborati secondo le direttive contenute nel D.Lgs. 118/2011 e in conformità alle disposizioni indicate all'articolo 230 comma 4° del D. Lgs. N.267/2000 e successive modificazioni.

In riferimento alle variazioni intervenute nel corso dell'esercizio 2017 rispetto alla consistenza iniziale (all'01/01/2017), si allegano inoltre dettagliati prospetti che sono parte integrante della presente relazione, contrassegnati rispettivamente:

"Allegato B" relativo alle vendite di immobili E.R.P. effettuate in conformità alla legge n.560/93 nell'anno 2017 per complessivi € 343.164,77 quale totale delle vendite, mentre risulta pari a € **1.079.091,69**, come valore di bilancio in diminuzione rispetto ai valori indicati al 01/01/2017.

Altresì va considerato in diminuzione, rispetto ai valori indicati al 01/01/2017, l'importo di € **1.243.882,53** derivante dalla dismissione di "Terreni Edificabili" (1.2.2.02.13.02.001) a causa della cessione, ai sensi dell'art.31 L.448/98 comma 45, dei diritti di proprietà in favore di soggetti già assegnatari del diritto di superficie che g/s quanto disposto nelle convenzioni, si sono fatti carico della rimozione dei vincoli (comma 49/bis) e di tutti gli oneri derivanti;

Pertanto in ordine alle "Dismissioni 2017" il totale complessivo da considerare in diminuzione rispetto ai valori indicati al 01/01/2017, risulta essere pari a € 2.322.974,22.

“Allegato C” relativo alle acquisizioni intervenute a vario titolo nel 2017, come di seguito specificato:

1. Acquisizioni di Immobili relativi all’inottemperanza a demolire secondo le direttive della legge 47/85 e D.P.R. 380/2001 artt.30 e 31. – Valore di bilancio complessivo attribuito pari a € **784.888,66** per tutti i terreni agricoli (1.2.2.02.13.01.001);
2. Acquisizioni di Immobili a seguito di trasferimento dallo Stato di beni confiscati ai sensi della Legge 575/65 – Valore di bilancio attribuito pari a € **1.225.662,70** per fabbricati ad uso abitativo (1.2.2.02.09.01.001) e valore di bilancio attribuito pari a € **2.127.843,15** per fabbricati ad uso strumentale (1.2.2.02.09.19.001) per un totale complessivo di € **3.353.505,85**;
3. Acquisizioni di aree (Area Ponte Oreto) Via Ponte Corleone Tolentino acquisita con D.D. n° 234 del 16/11/06, dell’Ufficio Autonomo Espropriazioni, con indennità di espropriazione pari ad € 4.737,60 e (Area a Verde Rosina Anselmi) Via Rosina Anselmi, acquisita con Atto di Cessione Volontaria di immobili soggetti a procedura espropriativa per pubblica utilità, Rep. 132760 del 07/11/2000, l’indennità convenuta è stata stabilita in Lire (£ 130.883.570) pari ad € 67.595,80. Valore di bilancio attribuito complessivamente pari a € 72.333,40 per altri terreni n.a.c. (1.2.2.02.13.99.999).

Acquisizioni Impianti Tecnici (Impianto di depurazione Sud-Est) di Via Messina Marine, acquisito con D.D. 364 del 25/10/2000 della allora Ripartizione LL.PP. del Servizio Espropriazioni, con indennità di espropriazione pari a Lire (£ 2.161.635) pari ad € 1.116,39 e Impianto di sollevamento fognario (Palinuro) di Via Palinuro) acquisito con Atto di Cessione Volontaria Rep.144 del 03/06/1981, l’indennità di cessione è stata concordata ed accettata dalle parti per complessive Lire (£ 297.115.000) pari ad € 153.447,09. Valore di bilancio attribuito complessivamente pari a € 154.563,48 per Infrastrutture Idrauliche (1.2.2.02.09.10.001).

