



COMUNE DI PALERMO

SETTORE BILANCIO E TRIBUTI

RENDICONTO DELLA GESTIONE 2012

CONTO ECONOMICO

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE

CONTO DEL PATRIMONIO

NOTA INTEGRATIVA

NOTA INFORMATIVA, ex art.6, co.4 D.L. 95/2012

ALTRI PROSPETTI economico-patrimoniali

INDICE ALLEGATO B

RENDICONTO DELLA GESTIONE 2012

CONTO ECONOMICO

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE

CONTO DEL PATRIMONIO

NOTA INTEGRATIVA

NOTA INFORMATIVA, ex art.6, co.4 D.L. 95/2012

ALTRI PROSPETTI economico-patrimoniali

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

BENI IMMOBILI

BENI MOBILI

RIMANENZE

PARTECIPAZIONI IN IMPRESE CONTROLLATE, COLLEGATE ED ALTRE IMPRESE

DEBITI V/IMPRESSE CONTROLLATE

CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

CONTO ECONOMICO DEL SERVIZIO A RILEVANZA COMMERCIALE " MERCATO ITTICO" CON EVIDENZA DELL'IMPORTO CHE HA DETERMINATO LA BASE IMPONIBILE IRAP CON IL METODO COMMERCIALE

CONTO ECONOMICO DEL SERVIZIO A RILEVANZA COMMERCIALE " MERCATO ORTOFRUTTICOLO" CON EVIDENZA DELL'IMPORTO CHE HA DETERMINATO LA BASE IMPONIBILE IRAP CON IL METODO COMMERCIALE

CONTO ECONOMICO DEL SERVIZIO A RILEVANZA COMMERCIALE " IMPIANTI SPORTIVI" CON EVIDENZA DELL'IMPORTO CHE HA DETERMINATO LA BASE IMPONIBILE IRAP CON IL METODO COMMERCIALE

CONTO ECONOMICO DEL SERVIZIO A RILEVANZA COMMERCIALE " GALLERIA D'ARTE MODERNA" CON EVIDENZA DELL'IMPORTO CHE HA DETERMINATO LA BASE IMPONIBILE IRAP CON IL METODO COMMERCIALE

CONTO ECONOMICO DEL SERVIZIO A RILEVANZA COMMERCIALE " REFEZIONE SCOLASTICA" CON EVIDENZA DELL'IMPORTO CHE HA DETERMINATO LA BASE IMPONIBILE IRAP CON IL METODO COMMERCIALE

CONTO ECONOMICO DEL SERVIZIO A RILEVANZA COMMERCIALE " ASILI NIDO" CON EVIDENZA DELL'IMPORTO CHE HA DETERMINATO LA BASE IMPONIBILE IRAP CON IL METODO COMMERCIALE

COMUNE DI PALERMO
CONTO CONSUNTIVO 2012

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (ENTRATE)

TITOLO I	ACCRETAMENTI FINANZIARI D'COMPETENZA	RISORSE		RISORSE		RISORSE		RISORSE		ALTERE RETTIFICHE DEL RILUOTATO FINANZIARIO	AL CONTO ECONOMICO (1+2+3+4+5+6)	NOTE	AL CONTO DEL PATRIMONIO	
		INDICAZI (C)	INDICAZI (D)	INDICAZI (C)	INDICAZI (D)	INDICAZI (C)	INDICAZI (D)	ATTIVO	PASSIVO					
ENTRATE TRIBUTARIE														
1) Imposte (ca. I art. 1)	178.226.528,88									28.284,81	178.200.244,07			0,00
2) Tasse (ca. II art. 2)	147.216.113,80									43.700,00	147.172.413,80			0,00
3) Tributi Speciali (ca. I art. 3)	13.547.838,53									13.506.271,99	41.867,54			0,00
Totale entrate tributarie	338.990.580,21									13.576.256,80	323.414.323,41			0,00
ENTRATE DA TRASFERIMENTI														
1) da Stato (ca. II art. 1)	314.753.797,00									0,00	314.753.797,00			0,00
2) da Regione (ca. II art. 2)	129.881.519,81									0,00	129.881.519,81			0,00
3) da Regione per funzioni delegate (ca. II art. 3)	0,00										0,00			0,00
4) da org. Comunitari e internazionali (ca. II art. 4)	0,00										0,00			0,00
5) da altri enti settore pubblico (ca. II art. 5)	1.574.349,00										1.574.349,00			0,00
Totale entrate da trasferimenti	446.009.665,81										461.729.235,47			0,00
ENTRATE ENTRATE TRIBUTARIE														
1) Proventi Servizi Pubblici (ca. III art. 1)	30.278.368,35									103.711,86	30.382.150,10			0,00
2) Proventi gestione patrimoniale (ca. III art. 2)	4.768.550,85									0,00	4.768.550,85			0,00
3) Proventi Finanziari (ca. III art. 3)	7.681.406,18									5.155,21	7.686.561,39			0,00
- Interessi su depositi, crediti, ecc. e partecipazioni	850.850,06										850.850,06			0,00
4) Proventi per utili da aziende speciali e partecipazioni e dividendi di società (ca. III art. 4)	0,00										0,00			0,00
5) Proventi diversi (ca. III art. 5)	11.783.515,38									4.005.251,77	15.788.767,15			0,00
Totale entrate tributarie	55.323.488,78									4.103.808,42	59.425.064,91			1.333,27
TOTALE ENTRATE CORRENTI	838.923.868,18										0,00			
ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI TRASFERRIMENTO DI CAPITALI INSCORSSIONE DI CREDITI														
1) Alienazione di beni patrimoniali (libro IV - art. 1)	135.213,29										102.779,68			0,00
2) Trasmittimenti di capitale dello Stato (libro IV - art. 2)	115.000.000,00										115.000.000,00			0,00
3) Trasmittimenti di capitale da Regione (libro IV - art. 3)	18.383.462,40										18.383.462,40			0,00
4) Trasmittimenti di capitale da altri enti del settore pubblico (libro IV - art. 4)	0,00										0,00			0,00
5) Trasmittimenti di capitale da altri soggetti (libro IV - art. 5)	32.560,07										32.560,07			0,00
Totale trasferimenti capitale (2+3+4+5)	131.418.033,07										131.418.033,07			0,00
6) Riaccensione di crediti (libro IV - art. 6)	0,00										0,00			0,00
Totale entrate da alienazione di beni patrimoniali, trasfer. di capitali ecc.	131.551.246,35										131.551.246,35			0,00



COMUNE DI PALERMO
CONTO CONSUNTIVO 2012
PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (ESPESE)

TITOLO I	IMPEGNI FINANZIARI DI COMPETENZA (15)	RIBONCONTI ATTIVI				RIBONCONTI PASSIVI				ALTRRE RETTIFICHE DEL RISULTATO FINANZIARIO		AL CONTO ECONOMICO (18-23+38+48+55+68) (75)	NOTE	AL CONTO DEL PATRIMONIO		
		INIZIALI		FINALI		INIZIALI		FINALI		(16)	(17)			RI C P	RI C P	
		(29)	(30)	(31)	(32)	(43)	(44)	(45)	(46)	(47)	(48)			ATTIVO	PASSIVO	
SEPESE CORRENTI																
1) personale	268.787.185,27	3.571.422,91	6.082.402,32							-550.000,00 (9)		285.736.215,86		C H	2.510.879,41	
2) acquisti di beni di consumo e/o materie prime	5.028.123,17	15.744.206,85	24.928,91							-294.812,58 (10)		5.331.310,61		C H		
3) prestazioni di servizi	347.478.902,93									1.127.887,82 (11)		384.324.137,49		C H	15.718.336,94	
4) utilizzo di beni di terzi	15.024.295,86									186.740,08 (12)		15.211.036,34		C H		
5) trasferimenti di cui:																
- Stato	697.711,94									0,00 (13)		697.711,94				
- Regione	0,00									0,00 (14)		0,00				
- Province e città metropolitane	32.493,23									0,00 (15)		32.493,23				
- comuni ed unione di comuni	0,00									0,00 (16)		0,00				
- comunità montane	0,00									0,00 (17)		0,00				
- aziende speciali e partecipate	143.180,00									0,00 (18)		143.180,00				
- altri	22.782.429,25									0,00 (19)		22.782.429,25				
6) interessi passivi ed oneri finanziari diversi	12.615.153,59									97.429,90 (20)		12.554.003,63				
7) imposte e tasse	15.722.831,13									0,00 (21)		15.698.959,02				
8) oneri straordinari della gestione corrente	14.574.505,97									-25.872,11 (22)		14.548.633,86				
Totale spese correnti	703.492.822,14	1.992.378,59	6.107.331,23	1.414.487,21	1.414.487,21	1.414.487,21	1.414.487,21	1.414.487,21	1.414.487,21	104.688,11 (23)		16.671.568,87				
SEPESE IN CONTO CAPITALE										648.098,63						
1) acquisizione di beni immobili di cui:	150.744.189,94															
a) pagamenti eseguiti	4.488.763,72															
b) somme rimesse da pagare	146.255.395,22															
2) espropri e servizi onerosi di cui:	3.372.843,24															
a) pagamenti eseguiti	0,00															
b) somme rimesse da pagare	3.372.843,24															
3) acquisto di beni specifici per realizzazioni in economia di cui:	0,00															
a) pagamenti eseguiti	0,00															
b) somme rimesse da pagare	0,00															
4) utilizzo di beni di terzi per realizzazione in economia di cui:	0,00															
a) pagamenti eseguiti	0,00															
b) somme rimesse da pagare	0,00															
5) acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico-scientifiche di cui:	4.403.014,04															
a) pagamenti eseguiti	9.305,82															
b) somme rimesse da pagare	4.393.708,22															
6) incarichi professionali esterni di cui:	0,00															
a) pagamenti eseguiti	0,00															
b) somme rimesse da pagare	0,00															
7) trasferimenti di capitale di cui:	2.777.517,71															
a) pagamenti eseguiti	0,00															
b) somme rimesse da pagare	2.777.517,71															
8) partecipazione azionaria di cui:	0,00															
a) pagamenti eseguiti	0,00															
b) somme rimesse da pagare	0,00															
9) conferimenti di capitale di cui:	2.284.244,04															
a) pagamenti eseguiti	0,00															
b) somme rimesse da pagare	2.284.244,04															
10) concessione di crediti e anticipazioni di cui:	0,00															
a) pagamenti eseguiti	0,00															
b) somme rimesse da pagare	0,00															
Totale spese in conto capitale di cui:	163.581.807,97															
a) pagamenti eseguiti	4.488.098,54															
b) somme rimesse da pagare	158.093.708,43															
RIMBORSO DI PRESTITI																
TOTALE III																
TOT. A															81.717.245,33	TOT. E
TOT. D															99.580.318,60	TOT. E



COMUNE DI PALERMO

CONTO ECONOMICO 2012

	IMPORTI PARZIALI	IMPORTI TOTALI	IMPORTI COMPLESSIVI
A) PROVENTI DELLA GESTIONE			
1) Proventi tributari	323.414.323,11		
2) Proventi da trasferimenti	461.726.235,47		
3) Proventi da servizi pubblici	30.385.150,10		
4) Proventi da gestione patrimoniale	4.765.145,73		
5) Proventi diversi	15.768.767,15		
6) Proventi da concessioni da edificare	5.266.042,16		
7) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-		
8) Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc (+/-)	-		
Totale proventi della gestione (A)		841.325.663,72	
B) COSTI DELLA GESTIONE			
9) Personale	265.736.215,88		
10) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	5.331.310,61		
11) Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	549,50		
12) Prestazioni di servizi	364.324.137,49		
13) Godimento beni di terzi	15.211.036,34		
14) Trasferimenti	23.610.064,32		
15) Imposte e tasse	15.696.959,02		
16) Quote di ammortamento d'esercizio	28.449.068,01		
Totale costi di gestione (B)		718.359.341,15	
RISULTATO DELLA GESTIONE (A-B)		122.966.322,57	
C) PROVENTI E ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE			
17) Utili	-		
18) Interessi su capitale di dotazione	850.650,96		
19) Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	143.180,00		
Totale (C) (17+18-19)		707.470,96	
RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA (A-B+C)			123.673.793,53
D) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
20) Interessi attivi	7.656.250,97		
21) Interessi passivi:			
- su mutui	7.055.463,54		
- su obbligazioni	5.498.539,99		
- su anticipazioni	-		
- per altre cause	-		
Totale (D) (20-21)		- 4.897.752,56	- 4.897.752,56
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
Proventi:			
22) Insussistenze del passivo	83.169.687,11		
23) Sopravvenienze attive	2.612.294,75		
24) Plusvalenze patrimoniali	709.041,00		
Totale proventi (e.1) (22+23+24)		86.491.022,86	
Oneri:			
25) Insussistenze dell'attivo	45.263.730,18		
26) Minusvalenze patrimoniali	24.770.431,53		
27) Accantonamento per svalutazione crediti	113.275.758,63		
28) Oneri straordinari	16.671.568,67		
Totale oneri (e.2) (25+26+27+28)		199.981.489,01	
Totale (E) (e.1 - e.2)			- 113.490.466,15
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO (A-B+C+D+E)			5.285.574,82



COMUNE DI PALERMO
CONTO CONSUNTIVO 2012
CONTO DEL PATRIMONIO



ATTIVO

IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
		+	-	+	-	
A) IMMOBILIZZAZIONI						
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI						
1) Costi pluriennali capitalizzati (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	7.087.176	-	-	353.785,05	-	5.033.719,28
Totale	7.087.176	-	-	353.785,05	-	5.033.719,28
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI						
1) Beni demaniali (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	67.444.571,33	-	-	4.721.230,75	-	69.356.045,08
2) Terreni (Patrimonio indisponibile)	12.638.746,25	-	-	-	-	12.638.746,25
3) Terreni (Patrimonio disponibile)	1.072.002,51	-	-	-	-	1.072.002,51
4) Fabbricati (Patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	442.412.385,66	-	-	192.943,24	-	420.643.753,84
5) Fabbricati (Patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	1.215.349,59	-	-	-	-	1.215.349,59
6) Macchinari, attrezzature e impianti (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	392.638,98	-	-	139.317,20	-	314.797,83
7) Attrezzature e sistemi informatici (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	359.385,48	-	-	69.359,09	-	208.180,15
8) Automezzi e motoveicoli (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	519.773,33	-	-	1.586.119,36	-	1.257.522,68
9) Mobili e macchinari d'ufficio (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	4.399.556,66	-	-	168.891,86	-	3.794.566,14
10) Universalità di beni (Patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	-	-	-	-	-	-
11) Universalità di beni (Patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	1.063.472.781,17	-	51.290.603,84	3.058.429,43	-	1.115.975.071,50
12) Diritti reali su beni di terzi	-	-	-	-	-	-
13) Immobilizzazioni in corso - da Opere pubbliche - da altri investimenti	1.593.927.170,96	-	51.290.603,84	9.936.290,93	-	1.626.323.521,65
Totale						
B) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE						
1) Partecipazioni in:						
a) Imprese controllate	177.667.949,00	-	-	20.709.041,00	-	174.356.766,00
b) Imprese collegate	12.362.455,65	-	-	635.466,21	-	11.726.989,44
c) Altre imprese	11.961,64	-	-	11.961,64	-	-
2) Crediti verso:						
a) Imprese controllate	-	-	-	-	-	-
b) Imprese collegate	-	-	-	-	-	-
c) Altre imprese	219.850,00	-	-	47.135,39	-	172.714,61
3) Titoli (investimenti a medio e lungo termine)	174.069.541,52	-	-	89.243.180,24	-	149.775.429,55
4) Crediti di dubbia esigibilità (deretto il fondo svalutazione crediti)	-	-	-	-	-	-
5) Crediti per depositi cauzionali	364.331.757,81	-	-	109.932.221,24	-	336.031.899,60
Totale	1.965.346.043,38	-	51.290.603,84	120.242.297,22	-	1.967.389.140,53
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI						
ATTIVO CIRCOLANTE						
1) RIMANENZE	21.925,14	-	-	-	-	21.925,14
Totale	21.925,14	-	-	-	-	21.925,14
2) CREDITI						
1) Verso contribuenti	452.057.328,20	-	323.484.308,02	5.327.509,76	-	453.697.537,78
2) Verso Enti del settore pubblico allargato						
a) Stato	83.169.570,45	-	317.011.799,66	-	-	28.259.132,53
- correnti	291.676.062,17	-	115.000.000,00	-	-	265.039.060,92
- capitale	78.387.740,52	-	129.681.519,81	-	-	111.475.410,57
b) Regione	66.641.288,24	-	16.383.452,40	-	-	82.731.550,36
- correnti	-	-	-	-	-	-
- capitale	-	-	-	-	-	-

COMUNE DI PALERMO
CONTO CONSUNTIVO 2012
CONTO DEL PATRIMONIO



ATTIVO

	IMPORTE PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/ FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
			+	-	+	-	
c) Altri		901.705,98	1.574.349,60	1.773.319,21	-	-	702.756,37
- corrente		3.607.700,56		2.880.739,11	-	-	726.961,45
- capitale							
3) Verso debitori diversi		219.363,11	5.735.103,92	5.951.965,44	938.297,76	322.586,84	618.212,51
a) Verso utenti di servizi pubblici		12.849.121,53	4.769.350,88	3.944.645,03	335.878,22	228.181,18	13.781.724,42
b) Verso utenti di beni patrimoniali							
c) Verso altri		152.886.588,64	45.173.087,05	87.591.844,41	1.996.632,86	1.618.631,77	110.845.832,37
- corrente		3.181.189,49	13.538.852,66	13.710.099,69	78.530,12	-	2.931.412,34
- capitale		430.275,66	135.213,29	191.032,40	-	-	374.456,55
d) da alienazioni patrimoniali		17.810.261,63	83.882.933,46	84.903.301,29	-	599.872,28	16.190.021,52
e) per somme corrisposte c/terzi		2.790.972,04	-	-	-	-	3.390.844,32
4) Crediti per Iva		48.406.279,23	-	48.406.279,23	-	-	107.105.660,97
5) Per depositi		126.947.405,24	-	19.841.745,27	-	-	1.197.870.585,18
a) Banche		1.341.962.853,69	1.056.370.170,75	1.206.198.659,45	9.198.190,68	3.462.001,68	
b) Cassa depositi e prestiti		-	-	-	-	-	-
Totale Crediti		-	-	-	-	-	-
III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI		-	-	-	-	-	-
I) Titoli		-	-	-	-	-	-
Totale		-	-	-	-	-	-
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE		-	-	-	-	-	-
I) Fondo di cassa		64.487.014,22	953.961.202,74	931.121.625,78	-	-	87.326.591,18
2) Depositi bancari		8.598.318,60	-	-	2.862.129,40	8.598.318,60	2.862.129,40
Totale		73.085.332,82	953.961.202,74	931.121.625,78	2.862.129,40	8.598.318,60	90.188.720,58
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE		1.415.070.111,65	2.010.331.373,49	2.137.320.284,24	12.060.320,28	12.060.849,78	1.288.080.651,60
C) RATEI, RISCONTI		-	-	-	-	-	-
I) Ratei attivi		-	-	-	-	-	-
II) Riscotti attivi		21.308.065,35	-	-	6.107.331,23	21.308.065,35	6.107.331,23
III) Costi anno futuro		-	-	-	-	-	-
TOTALE RATEI E RISCONTI		21.308.065,35	-	-	6.107.331,23	21.308.065,35	6.107.331,23
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C)		3.401.724.281,38	2.061.621.877,33	2.137.320.284,24	138.499.946,73	202.859.900,04	3.261.577.123,16
CONTI D'ORDINE		-	-	-	-	-	-
D) OPERE DA REALIZZARE		-	-	-	-	-	-
- da Obere pubbliche		-	-	-	-	-	-
- da altri investimenti		612.159.733,97	152.879.329,41	112.998.132,05	-	-	652.041.131,33
E) BENI CONFERITI IN AZIENDE SPECIALI		-	-	-	-	-	-
F) BENI DI TERZI		651.989,99	182.016,37	66.131,39	-	3.030,82	764.844,15
G) APERTURE DI CREDITO		-	-	-	-	-	-
H) PARTICIPAZIONI DA REGOLARE		82.558.916,45	2.284.244,04	79.536.143,01	-	-	5.307.017,48
I) COSTI ANNO FUTURO		26.234.547,49	-	-	-	-	30.042.527,33
J) UTILIZZO PER CASSA SOMME A SPECIFICA DESTINAZIONE		-	-	-	9.242.655,75	5.434.675,91	-
K) UTILIZZO PER CASSA SOMME A SPECIFICA DESTINAZIONE		-	136.103.220,78	-	-	-	136.103.220,78
TOTALE CONTI D'ORDINE		721.605.187,90	291.449.010,60	197.600.406,45	9.242.655,75	5.437.706,73	824.258.741,07



