

Allegato “B”



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: Valori rettificati per riallineamento fondocassa

STATO PATRIMONIALE ATTIVO

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	180.806.089,92	185.292.947,68
a	VERSO AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	178.345.873,69	181.808.917,99
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	621.198.588,19	846.695.471,40
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	30.808.850,15	59.718.743,03
a	ISTITUTO TESORIERE	30.808.850,15	59.718.743,03
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	54.077.516,68	70.200.803,95
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE(C)	675.297.480,51	916.917.650,99
	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)	3.034.847.600,90	3.216.362.582,87

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 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	189.276.070,21	193.630.374,20
3	ACCONTI	0,00	0,00
4	DEBITI PER TRASFERIMENTI E CONTRIBUTI	26.200.394,33	27.831.731,10
	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	14.483.753,95	9.295.796,59
5	ALTRI DEBITI	130.968.260,03	175.662.805,38
	a TRIBUTARI	25.078.849,49	15.581.434,57
	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	94.693.459,47	130.569.030,64
	TOTALE DEBITI(D)	658.181.265,61	715.834.725,58
	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)	3.034.847.600,90	3.216.362.582,87
	CONTI D'ORDINE		
1	IMPEGNI SU ESERCIZI FUTURI	273.436.470,90	236.321,40

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		273.436.470,90	236.321,40

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