Ne risulta che il valore totale di bilancio attribuito per altri terreni n.a.c. (1.2.2.02.13.99.999) e Infrastrutture idrauliche (1.2.2.02.09.10.001) è pari a € 226.896,88.

L’importo delle acquisizioni perfezionatesi nell’anno 2017 risulta essere € **4.365.291,39** somma che va considerata in aumento rispetto ai valori indicati al 01/01/2017.

Va altresì aggiunto l’importo di € 1.243.882,53 relativo a “Terreni Edificabili” (1.2.2.02.13.02.001) che sono stati anche essi valorizzati in sede di riapertura al 31/12/2016 (e poi successivamente nell’anno 2017 dismissioni ai sensi della art.31, L.448/98, comma 45 e comma 49/bis –vincoli- e tutti gli oneri a carico dei soggetti assegnatari del diritto di superficie).

Portando il totale complessivo del valore dell’incremento in sede di riapertura derivante dai beni non valorizzati al 31/12/2016 è pari ad € 39.873.659,58.

Pertanto, considerato quanto sopra rappresentato, i valori dei beni patrimoniali al 31/12/2017 risultano essere complessivamente pari a € **1.057.110.846,58** così determinati:

Valore dei beni al 31/12/2016	€ 1.011.812.464,03
Rettifiche positive in sede di riapertura	€ 39.873.659,58
Valore finale al 31/12/2016 comprensivo nuove valutazioni	€ 1.051.686.123,61
Acquisizioni anno 2017 in aumento	€ 4.365.291,39
Manutenzioni straordinarie	€ 3.382.405,81
Dismissioni anno 2017 in diminuzione	€ -2.322.974,22
Valori di Bilancio al 31/12/2017	TOTALE € 1.057.110.846,58

(Vedi “Allegato A”)

Si riportano, inoltre, nella seguente tabella, il valore di bilancio complessivo dei beni demaniali e patrimoniali indisponibili al netto del relativo fondo di ammortamento, al fine di appostare una riserva indisponibile di pari importo nel patrimonio netto dell'ente:

Categoria bene	Valore beni al 31/12/2017	Fondo ammortamento al 31/12/2017	Valore netto contabile al 31/12/2017
Beni demaniali	157.109.676,50	55.320.713,13	101.788.963,37
Patrimonio disponibile	4.296.075,14	1.806.258,67	2.489.816,46
Patrimonio indisponibile	895.705.094,95	390.469.344,56	505.235.750,39
Totale complessivo	1.057.110.846,59	447.596.316,36	609.514.530,22
Beni demaniali + patrimonio indisponibile			607.024.713,76

Premesso quanto sopra, si evidenzia che l'elaborazione dei menzionati dati è stata curata dalla S.I.S.P.I. che gestisce il software "Gestione integrata del Patrimonio e Inventario dei beni immobili di proprietà comunale" di gestione della banca dati, a tutt'oggi in via di definizione.

In merito all'inventariazione del "Sistema Tranviario" da una verifica degli atti presenti al servizio Inventario è emerso quanto di seguito riportato:

Relativamente alle cosiddette "Linea 1 Stazione Centrale – Roccella" e "Linea 2 Borgo Nuovo – Stazione Notarbartolo", si riportano di seguito, a titolo informativo le Determine Dirigenziali di esproprio dalle quali si rilevano le indennità di esproprio, spettanti alle ditte proprietarie;

Elenco delle Determinazioni di Esproprio relative al sistema tranviario Linea 1 Stazione Centrale-Roccella

DETERMINAZIONI DIRINGENZIALI		
N°	DATA	IMPORTO
58	22/03/2012	€ 5.332,81
59	22/03/2012	€ 3.300,00
60	22/03/2012	€ 1.957,73
257	13/12/2006	€ 2.054.519,20
54	07/05/2015	€ 21.433,52
48	22/04/2014	€ 25.050,00
270	14/12/2009	€ 531.750,85
15	03/02/2014	€ 19.525,00
152	11/12/2014	€ 115.985,00
7	27/01/2014	€ 38.435,00
211	26/07/2007	€ 445.679,66
TOTALE		€ 3.262.968,77