COMUNE DI PALERMO

CONTO CONSUNTIVO 2012

CONTO DEL PATRIMONIO

PASSIVO

	IMPOR- TI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		CONSISTENZA FINALE
			+	-	
A) PATRIMONIO NETTO					
I Netto Patrimoniale		936.492.945,58	-	4.721.230,74	939.867.046,66
II Netto da beni demaniali		67.444.571,34	-	4.721.230,74	69.356.045,08
TOTALE PATRIMONIO NETTO		1.003.937.516,92	-	7.530.987,74	1.009.223.091,74
B) CONFERIMENTI					
I Conferimenti da transf. in c/capitale		1.334.226.950,48	134.774.201,44	117.945.751,02	1.347.131.775,08
- da Opere pubbliche					
- da altri investimenti		74.744.412,35	10.148.103,62	-	84.077.862,83
II Conferimenti da concessioni di edificare					
- da Opere pubbliche					
- da altri investimenti		1.408.971.362,83	144.922.305,06	117.945.751,02	1.431.209.637,91
TOTALE CONFERIMENTI					
C) DEBITI					
I Debiti di finanziamento					
1) per finanziamenti a breve termine		-	-	-	-
2) per mutui e prestiti		175.693.275,90	-	19.111.599,40	156.581.676,50
3) per prestiti obbligazionari		125.325.602,30	-	6.073.292,08	119.252.310,22
4) per debiti pluriennali		100.000,00	-	-	100.000,00
II Debiti di funzionamento		341.535.255,24	453.901.336,43	526.928.744,31	279.088.641,76
III Debiti per IVA		-	-	-	-
IV Debiti per anticipazioni di cassa		36.492.502,53	83.882.933,46	74.204.686,77	46.170.749,22
V Debiti per somme anticipate da terzi		206.255.271,34	255.365.789,23	309.847.684,11	137.384.602,22
VI Debiti verso:					
1) imprese controllate		-	-	-	-
2) imprese collegate		-	-	-	-
3) altri (aziende speciali, consorzi, istituzioni)		4.880.000,00	2.643.180,00	4.573.180,00	2.950.000,00
VII Altri debiti		81.398.530,97	19.112.150,40	22.252.805,28	78.257.876,09
TOTALE DEBITI		971.680.438,28	814.905.389,52	962.991.991,95	819.785.856,01
D) RATEI E RISCONTI					
I Ratei passivi		1.414.467,21	-	1.353.317,15	1.353.317,15
II Risconti passivi		15.720.496,14	-	5.220,35	5.220,35
TOTALE RATEI E RISCONTI		17.134.963,35	-	1.358.537,50	1.358.537,50
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D)		3.401.724.281,38	959.827.694,58	1.080.937.742,97	3.261.577.123,16
CONTI D'ORDINE					
E) IMPEGNI OPERE DA REALIZZARE					
- da Opere pubbliche		612.159.733,97	152.879.529,41	112.998.132,05	652.041.131,33
- da altri investimenti					
F) CONFERIMENTI IN AZIENDE SPECIALI					
G) BENI DI TERZI					
- da altri investimenti		651.989,99	182.016,37	66.131,39	3.030,82
H) APERTURE DI CREDITO DA UTILIZZARE					
I) IMPEGNI FINANZIARI PER PARTECIPAZIONI					
- da altri investimenti		82.558.916,45	2.284.244,04	79.536.143,01	764.844,15
L) FUTURO					
IMPEGNI PER RICOSTITUZIONE SOMME A SPECIFICA DESTINAZIONE		26.234.547,49	-	9.242.655,75	5.307.017,48
M) IMPEGNI PER RICOSTITUZIONE SOMME A SPECIFICA DESTINAZIONE					
- da altri investimenti		-	136.103.220,78	-	30.042.527,33
TOTALE CONTI D'ORDINE		721.665.187,90	291.449.010,60	192.600.406,45	824.258.741,97
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+M)		4.123.389.469,28	1.251.268.705,18	1.273.577.149,42	3.850.111.323,16



RENDICONTO DELLA GESTIONE 2012

NOTA INTEGRATIVA

**AL CONTO DEL PATRIMONIO
PROSPETTO DI CONCILIAZIONE E CONTO ECONOMICO
DEL COMUNE DI PALERMO**



NOTA INTEGRATIVA AL CONTO DEL PATRIMONIO

STRUTTURA E CONTENUTO

Il conto del patrimonio rileva il complesso dei beni e dei rapporti giuridici attivi e passivi evidenziandone la consistenza finale e le variazioni intervenute nel corso dell'anno rispetto alla consistenza iniziale.

Lo schema del conto patrimoniale adottato è quello approvato dal DPR 194/96 .

Il conto del patrimonio è strutturato in due parti a sezioni contrapposte: l'attivo, la cui classificazione si fonda su una logica di destinazione ed il passivo che rispetta invece la natura delle fonti di finanziamento; le attività comprendono le macroclassi delle immobilizzazioni, dell'attivo circolante, e dei ratei e i risconti; le passività includono invece i conferimenti, i debiti , i ratei e risconti passivi. Il patrimonio netto pur essendo inserito fra le passività rappresenta il saldo fra le poste attive e le passive. I conti d'ordine costituiscono delle voci transitorie in attesa di utilizzo incrementativo o diminutivo del patrimonio e non incidono sulle risultanze patrimoniali in quanto vengono valorizzati per la stessa cifra sia in entrata che in uscita.

Le movimentazioni sul patrimonio sono determinate da variazioni finanziarie, relative sia alla gestione di competenza che a quella dei residui, nonché da cause non finanziarie riconducibili scritture di assestamento.

Di seguito sono esaminati in maniera analitica le singole, voci che compongono il patrimonio.

ATTIVITA'

Immobilizzazioni materiali

Le variazioni relative a questa categoria di immobilizzazioni sono contenute nelle colonne variazioni da altre cause in quanto non derivano direttamente dalla contabilità finanziaria ma sono rilevate con scritture manuali di allineamento ai valori inseriti nell' inventario redatto a cura dei settori competenti, e vengono compensate con i valori registrati dalla contabilità finanziaria nel conto immobilizzazioni in corso. In particolare i dati desunti dall'inventario generale dei beni mobili sono stati comunicati dall'Ufficio Economato ed Approvvigionamenti con nota n238718 del 22/03/2013. I dati desunti dall'inventario dei beni immobili sono stati comunicati dal Settore Risorse Immobiliari con nota n. 297274 dell'11/04/13

Immobilizzazioni immateriali

Sono contabilizzati in questa tipologia i mandati effettuati sui progetti di sviluppo del sistema informatico realizzati dalla Sispi al netto di eventuali forniture di attrezzature informatiche inventariate a parte fra i beni mobili. Nel 2012 si è determinato un incremento pari ad € 394.093,73, di cui € 40.308,68 finanziati con contributi in conto capitale portati in diretta detrazione del costo. Sull'importo complessivo al 31/12/2012 al netto dei contributi è stato calcolato un ammortamento al 20% pari ad €2.407.241,38. Pertanto il valore contabile esposto nel conto del patrimonio risulta pari ad € 5.033.719,28.



IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

DESCRIZIONE	COSTO STORICO 01/01/2012	VARIAZIONI	COSTO STORICO 31/12/2012
PROGETTI DI SVILUPPO INFORMATICO IN AMMORTAMENTO	13.419.975,66	394.093,73	13.814.069,39
TOTALE	13.419.975,66	394.093,73	13.814.069,39

FONDI AMMORTAMENTO

DESCRIZIONE	VALORE CONTABILE 01/01/2012	AMMORTAMENTI	RETTIFICHE	VALORE CONTABILE 31/12/2012
FONDO AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	4.595.246,23	2.407.241,38	0,00	7.002.487,61
CONTRIBUTI IN C/CAPITALE PORTATI IN DETRAZIONE DAL VALORE CONTABILE	1.737.553,82	-	40.308,68	1.777.862,50
TOTALE	6.332.800,05	2.407.241,38	40.308,68	8.780.350,11

Beni demaniali: sono contabilizzati in questa tipologia di beni sia beni immobili che mobili.

Per quanto riguarda i beni immobili l'importo è riferito ad edifici ed altri beni (in prevalenza parcheggi) il cui valore complessivo riportato nell'inventario ammonta ad € 108.248.600,17. Per quanto riguarda i beni mobili demaniali sono costituiti da acquisti di beni artistici da parte delle istituzioni culturali (Archivio Storico, Biblioteca Comunale, Galleria d'Arte Moderna e Museo Pitrè) per un valore complessivo di € 268.997,47.

Al valore patrimoniale di tali beni demaniali vanno applicate in detrazione le quote di ammortamento rispettivamente del 3%-2% e del 20% per un valore complessivo rispettivamente di € 2.809.757,00 per i beni immobili mentre i beni mobili risultano interamente ammortizzati.

Le variazioni in aumento pari ad € 4.721.230,75 sono determinate dalla presa in carico in inventario dell'immobile individuato in inventario al codice 1647 costituito dall'area del complesso centro commerciale "La Torre" (parcheggio, strada, area a verde, parco urbano torre) finanziato con oneri a scomputo iscritti in contropartita, nel passivo fra i conferimenti.

CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO)	COSTO STORICO 01/01/2012	DEMISSIONI	ACQUISTI	RETTIFICHE	COSTO STORICO 31/12/2012
BENI DEMANIALI IMMOBILI	103.258.371,94		4.721.230,75		107.979.602,69
BENI DEMANIALI MOBILI	268.997,47				268.997,47
TOTALE	103.527.369,41	0,00	4.721.230,75	0,00	108.248.800,16

FONDI AMMORTAMENTO	VALORE ALL'1/1/2012	AMMORTAMENTI	DEMISSIONI	RETTIFICHE	VALORE AL 31/12/2012
FONDO AMMORTAMENTO BENI DEMANIALI IMMOBILI	35.813.800,61	2.809.757,00		-	38.623.557,61
FONDO AMMORTAMENTO BENI DEMANIALI MOBILI	268.997,47				268.997,47
TOTALE	36.082.798,08	2.809.757,00	0,00	0,00	38.892.555,08



valore 31/12/2012				
natura bene	tipologia	Totale	ammortamento	ammortamenti 2012
demanio	aree e verde pubblico	11.642.161,34	no	no
	aree e verde pubblico-sito 1647	4.721.230,75	0,02	94.424,62
	cimiteri	841.731,63	0,03	25.251,95
	mercati	1.234.445,54	0,03	37.033,37
	monumenti	86.224.639,67	0,03	2.586.739,19
	parcheggi	3.315.393,76	0,02	66.307,88
TOTALE				2.809.757,00

Terreni: la valorizzazione dei terreni disponibili ed indisponibili viene effettuata sulla base di parametri e criteri estimativi agganciati alla natura ed alla destinazione urbanistica degli stessi.

I terreni indisponibili comprendono le aree verdi, i terreni confiscati ai sensi della L.575/65.

Al 31/12/2012 il valore è invariato rispetto all'anno precedente

DESCRIZIONE	COSTO STORICO	DISMISSIONI	ACQUISTI E MANUTENZIONI STRAORDINARIE	RETTIFICHE	COSTO STORICO
	01/01/2012				31/12/2012
TERRENI (PATRIMONIO INDISPONIBILE)	12.638.746,25				12.638.746,25
TERRENI (PATRIMONIO DISPONIBILE)	1.072.002,51				1.072.002,51

A differenza delle altre immobilizzazioni materiali, i terreni, non sono soggetti ad ammortamento in quanto tali beni, per loro natura, non sono suscettibili di usura fisica o economica.

Fabbricati: questa categoria di beni comprende sia i fabbricati indisponibili che quelli disponibili: dei primi fanno parte gli edifici destinati a sede degli uffici, quelli utilizzati nella gestione dei servizi pubblici, gli edifici scolastici, i teatri, i musei e tutti quelli aventi caratteristiche e finalità analoghe.

Per quanto riguarda i fabbricati appartenenti al patrimonio indisponibile, nel corso del 2012, si sono registrate variazioni in diminuzione per € 428.762,75 derivanti dall'alienazione di alloggi di E.R.P.

I fabbricati appartenenti al patrimonio disponibile comprendono, invece, i beni immobili dati in locazione ad esercizi commerciali e comunque non destinati a servizi di pubblica utilità in modo diretto. Rispetto al 2011 il valore dei fabbricati disponibili rimane invariato



Quadro riassuntivo delle movimentazioni dei beni immobili

CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO)	VALORE AL 31/12/2011	DISMISSIONI	ACQUISTI	MANUTENZIONI E INVENTARIAZIONI TARDIVE	RETTIFICHE	VALORE AL 31/12/2012	Valore netto contabile al 31/12/2012
CPA-A-2-BENI DEMANIALI	103.258.371,94		4.721.230,75	-	-	107.979.602,69	89.388.045,08
CPA-A-2-1 TERRENI (PATRIMONIO DISPONIBILE)	12.638.746,25		-	-	-	12.638.746,25	12.638.746,25
CPA-A-2-3 TERRENI (PATRIMONIO DISPONIBILE)	1.072.002,51		-	-	-	1.072.002,51	1.072.002,51
CPA-A-2-4 FABBRICATI (PATRIMONIO INDISPONIBILE)	718.189.173,05	428.762,75	-	-	-	717.760.410,30	420.643.753,84
CPA-A-2-5 FABBRICATI (PATRIMONIO DISPONIBILE)	3.083.797,43		-	-	-	3.083.797,43	1.122.835,67
	838.242.091,18	428.762,75	4.721.230,75	-	-	842.534.559,18	504.833.383,35
FONDI AMMORTAMENTO	VALORE AL 31/12/2011	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI	RETTIFICHE	VALORE AL 31/12/2012		
CPP-H-2-FONDO AMMORTAMENTO BENI DEMANIALI (TERRENI NON SONO OGGETTO DI AMMORTAMENTO) (TERRENI NON SONO OGGETTO DI AMMORTAMENTO)	35.813.800,61	2.809.757,00		-	38.623.557,61		
CPP-H-2-FONDO AMMORTAMENTO FABBRICATI (INDISPONIBILI)	275.776.787,39	21.532.812,31	192.943,24	-	297.116.668,46		
CPP-H-2-3 FONDO AMMORTAMENTO FABBRICATI (DISPONIBILI)	1.868.447,84	92.513,92			1.960.961,76		
	313.459.035,83	24.435.083,23	192.943,24	-	337.701.178,82		

Macchinari, attrezzature e sist. informatici, Automezzi, Mobili e macchine d'ufficio: a parte i beni demaniali mobili, ricompresi nei beni demaniali, di cui si è detto sopra, questa categoria comprende tutti i beni mobili il cui inventario è curato dall'ufficio economato.

Il costo storico al 31/12/2012 di questa categoria di beni è pari ad € 34.044.439,96. Rispetto alla consistenza iniziale sono state rilevate variazioni positive per un totale di € 1.452.649,21 relative a nuovi acquisti sostenuti nel corso dell'anno e variazioni negative per € 513.211,76 per beni dichiarati fuori uso.

Sui cespiti soggetti ad ammortamento e non ancora totalmente ammortizzati sono state inoltre calcolate le seguenti quote di ammortamento per un importo complessivo pari ad € 1.606.743,40:

Macchinari, attrezzature e impianti 15% € 167.821,85

Attrezzature e sistemi informatici 20% 197.956,24

Automezzi e motomezzi 20% € 432.239,61

Mobili e macchine d'ufficio 15% € 808.725,70



Quadro riassuntivo delle movimentazioni dei beni mobili

	31/12/2011	DISMISSIONI	ACQUISTI	COSTO STORICO 31/12/2012	VALORE NETTO CONTABILE 31/12/12
CPA-A-27 ATTREZZATURE E SISTEMI INFORMATICI	3.723.588,18	- 22.608,18	47.482,25	3.748.462,25	208.180,15
CPA-A-28 AUTOMEZZI E MOTOMEZZI	10.795.105,22	- 416.130,40	1.169.988,96	11.548.963,78	1.257.522,68
CPA-A-28 MACCHINARI, ATTREZZATURE E IMPIANTI	4.228.794,18	- 49.336,50	90.247,10	4.269.704,78	314.797,83
CPA-A-29 MOBILI E MACCHINE DI UFFICIO	14.357.514,93	- 25.136,88	144.930,90	14.477.309,15	3.734.566,14
	33.105.002,51	- 513.211,76	1.452.649,21	34.044.439,96	5.515.066,80

	31/12/2011	AMMORTAMENTI 2012	DISMISSIONI	RETTIFICHE	31/12/2012
CPP-H-25 FONDO AMMORTAMENTO ATTREZZATURE E SISTEMI INFORMATICI	3.364.202,70	197.956,24	- 21.876,84		3.540.282,10
CPP-H-26 FONDO AMMORTAMENTO AUTOMEZZI E MOTOMEZZI	10.275.331,89	432.239,61	- 416.130,40		10.291.441,10
CPP-H-24 FONDO AMMORTAMENTO MACCHINARI, ATTREZZATURE E IMPIANTI	3.836.155,20	167.821,85	- 49.070,10		3.954.906,95
CPP-H-27 FONDO AMMORTAMENTO MOBILI E MACCHINE DI UFFICIO	9.957.978,27	808.725,70	- 23.960,96		10.742.743,01
	27.433.668,06	1.606.743,40	- 511.038,30	-	28.629.373,16

Immobilizzazioni in corso: In questa categoria, nelle colonne variazioni da c/finanziario, sono riportati in aumento tutti i pagamenti conto residui e competenza del Titolo 2°, interventi 1-2-6 riferiti ad opere pubbliche e lavori in corso di ultimazione.

Le variazioni da altre cause sono dovute agli impegni relativi agli acquisti di beni mobili inseriti provvisoriamente nelle immobilizzazioni in corso in attesa di essere allocati nelle apposite voci delle immobilizzazioni a seguito dell'avvenuta inventariazione.

Le variazioni negative da altre cause, pari a € 1.846.742,94 sono relative alle opere concluse, agli immobili acquistati e ai beni mobili inventariati che hanno incrementato le immobilizzazioni materiali e immateriali.

Immobilizzazioni finanziarie: in questa classe sono collocati gli investimenti finanziari destinati a permanere durevolmente nel patrimonio dell'ente.

Nell'attivo del conto del patrimonio fra le immobilizzazioni finanziarie, alla voce A) III) 1) "partecipazioni" è stato iscritto il valore delle società ed enti che costituiscono un investimento durevole per l'Amministrazione Comunale per un importo complessivo pari ad €186.083.755,43. Sono pertanto escluse Associazioni, Fondazioni e Enti senza scopo di lucro.

La voce è distinta fra partecipazioni in imprese controllate, in imprese collegate ed ad altre imprese in rapporto al grado di coinvolgimento ed all'influenza esercitata dal comune sulle società partecipate.

Ai fini della valutazione, come per i precedenti esercizi, è stato utilizzato il metodo del patrimonio netto per le imprese controllate e collegate ed il costo per le altre imprese. Inoltre, visto il proliferare di partecipazioni indirette in capo alle società, a far data dall'esercizio 2006, il patrimonio preso a base della valutazione è quello desunto dal bilancio consolidato, in tutti i casi in cui, nel rispetto della vigente normativa, detto documento dovesse essere predisposto. E' stato quindi preso atto di quanto, a tal proposito, suggerito dal principio contabile dei dottori commercialisti n. 21, che nella sezione dedicata all'utilizzo del metodo del patrimonio netto in presenza di partecipazioni indirette (3.2.i) prevede che: "Nell'ipotesi che la partecipante possieda una partecipazione in una società collegata che, quale capogruppo (di altre società), rediga il bilancio consolidato, dovrà essere assunto il valore risultante da tale bilancio.

Infatti, in sede di rendiconto dell'esercizio 2006, si era constatato come l'utilizzo del bilancio della holding rispetto al bilancio consolidato comportava l'esposizione di valori potenzialmente fuorvianti in



quanto, a volte, sensibilmente differenti da quelli scaturenti dall'analisi del gruppo societario nel suo complesso (vedi caso del gruppo AMIA)

All'atto della redazione del conto del patrimonio 2012 i bilanci societari pervenuti non risultano ancora approvati dall'assemblea tranne che per il Teatro "Al Massimo.

La valorizzazione complessiva delle partecipazioni al 31/12/2012 ha tenuto conto dei progetti di bilancio pervenuti e delle informazioni a disposizione sulle singole società e risulta dalla tabella che segue:

PARTECIPAZIONI (voce A III) Attivo Conto del Patrimonio

DESCRIZIONE	% DIPARTEC	CONSISTENZA 01/01/2012	VARIAZIONI AUMENTATIVE	VARIAZIONI DIMINUTIVE	CONSISTENZA 31/12/2012	NOTE
S.I.S.P.I. spa	100,00%	3.006.019,00	709.041,00		3.715.060,00	Progetto di bilancio approvato dal CDA il 5/04/2013
A.M.A.T. spa	100,00%	77.480.021,00	20.000.000,00	14.953.440,00	82.526.581,00	Progetto di bilancio approvato dal CDA il 29/03/13
A.M.A.P. spa	100,00%	37.249.109,00		9.066.784,00	28.182.325,00	Progetto di bilancio approvato dal CDA il 29/03/13
A.M.I.A. spa	100,00%	-			-	Bilancio non pervenuto
GRUPPO AMG	51,00%	59.812.800,00			59.812.800,00	Bilancio non pervenuto
GRUPPO GESIP	100,00%	-			-	Bilancio non pervenuto
PALERMO AMBIENTE spa	100,00%	120.000,00			120.000,00	Bilancio non pervenuto
TOTALE IMPRESE CONTROLLATE		177.667.949,00	20.709.041,00	24.020.224,00	174.356.766,00	
GRUPPO G.E.S.A.P.	31,376%	12.362.455,65		635.466,21	11.726.989,44	Bilancio 2012 non pervenuto - allineamento dati al 31/12/2011
TOTALE IMPRESE COLLEGATE		12.362.455,65	-	635.466,21	11.726.989,44	
FATTO DI PALERMO soc. consortile a	11,96%	11.961,64		11.961,64	0,00	rivalutazione partecipazioni per PN negativo bilancio 2011
Teatro stabile "AL MASSIMO" Società consortile a.r.l	15,00%	-			-	Bilancio non pervenuto
TOTALE ALTRE IMPRESE		11.961,64	-	11.961,64	0,00	
TOTALE GENERALE		190.042.366,29	20.709.041,00	24.667.651,85	186.083.755,44	

Associazioni-Fondazioni e altri Enti non rientranti fra le partecipazioni
FONDAZIONE TEATRO MASSIMO
ASSOCIAZIONE TEATRO BIONDO
ACQUEDOTTO CONSORTILE BIVIERE
CONSORZIO ASI
FONDAZIONE PER IL PATRIMONIO

Le variazioni di valore, rispetto all'esercizio 2012, sono dovute alle seguenti cause.

SISPI- La variazione in aumento della partecipazione nella Sismi S.p.A, pari complessivamente ad € 709.041,00 sulla base del bilancio approvato dal C.D.A. è determinata dall'utile d'esercizio 2012.

AMAT- La variazione in diminuzione, pari ad 14.953.440,00 risulta interamente determinata dalla perdita d'esercizio esposta nel bilancio approvato dal C.D.A. La variazione in aumento di 20.000.000,00 è costituita dall'aumento del capitale sottoscritto e versato dall'amministrazione ma non ancora contabilizzato nel bilancio della società.

AMAP- La variazione in aumento, pari ad €9.066.784,00 è determinata dall'utile d'esercizio riportato nel progetto di bilancio d'esercizio 2012 approvato dal C.D.A.

GRUPPO AMIA- Non è disponibile nessun documento contabile, neanche provvisorio come per gli. Si è tenuto conto, nella valutazione, dei fatti noti alla data di redazione del conto del patrimonio. Pertanto all'azienda, come per l'esercizio precedente, continua ad essere attribuito un valore pari a zero nella considerazione dell'ultima comunicazione circa segno negativo del patrimonio netto.



GRUPPO AMG- Il dato è fermo al 31/12/11 in quanto nessuna comunicazione è pervenuta circa il bilancio d'esercizio 2012

GRUPPO GESIP- Non è disponibile nessun documento contabile, neanche provvisorio. Come per il 2010, esercizio in cui il patrimonio netto della società risultava negativo, la partecipazione viene esposta prudenzialmente ad un valore pari a zero.

PALERMO AMBIENTE- Il dato è fermo al 31/12/11 in quanto nessuna comunicazione è pervenuta circa il bilancio d'esercizio 2012

GRUPPO GESAP- Non risulta pervenuto alcun documento alla stessa stregua per il 2012. La variazione in aumento è data dall'allineamento dei dati di bilancio al 31/12/2011 per trasmissione tardiva del relativo documento rispetto alla stesura 2011.

PATTO DI PALERMO SCARL- la variazione in diminuzione è data dalla prudenziale svalutazione del valore della partecipazione nella considerazione che al 31/12/2011, a seguito bilancio pervenuto tardivamente, la società esponeva un patrimonio netto negativo.

La partecipazione in TEATRO AL MASSIMO non subisce variazioni.

A) III) 3) Titoli

Per il 2012, a seguito comunicazioni da parte degli istituti di credito la situazione risulta la seguente:

Elenco Titoli	Consistenza Iniziale al 01/01/11	Variazioni (+)	Variazioni (-)	Consistenza Finale al 31/12/2012
L.D.R. altri Istituti c/o Tesoriere B.N.L.	€ 44.963,34		44.963,34	€ 0,00
Titoli Vari	€ 111,64		28,37	€ 83,27
Altri L.D.R.	€ 1.992,33		1.992,33	€ -
L.D.R. c/o B.D.S.	€ 172.782,69		151,35	€ 172.631,34
TOTALI	€ 219.850,00	-	47.135,39	€ 172.714,61

Fra le immobilizzazioni finanziarie, oltre alle partecipazioni, di particolare rilevanza risulta la voce A) III) 4) Crediti di dubbia esigibilità.

L'importo di € 149.775.429,55 viene esposto nel conto del patrimonio al netto del fondo svalutazione crediti ed è originato come da tabella che segue:

DESCRIZIONE	CONSISTENZA 01/01/2012	VARIAZIONI AUMENTATIVE	VARIAZIONI DIMINUTIVE PER STRALCIO DEFINITIVO DAL CONTO DEL PATRIMONIO	VARIAZIONI DIMINUTIVE PER RISCOSSIONE	CONSISTENZA 31/12/2012
CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'	183.626.050,06	89.075.109,91	168.070,33	93.463,25	282.439.635,39
CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' ALLEGATO F GM 178/2009	35.617.637,83				35.617.637,83
CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' ALLEGATO E GM 122/2010	2.494.013,24				2.494.013,24
TOTALE	231.737.910,13	89.075.109,91	168.070,33	93.463,25	320.551.486,48

DESCRIZIONE	CONSISTENZA 01/01/2012	ACCANTONAMENTO DI ESERCIZIO	UTILIZZI	CONSISTENZA 31/12/2012
FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	57.668.368,61	113.275.758,63	168.070,33	170.778.056,91
TOTALE	57.668.368,61	113.275.758,63	168.070,33	170.778.056,91



La variazione dell'aggregato sono evidenziate nella tabella che segue:

COMUNICAZIONI SERVIZIO ENTRATE	stralciare dal conto del patrimonio per inesigibilità	riscossi nel 2012	nuovi crediti di dubbia esigibilità
servizio entrate (cod. strada)	84.715,12	7.792,59	31.127.869,22
servizio entrate (ICI)	56.340,76		8.443.380,97
servizio entrate (TARSU)	25.596,37	23.150,40	45.517.657,96
servizio entrate (PUBBLICITA)		770,67	
servizio entrate (TOSAP TEMPORANEA)	1.339,89	16,02	
servizio entrate (TOSAPPERMANENTE)		18.673,97	
servizio entrate (TOSAP INTERESSI)	78,19	1.859,61	
servizio entrate (ICIAP)		30.669,45	3.611.019,77
Sanzioni amministrative violazioni ai regolamenti comunali		10.530,54	375.181,99
	168.070,33	93.463,25	89.075.109,91

Nell'esercizio 2012 si è provveduto ad utilizzare il fondo svalutazione crediti per € 168.070,33.

Si è inoltre provveduto ad effettuare un accantonamento a fondo svalutazione crediti per € 113.275.758,63. Prudenzialmente, visto l'incremento abnorme dei crediti di dubbia esigibilità e la bassa percentuale di riscossione negli anni, considerato che il termine ultimo da parte dei concessionari della riscossione per la dichiarazione finale di inesigibilità prorogato al 31/12/2014 dalla legge di stabilità 2013, l'accantonamento è stato effettuato:

ORIGINE CREDITI DI D.E.	CONSISTENZA fondo svalutazione crediti
CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' COMUNIC SERVIZIO ENTRATE	50% crediti derivanti da accertamenti vetusti da oltre 5 anni
CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' ALLEGATO F GM 178/2009	fondo pari ad un accantonamento uniforme fino al 2013
CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' ALLEGATO E GM 122/2010	fondo pari ad un accantonamento uniforme fino al 2014

Attivo Circolante: Questa voce comprende tutti i beni che non sono destinati a restare a lungo nel processo gestionale; loro caratteristica è quindi quella di essere utilizzati o trasformati entro il termine dell'esercizio successivo a quello in cui vengono rilevati.

Fanno parte di questo conto le rimanenze, i crediti, i titoli a breve termine, le disponibilità liquide.

Rimanenze: In rapporto alle movimentazioni di carico e scarico del magazzino economico le rimanenze risultano essere pari a € 21.375,64. La diminuzione delle rimanenze per € 549,50 rappresenta un maggior utilizzo dei fattori produttivi nel ciclo produttivo, ed equivale pertanto ad un costo sostenuto nell'esercizio.



Crediti: Per quanto concerne questa categoria, suddivisa in diversi sottoconti, l'importo indicato nella consistenza finale insieme all'importo della voce aperture di credito da utilizzare, allocata fra i conti d'ordine alla lettera G, e ai depositi bancari di cui alla voce IV 2) delle disponibilità liquide (giusta indicazione di cui alla nota prot.455 del 5/08/2011 del Collegio Dei Revisori) corrisponde al totale dei residui attivi al 31.12.2012.

La voce **cred. V/contribuenti** fa riferimento al Tit. 1° "entrate tributarie" del bilancio a meno degli oneri di urbanizzazione e condono contabilizzati fra i crediti in c/capitale da altri soggetti, quella per **crediti verso enti del settore pubblico** fa riferimento al Titolo 2° e 4° a seconda che si tratti di entrate correnti o in c/capitale.

I **crediti v/debitori** diversi corrispondono ai residui del Titolo III dell'entrata ed infine i **crediti per depositi verso cassa DD.PP** ai residui risultanti nel Titolo 5° per accensione di mutui.

i crediti per **depositi presso banche**, relativi al deposito presso BNL delle somme derivanti dall'emissione dei BOC ancora non utilizzate, si azzerano in quanto introitati al conto di tesoreria comunale per le nuove disposizioni circa la tesoreria unica.

Le variazioni sono registrate nelle colonne variazioni da c/finanziario, quelle in aumento corrispondono agli accertamenti della gestione di competenza ed ai maggiori accertamenti della gestione residui, mentre le diminuzioni derivano dalla somma delle riscossioni dello stesso titolo di entrata incrementate dai relativi residui dichiarati insussistenti.

I crediti per somme corrisposte **c/terzi** riportano il valore dei residui dei servizi in conto terzi Tit. VI al netto dei residui attivi pari ad 3.390.844,32 relativi al credito iva al 31/12/2012 accertato sul cap 60501/42

I **crediti per iva** riportano l'importo del credito al 31/12/2012 come quantificato dal Servizio competente della Ragioneria Generale. La gestione dell'iva nel bilancio finanziario è attuata nell'ambito dei servizi per conto terzi. Pertanto, le movimentazioni sono rilevate nel conto del patrimonio nelle colonne "variazioni da altre cause".

Disponibilità liquide: In questo conto trova collocazione il

- **Fondo Cassa**, determinato dalle risultanze gestionali delle riscossioni e dei pagamenti totali rilevati nel Conto del Bilancio;
- **I depositi bancari e postali** accertati al 31/12/2012 fra i residui attivi da questi estrapolati giusta nota 455 del 5/08/2011 del Collegio Dei Revisori

Ratei e Risconti attivi: I ratei ed i risconti afferiscono a quote di costi o di proventi comuni a due o più esercizi. In particolare i **ratei attivi** rappresentano quote di proventi rilevati nel 2013 ma di competenza economica del 2012.

Per l'esercizio 2012 non sono rilevati ratei attivi.

I **Risconti attivi** sono invece costi di competenza dell'anno successivo che hanno avuto la loro manifestazione finanziaria nell'anno in corso. La consistenza iniziale pari a € 21.308.065,35 è stata stomata in quanto confluita nei costi d'esercizio. La consistenza finale pari ad € 6.107.331,23 è originata dal prospetto che segue



Prospetto esplicativo dei ratei e risconti attivi

RISCONTI ATTIVI	VALORE INIZIALE 31/12/2011	VARIAZIONE IN DIMINUIZIONE	VARIAZIONE IN AUMENTO	VALORE FINALE 31/12/2012
SPESE ASSICURAZIONE	27.656,79	27.656,79	24.928,91	24.928,91
SPESE DI PERSONALE RETRIBUZIONI Fisse CONTRIBUTI E INAIL	1.646.941,15	1.646.941,15	1.858.686,07	1.858.686,07
SPESE DI PERSONALE BUONI PASTO	1.074.253,52	1.074.253,52	1.047.353,76	1.047.353,76
SPESE DI PERSONALE FES	850.228,24	850.228,24	3.176.362,48	3.176.362,48
RISCONTI SERVIZI GESIP	17.708.985,65	17.708.985,65	-	-
	21.308.065,35	21.308.065,35	6.107.331,23	6.107.331,23

Costi anno futuro: tale voce è stata utilizzata con questa allocazione, fra i ratei e risconti, fino all'esercizio 2005 per consentire una rettifica indiretta dei debiti esposti nel passivo pari ai residui passivi del conto finanziario. Il loro importo complessivo rappresenta la parte dei residui passivi di parte corrente che non hanno dato ancora luogo a costi di esercizio. Dall'esercizio 2006 tale voce è stata allocata fra i conti d'ordine e sulle voci del passivo è stata operata una rettifica diretta sui singoli conti accesi ai debiti di funzionamento per l'esposizione corretta della effettiva consistenza di tali debiti.

Conti d'ordine: questi conti rappresentano delle poste figurative che non incidono sul valore del patrimonio netto in quanto riportano il medesimo importo sia in entrata che in uscita. Vi rientrano, quindi, tutti quei fatti di gestione che alla chiusura dell'esercizio non hanno generato economicamente e finanziariamente effetti immediati e diretti sulla struttura patrimoniale.

Nelle **opere da realizzare** vi rientrano i residui agli investimenti da opere pubbliche. Le variazioni in aumento corrispondono agli impegni in c/competenza del titolo 2° della spesa relativa ad opere pubbliche; quelle in diminuzione accolgono i pagamenti sul medesimo Titolo, confluiti per destinazione naturale nelle immobilizzazioni in corso, nonché le economie realizzate sui residui della spesa in c/capitale.

Beni di terzi questa voce contiene il valore dei titoli avuti in garanzia ed i depositi cauzionali derivanti da appalti e contratti giacenti presso il Tesoriere. Le variazioni positive da finanziario sono determinate dagli impegni per nuovi depositi cauzionali. Le variazioni finanziarie negative, sono relative alla restituzione di depositi. Le variazioni negative da altre cause sono dovute ad economie realizzate sui corrispondenti residui passivi.

Il **conto partecipazioni da regolare** accoglie gli impegni del titolo II intervento 9 relativi a conferimenti di capitale ed acquisti di partecipazioni azionarie non ancora giuridicamente perfezionati.



DESCRIZIONE	RESIDUI 31/12/2012
AUMENTO DI CAPITALE GESAP (EX G.M. 152/2012 - ASSESSORATO AZIENDE PARTECIPATE SERVIZI AI CITTADINI, IMPIANTI SPORTIVI, AUTORITA' PORTUALE)	2.000.000,00
AUMENTO CAPITALE SOCIETA' CONSORTILE (EX G.M. 152/2012 - ASSESSORATO AZIENDE PARTECIPATE SERVIZI AI CITTADINI, IMPIANTI SPORTIVI, AUTORITA' PORTUALE)	200.000,00
PIANO MIGLIORAMENTO QUALITA' ARIA PALERMO E POTENZIAMENTO TRASPORTO PUBBLICO- SOMME MINISTERO AMBIENTE-AcQUISTO DI 9 AUTOBUS A BASSE EMISSIONI - PROGETTO PA0108 (E.C. 4070)	1.507.013,90
PIANO MIGLIORAMENTO QUALITA' ARIA PALERMO E POTENZIAMENTO TRASPORTO PUBBLICO- SOMME MINISTERO AMBIENTE-AcQUISTO DI 9 AUTOBUS A BASSE EMISSIONI - PROGETTO PA0109 (E.C. 4070)	1.500.000,00
SOTTOSCRIZIONE QUOTA SOCIETA' CONSORTILE PER AZIONI DENOMINATA SOCIETA' PER LA REGOLAMENTAZIONE DEL SERVIZIO DI GESTIONE RIFIUTI ATO 12 DENOMINATO "PALERMO AREA METROPOLITANA" (EX ART. 5 DELLA L.R. 8 APRILE 2010 N.9)	84.244,04
QUOTE DI SOTTOSCRIZIONE CONSORZIO DISTRETTO TURISTICO PALERMO COSTA NORMANNA	12.500,00
CONFERIMENTI DI CAPITALE IN SOCIETA' PARTECIPATE	3.259,54
TOTALE	5.307.017,48

I costi anno futuro, per i quali valgono le considerazioni sopra esposte, subiscono una diminuzione per € 5.434.675,91 per quegli impegni di provenienza 2011 e retro che a chiusura del 2012 hanno assunto la caratteristica di debiti a fronte di costi d'esercizio e per le economie sui residui passivi contenute nel valore iniziale dell'aggregato.