Elenco delle Determinazioni di Esproprio relative al Sistema Tranviario Linea 2 - Via Paladini - Stazione Notarbartolo

DETERMINAZIONI DIRINGENZIALI		
N°	DATA	IMPORTO
202	06/10/2009	€ 868.529,32
108	25/08/2014	€ 10.000,00
96	14/10/2013	€ 618.285,87
64	29/04/2010	€ 52.305,00
29	11/03/2014	€ 13.200,00
TOTALE		€ 1.562.320,19

Nulla si rileva in merito alla cosiddetta “**Linea 3 C.E.P. - Stazione Notarbartolo.**”

Per completezza di informazione si comunica, inoltre, che nessun elemento si riscontra in merito al costo finale dell’opera.

Si ribadisce, inoltre, che questo Servizio rimane in attesa della formale consegna dell’opera pubblica in argomento.

In ultimo, sarà cura dello scrivente Servizio aggiornare l’Inventario dei beni comunali relativamente ai dati riguardanti le Determine sopra citate.



RENDICONTO DELLA GESTIONE 2017

**INVENTARIO BENI MOBILI
(PROSPETTO RIEPILOGATIVO)**

INVENTARIO BENI MOBILI AL 31/12/2017

CATEGORIA	CONSISTENZA AL 1/1/2017	VARIAZIONI 2017		CONSISTENZA AL 31/12/2017	FONDO AMMORTAMENTO AL 1/1/2017	VARIAZIONI FONDO 2017		FONDO AMMORTAMENTO AL 31/12/2017	VALORE NETTO
		ACQUISTI	VENDITE			STORNO	QUOTA		
Mezzi di trasporto stradali	15.355.123,42	424.182,49	104.324,00	15.674.981,91	12.399.931,13	104.324,00	773.465,29	13.069.072,42	2.605.909,49
Mobili e arredi per ufficio	9.293.209,75	693.369,98	45.102,62	9.941.477,11	6.268.015,66	44.914,50	172.138,12	6.395.239,28	3.546.237,83
Mobili e arredi per alloggi e pertinenze	3.008.446,52	149.863,60	32.989,78	3.125.320,34	2.801.729,97	32.989,73	42.223,04	2.810.963,28	314.357,06
Mobili e arredi n.a.c.	1.255,19			1.255,19	1.245,19	-		1.245,19	10,00
Macchinari	1.827.068,05	7.991,00	24.363,34	1.810.695,71	1.773.851,60	24.363,34	17.377,91	1.766.866,17	43.829,54
Impianti	1.353.968,86	56.099,08	26.823,43	1.383.261,51	1.209.398,39	25.063,03	16.029,08	1.200.361,44	182.900,07
Attrezzature sanitarie	63.906,09	823,50	870,37	63.925,22	51.243,36	806,37	832,72	51.269,71	12.655,51
Attrezzature n.a.c.	575.484,85	120.276,23	1.130,12	694.631,01	131.787,05	301,83	32.027,83	163.513,05	531.117,96
Macchine per ufficio	6.532.373,19	26.395,86	76.343,01	6.481.821,04	6.188.308,51	76.840,01	83.929,87	6.195.397,37	286.423,67
Altri beni materiali diversi	1.536.906,50	221.794,59	20.923,26	1.737.777,83	1.282.381,04	20.156,52	74.565,54	1.336.790,06	400.587,77
TOTALE	39.547.764,42	1.700.796,38	333.410,93	40.915.149,87	32.107.891,90	329.753,33	1.212.588,40	32.950.770,97	7.964.428,90

Il Dirigente di Ragioni
 Dott. Stefano Puleo



RENDICONTO DELLA GESTIONE 2017

ALTRI PROSPETTI economico - patrimoniali

COMUNE DI PALERMO

CONTO ECONOMICO GALLERIA D'ARTE MODERNA 2017 (ex art 2425 C.C.)