Il loro valore al 31/12/2012 ammonta complessivamente ad € 30.042.527,33 I nuovi costi anno futuro sorti nell'esercizio 2012 ammontano ad € 9.242.655,75. Le movimentazioni dell'aggregato sono desumibili dal prospetto che segue:

Prospetto movimentazione costi anno futuro
RIEPILOGO CAF 2012

	TOTALE 31/12/2012	RETTIFICA	DMINUZIONE CAF DA MANDATI	DMINUZIONE CAF DA ECONOMIE	DMINUZIONE CAF DA RETTIFICHE AZIENDE	AUMENTO CAF	TOTALE 31/12/2012
int2	5.321.117,84		- 1.512.190,69	- 224.129,87		1.807.003,25	5.391.800,53
int3	20.171.841,71		- 2.928.097,93	- 359.573,82		7.215.084,04	24.101.254,00
ASSICURAZIONI	741.587,94		- 273.728,21	- 138.955,39		220.568,46	549.472,80
	26.234.547,49	-	- 4.712.016,83	- 583.703,69		9.022.087,29	30.042.527,33

La voce **utilizzo per cassa somme a specifica destinazione** accoglie gli impegni del titolo III intervento 1 della spesa specularmente al titolo 5 dell'entrata relativi utilizzo di somme a specifica destinazione AL 31/12/2012 con vincolo sull'anticipazione di tesoreria.



PASSIVITA'

Patrimonio netto: questo conto rappresenta il saldo positivo fra le attività e le passività ed è incluso nel passivo ai soli fini di quadratura dello "stato patrimoniale". Il Patrimonio netto rappresenta, in via fondamentale, l'entità monetaria dei mezzi netti a disposizione dell'ente locale, indistintamente investita nelle attività patrimoniali.

E' suddiviso in due sottoconti e precisamente: il netto patrimoniale e il netto da beni demaniali. Questa distinzione trova giustificazione nella volontà di rilevare quanto deriva dalla gestione del demanio comunale e quanto è da attribuire agli altri beni patrimoniali, siano essi disponibili o indisponibili. Il netto da beni demaniali rilevato per € 69.356.045,08 è determinato dalla somma algebrica di tutti quei conti dell'attivo e del passivo che hanno riflessi sulla gestione demaniale al netto dei fondi ammortamento. Il netto patrimoniale per 939.867.046,66 è rilevato per differenza.

Nel complesso il Patrimonio netto ammonta a 1.009.223.091,74 con un incremento netto di 5.285.574,82 pari al risultato d'esercizio.

Conferimenti : I conferimenti da trasferimenti in c/capitale rappresentano dei fondi patrimoniali, alimentati da trasferimenti in c/capitale da enti pubblici, da privati, da contribuzioni per oneri di urbanizzazione, destinati alla capitalizzazione dell'ente. Tali fondi costituiscono risorse che andranno a finanziare investimenti in opere e lavori pubblici e finalizzate, quindi, all'accrescimento della consistenza patrimoniale. TRASFERIMENTI STATALI EX DELIBERAZIONE CIPE N. 69 DEL 31/07/2009 (FSC) (S.C.20021/10)

Le variazioni positive da c/finanziario, pari a complessivi € 144.922.305,06 fanno riferimento agli accertamenti delle categorie 2, 3 e 4 del titolo IV dell'entrata e alla categoria 5 del medesimo titolo.

In particolare € 115.000.000,00 sono relativi alla reinscrizione e rimodulazione in bilancio dei trasferimenti statali ex deliberazione CIPE 69/2009.

Nella voce conferimenti da concessioni di edificare pari ad € 10.148.103,62, confluiscono anche i proventi da oneri di urbanizzazione e da condono allocati, nel bilancio finanziario 2012, al titolo I delle entrate, nonché l'importo dei cespiti inventariati a seguito di atti d'obbligo (€ 4.721.230,75 nel 2012).

Le variazioni negative da conto finanziario riguardano le variazioni di accertamento effettuate sui residui del titolo IV delle entrate classificate come conferimenti.

L'importo di € 9.459.509,71 portato in diminuzione nelle variazioni da altre cause, si riferisce a:

	VAR - ALTRE CAUSE
QUOTA RICAVI FLURIENNALI A COPERTURA AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI SISPI	40.308,68
QUOTA RICAVI FLURIENNALI A COPERTURA AMMORTAMENTI BENI MOBILI	261.161,02
QUOTA RICAVI FLURIENNALI A COPERTURA AMMORTAMENTI BENI IMMOBILI	3.891.997,83
CONDONO E ONERI DI URBANIZZAZIONE DESTINATI AL FINANZIAMENTO TITOLO I SPESA	5.266.042,16
	9.459.509,69

Debiti: questo conto raccoglie i debiti a carico dell'ente derivanti dalla propria attività di gestione. Fra i più significativi quelli di **funzionamento** corrispondono alle passività sorte per le forniture e l'acquisto dei fattori produttivi necessari a garantire il normale funzionamento dei servizi dell'ente e coincidono



con il totale dei residui passivi del titolo 1° della spesa integrati delle movimentazioni relative ai costi anno futuro.

I debiti di **finanziamento** rappresentano, invece, le somme concesse a titolo di prestito da terzi finanziatori e possono distinguersi in mutui e prestiti obbligazionari.

Per i **mutui** le variazioni finanziarie in aumento si rilevano dal Titolo V categoria 3^, e sono rappresentate dai nuovi mutui contratti nel 2012. Nell'esercizio 2012 non sono stati contratti nuovi mutui.

Le variazioni in diminuzione da finanziaria dell'aggregato, pari ad € 19.111.599,40 corrispondono ai pagamenti delle quote di capitale dei mutui di cui al Tit. III int 03 per € 11.395.396,84 cui si aggiunge l'importo di 7.715.489,41 relativo al rimborso delle quote capitale residue su mutui della Cassa DDPP estinti anticipatamente.

Per i **prestiti obbligazionari** le variazioni in diminuzione, pari ad € 6.073.292,08 sono determinate dalla quota di ammortamento del prestito BOC

Per i **debiti di finanziamento per debiti pluriennali**, la consistenza rimane immutata e l'aggregato è costituito dal debito nei confronti della Regione Sicilia per il finanziamento della progettazione della spianata della sacra grotta di Monte Pellegrino a valere sul fondo di rotazione art 43 L.R. 2/02.

Fra i debiti è riportato anche l'importo di € 46.170.749,22 per **debiti da somme anticipate da terzi** corrispondente al totale dei residui passivi del Titolo IV della Spesa.



C) VI) 1) DEBITI VERSO IMPRESE CONTROLLATE

L'importo dei debiti iscritti nel conto del patrimonio, pari ad € 137.384.602,22 riguarda le partite riconciliate. Per il commento si rimanda al contenuto della nota informativa ai sensi dell'art 6 comma 4 del D.L. 95/2012 allegata al rendiconto di gestione.

Ratei e Risconti passivi: I ratei passivi rappresentano quote di spesa rilevata nel 2013 ma di competenza del 2012; i risconti passivi sono invece quote di ricavi realizzati nell'anno in corso ma riferentisi all'esercizio successivo. La consistenza iniziale è stata stornata in quanto confluita nei costi e ricavi dell'esercizio.

Prospetto esplicativo dei ratei e risconti passivi

RATEI PASSIVI	VALORE INIZIALE 1/1/2012	VARIAZIONE IN DIMINUZIONE	VARIAZIONE IN AUMENTO	VALORE INIZIALE 31/12/2012
INTERESSI SU PRESTITO BOC	1.414.467,21	1.414.467,21	1.353.317,15	1.353.317,15
TOTALE	1.414.467,21	1.414.467,21	1.353.317,15	1.353.317,15

RISCONTI PASSIVI	VALORE INIZIALE 1/1/2012	VARIAZIONE IN DIMINUZIONE	VARIAZIONE IN AUMENTO	VALORE INIZIALE 31/12/2012
PROVENTI PATRIMONIALI	3.887,08	3887,08	5.220,35	5.220,35
TOTALE	3.887,08	3.887,08	5.220,35	5.220,35

Conti d'ordine: Si rimanda a quanto già esposto nel medesimo conto dell'attivo patrimoniale.



NOTA INTEGRATIVA AL PROSPETTO DI CONCILIAZIONE

Il prospetto di conciliazione rappresenta lo strumento contabile, previsto dall'art. 229 del dlgs. 267/00, attraverso cui tradurre le risultanze finanziarie, rilevate dal bilancio, in valori economico patrimoniali. La contabilità finanziaria tenuta dai Comuni non consente di rilevare quei fatti che, per loro natura, non hanno riflessi finanziari quali ratei e risconti, sopravvenienze attive e passive, ammortamenti, variazioni delle rimanenze ecc.

Il prospetto di conciliazione è stato, pertanto, ricostruito ed elaborato dopo aver redatto il conto economico ed il conto del patrimonio attraverso la partita doppia, a dimostrazione dei collegamenti fra i risultati finanziari e quelli economico patrimoniali evidenziandone le corrispondenze e le differenze per quei fatti che non hanno contenuto finanziario.

Seguendo il modello previsto dal DPR 194/96 il prospetto rileva tutti quegli elementi di natura contabile ed extracontabile, quali, ratei, risconti, ammortamenti, ecc, in modo tale da riclassificare gli accertamenti delle entrate, e gli impegni della spesa secondo i criteri della competenza economica evidenziandone contemporaneamente i riflessi sul conto del patrimonio.

Il prospetto di conciliazione si sviluppa verticalmente lungo quattro fasce: la prima riporta i valori degli accertamenti e degli impegni rilevati dal conto del bilancio ai quali vengono apportate delle rettifiche per addivenire ad una dimensione di competenza delle risultanze finanziarie; la seconda contiene le poste rettificative ed integrative di natura economica quali risconti, ratei ecc...; la terza e la quarta evidenziano i valori da riportare nel conto economico e nel conto del patrimonio.

Parte Entrata

Nella prima colonna sono stati riportati i dati desunti dal bilancio finanziario relativi agli accertamenti di competenza distinti per Titoli e categorie.

Per le **entrate tributarie** i valori da riprodurre nel conto economico sono rettificati nella colonna altre rettifiche del risultato finanziario per le variazioni per riscossioni di crediti di dubbia esigibilità corrispondenti a residui stralciati dal Conto del Bilancio negli anni precedenti riaccertati in competenza per un importo pari a:

-Categ 1 € 26.284,91

-Categ 2 € 43.700,00

Alla categoria 3 la rettifica di €13.506.271,99 è determinata dalla diversa collocazione in contabilità generale rispetto al Conto del Bilancio dei proventi per permessi a costruire (ex oneri di urbanizzazione) ai sensi del principio contabile n. 3 dell'Osservatorio;

Per le **entrate da trasferimenti**, invece, i valori delle categorie della contabilità finanziaria coincidono con la voce A2 del conto economico.

Per quanto concerne le **entrate extratributarie**:

- **per la categoria 1[^]** -proventi da servizi pubblici le variazioni in aumento da altre cause, pari ad € 103.711,86, sono determinate:
- **per (+) € 147.907,10** da proventi allocati in altre categorie del conto finanziario classificate opportunamente in contabilità generale, nel conto economico, in tale aggregato;
- **per (-) € 44.195,24** da crediti di dubbia esigibilità riaccertati in competenza e sterilizzazione del credito irap con il costo corrispondente per -



- per la categoria 2[^] -proventi da gestione patrimoniale è rettificata per € 5.220,35 per il calcolo di risconti passivi;
- per la categoria 3[^] - proventi finanziari- le variazioni in diminuzione da riportare nel conto economico rispetto alla categoria, pari ad €5.155,21, è costituita dal riaccertamento in competenza di crediti di dubbia esigibilità riscossi nel 2012;
- per la categoria 4[^] - proventi per utili da aziende speciali e partecipate- invece, i valori riportati nel Conto Economico nella voce C17coincidono con i dati desunti dalla contabilità finanziaria.
- per la categoria 5[^] - proventi diversi - le altre rettifiche in aumento del risultato finanziario pari a € 4.005.251,77 sono dovute:
 - per (-)147.907,10 per specularmente a quanto detto per la catg 1
 - per (+) € 4.153.158,87 alla quota di ricavi pluriennali stornati dai conferimenti e imputati al conto economico a fronte delle quote di ammortamento di esercizio.

Per le entrate del **Titolo IV alla categoria 1[^]- “Alienazione di beni patrimoniali”**- sono stati rilevati gli oneri straordinari relativi alla alienazione/dismissioni dei beni immobili.

Gli importi delle categorie 2[^]-3[^] e 5[^]relativi ai trasferimenti di capitale dallo Stato, dalla Regione, da altri Enti del settore pubblico sono confluite, nel passivo patrimoniale alla voce “Conferimenti da trasferimenti in c/capitale”, per pari importo per le categorie

Per le entrate del **Titolo V –accensione di prestiti** –non risultano assunti nuovi mutui nell’esercizio 2012. Le variazioni della categoria II sono dovute all’accertamento nel bilancio finanziario in contropartita all’impegno nel titolo III per l’utilizzo della cassa vincolata al 31/12/2012.

L’ultima voce, ricavabile dal bilancio finanziario, è quella del **Titolo VI-servizi per conto terzi**. Nella colonna relativa al Conto del Patrimonio viene indicata la somma rimasta da riscuotere da terzi in conto competenza pari ad € 5.207.170,64

Dopo il totale generale dell’entrata il modello accoglie alcune partite di natura economica che, pertanto, non provengono dalla contabilità finanziaria quali le insussistenze del passivo e le sopravvenienze attive.

Le **insussistenze del passivo** pari a € 83.169.687,11 sono relative a minori debiti, ossia a minori residui passivi rilevati dal Conto del Bilancio per complessivi -205.293.041,83 decurtati delle economie sul titolo II che non hanno dato luogo ad insussistenze ma a variazioni degli impegni per opere da realizzare pari ad €121.400.695,64, e delle economie di parte corrente rilevate su residui contenuti nell’aggregato costi anno futuro per € 722.659,08.

Sono state rilevate **sopravvenienze attive per € 2.612.294,75** relative a maggiori accertamenti a residui sulle entrate correnti.

Parte Spesa

L’impostazione del prospetto sul versante della spesa è sostanzialmente uguale a quella dell’entrata. Nella prima colonna vengono riportati gli impegni desunti dalla contabilità finanziaria. A seguire sono evidenziate le rettifiche apportate per addivenire ad una corretta rilevazione dei costi d’esercizio ed il collegamento dei risultati così rilevati con il conto del patrimonio.

Per quanto riguarda la **spesa corrente**, la spesa per il personale è stata rettificata per effetto del giroconto dei risconti attivi iniziali per € 3.571.422,91 alla rilevazione di risconti attivi finali pari Ad €6.082.402,32. Le altre rettifiche pari ad € 550.000,00 sono relative agli incentivi per la progettazione



del PRG allocati fra gli impegni per opere da realizzare in quanto da considerarsi immobilizzazioni immateriali all'atto del pagamento.

Gli impegni per **acquisti di beni di consumo e materie prime** sono riportati nel conto economico considerando nella colonna altre rettifiche l'importo dei euro 294.812,56 dato dal saldo fra la variazione in aumento di € 1.512.190,69 relativa ai costi anno futuro per quegli impegni di provenienza 2011 e retro che a chiusura del 2012 hanno assunto la caratteristica di costi d'esercizio al netto degli impegni residui 2012 che non hanno rivestito al 31/12/2012 la natura di costi e debiti (€ 1.807.003,25)

Gli impegni per **prestazioni di servizi** sono stati rettificati in aumento per il giroconto dei risconti attivi al 31/12/2011 e in diminuzione per effetto della rilevazione di risconti attivi finali al 31/12/2012 per € 24.928,91 relativi a spese di assicurazione .

Le altre rettifiche pari ad € 1.127.897,62 sono invece così dettagliate:

- (-) € 4.308.909,09 rettifiche a saldo per costi anno futuro;
- (+) € 6.700.000,00 per manutenzione strade impegnata sul titolo II;
- (+) € 14.000 per spese impegnate su altri interventi ma contabilizzate in contabilità generale come prestazione di servizi;
- (-) € 1.277.193,29. per spese impegnate sull'intervento 3 ma contabilizzate in contabilità generale diversamente da prestazione di servizi

Le spese per **godimento beni di terzi** sono rettificate in aumento per € 186.740,68. La rettifica riguarda:

- (+) 38.396,62 rettifiche costi anno futuro
- (+) 148.344,06 per spese tit 1 int 3 codificati in contabilità generale come spese per utilizzo beni di terzi

Per quanto riguarda il titolo 1 intervento 5 **la voce trasferimenti verso altri** espone un importo di altre rettifiche pari ad € 97.429,90 derivante da:

- (+) 111.429,90 per spese impegnate su altri interventi ma contabilizzate in contabilità generale come trasferimenti;
- (-)14.000,00 per spese tit 1 int 5 codificati in contabilità generale come spese diverse da trasferimenti.

Gli **interessi passivi ed oneri finanziari** sono stati integrati dal rateo passivo per interessi sui BOC pari a € 1.353.317,15 relativo al periodo 1/10/2012 - 31/12/13. E rettificati del giroconto del rateo passivo iniziale relativo all'esercizio 2010 per 1.414.467,21.

Gli impegni dell'intervento 7 del titolo I " imposte e tasse" sono confluiti alla voce B15 del conto economico a meno della rettifica pari ad €25.872,11 dall'eccedenza degli acconti irap versata rispetto all'onere complessivo scaturente dalla dichiarazione;

Gli oneri straordinari sono rettificati in aumento per € 104.686,11 per tenere conto delle seguenti circostanze:

- (+)70.000,00 per spese diverse dall'intervento 8 classificate in COGE come oneri straordinari;
- (+)34.686,11 per rettifiche in aumento da costi anno futuro.

Per quanto riguarda il **Titolo II della spesa** occorre considerare come le somme impegnate hanno una scarsa rilevanza ai fini della contabilità economica-patrimoniale. Alle spese per investimento viene



assegnata una valenza eminentemente di permutazione patrimoniale per cui ciò che interessa è misurare attraverso i pagamenti, la quantità di danaro che, uscendo dalla cassa, va ad arricchire il patrimonio dell'ente. La parte di spesa impegnata e non pagata, ossia i residui passivi, andranno ad essere collocati fra i conti d'ordine in attesa di un successivo utilizzo.

Analizzando quanto riportato nel prospetto di conciliazione, le somme relative a pagamenti eseguiti incrementano la consistenza patrimoniale e sono posti nella corrispondente voce dell'attivo patrimoniale "Opere in corso di realizzazione". L'importo che risulta dalla differenza fra somme impegnate e pagamenti eseguiti rappresenta la variazione intervenuta sia nell'attivo che nel passivo patrimoniale nei conti d'ordine "Opere da realizzare" e "Impegni per opere da realizzare".

Le somme impegnate nel titolo III della spesa per rimborso di prestiti vanno a diminuire i debiti di finanziamento e sono collocate fra le variazioni negative della parte passiva del patrimonio.

Oltre alle spese rilevate dalla contabilità finanziaria sono riportate nel prospetto alcune partite extracontabili fra le quali le **variazioni nelle rimanenze per materie prime e beni di consumo** per € 549,50, gli **ammortamenti economici** applicati alle immobilizzazioni materiali e immateriali per € 28.449.068,01, e le **insussistenze dell'attivo**, pari ad € 45.263.730,18, sono relative ai minori residui attivi rilevati sul bilancio finanziario e classificati fra le insussistenze dell'attivo per € 134.291.704,70, ad eccezione di quelle effettuate al titolo IV e parte del V stornate da conferimenti, rettifiche in diminuzione per € 89.075.109,91 per cancellazioni di residui relativi a crediti inseriti nel Conto del Patrimonio tra i crediti di dubbia esigibilità a saldo con lo stralcio dei crediti divenuti inesigibili e in aumento per € 47.135,39 per scritture titoli



NOTA INTEGRATIVA AL CONTO ECONOMICO

Il conto economico evidenzia i componenti positivi e negativi della gestione secondo criteri di competenza economica. Lo schema del conto economico, di contenuto obbligatorio, approvato con il D.P.R. n. 194 del 1996 riproduce nella sostanza quello adottato dalle imprese secondo l'art. 2425 del codice civile.

La rilevazione dei costi e dei ricavi sostenuti nell'esercizio e la successiva compilazione di questo schema è avvenuta attraverso la traduzione delle risultanze finanziarie del bilancio a consuntivo con scritture in partita doppia per garantire organicità ed il rispetto delle quadrature contabili secondo quanto già evidenziato a proposito del Prospetto di Conciliazione.

Il conto economico tende a evidenziare il valore aggiunto che la gestione ha creato rispetto al patrimonio esistenze nell'anno precedente quello sottratto, nel caso in cui la gestione sia stata negativa. Lo schema propone risultati parziali e progressivi onde fornire informazioni differenziate a seconda degli elementi esaminati.

L'esercizio 2012 chiude con un risultato positivo pari a € 5.285.574,82, con una riduzione sostanziale rispetto al 2013 di circa 23 milioni di euro



	2012	2011	DIFF.2012-2011
A) PROVENTI DELLA GESTIONE			
1) Proventi tributari	323.414.323,11	241.513.787,62	81.900.535,49
2) Proventi da trasferimenti	461.726.235,47	540.298.466,22	- 78.572.230,75
3) Proventi da servizi pubblici	30.385.150,10	37.961.386,66	- 7.576.236,56
4) Proventi da gestione patrimoniale	4.765.145,73	4.794.346,66	- 29.200,93
5) Proventi diversi	15.768.767,15	20.281.538,66	- 4.512.771,51
6) Proventi da concessioni da edificare	5.266.042,16	6.056.794,44	- 790.752,28
7) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-
8) Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc (+/-)	-	-	-
Totale proventi della gestione (A)	841.325.663,72	850.906.320,26	- 9.580.656,54
B) COSTI DELLA GESTIONE			
9) Personale	265.736.215,86	282.070.102,59	- 16.333.886,73
10) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	5.331.310,61	3.557.996,09	1.773.314,52
11) Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	549,50	1.914,35	- 1.364,85
12) Prestazioni di servizi	364.324.137,49	367.935.699,30	- 3.611.531,81
13) Godimento beni di terzi	15.211.036,34	14.799.184,61	411.851,73
14) Trasferimenti	23.810.064,32	30.759.893,84	- 7.149.829,52
15) Imposte e tasse	15.696.959,02	16.690.573,30	- 993.614,28
16) Quote di ammortamento d'esercizio	28.449.068,01	28.309.649,22	139.418,79
Totale costi di gestione (B)	718.359.341,15	744.124.983,30	- 25.765.642,15
RISULTATO DELLA GESTIONE (A-B)	122.966.322,57	106.781.336,96	16.184.985,61
C) PROVENTI E ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE			
17) Utili	-	-	-
18) Interessi su capitale di dotazione	850.650,96	939.171,98	- 88.521,02
19) Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	143.180,00	143.180,00	-
Totale (C) (17+18-19)	707.470,96	795.991,96	- 88.521,02
RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA (A-B+C)	123.673.793,53	107.577.328,94	16.096.464,59
D) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
20) Interessi attivi	7.656.250,97	4.291.165,91	3.365.085,06
21) Interessi passivi:			
- su mutui	7.055.463,54	7.475.075,83	- 419.612,29
- su obbligazioni	5.498.539,99	5.757.985,67	- 259.445,68
- su anticipazioni	-	-	-
- per altre cause	-	-	-
Totale (D) (20-21)	- 4.897.752,56	- 8.941.895,59	4.044.143,03
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
Proventi:			
22) Insussistenze del passivo	83.169.687,11	13.278.195,48	69.891.491,63
23) Sopravenienze attive	2.612.294,75	-	2.612.294,75
24) Plusvalenze patrimoniali	709.041,00	4.164.364,11	- 3.455.323,11
Totale proventi (e.1) (22+23+24)	86.491.022,86	17.442.559,59	69.048.463,27
Oneri:			
25) Insussistenze dell'attivo	45.263.730,18	7.244.431,16	38.019.299,02
26) Minusvalenze patrimoniali	24.770.431,53	9.921.917,80	14.848.513,73
27) Accantonamento per svalutazione crediti	113.275.758,63	28.723.887,28	84.551.871,35
28) Oneri straordinari	16.671.568,67	41.696.150,89	- 25.024.582,22
Totale oneri (e.2) (25+26+27+28)	199.981.489,01	87.586.387,13	112.395.101,88
Totale (E) (e.1 - e.2)			
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO (A-B+C+D+E)	5.285.574,82	28.491.605,81	- 23.206.030,99

Gli aggregati più significativi che hanno caratterizzato la gestione dell'esercizio 2012 possono riassumersi come segue.



Il risultato di gestione, pari € 122.966.322,27 rileva la differenza tra i proventi ed i costi della gestione e risulta in aumento rispetto al 2011 per € 16.184.985,61.

Di seguito si rappresenta il dettaglio dei proventi e dei costi che hanno generato il risultato della gestione 2012, evidenziandone le differenze rispetto al 2011:

	2012	2011	DIFF.2012-2011
A) PROVENTI DELLA GESTIONE			
1) Proventi tributari	323.414.323,11	241.513.787,62	81.900.535,49
2) Proventi da trasferimenti	461.726.235,47	540.298.466,22	78.572.230,75
3) Proventi da servizi pubblici	30.385.150,10	37.961.386,66	7.576.236,56
4) Proventi da gestione patrimoniale	4.765.145,73	4.794.346,66	29.200,93
5) Proventi diversi	15.768.767,15	20.281.538,66	4.512.771,51
6) Proventi da concessioni da edificare	5.266.042,16	6.056.794,44	790.752,28
7) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-
8) Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc (+/-)	-	-	-
Totale proventi della gestione (A)	841.325.663,72	850.906.320,26	9.580.656,54
B) COSTI DELLA GESTIONE			
9) Personale	265.736.215,86	282.070.102,59	16.333.886,73
10) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	5.331.310,61	3.557.996,09	1.773.314,52
11) Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	549,50	1.914,35	1.364,85
12) Prestazioni di servizi	364.324.137,49	367.935.669,30	3.611.531,81
13) Godimento beni di terzi	15.211.036,34	14.799.184,61	411.851,73
14) Trasferimenti	23.610.064,32	30.759.893,84	7.149.829,52
15) Imposte e tasse	15.696.959,02	16.690.573,30	993.614,28
16) Quote di ammortamento d'esercizio	28.449.068,01	28.309.649,22	139.418,79
Totale costi di gestione (B)	718.359.341,15	744.124.983,30	25.765.642,15
RISULTATO DELLA GESTIONE (A-B)	122.966.322,57	106.781.336,96	16.184.985,61

Al risultato positivo della gestione hanno contribuito:

- l'incremento delle entrate tributarie correlato principalmente al gettito IMUP che ha parzialmente compensato le riduzioni dei trasferimenti erariali;
- Il contenimento della spesa derivanti dai vincoli di legge , in particolare della spesa del personale , e dall'obbligo del rispetto del patto di stabilità.

Il risultato della **gestione operativa** pari a € 123.673.793,53, rileva la gestione caratteristica dell'Ente comprensiva della gestione immobiliare e dei proventi ed oneri della gestione delle aziende speciali e partecipate. In particolare, il risultato è ottenuto dalla somma tra il risultato della gestione, pari a € 122.966.322,57 ed in questo caso, aggiungendo il risultato dei proventi ed oneri da aziende partecipate pari a € 707.470,96;

Il risultato della gestione ordinaria, pari a € 118.776.040,97, tiene conto del risultato della gestione operativa rettificato dal saldo della gestione finanziaria. Il risultato 2012 registra un incremento rispetto alla gestione 2011, pari a € 20.140.607,62;

La **gestione finanziaria** è rappresentata da interessi attivi e passivi e da altri proventi ed oneri di natura finanziaria; quest'area chiude con un saldo negativo di € 4.897.752,56 ma in netto miglioramento rispetto all'esercizio precedente di circa 3 milioni di euro. Al miglioramento del saldo contribuiscono:

- la mancata contrazione di nuovi mutui negli ultimi anni e la crescente incidenza delle quote capitale rispetto alla quota interessi dei mutui in ammortamento;
- l'entrata straordinaria, pari ad oltre sei milioni di euro, afferente l'accertamento e incasso degli interessi attivi maturati sulla deposito presso BNL della liquidità dei BOC.



Il bilancio non rispetta la clausola generale del “quadro fedele”, se nel Conto Economico non è evidenziato l’effetto che gli eventi e le operazioni straordinarie hanno avuto sulla formazione del risultato netto economico d’esercizio. L’aggregato della **gestione straordinaria** che presenta un saldo negativo di € 113.490.466,15 è costituito dai proventi ed oneri che per loro natura non sono ricorrenti, ovvero di competenza economica di esercizi precedenti, o derivanti da modifiche intervenute nella situazione patrimoniale (insussistenze attive e passive).

Per quanto nel merito delle singole componenti che hanno interessato quest’area, si evidenzia che hanno contribuito alla formazione dei proventi le insussistenze del passivo per € 83.169.687,11 (+69 €/MLN rispetto al 2011) ampiamente influenzata dall’attività straordinaria della rivisitazione dei residui passivi in contabilità finanziaria e le sopravvenienze attive per € 2.612.294,75 relative ai maggiori residui attivi riaccertati nel corso del 2012.

Gli oneri sono riconducibili, in quanto a insussistenze dell’attivo per € 45.263.730,18, derivanti dall’attività di rivisitazione dei residui attivi al netto degli importi confluiti nei crediti di dubbia esigibilità, in quanto a minusvalenze patrimoniali per € 24.770.431,53 derivanti principalmente dalla svalutazione delle partecipazioni per effetto della riduzione del patrimonio netto delle società partecipate, ad accantonamento per svalutazione crediti € 113.275.758,63 e ad oneri straordinari per € 16.671.568,67.

L’accantonamento per svalutazione crediti in netto aumento rispetto all’esercizio precedente (+84 €/mLN) come già anticipato, risponde ad una precisa politica di bilancio. Dato il preoccupante aumento dell’aggregato dei crediti di dubbia esigibilità stralciati dal conto del bilancio e iscritti nel conto del patrimonio su disposizione degli uffici, ed il loro basso tasso di riscossione si è ritenuto prudentiale innalzare la consistenza del fondo.



NOTA INFORMATIVA AI SENSI DELL'ART. 6 COMMA 4 DEL D.L. 95/2012

L'art. 6, comma 4, del D.L. 95/2012, ha introdotto con decorrenza dall'esercizio finanziario 2012 l'obbligo per i Comuni e le Province, di allegare *“al rendiconto della gestione una nota informativa contenente la verifica dei crediti e debiti reciproci tra l'Ente e le società partecipate. La predetta nota, asseverata dai rispettivi organi di revisione, evidenzia analiticamente eventuali discordanze e ne fornisce la motivazione; il tal caso il Comune o la Provincia adottano senza indugio, e comunque non oltre il termine dell'esercizio finanziario in corso, i provvedimenti necessari ai fini della riconciliazione delle partite debitorie e creditorie”*.

La Ragioneria Generale, ha sin dal Conto Consuntivo 2007 provveduto alla verifica dei crediti inseriti nei bilanci delle Società Partecipate con le risultanze della contabilità dell'Ente evidenziando, anno per anno, tutti gli importi *“disallineati”*. La medesima attività è stata portata a compimento anche per l'anno 2012.

Al fine di chiarire la portata informativa dell'esito della riconciliazione si ritiene utile soffermarsi, brevemente, sulla metodologia adottata.

In primo luogo si è provveduto ad inoltrare alle Società formale richiesta di trasmissione dei dati relativi ai crediti e debiti delle stesse nei confronti dell'Amministrazione Comunale.

1. DEBITI DEL COMUNE NEI CONFRONTI DELLE SOCIETA'

I dati trasmessi dalle Società sono stati incrociati con quelli risultanti dall'export dei residui del Conto del Bilancio per tutti i crediti nascenti da contratti di servizio. Si sono, ancora analizzati tutti i mandati emessi nel corso del 2013 dai quali è stato possibile trarre le informazioni sulla copertura finanziaria e sulla liquidabilità delle altre partite creditorie. Per tutte le altre poste, al fine di acquisire le informazioni necessarie, si è invece provveduto ad invitare formalmente gli uffici interessati alla liquidazione degli importi indicati tra i crediti dalle Società, ciascuno per la propria competenza, a fornire gli estremi degli impegni su cui far gravare la spesa e, eventualmente, l'esistenza di fatti ostativi alla liquidazione dei detti crediti. Invero non sempre i riscontri forniti sono stati esaustivi e in molti casi gli stessi non sono pervenuti e ciò non ha consentito di rassegnare uno scrutinio completo dello stato delle singole posizioni creditorie delle aziende nei confronti dell'Ente. Pertanto una parte considerevole dei crediti delle Società, per i quali non sono stati acquisiti raggugli sufficienti, non è stata riconciliata.

Le informazioni così raccolte sono state inserite in un prospetto riepilogativo (*Prospetto 2*). Di seguito si riporta, inoltre la *legenda (Prospetto 1)* che consente di attribuire uno specifico significato alla intestazione delle singole colonne al fine di evitare errori di interpretazione sulle caratteristiche dei crediti esaminati.

Prospetto 1

LEGENDA DELLA TERMINOLOGIA UTILIZZATA NELLA NOTA EX ART. 6 COMMA 4 D.L. 95/2012

Crediti con copertura finanziaria

Crediti conciliati con copertura finanziaria sul bilancio 2012	Crediti comunicati dalle Società derivanti da contratti di servizio o crediti per i quali gli uffici competenti, invitati a fornire alla scrivente U.O. le informazioni necessarie per la riconciliazione, hanno riscontrato indicando gli estremi degli impegni di spesa e confermando l'esistenza del credito.
Crediti conciliati con copertura finanziaria sui bilanci successivi	Crediti comunicati dalle Società per i quali la copertura finanziaria è garantita su bilanci successivi al 2012.
Crediti conciliati con copertura finanziaria su fondi regionali	Crediti comunicati dalle Società per i quali la copertura finanziaria è garantita con fondi extra bilancio.

Disallineamenti

Crediti riconoscibili ma privi di copertura finanziaria	Crediti comunicati dalle Società per i quali gli uffici competenti hanno evidenziato l'assenza di copertura finanziaria ma hanno attestato che trattasi di prestazioni per le quali esiste il presupposto per il riconoscimento del credito. Devono essere riconosciuti quali debiti fuori bilancio o finanziati con avanzo vincolato
Crediti non riconoscibili	Crediti comunicati dalle Società per i quali gli uffici competenti hanno evidenziato l'assenza del presupposto del credito. Devono essere stralciati dalla contabilità della Società
Crediti in contestazione	Crediti comunicati dalle Società per i quali gli uffici competenti hanno comunicato trattarsi di crediti in contestazione
Crediti in corso di verifica	Crediti comunicati dalle Società per i quali gli uffici competenti, invitati a fornire alla scrivente U.O. le informazioni necessarie per la riconciliazione, non hanno riscontrato o hanno riscontrato in maniera non esaustiva

Si rileva preliminarmente che solo Amap, Amat, e Sispi hanno trasmesso i progetti di bilancio approvati dagli organi amministrativi e solo Amap, Amat, Amg e Sispi hanno trasmesso i prospetti dei crediti asseverati dall'organo di revisione, così come richiesto dal Collegio dei Revisori. Pertanto, secondo la letterale interpretazione della normativa, la riconciliazione oggetto della presente comunicazione ha riguardo unicamente alle quattro società sopra indicate.

Per ciascuna Società i dati esposti sinteticamente nel prospetto 2 trovano il loro dettaglio in file excel strutturati con la medesima logica espositiva e corredati di collegamenti ipertestuali che consentono agevolmente di consultare la documentazione utilizzata per la classificazione dei crediti fornita dagli uffici competenti (**Allegato "A"**). Infine si è predisposto un file excel, ottenuto dall'export dei dati di bilancio, integrato con l'indicazione per ciascun residuo della Società nei confronti della quale è stato assunto impegno di spesa e della natura del credito dalla stessa vantato.

Prospetto 2

	Totale crediti azienda da progetti di Bilancio Società al 31/12/2012	Dettaglio importi riconciliati			Disallineamento	Dettaglio del disallineamento				
		Crediti riconciliati con copertura finanziaria sul bilancio 2012	Crediti riconciliati con copertura finanziaria sui bilanci successivi	Crediti riconciliati con copertura finanziaria su fondi regionali		Riconoscibili ma privi di copertura finanziaria	Crediti non riconoscibili	Crediti in contestazione	Crediti in corso di verifica	
Bilancio 2012 e asseverazioni Organi di Revisione non prodotti										
AMIA	13.388.375,32	8.235.824,07			5.132.551,25	14.200,00	8.419,48			5.109.931,77
AMAP	15.735.529,05	13.298.994,43	10.549,24	1.022,45	484.053,25	472.920,04				11.133,21
AMG (*)	148.611.340,38	101.974.303,11			46.637.037,27	3.963.243,54	6.458.139,96	29.666.777,00		6.548.876,77
AMAT	7.892.437,62	6.997.889,85	2.083,39		922.454,38		920.396,65			2.057,72
SISPI										
Bilancio 2012 e asseverazioni Organi di Revisione non prodotti										
GESIP										
Bilancio 2012 e asseverazioni Organi di Revisione non prodotti										
PALERMO AMBIENTE	185.607.682,87	132.417.921,14	12.632,63	1.022,45	53.176.105,16	4.450.363,58	17.386.958,10	29.666.777,00		11.672.009,47

(*) solo prospetto crediti e debiti asseverato dall'Organo Revisione

Si precisa che l'importo dei crediti vantati dalle Società è stato incrementato, rispetto a quanto comunicato dalle stesse, dell'IVA conteggiata sulle fatture da emettere, per ragioni connesse all'esigenza di conciliare il valore complessivo del credito delle Società con i necessari impegni finanziari da parte dell'Ente.

La differenza tra le partite creditorie rilevate dalle certificazioni fornite dalle Società gli importi riconciliati con copertura finanziaria sul bilancio 2012 o su bilanci successivi o su fondi regionali è pari a € 53.176.106,15. Di seguito si riportano i dettagli del poste per ciascuna azienda.

AMAP: La Società espone crediti per complessivi € 13.368.375,32 dei quali € 8.235.824,07 riconciliati e assistiti da copertura finanziaria sul bilancio 2012. Il disallineamento pari a complessivi € 5.132.551,25 riguarda quanto ad € 5.109.931,77 crediti in corso di verifica, mentre € 14.200,00 sono crediti riconoscibili per i quali dovrà provvedersi al reperimento delle risorse finanziarie ed al relativo riconoscimento del debito nelle forme previste dalla legge. Infine € 8.419,48 sono crediti non riconoscibili che, pertanto, dovranno essere stralciati dal patrimonio della Società.