Allegati	IMPORTI ART 2425 C.C.	IMPORTI NON DEDUCIBILI O NON IMPONIBILI AI FINI IRAP	PROPOSTA BASE IMPONIBILE IRAP COMMERCIALE
A) VALORE DELLA PRODUZIONE: 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni 2) Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti (+/-) 3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione 4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni 5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio -contributi in conto esercizio -altri ricavi Totale componenti positivi (A)	272.211,31 626.957,62 207.899,00 1.107.067,93	 79.259,46 79.259,46	272.211,31 547.698,16 207.899,00 1.027.808,47
B) COSTI DELLA PRODUZIONE: 6) Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci 7) Costi per servizi 8) Costo per godimento di beni di terzi 9) Costi per il personale a) salari e stipendi b) oneri sociali c) trattamento di fine rapporto d) trattamento di quiescenza e simili e) altri costi 10) Ammortamenti e svalutazioni: a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali b) ammortamenti delle immobilizzazioni materiali c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo del circolante e delle disponibilità liquide 11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci (+/-) 12) Accantonamenti per rischi 13) Altri accantonamenti 14) Oneri diversi di gestione Totale componenti negativi (B)	2.194,73 675.592,80 - 617.265,38 143.381,99 17.495,48 - 8.510,54 4.601,95 - - 51.278,81 1.520.321,69	- - - 70.487,73 14.426,60 2.998,89 - 0,94 - - - - - 87.914,16	2.194,73 675.592,80 - 546.777,65 128.965,39 14.496,59 - 8.509,60 4.601,95 - - 51.278,81 1.432.407,53
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	-413.253,76	-8.654,71	-404.599,06

C.E. (A-B) ex art. 2425 C.C.

Il Dirigente di Ragioneria
Dott. Stefano Pulco



COMUNE DI PALERMO

CONTO ECONOMICO MERCATO ITTICO 2017 (ex art 2425 C.C.)

	Allegati	IMPORTI ART 2425 C.C.	IMPORTI NON DEDUCIBILI O NON IMPONIBILI AI FINI IRAP	PROPOSTA BASE IMPONIBILE IRAP COMMERCIALE
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:				97.856,04
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	All. 1	97.856,04		-
2) Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti (+/-)				-
3) Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso su ordinazione				-
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	All. 2	132.309,38	29.405,30	-
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio		258,10		-
-contributi in conto esercizio				102.904,07
-altri ricavi				258,10
Totale componenti positivi (A)		230.423,52	29.405,30	201.018,21
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:				
6) Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	All. 3	25.056,21		25.056,21
7) Costi per servizi		421.147,04		421.147,04
8) Costo per godimento di beni di terzi		385,77		385,77
9) Costi per il personale	All. 4	239.247,15	27.140,76	212.106,39
a) salari e stipendi		52.350,88	4.421,66	47.929,22
b) oneri sociali		5.800,85	1.358,71	4.442,14
c) trattamento di fine rapporto				-
d) trattamento di quiescenza e simili		3.815,76	11,66	3.804,10
e) altri costi				-
10) Ammortamenti e svalutazioni:				-
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	All. 5	2.063,59		2.063,59
b) ammortamenti delle immobilizzazioni materiali				-
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	All. 6			-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo del circolante e delle disponibilità liquide				-
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci (+/-)	All. 3	15.153,74		-
12) Accantonamenti per rischi				-
13) Altri accantonamenti		765.020,98	32.932,78	732.088,20
14) Oneri diversi di gestione				-
Totale componenti negativi (B)		-534.597,47	-3.527,48	-531.069,99
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)				-31.051,78

C.E. (A-B) ex art. 2425 c.c.

Il Dirigente di Ragione
 Dott. Stefano Puer



COMUNE DI PALERMO

CONTO ECONOMICO IMPIANTI SPORTIVI 2017 (ex art 2425 C.C.)