Il disallineamento è coperto per € 3.758.884,00 dal fondo perdite su crediti.

AMG: la società espone crediti per complessivi € 15.735.529,05 dei quali € 15.239.904,11 riconciliati e assistiti da copertura finanziaria sul bilancio 2012. L'importo di € 10.549,24 riportato nella colonna "*Crediti riconciliati con copertura finanziaria sui bilanci successivi*" è relativo all'importo dell'IVA detraibile che viene imputata sul bilancio nell'esercizio in cui si procederà al pagamento delle fatture. Infine € 1.022,45 sono crediti riconciliati ed assistiti da copertura finanziaria su fondi regionali. Il disallineamento pari a complessivi € 484.053,25 comprende € 472.920,04 per contributo di *start up* da finanziare con avanzo ed € 11.133,21 per crediti in corso di verifica.

AMAT: la società espone crediti per complessivi € 148.611.340,38 dei quali € 101.974.303,11 riconciliati e assistiti da copertura finanziaria sul bilancio 2012. Il disallineamento pari a complessivi € 46.637.037,27 riguarda quanto ad € 3.963.243,54 il credito per contributo di *start up* da finanziare con avanzo, quanto ad € 6.458.139,64 crediti non riconoscibili che, pertanto, dovranno essere stralciati dal patrimonio della Società, quanto ad € 29.666.777,00 crediti in contestazione per lavori eseguiti nell'ambito del progetto Tram e quanto ad € 6.548.876,77 corso di verifica, Tali crediti sono stati oggetto più volte di formali contestazioni ma la Società non ha, tuttavia, ritenuto di iscrivere in bilancio alcun fondo di svalutazione crediti.

SISPI: la Società espone crediti per complessivi € 7.892.437,62 dei quali € 6.967.889,85 riconciliati e assistiti da copertura finanziaria sul bilancio 2012. L'importo di € 2.083,39 riportato nella colonna "*Crediti riconciliati con copertura finanziaria sui bilanci successivi*" è relativo all'importo dell'IVA detraibile che viene imputata sul bilancio nell'esercizio in cui si procederà al pagamento delle fatture. Il disallineamento pari a complessivi € 922.464,38 e in quanto ad € 920.396,66 è relativo a fatture emesse per il servizio di Conduzione Tecnica che, l'Ufficio competente alla liquidazione ha ritenuto non dovute poiché relative a prestazioni non rese e in quanto ad € 2.067,72 è relativo a crediti in corso di verifica.

Il disallineamento è interamente coperto dal fondo perdite su crediti che viene iscritto per complessivi € 1.294.009,12.

2. CREDITI DEL COMUNE NEI CONFRONTI DELLE SOCIETA'

I dati trasmessi dalle Società sono stati incrociati con quelli risultanti dalle comunicazioni fornite dai Servizi Comunali ai quali è stato formalmente richiesto l'elenco analitico dei crediti che l'Amministrazione Comunale vantava al 31.12.2012 nei confronti di Società ed Enti partecipati emergenti dalle risultanze contabili del Comune, con indicazione per ciascuna partita della natura del credito e degli estremi dell'accertamento di entrata assunto sul Bilancio del Comune. Anche in tale richiesta è stata riscontrata solo parzialmente da molti uffici o non è stata riscontrata affatto.

Come già *supra* precisato si ribadisce che solo Amap, Amat, Amg e Sispi hanno trasmesso i prospetti dei debiti asseverati dall'organo di revisione, così come richiesto dal Collegio dei Revisori. Pertanto la riconciliazione è stata effettuata sulla base dei dati forniti dalle Società che sono stati incrociati con le informazioni acquisite dai Servizi comunali.

Le informazioni così raccolte sono state inserite in un prospetto riepilogativo (*Prospetto 3*) che di seguito si riporta.

Prospetto 3

AMAT				COMUNE					
Natura credito	Anno riferimento	Importo	Comunicazioni	Natura credito	N° Accertamento assunto sul bilancio	Anno riferimento	Importo	Anno Ruolo	N° Ruolo
tarsu	2012	327.600,00	AMAT n.1886 17.04.2013 riconciliazione debiti pdt	TARSU	2012/894/895/896/897/898/0	2012	325.399,00	2012	7382
					2012/894/895/896/897/898/0	2012	2.200,00	2012	7382
					2012/781/781/782/783/784/0	2011	38.447,00	2012	6790
					2012/781/781/782/783/784/0	2010	56.484,00	2012	6790
					2012/781/781/782/783/784/0	2009	59.417,00	2012	6790
					2012/781/781/782/783/784/0	2008	60.323,00	2012	6790
					2012/781/781/782/783/784/0	2007	61.328,00	2012	6790
					2012/781/781/782/783/784/0	2006	35.613,00	2012	6790
					2010/999/1 e 2011/054/066/066/067/0	2005	1.437.798,00	2011	6348
		327.600,00					2.077.007,00		
				Abbonamento rivista inform. Palermo	2009-887 2009-426/4	2009	8.000,00		
									Debiti delle Società Partecipate ai fini Tarsu pdt
ANAP				COMUNE					
Natura credito	Anno riferimento	Importo	Comunicazioni	Natura credito	N° Accertamento assunto sul bilancio	Anno riferimento	Importo	Anno Ruolo	N° Ruolo
canoni di depurazione e fognaia		2.163.988,00	nota A MAP prot. 142934 del 16.04.13	canoni di depurazione e fognaia	1990/836		4.730.840,00		
canoni di depurazione e fognaia non liquidi		6.424.848,00	elenco di note crediti debiti asseverati pdt	TARSU	2012/894/895/896/897/898/0	2012	116.138,00	2012	7382
				Abbonamento rivista inform. Palermo	2007-981 2008-352/4	2007	8.000,00		
									Debiti delle Società Partecipate ai fini Tarsu pdt
SISPI				COMUNE					
Natura credito	Anno riferimento	Importo	Comunicazioni	Natura credito	N° Accertamento assunto sul bilancio	Anno riferimento	Importo	Anno Ruolo	N° Ruolo
Abbonamento rivista inform. Palermo	n. 5 del 11/01/2006	4.500,00	SISPI elenco crediti e debiti asseverati prot. 2527 del 17.04.13 pdt	TARSU	2012/894/895/896/897/898/0	2012	26.881,00	2012	7382
	n. 6 del 19/03/2006	1.500,00		Abbonamento rivista inform. Palermo	2005-776 2008-354/4	2005	4.500,00		
	n. 1 del 31/01/2010	1.500,00			2008-879 2008-352/4	2008	1.500,00		
	n. 8 del 29/12/2006	4.500,00			2008-1180 2010-352/4	2008	1.500,00		
	n. 8 del 18/03/2008	4.500,00			2008-050 2008-354/4	2008	4.500,00		
	n. 1 del 10/02/2000	3.000,00			2007-984 2008-352/4	2007	4.500,00		
Sub-Totale		19.500,00			2009-888 2009-426/4	2009	3.000,00		
distribuzione dividendi bilancio 2008	09/05/08	166.444,00					19.500,00		
Compenso amministrativi da mensile	31/12/12	8.544,88							
Sub-Totale		171.988,88							
AMG				COMUNE					
Natura credito	Anno riferimento	Importo	Comunicazioni	Natura credito	N° Accertamento assunto sul bilancio	Anno riferimento	Importo	Anno Ruolo	N° Ruolo
Tarsu	2012	27.152,90		TARSU	2012/894/895/896/897/898/0	2012	27.154,00	2012	7382
Debito v Comune per costo sociale delib. 170/04 art. 9		108.107,10	AMG sanzione crediti debiti certificati al 31.12.2012 pdt						Debiti delle Società Partecipate ai fini Tarsu pdt

I dati esposti nel prospetto 3 sono trasmessi anche su file excel strutturato corredato di collegamenti ipertestuali che consentono agevolmente di consultare la documentazione utilizzata per la classificazione dei debiti fornita dagli uffici competenti.

Come agevolmente rilevabile i crediti del Comune nei confronti della Società sono relativi ai ruoli TARSU, ai canoni di depurazione e fognatura solo per AMAP e a spazi pubblicitari acquistati su riviste per i quali non sono state regolarizzate le fatture emesse dall'Amministrazione.

Allegato A

Prospetti sintetici e di dettaglio dei crediti delle aziende partecipate, nei confronti del Comune di Palermo, al 31.12.2012:

- AMAP S.P.A.
- AMG ENERGIA S.P.A.
- AMAT PALERMO SPA
- SISPI S.P.A.

AMAP S.p.A. - CREDITI AL 31/12/2012

Prospetto trasmesso con nota prot. n 14085/13 del 15/04/2013 trasmesso in pari data via email, regolarmente firmato dal Legale rappresentante e asseverato dall'Organo di Revisione

Totale crediti AMAP al 31/12/2012	13.291.039,00
Fondo rischi	3.758.884,00
- fatturati al 31/12/2012	12.517.676,57
- fatture da emettere	773.362,50
Totale crediti esclusa iva da fatturare	13.291.039,07
- IVA su fatture da emettere	77.336,25
Totale crediti comprensivo dell'iva su fatture da emettere	13.368.375,32
Crediti con copertura finanziaria	
- Crediti conciliati con copertura finanziaria sul bilancio 2012	8.235.824,07
- Crediti con copertura finanziaria su bilancio successivi al 2012	-
- Crediti conciliati con copertura finanziaria su fondi regionali	-
	8.235.824,07
Disallineamento	
- Crediti riconoscibili ma privi di copertura finanziaria	14.200,00
- Crediti non riconoscibili	8.419,48
- Crediti in contenzioso	-
- Crediti in corso di verifica	5.109.931,77
	5.132.551,25
Totale crediti	13.368.375,32

CREDITI AMAP S.P.A. al 31/12/2012

FATTURE DA DETTAGLIO CREDITI										TIPOLOGIA DI DISALLINEAMENTO				Note di riacconto del settore dell'A.C.
N.ro	anno	descrizione	importo lordo	note di credito	importo netto	Iva su fatture da emettere	impegni		Disallineamenti	Crediti riconoscibili ma privi di copertura finanziaria	Crediti non riconoscibili	Crediti in corso di verifica	Crediti in contenzioso	
						n° sub anno	Crediti conciliati con copertura finanziaria sul bilancio 2012	Crediti conciliati con copertura finanziaria su bilancio successivi al 2012	Crediti conciliati con copertura finanziaria su fondi regionali					
2141	1996	Scuola media 427 p.zza Mica	4.001,53		4.001,53					4.001,53		4.001,53		
2143	1996	Scuola Nuoco	1.554,56		1.554,56	2003	1.554,56							
2144	1996	Allaccio fognario in via Molara	1.786,94		1.786,94					1.786,94		1.786,94		
2145	1996	P.ta della Pietà Albergheria	2.129,81		2.129,81					2.129,81		2.129,81		
2146	1996	Palazzo Magnani (fogno)	4.534,32		4.534,32					4.534,32		4.534,32		
2147	1996	Scuola media Cesario	1.444,00		1.444,00					1.444,00		1.444,00		
2401	1996	Presso soci via CC1 imp. La Torre	7.609,63		7.609,63					7.609,63		7.609,63		
2631	1997	Scuola media Borgese (fogno)	1.468,73		1.468,73					1.468,73		1.468,73		
1145	1997	Via Castelforte allecci fognari	663,42		663,42					663,42				documenti collegati AMAP Fogno n. 217394 - fogno e spillo.pdf
1146	1997	Via Castelforte 81	1.189,76		1.189,76						663,42			documenti collegati AMAP Fogno n. 217394 - fogno e spillo.pdf
1147	1997	Via Castelforte 18	1.335,61		1.335,61						1.189,76			documenti collegati AMAP Fogno n. 217394 - fogno e spillo.pdf
1148	1997	Via Castelforte 18	1.706,69		1.706,69						1.335,61			documenti collegati AMAP Fogno n. 217394 - fogno e spillo.pdf
364	1998	Allaccio idrico asilo nido via Penatore	1.727,77		1.727,77						1.706,69			documenti collegati AMAP Fogno n. 217394 - fogno e spillo.pdf
287	2000	Via Pantana Mondello (fogna)	1.262,21		1.262,21							1.727,77		
1084	2000	Via Zummo (fogna)	13.659,24		13.659,24							1.262,21		
4884	2001	Via Monte S. Calogero	311,17		311,17							13.659,24		
3893	2001	Allaccio fognario via Acacia ex prog. 5	7.295,60		7.295,60							311,17		
4458	2001	Allaccio fognario via Cimabue ex prog. 37	8.501,47		8.501,47							7.295,60		
4114	2002	Lavori edili Albergheria ls. 1	4.847,28		4.847,28	7433	23	1995	4.847,28			8.501,47		
4121	2002	Lavori edili Albergheria ls. 1	4.842,65		4.842,65	7433	23	1995	4.842,65					
5346	2002	Lavori edili Albergheria ls. 5	689,42		689,42	7433	23	1995	689,42					
1537	2006	Allaccio fognario via Montano	3.270,55		3.270,55							3.270,55		
863	2006	Allaccio fognario parcheggio Zisa	2.534,85	1.198,75	1.336,10	5536	2003					1.336,10		Residuo cancellato in linea 2012
891	2007	Allaccio idrico spiaggia libera Addaura	1.085,72		1.085,72							1.085,72		
2143	2007	Allaccio fognario spiaggia libera Punta Priolo	1.174,32		1.174,32							1.174,32		
709	2008	Allaccio fognario via U. La Malfa	4.837,27		4.837,27	per 2000/08						4.837,27		

CREDITI AMAP S.P.A. al 31/12/2012

N.ro	anno	descrizione	FATTURE DA DETTAGLIO CREDITI			iva su fatture da emettere	Impieghi			Disallineamenti	TIPOLOGIA DI DISALLINEAMENTO				Rote di riscontro del settore dell'A.C.
			importo lordo	note di credito	importo netto		n°	sub anno	Crediti conciliati con copertura finanziaria sul bilancio 2012		Crediti conciliati con copertura finanziaria su fondi regionali	Crediti riconoscibili ma privi di copertura finanziaria	Crediti non riconoscibili	Crediti in corso di verifica	
731	2008	Lavori impianto sportivo via dell'Alone	2.636,72		2.636,72	2372	2007	2.636,72							
280/2001	2009	analisi retail	5.322,05		5.322,05	6434	2006	5.322,05							
1228	2009	Allecco Ignazio S.M. nel quartiere Chialis - Via Borrillo	40.008,50	29.352,38	10.656,14					10.656,14					
V10/417	2010	SS - Jd Manfredi	1.118,72		1.118,72	6309	2010	1.118,72							
V10/63	2010	Spese per D.L. e coord. Scurazza - Lavori rete fihca paranna modale	20.594,34		20.594,34	4707	2005	20.594,34			0				
X10/188	2010	Lavori allaccio fihca sc. Elementare Tommaso	1.085,72		1.085,72	4082	2005	1.085,72							
810/664	2010	Lavori allaccio fihca Largo	15.861,77		15.861,77	7108	2001	15.861,77							
810/2348	2011	Fondi per stalla 2000/2008 - esp. 11/76406 bil. Reg. 2005	14.868,64		14.868,64					14.868,64					
810/140	2011	Fattura Sportello	18.217,05		18.217,05					18.217,05					
810/2059	2011	Fattura Sportello	2.664,28		2.664,28	6814	2004	2.664,28							
810/3069	2011	Fattura Sportello	3.597,16		3.597,16	3184	2006	3.597,16							
810/3121	2011	Fattura Sportello	4.250,18		4.250,18	5579	2008	4.250,18							
X11/203	2011	Fattura Sportello	1.239,72		1.239,72					1.239,72					
810/1928	2011	Fattura Sportello	4.364,00		4.364,00					4.364,00					
X11/5	2011	Contratto 2011C318 (prot. 85275 del 20/2/2011 no del.dirig. autoriz. Direttore amap)	1.052,82		1.052,82	3186	2004	1.052,82							
X11/6	2011	Contratto 2011C319 (prot. 85690 del 20/2/2011 no del.dirig. autoriz. Direttore amap)	172,72		172,72	3186	2004	172,72							
125	1998	Allecco fihca acquedotti minori	4.550,44		4.550,44					4.550,44					
X12/781	2012	dc n. 800 del 12/12/2008	3.422,10		3.422,10					3.422,10					
810/3163	2012	cap 24682 prot. 330397 del 7/5/2012	4.287,36		4.287,36					4.287,36					
810/2802	2012	dc 40 del 3/9/2006 e prot 330397 del 7/5/2012	6.046,82		6.046,82					6.046,82					
810/2383	2012	cap 21893 prot. 271082 del 7/4/2011	8.823,38		8.823,38					8.823,38					
V12/151	2012	Allacciamento fihca rosso	1.846,72		1.846,72					1.846,72					
810/404	2012	lavori fihca	6.827,56		6.827,56					6.827,56					
810/2102	2010	incen. Art. 18 L. 106/84 (lavori Via Sappalo)	1.948,96		1.948,96	5575	2006	1.948,96							

CREDITI AMAP S.P.A. al 31/12/2012

N.ro	anno	descrizione	importo lordo	note di credito	importo netto	iva su fatture da emettere	Impieghi		Disallineamenti	TIPOLOGIA DI DISALLINEAMENTO				Note di riascontro del settore dell'A.C.
							n°	sub anno		Crediti conciliati con copertura finanziaria sul bilancio 2012	Crediti conciliati con copertura finanziaria su bilanci successivi al 2012	Crediti conciliati con copertura finanziaria su fondi regionali	Crediti non riconoscibili	
	2005	Visite mediche LSU	17.724,00		17.724,00				17.724,00	14.200,00	3.524,00			documenti collegati AMAPProdotto, n. 21224 del 13.03.13, vedi_150256_xxxxxxxxx.pdf
1260	2005	Lavori fiume settimano Papilio	45.600,00		45.600,00		5236	1	1998	45.600,00				
1281	2005	Lavori ripristino canale di gromia del Papilio	36.000,00		36.000,00								36.000,00	
	1998	Quotazione malciato comunale	188.147,01		188.147,01								188.147,01	
	1997	Gestione mattatoio comunale	180.845,51		180.845,51					0			180.845,51	
317	2001	Manutenzione Merlino	37.184,90		37.184,90								37.184,90	
	1998	Gestione Acqua dei Corsari	683.033,33		683.033,33								683.033,33	
	1997	Gestione Acqua dei Corsari	1.222.835,69		1.222.835,69								1.222.835,69	
	1998	Gestione Fianco Verde	846.135,68		846.135,68		3885	1998		846.135,68				
	1999	Inquinazione per illecito a carico Comune	1.563.293,93		1.563.293,93		7871	3	1999	1.563.293,93				
R08/577	2009	Inquinazione per illecito a carico Comune	3.308,52		3.308,52					0			3.308,52	
R10/383	2010	Inquinazione per illecito a carico Comune	3.308,52		3.308,52								3.308,52	
R10/1343	2010	Inquinazione per illecito a carico Comune	3.008,52		3.008,52								3.008,52	
U11/263	2011	Sentenza 5424/11 Dolce	1.456,00		1.456,00								1.456,00	
U12/1227	2012	Terrati - Car. El. 2012	6.161,46		6.161,46								6.161,46	
v12/178	2012	Gestione acque bianche 2° firm	850.898,75		850.898,75		3783	2012		850.898,75				
v12/277	2012	Gestione acque bianche 3° firm	850.898,75		850.898,75		3783	2012		850.898,75				
v12/357	2012	Gestione acque bianche 4° firm	773.362,50		773.362,50		3783	2012		850.898,75				
v12/358	2012	Gestione cadidole	1.166.897,86		1.166.897,86		3782	2012		1.166.897,86				
98-201	2011	Fornitura idrica	588.625,00		588.625,00								588.625,00	
2002	2012	Fornitura idrica	58.256,00		58.256,00								58.256,00	
2003	2012	Fornitura idrica	128.789,00		128.789,00								128.789,00	
2004	2012	Fornitura idrica	604.672,00		604.672,00								604.672,00	
2008	2012	Fornitura idrica	739.230,00		739.230,00								739.230,00	
2009	2012	Fornitura idrica	47.155,00		47.155,00			2009		47.155,00				
2012	2012	Fornitura idrica	1.942.606,00		1.942.606,00		veri	2012		1.942.606,00				

AMG CREDITI AL 31/12/2012

prospetto trasmesso con nota 2199 del 23.04.2013 regolarmente firmato dal legale rappresentante e
 asseverato dall'Organo di Revisione

Totale crediti AMG al 31/12/2012	15.362.522,90
Fondo rischi	N.D.
- fatturati al 31/12/2012	13.586.303,18
- fatture da emettere	1.776.219,72
Totale crediti esclusa iva da fatturare	15.362.522,90
- iva su fatture da emettere	373.006,15
Totale crediti comprensivo dell'iva su fatture da emettere	15.735.529,05
Crediti con copertura finanziaria	
- crediti conciliati con copertura finanziaria sul bilancio 2012	15.239.904,11
- crediti conciliati con copertura finanziaria sui bilanci successivi	10.549,24
- crediti conciliati con copertura finanziaria su fondi regionali	1.022,45
A) Totale crediti con copertura	15.251.475,80
Disallineamento	
- crediti riconoscibili ma privi di copertura finanziaria	472.920,04
- crediti non riconoscibili	-
- crediti in contenzioso	
- crediti in corso di verifica	11.133,21
B) Totale disallineamento	484.053,25
Totale (=A+B)	15.735.529,05

AMG S.p.A. - CREDITI VERSO COMUNE DI PALERMO AL 31.12.2012

anzianità Fatt.	data fatt.	Descrizione	Importo	IVA da incassare al 31/12/2012	anno	Impieghi		Credito non riconoscibili ma previsti al capoverso Finanziaria	Credito in corso di verifica	Esistenti riscossi ultimi
						crediti con compensazione bilanciata sul bilancio eserciziati al 31/12/2012	Crediti con cospicua riscossione successivi al 31/12/2012			
158	20/09/2012	SETTORE MANUTENZIONE D.D.108 DEL 16/12/2010 CAP.102/17/00	144.270,72	144.270,72	2010	5523	144.270,72	-	-	-
160	21/09/2012	SETTORE MANUTENZIONE NOTA 2021 DEL 27/04/2011	94.033,94	94.033,94	2012	4375	94.033,94	7.925,29	-	-
161	21/09/2012	SETTORE MANUTENZIONE NOTA 2021 DEL 27/04/2011	119,22	119,22	2012	4375	119,22	-	-	-
162	21/09/2012	SETTORE MANUTENZIONE NOTA 2021 DEL 27/04/2011	7.020,94	7.020,94	2012	4375	7.020,94	-	-	-
163	21/09/2012	SETTORE MANUTENZIONE NOTA 2021 DEL 27/04/2011	5.597,52	5.597,52	2012	4375	5.597,52	-	-	-
164	21/09/2012	SETTORE MANUTENZIONE NOTA 2021 DEL 27/04/2011	5.617,90	5.617,90	2012	4375	5.617,90	-	-	-
165	29/09/2012	SETTORE MANUTENZIONE D.D.320 DEL 18/12/2007 CAP. 22039 IMP. 1528 PR. 554449	552,97	552,97	2008	1528	552,97	-	-	-
170	09/09/2012	SETTORE MANUTENZIONE NOTA PROT.477882 DEL 25/06/12 CAP.401395 IMP.4982	347,27	347,27	2011	1482	347,27	-	-	-
183	13/09/2012	POLIZIA MUNICIPALE GESTIONE VIDEOCONTROLLO CANONE LUGLIO-AGOSTO 2012	22.905,51	22.905,51	2012	442443	22.905,51	-	-	-
184	13/09/2012	SETTORE MANUTENZIONE D.D.320 DEL 18/12/2007 CAP.22039	223,85	223,85	2008	1528	223,85	-	-	-
185	13/09/2012	SETTORE MANUTENZIONE D.D.320 DEL 18/12/2007 CAP.22039 IMP.1528	307,34	307,34	2008	1528	307,34	-	-	-
186	25/09/2012	SETTORE MANUTENZIONE D.D.320 DEL 18/12/2007 CAP.22039 IMP.1528	320,65	320,65	2008	1528	320,65	-	-	-
188	25/09/2012	SETTORE MANUTENZIONE D.D.320 DEL 18/12/2007 CAP.22039 IMP.1528	202,07	202,07	2008	1528	202,07	-	-	-
190	25/09/2012	SETTORE MANUTENZIONE D.D.320 DEL 18/12/2007 CAP.22039 IMP.1528	393,25	393,25	2008	1528	393,25	-	-	-
191	25/09/2012	SETTORE MANUTENZIONE D.D.320 DEL 18/12/2007 CAP.22039 IMP.1528	509,41	509,41	2008	1528	509,41	-	-	-
192	25/09/2012	SETTORE MANUTENZIONE D.D.320 DEL 07/03/2012 IMP.2012/02/144	969,21	969,21	2012	2144	969,21	-	-	-
197	29/09/2012	UFFICIO SVILUPPO ORGANIZZATIVO 388* Festival Santa Rosalia nota prot. 512741 del 27/07/2012 (Infrastrutture e Cantiere)	9.481,56	9.481,56	2012	2144	9.481,56	-	-	-
199	05/10/2012	SETTORE MANUTENZIONE G.M.187 DEL 06/08/2010 CAP. 199882/2010 IMP.2004/03659/001	2.311,10	2.311,10	2004	3689	2.311,10	-	-	-
200	05/10/2012	SETTORE MANUTENZIONE D.D.320 DEL 18/12/2007 CAP.22039 IMP.1528 PR.658489	369,05	369,05	2008	1528	369,05	-	-	-
204	11/10/2012	SETTORE MANUTENZIONE CAP.3605 IMP.038102011 PROT.203546 DEL 04/10/12	2.714,57	2.714,57	2012	4432	2.714,57	-	-	-
205	17/10/2012	SETTORE MANUTENZIONE D.G.M.17 DEL 28/03/2011 CAP.19105 IMP.554501/2011	10.173,68	10.173,68	2004	55451	10.173,68	-	-	-
206	17/10/2012	SETTORE MANUTENZIONE DGC 83 DEL 28/06/11 CAP.157422/2011 IMP.1998/0252002	1.661,33	1.661,33	1998	52692	1.661,33	-	-	-
212	25/10/2012	SETTORE MANUTENZIONE CANONE SERVIZIO ENERGIA LUGLIO/AGOSTO NOTA PROT.	94.033,94	94.033,94	2012	4375	94.033,94	-	-	-
213	25/10/2012	SETTORE MANUTENZIONE CANONE SERVIZIO ENERGIA LUGLIO/AGOSTO NOTA PROT.	119,22	119,22	2012	4375	119,22	-	-	-
214	25/10/2012	SETTORE MANUTENZIONE CANONE SERVIZIO ENERGIA LUGLIO/AGOSTO NOTA PROT.	7.020,94	7.020,94	2012	4375	7.020,94	-	-	-
215	06/11/2012	SETTORE MANUTENZIONE CANONE SERVIZIO ENERGIA LUGLIO/AGOSTO NOTA PROT.	5.597,52	5.597,52	2012	4375	5.597,52	-	-	-
216	06/11/2012	SETTORE MANUTENZIONE CAP.22039 IMP.1528 D.D.320 DEL 18/12/2007	506,99	506,99	2008	1528	506,99	-	-	-
218	08/11/2012	SETTORE MANUTENZIONE D.G.M.17 DEL 28/03/2011 CAP.19105 IMP.554501/2011	295,24	295,24	2008	1528	295,24	-	-	-
222	14/11/2012	PROT.425632	9.125,82	9.125,82	2004	55451	9.125,82	-	-	-
225	14/11/2012	SETTORE MANUTENZIONE D.D.320 DEL 18/12/2007 CAP.22039 IMP.1528 PR.76232	3.717,12	3.717,12	2008	1528	3.717,12	-	-	-
228	21/11/2012	SETTORE MANUTENZIONE D.D.320 DEL 18/12/2007 CAP.22039 IMP.1528 PR.76231	5.521,23	5.521,23	2008	1528	5.521,23	-	-	-
235	27/11/2012	SETTORE MANUTENZIONE D.D.311 DEL 02/11/2011 CAP.478910 IMP.043612/011 PR.85904	546,92	546,92	2011	4361	546,92	-	-	-
236	27/11/2012	SETTORE MANUTENZIONE D.D.311 DEL 02/11/2011 CAP.478910 IMP.043612/011 PR.806005	170,61	170,61	2011	4361	170,61	-	-	-
237	27/11/2012	POLIZIA MUNICIPALE GESTIONE VIDEOCONTROLLO CANONE SETTEMBRE-OTTOBRE 2012	22.905,51	22.905,51	2012	442443	22.905,51	-	-	-
241	30/11/2012	SETTORE MANUTENZIONE D.D.320 DEL 18/12/2007 CAP.22039 IMP.1528 PR.426647	2.322,63	2.322,63	2008	1528	2.322,63	-	-	-
242	30/11/2012	SERVIZIO SEGRETERIA GENERALE DL.81/2008 CAP.4613/05 IMP.3982 PR.708227	502,15	502,15	2011	4682	502,15	-	-	-
244	05/12/2012	SETTORE MANUTENZIONE E C.O.I.M.E D.G.M.17 DEL 29/03/2011 CAP.19105 IMP.554501/2011	15.089,13	15.089,13	2004	55451	15.089,13	-	-	-
245	05/12/2012	SETTORE MANUTENZIONE E C.O.I.M.E D.G.M.17 DEL 29/03/2011 CAP.19105 IMP.554501/2011	36.976,39	36.976,39	2004	55451	36.976,39	-	-	-
248	05/12/2012	SETTORE MANUTENZIONE CAP.3605 IMP.038102011 PROT.861831 DEL 04/7/212	2.688,08	2.688,08	2012	4432	2.688,08	-	-	-
253	27/12/2012	SETTORE MANUTENZIONE D.D.311 DEL 02/11/2011 CAP.478910 IMP.043612/011	498,52	498,52	2011	4361	498,52	-	-	-
256	10/01/2013	SETTORE MANUTENZIONE DELIB.132 DEL 24/10/2011 CAP.157422/2011 PR.551565	2.910,69	2.910,69	1998	52523	2.910,69	-	-	-
2/A	10/01/2013	SETTORE MANUTENZIONE D.D.311 DEL 02/11/2011 CAP.478910 IMP.043612/011 PR.805904	1.438,00	1.438,00	2011	4361	1.438,00	-	-	-
3/A	14/01/2013	SETTORE MANUTENZIONE D.D.256 DEL 13/09/2011 CAP.3801 IMP.3811	40.480,40	40.480,40	2011	3811	40.480,40	-	-	-
5/A	14/01/2013	SETTORE MANUTENZIONE D.D.311 DEL 02/11/2011 CAP.478910 IMP.043612/011 PR.806938	287,12	287,12	2011	4361	287,12	-	-	-
6/A	14/01/2013	SETTORE MANUTENZIONE D.D.311 DEL 02/11/2011 CAP.478910 IMP.043612/011 PR.805984	658,00	658,00	2011	4361	658,00	-	-	-
7/A	14/01/2013	AREA INFRASTRUTTURE PR.279234 DEL 11/04/2012	64.369,31	64.369,31	2004	57391	64.369,31	-	-	-
10/A	10/01/2013	POLIZIA MUNICIPALE CANONE NOVEMBRE-DICEMBRE DELUB.88 DEL 23/11/05	18.930,17	18.930,17	2012	442443	18.930,17	-	-	-
11/A	18/01/2013	SETTORE MANUTENZIONE CANONE SERVIZIO ENERGIA SETTEMBRE/OTTOBRE NOIA 2021	77.714,00	77.714,00	2012	4375	77.714,00	-	-	-
12/A	18/01/2013	SETTORE MANUTENZIONE CANONE SERVIZIO ENERGIA SETTEMBRE/OTTOBRE NOIA 2021	4.626,05	4.626,05	2012	4375	4.626,05	-	-	-
13/A	18/01/2013	SETTORE MANUTENZIONE CANONE SERVIZIO ENERGIA SETTEMBRE/OTTOBRE NOIA 2021	96,53	96,53	2012	4375	96,53	-	-	-
14/A	18/01/2013	SETTORE MANUTENZIONE CANONE SERVIZIO ENERGIA SETTEMBRE/OTTOBRE NOIA 2021	5.802,43	5.802,43	2012	4375	5.802,43	-	-	-
15/A	18/01/2013	SETTORE MANUTENZIONE AMBIENTE E VIVIBILITA' D.D.108 DEL 18/12/2010 CAP.102/17/0	13.052,50	13.052,50	2010	5229	13.052,50	-	-	-
16/A	21/01/2013	SETTORE MANUTENZIONE NOTA PROT.4968 DEL 12/11/2012 PR.866733 DEL 05/12/2012	388,00	388,00	2011	4361	388,00	-	-	-

AMAT PALERMO S.p.A. CREDITI AL 31/12/2012

prospetto trasmesso con nota prot. n. 1898/DEF/239/13 del 12.04.2013 regolarmente firmato dal Legale rappresentante e asseverato dall'Organo di Revisione

Totale crediti AMAT al 31/12/2012	147.413.800,10
Fondo rischi	
- fatturati al 31/12/2012	140.167.439,24
- fatture da emettere	7.246.360,86
Totale crediti esclusa iva da fatturare	147.413.800,10
- IVA su fatture da emettere	1.197.540,28
Totale crediti comprensivo dell'iva su fatture da emettere	148.611.340,38
Crediti con copertura finanziaria	
- crediti conciliati con copertura finanziaria sul bilancio 2012	101.974.303,11
- crediti conciliati con copertura finanziaria sui bilanci successivi	0,00
- crediti conciliati con copertura finanziaria su fondi regionali	0,00
A) Totale crediti con copertura	101.974.303,11
Disallineamento	
- crediti riconoscibili ma privi di copertura finanziaria	3.963.243,54
- crediti non riconoscibili	6.458.139,64
- crediti contestati	29.666.777,00
- crediti in corso di verifica	6.548.876,77
- arrotondamenti	0,32
B) Totale disallineamento	46.637.037,27
Totale (=A+B)	148.611.340,38

num. Part.	Anno Part.	Descrizione	Importo	Data di fine esecuzione	Mile di documento al 31/12/2013	Impiego		Differenza	Crediti riconsociati	Crediti non riconsociati	Crediti in contenzioso	Crediti emessi	Elementi riconsociati emessi
						anno	n°						
61	2000	Differenza incremento tariffario dicembre 1999	157.158,87		157.158,87	157.158,87	0,00						
401	2002	Cor slancio 2001	181.792,83		181.792,83	-181.792,83	0,00						Nota SSEC n. 322374 del 17.04.2013.pdf
94	2006	Mancato incremento tariffario 1° sem. 2005	267.950,71		267.950,71	-267.950,71	0,00						Nota SSEC n. 322374 del 17.04.2013.pdf
107	2006	Guarnaschelli 2° bim.	33.999,26		33.999,26	-33.999,26	0,00						Nota SSEC n. 322374 del 17.04.2013.pdf
149	2006	Guarnaschelli 1° bim	32.444,08		32.444,08	-32.444,08	0,00						Nota SSEC n. 322374 del 17.04.2013.pdf
150	2006	Guarnaschelli 3° bim	34.704,75		34.704,75	-34.704,75	0,00						Nota SSEC n. 322374 del 17.04.2013.pdf
171	2006	Guarnaschelli 4° bim	34.332,08		34.332,08	-34.332,08	0,00						Nota SSEC n. 322374 del 17.04.2013.pdf
207	2006	Guarnaschelli 5° e 6° bim	65.950,86		65.950,86	-65.950,86	0,00						Nota SSEC n. 322374 del 17.04.2013.pdf
35	2007	Guarnaschelli 1° bim	32.572,54		32.572,54	-32.572,54	0,00						Nota SSEC n. 322374 del 17.04.2013.pdf
51	2007	Guarnaschelli 2° bim	41.845,84		41.845,84	-41.845,84	0,00						Nota SSEC n. 322374 del 17.04.2013.pdf
83	2007	Guarnaschelli 3° bim	33.373,56		33.373,56	-33.373,56	0,00						Nota SSEC n. 322374 del 17.04.2013.pdf
111	2007	Guarnaschelli 4° bim	21.606,28		21.606,28	-21.606,28	0,00						Nota SSEC n. 322374 del 17.04.2013.pdf
64	2008	Mancato incremento tariffario 07/09-31/12/2007	160.809,00		160.809,00	-160.809,00	0,00						Nota SSEC n. 322374 del 17.04.2013.pdf
178	2007	S.S. installazioni 6° bin	97.740,94		97.740,94	-97.740,94	0,00						Nota SSEC n. 322374 del 17.04.2013.pdf
137	2007	Costi sociali saldo	40.806,25		40.806,25	-40.806,25	0,00						Nota SSEC n. 322374 del 17.04.2013.pdf
171	2007	S.S. installazione 6° bin	433.932,61		433.932,61	-433.932,61	0,00						Nota SSEC n. 322374 del 17.04.2013.pdf
33	2008	SEGN.STRAD. NUOVA INSTALLAZIONE GENN/FEB	77.459,70		77.459,70	77.459,70	0,00						
34	2008	SEGN.STRAD. MANUTENZIONE ORD. GENN/FEB	298.244,47		298.244,47	298.244,47	0,00						
36	2008	TRASPORTO PORDINE PUBBLICO	3.753,42		3.753,42	-3.753,42	0,00						
62	2008	SEGN.STRAD. NUOVA INSTALL. MAR/APR	117.544,56		117.544,56	117.544,56	0,00						
91	2008	SEGN.STRAD. MANUTENZIONE MAR/APR	252.020,15		252.020,15	252.020,15	0,00						
94	2008	CAT. PROTEITTE MAGGIU	1.498.163,57		1.498.163,57	1.498.163,57	0,00						
98	2008	SALDO 3° TRIMESTR. REGIONE	16.713,19		16.713,19	-16.713,19	0,00						
101	2008	EMERG. DISINNESCO ORD. BELUICO	3.862,94		3.862,94	-3.862,94	0,00						
102	2008	SEGN.STRAD. NUOVA INSTALL. MAGGIU 08	92.061,77		92.061,77	92.061,77	0,00						
103	2008	SEGN.STRAD. MANUT. ORDIN. MAGGIU	426.208,10		426.208,10	426.208,10	0,00						
104	2008	SEGN.STRAD. MANUT. ORDIN. LUGIAGO	593.924,59		593.924,59	593.924,59	0,00						
105	2008	SEGN.STRAD. NUOVA INSTALL. LUGIAGO	71.478,16		71.478,16	71.478,16	0,00						
109	2008	MANCATO INCREMENTO TARIFFE 1/1-1/2/08	474.578,50		474.578,50	-474.578,50	0,00						
118	2008	SERVIZIO SPECIALE "SENZA CASA"	253,9		253,9	-253,9	0,00						
125	2008	CATEGORIE PROTETTE 5° BIM. 08	1.498.163,57		1.498.163,57	-1.498.163,57	0,00						
135	2008	COSTI SOCIALI 6° BIMESTRE	300.000,00		300.000,00	-300.000,00	0,00						
162	2008	CONGIUGLIO 1° BIM. 08 S.S.	27.642,35		27.642,35	-27.642,35	0,00						
161	2008	SEGN.STRAD. DIFFERENZA 2° BIM. 08	67.634,14		67.634,14	67.634,14	0,00						
161	2008	MANUTEN.	295.930,81		295.930,81	295.930,81	0,00						
11	2009	SEGN.STRAD. MANUT. ORDINARIA GEN/FEB	129.500,38		129.500,38	129.500,38	0,00						
47	2009	SEGN.STRAD. MANUT. ORDINARIA MAR/APR 09	319.654,28		319.654,28	319.654,28	0,00						
36	2009	SEGN.STRAD. NUOVA INSTALLAZ. MAR/APR 09	230.413,33		230.413,33	230.413,33	0,00						
72	2009	SEGN.STRAD. MANUT. ORDINARIA MAGGIU 09	426.208,10		426.208,10	426.208,10	0,00						
73	2009	SEGN.STRAD. NUOVA INSTALLAZ. MAGGIU 09	70.550,93		70.550,93	70.550,93	0,00						