	Allegati	IMPORTI ART 2425 C.C.	IMPORTI NON DEDUCIBILI O NON IMPONIBILI AI FINI IRAP	PROPOSTA BASE IMPONIBILE IRAP COMMERCIALE
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:				
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	All. 1	474.442,18		474.442,18
2) Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti (+/-)				-
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione				-
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	All. 2	1.730.793,74	183.341,79	1.547.451,95
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio -contributi in conto esercizio -altri ricavi		19.678,41		19.678,41
Totale componenti positivi (A)		2.224.914,33	183.341,79	2.041.572,54
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:				
6) Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	All. 3	115.505,09		115.505,09
7) Costi per servizi		2.000.913,95		2.000.913,95
8) Costo per godimento di beni di terzi		2.484,00		2.484,00
9) Costi per il personale a) salari e stipendi b) oneri sociali	All. 4	2.789.604,30	206.454,01	2.583.150,29
		671.311,41	23.976,47	647.334,93
c) trattamento di fine rapporto		100.414,11	15.059,30	85.354,81
d) trattamento di quiescenza e simili		2.734,37	1.778,34	956,03
e) altri costi		60.848,91	362,22	60.486,69
10) Ammortamenti e svalutazioni: a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali b) ammortamenti delle immobilizzazioni materiali c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo del circolante e delle disponibilità liquide	All. 5	31.634,09		31.634,09
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci (+/-)	All. 6			-
12) Accantonamenti per rischi				-
13) Altri accantonamenti				-
14) Oneri diversi di gestione	All. 3			-
Totale componenti negativi (B)		5.775.450,22	247.630,34	5.527.819,88
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)		-3.550.535,89	-64.288,55	-3.486.247,34

C.E. (A-B) ex art. 2425 c.c.

Il Dirigente di Ragioneria
Dot. Stefano Puleo



COMUNE DI PALERMO

CONTO ECONOMICO REFEZIONE SCOLASTICA 2017 (ex art 2425 C.C.)

Allegati	IMPORTI ART. 2425 C.C.	IMPORTI NON DEDUCIBILI O NON IMPONIBILI AI FINI IRAP	PROPOSTA BASE IMPONIBILE IRAP COMMERCIALE
All. 1	281.639,42		281.639,42
All. 2	1.041.941,01	2.388,14	
	1.323.580,43	2.388,14	1.321.192,29
All. 3	1.112.053,64 30.692,18	- -	1.112.053,64 30.692,18
All. 4	880.628,99 201.789,07 22.689,50 6.631,77	- 2.456,28 388,29 4.267,46	- 878.172,71 201.400,77 18.422,04 6.631,77
All. 5	-	-	-
All. 6	-	-	-
All. 3	25.526,20	-	25.526,20
	2.280.011,35	7.112,04	2.272.899,32
	-956.430,92	-4.723,89	-951.707,03
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)			

A) VALORE DELLA PRODUZIONE:

- 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni
- 2) Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti (+/-)
- 3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione
- 4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni
- 5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio
-contributi in conto esercizio
-altri ricavi

Totale componenti positivi (A)

B) COSTI DELLA PRODUZIONE:

- 6) Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci
- 7) Costi per servizi
- 8) Costo per godimento di beni di terzi
- 9) Costi per il personale
a) salari e stipendi
b) oneri sociali
c) trattamento di fine rapporto
d) trattamento di quiescenza e simili
e) altri costi
- 10) Ammortamenti e svalutazioni:
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali
b) ammortamenti delle immobilizzazioni materiali
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo del circolante e delle disponibilità liquide
- 11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci (+/-)
- 12) Accantonamenti per rischi
- 13) Altri accantonamenti
- 14) Oneri diversi di gestione

Totale componenti negativi (B)

C.E. (A-B) ex art. 2425 c.c.

Il Dirigente di Ragioneria
Dot. Stefano Pulico