AMAT Palermo S.p.A. - CREDITI VERSO COMUNE DI PALERMO AL 31.12.2012

num. Prot. Anno Fatt.	Descrizione	Importo	Iva ai fini da emettere	Stato da accertare al 31/12/2012	Impieghi		Dalla competenza	Crediti riconsociabili	Crediti non riconsociabili	Crediti in contenzioso	Crediti contestati	Crediti in corso di verifica		Ente beneficiario
					anno	n°						importo	arrotondiamenti	
91	2009	551.923,24		551.923,24	2009	6153	551.923,24	0,00						
92	2009	59.341,10		59.341,10	2009	6154	59.341,10	0,00						
95	2009	26.816,86		26.816,86	2009	6035	26.816,86	0,00						
102	2009	1.462,30		1.462,30	2009	6035	1.462,30	0,00						
103	2009	456.525,49		456.525,49	2009	6153	456.525,49	0,00						
129	2009	494.492,23		494.492,23	2009	6153	494.492,23	0,00						
136	2009	71.068,09		71.068,09	2009	6154	71.068,09	0,00						
147	2009	300.000,02		300.000,02	2012	2846	300.000,00	0,00						
168	2009	437.897,76		437.897,76	2009	6153	437.897,76	0,00						
161	2009	93.213,64		93.213,64	2009	6154	93.213,64	0,00						
162	2009	148.001,74		148.001,74	2009	6153	148.001,74	0,00						
163	2009	2.062.711,96		2.062.711,96	2009	6153	2.062.711,96	0,00						
16	2010	205.531,43		205.531,43	2009	6154	205.531,43	0,00						
142	2010	4.624.766,67		4.624.766,67	2010	6035	4.624.766,67	0,00						
197	2010	4.624.766,67		4.624.766,67	2010	6035	4.624.766,67	0,00						
244	2010	69.063,24		69.063,24	2010	6035	69.063,24	0,00						
245	2010	494.492,23		494.492,23	2010	6035	494.492,23	0,00						
253	2010	705.152,97		705.152,97	2010	6035	705.152,97	0,00						
261	2010	70.504,06		70.504,06	2010	6035	70.504,06	0,00						
262	2010	484.179,76		484.179,76	2010	6035	484.179,76	0,00						
263	2010	45.503,39		45.503,39	2010	6035	45.503,39	0,00						
264	2010	234,38		234,38	2010	6035	234,38	0,00						
265	2010	63.149,48		63.149,48	2010	6035	63.149,48	0,00						
266	2010	300.000,02		300.000,02	2012	2846	300.000,00	0,00						
36	2011	283.581,25		283.581,25	2011	5036	283.581,25	0,00						
37	2011	34.682,40		34.682,40	2011	5036	34.682,40	0,00						
51	2011	23.799,40		23.799,40	2011	5036	23.799,40	0,00						
60	2011	486.317,58		486.317,58	2011	5036	486.317,58	0,00						
81	2011	39.051,13		39.051,13	2011	5036	39.051,13	0,00						
84	2011	26.676,85		26.676,85	2011	5036	26.676,85	0,00						
120	2011	492.231,98		492.231,98	2011	5036	492.231,98	0,00						
121	2011	73.204,94		73.204,94	2011	5036	73.204,94	0,00						
123	2011	26.006,55		26.006,55	2011	5036	26.006,55	0,00						
142	2011	552.167,72		552.167,72	2011	5036	552.167,72	0,00						
153	2011	77.547,34		77.547,34	2011	5036	77.547,34	0,00						
155	2011	26.006,55		26.006,55	2011	5036	26.006,55	0,00						
167	2011	342.935,48		342.935,48	2011	5036	342.935,48	0,00						
209	2011	26.530,59		26.530,59	2011	5036	26.530,59	0,00						
211	2011	4.624.766,67		4.624.766,67	2011	5036	4.624.766,67	0,00						
212	2011	641.041,88		641.041,88	2011	5036	641.041,88	0,00						
213	2011	45.371,33		45.371,33	2011	5036	45.371,33	0,00						
225	2011	191.324,24		191.324,24	2011	5036	191.324,24	0,00						
248	2011	492.841,20		492.841,20	2011	5036	492.841,20	0,00						
249	2011	58.196,87		58.196,87	2011	5036	58.196,87	0,00						
250	2011	27.329,45		27.329,45	2011	5036	27.329,45	0,00						
251	2011	40.512,72		40.512,72	2011	5036	40.512,72	0,00						
253	2011	26.329,49		26.329,49	2011	5036	26.329,49	0,00						
255	2011	4.624.766,67		4.624.766,67	2011	5036	4.624.766,67	0,00						
2	2012	280,28		280,28	2012	1181	280,28	0,00						

num. Cont.	Anno F.lli.	Descrizione	Imposto	Fva in fva da emettere	Saldo da rilevare al 31/12/2012	Impiego		Differenz. cambi	Crediti ritegnabili	Crediti non ritegnabili	Crediti in contenzioso	Crediti contestati	Crediti in corso di copertura finanziaria	Crediti in corso di verifica	arrotondamenti	Etichette riscontati uffici
						anno	q°									
5	2012	TRASPORTO TIFOSI NOVARA	316,84		316,84	2012	488	316,84	0,00							
6	2012	TRASPORTO TIFOSI URBICA	292,47		292,47	2012	488	292,47	0,00							
8	2012	TRASPORTO TIFOSI AVALAMITA'	305,60		305,60	2012	488	305,60	0,00							
9	2012	TRASPORTO TIFOSI LAZZO	304,68		304,68	2012	488	304,68	0,00							
21	2012	TRASPORTO TIFOSI MILAN	682,44		682,44	2012	488	682,44	0,00							
23	2012	NAVETTA CIVICO 1° BIMESTRE 2012	25.988,27		25.988,27	2012	488	25.988,27	0,00							
25	2012	CORRISPETTIVO 1° BIMESTRE 2012	4.441.172,74		4.441.172,74	2012	488	4.441.172,74	0,00	-4.441.172,74						
26	2012	SEGN.STRADALE 1° BIMESTRE 2012 MANUT.	313.273,88		313.273,88	2012	519	313.273,88	0,00							
27	2012	SEGN.STRADALE 1° BIMESTRE 2012 MANUT.	42.299,95		42.299,95	2012	519	42.299,95	0,00							
28	2012	TRASPORTO TIFOSI ROMA	292,47		292,47	2012	488	292,47	0,00							
35	2012	TRASPORTO TIFOSI JOVENTUS	1.072,41		1.072,41	2012	488	1.072,41	0,00							
38	2012	SEGN.STRADALE 2° BIMESTRE 2012 MANUT.	465.484,03		465.484,03	2012	519	465.484,03	0,00							
39	2012	SEGN.STRADALE 2° BIMESTRE 2012 INSTALL.	34.914,37		34.914,37	2012	519	34.914,37	0,00							
40	2012	SEGN.STRADALE 2° BIMESTRE 2012	4.624.766,67		4.624.766,67	2012	519	4.624.766,67	0,00							
51	2012	CORRISPETTIVO 2° BIMESTRE 2012	496.333,92		496.333,92	2012	519	496.333,92	0,00							
87	2012	SEGN.STRADALE 3° BIMESTRE 2012 MANUT.	56.704,01		56.704,01	2012	519	56.704,01	0,00							
88	2012	SEGN.STRADALE 3° BIMESTRE 2012 INSTALL.	18.701,65		18.701,65	2012	519	18.701,65	0,00							
89	2012	NAVETTA CIVICO 2° BIMESTRE 2012	4.624.766,67		4.624.766,67	2012	488	4.624.766,67	0,00							
109	2012	CORRISPETTIVO 3° BIMESTRE 2012	304,68		304,68	2012	488	304,68	0,00							
135	2012	TRASPORTO TIFOSI NAPOLI	511.849,89		511.849,89	2012	519	511.849,89	0,00							
136	2012	SEGN.STRADALE 4° BIMESTRE 2012 MANUT.	39.276,28		39.276,28	2012	519	39.276,28	0,00							
137	2012	SEGN.STRADALE 4° BIMESTRE 2012 INSTALL.	4.624.766,67		4.624.766,67	2012	519	4.624.766,67	0,00							
138	2012	CORRISPETTIVO 4° BIMESTRE 2012	12,69		12,69	2012	519	12,69	0,00							
141	2012	NAVETTA SPERRACCAVALLO MONDELLO SALDO	516,18		516,18	2012	519	516,18	0,00							
161	2012	TRASPORTO TIFOSI TORINO	1.563.345,78		1.563.345,78	2012	491	1.563.345,78	0,00							
162	2012	CORRISPETTIVO PERIODO 1-10/5/12 L.R.	5.187.465,58		5.187.465,58	2012	491	5.187.465,58	0,00							
164	2012	CORRISPETTIVO PERIODO 12/05-30/06/12 L.R.	255,90		255,90	2012	491	255,90	0,00							
166	2012	TRASPORTO TIFOSI SENA	546.127,06		546.127,06	2012	491	546.127,06	0,00							
167	2012	SEGN.STRADALE 5° BIMESTRE 2012 MANUT.	50.887,91		50.887,91	2012	519	50.887,91	0,00							
168	2012	SEGN.STRADALE 5° BIMESTRE 2012 INSTALL.	3.809,79		3.809,79	2012	519	3.809,79	0,00							
169	2012	TRASPORTO TIFOSI CATANIA	1.852,36		1.852,36	2012	491	1.852,36	0,00							
170	2012	TRASPORTO TIFOSI VERONA	26.494,03		26.494,03	2012	491	26.494,03	0,00							
171	2012	NAVETTA CIVICO 3° BIMESTRE 2012	18.514,82		18.514,82	2012	491	18.514,82	0,00							
172	2012	NAVETTA CIVICO 4° BIMESTRE 2012	113.355,34		113.355,34	2012	491	113.355,34	0,00							
173	2012	NAVETTA CIVICO 5° BIMESTRE 2012	4.624.766,67		4.624.766,67	2012	491	4.624.766,67	0,00							
174	2012	CORRISPETTIVO 5° BIMESTRE 2012	208.110,24		208.110,24	2012	491	208.110,24	0,00							
178	2012	TRASPORTO TIFOSI PISA	62.141,01		62.141,01	2012	491	62.141,01	0,00							
179	2012	SEGN.STRADALE 6° BIMESTRE 2012 MANUT.	4.624.766,67		4.624.766,67	2012	491	4.624.766,67	0,00							
179	2012	SEGN.STRADALE 6° BIMESTRE 2012 INSTALL.	62.141,01		62.141,01	2012	491	62.141,01	0,00							
180	2012	CORRISPETTIVO 6° BIMESTRE 2012	4.624,36		4.624,36	2012	491	4.624,36	0,00							
181	2012	SEGN.STRADALE CONGUAGLIO 3° BIMESTRE 2012	3.829,57		3.829,57	2012	491	3.829,57	0,00							
183	2012	SEGN.STRADALE CONGUAGLIO 4° BIMESTRE 2012	38.709,26		38.709,26	2012	491	38.709,26	0,00							
184	2012	SEGN.STRADALE CONGUAGLIO 5° BIMESTRE 2012	26.439,18		26.439,18	2012	491	26.439,18	0,00							
185	2012	NAVETTA CIVICO 6° BIMESTRE 2012	22.365,75		22.365,75	2012	491	22.365,75	0,00							
186	2012	NAVETTA CIVICO 7° BIMESTRE 2012	120.062,75		120.062,75	2012	491	120.062,75	0,00							
195	2012	NAVETTA CIVICO 8° BIMESTRE 2012	4.624.766,67		4.624.766,67	2012	491	4.624.766,67	0,00							
196	2012	CORRISPETTIVO 8° BIMESTRE 2012	8.761.842,55		8.761.842,55	2012	491	8.761.842,55	0,00							
197	2012	CORRISPETTIVO 9° BIMESTRE 2012	8.761.842,55		8.761.842,55	2012	491	8.761.842,55	0,00							
VARIE	2011	700000 - Failure da emettere (TRAM)	4.299.128,98	902.817,09	5.201.946,07	VARIE	VARIE	2.601.944,51	2.601.946,56	-2.600.005,56						
VARIE	2012	700000 - Failure da emettere CONTRIBUTO REGIONALE	2.946.966,00	284.096,60	3.231.062,60	2012	517	0,00	-3.241.662,60					-3.241.662,60		
VARIE	2012	700006 - PUBBLICA ISTRUZIONE	180.094,11		180.094,11	2012	343	180.094,11	0,00							
VARIE	2012	700006 - PUBBLICA ISTRUZIONE	2.756,40		2.756,40	2007/31/11		2.756,40	0,00							
777/0000	2006-2008	Servizio Protezione civile (vedi nota P.1)	265,88	26,50	292,37	2007/31/11		292,37	-292,47							
780/0000	2006-2008	700009 - Ass.lavori pubblici	61.974,83		61.974,83	2004	5959	0,00	-61.974,83							
780/0000	2010	700013 - Assipia sociati	335.898,42		335.898,42	2004/11/14/02		335.898,42	-335.898,42							
780/0000	2011	700021 - Servizi Tribuniti	523,20		523,20	2003		523,20	-523,20							
VARIE	2012	700033 - Ufficio infotex (TRAM)	34.534.013,76	300,00	34.534.013,76	2006	1887	7.467.442,32	-27.066.771,44							
780/0000	2012	700040 - riscatto abbonamenti servizi emateriali	659,20		659,20	2012	3276	659,20	0,00							
780/0000	2012	700040 - riscatto abbonamenti cultura	3.156,00		3.156,00	2011	5699/11	3.156,00	0,00							
780/0000	2012	700040 - riscatto abbonamenti cultura	25.374,76		25.374,76	2011	5699/11	3.156,00	0,00							

SISPI CREDITI AL 31/12/2012

prospetto trasmesso con nota prot. n 13/2527 del 12.04.2013 regolarmente firmato dal Legale rappresentante e asseverato dall'Organo di Revisione con nota s.n. del 15.04.2013

Totale crediti SISPI al 31/12/2012	7.349.094,12
Fondo svalutazione crediti	1.294.009,12
di cui	
- fatturati al 31/12/2012	7.281.628,94
- fatture da emettere	67.465,18
Totale crediti esclusa iva da fatturare	7.349.094,12
- iva su fatture da emettere	14.167,67
Totale crediti comprensivo dell'iva su fatture da emettere	7.363.261,79
Totale lavori in corso al 31/12/2012	437.335,40
Iva su fatture da emettere per lavori in corso	91.840,43
	529.175,83
Totale crediti e lavori in corso su ordinazione	7.892.437,62
Crediti con copertura finanziaria	
- crediti conciliati con copertura finanziaria sul bilancio 2012	6.967.889,85
- crediti conciliati con copertura finanziaria sui bilanci successivi	2.083,39
- crediti conciliati con copertura finanziaria su fondi regionali	
A) Totale crediti con copertura	6.969.973,24
Disallineamento	
- crediti riconoscibili ma privi di copertura finanziaria	-
- crediti non riconoscibili	920.396,66
- crediti in contenzioso	-
- crediti in corso di verifica	2.067,72
B) Totale disallineamento	922.464,38
Totale (=A+B)	7.892.437,62

SISPI - CREDITI VERSO IL COMUNE DI PALERMO AL 31/12/2012

Descrizione attività	Numero fattura	Data fattura	Importo	Iva su fatture da emettere	anno	n.	Importo	Disallineamenti	Crediti riconoscibili ma privi di copertura finanziaria	Crediti non riconoscibili	Crediti in corso di verifica	Note	20.099.919,72	
Progetto D129 - sportelli unici	84	05/09/06	20.658,00		2003	2979	20.658,00	0,00						
Adeguamento sist. inf. Unità educative circosc.	11	13/02/07	182.755,58		2004	3392/2 e 4746/2	182.755,58	0,00						
Informalizzazione Tcasap	103	31/12/08	9.183,98		2008	3532	9.183,98	0,00						
Realizzazione procedura web dei servizi cittadini	7	17/02/09	35.119,20		2007	5363/1	35.119,20	0,00						
Adeguamento sistema Informativo servizio edilizia	18	31/03/09	7.915,99		2007	2372	7.915,99	0,00						
Realizzazione 11 sili MAN	35	02/11/09	38.011,97		2007	1708/1	38.011,97	0,00						
Realizzazione impianto fonta/dati Palazzo Gallati Reiffica parziale fatt.38	38	02/11/09	9.495,98		2008	4592	7.575,98	0,00						
Adeguamento sist.infor. Settore servizi alla collettività	39	02/11/09	5.307,98		2008	4381	5.307,98	0,00						
Estens.cablaggio uffici del settore pubblica Istruzione	40	02/11/09	2.751,98		2009	2588	2.751,98	0,00						
Monitoraggio del ciclo di vita tributi locali - Fisc.2008	42	02/11/09	189.472,97		2008	3532	189.472,97	0,00						
Adeguamento sist.infor. III Circoscrizione	61	31/12/09	1.708,66		2008	4653	1.708,66	0,00						
Conguaglio conduzione tecnica 2009	1	16/03/10	1.110.600,00		2009	2476-6176	1.010.600,00	100.000,00		100.000,00		documenti collegati a sispi/Riscontro su saldi conduzione tecnica 2009-2012 prot. n. 193360 del 7.03.13.pdf		
Adeguamento Infrastruttura immobiliare via ausonia	34	17/11/10	61.759,94		2009	6129	61.759,94	0,00						
Conguaglio conduzione tecnica 2010	4	04/02/11	1.110.600,00		2010	1650	845.684,34	264.915,66		264.915,66		documenti collegati a sispi/Riscontro su saldi conduzione tecnica 2009-2012 prot. n. 193360 del 7.03.13.pdf		
Adeguamento st. inf. Settore risorse	28	04/11/11	16.541,39		2010	5270-5271	16.404,68	0,00						
					2011	4998	136,71							
					2010	4578	12.129,00	0,00						
					2010	5208	1.500,00							
					2011	5283	96,42							
					2010	5516	1.117,58	0,00						
					2011	5525	9,32							
Rinnovo tecnologico uff. società ed enti controllati	38	29/12/11	1.126,90											
Conguaglio conduzione tecnica 2011 (nola)	3	07/02/12	1.119.855,00		2011	3754	842.674,00	277.181,00		277.181,00		documenti collegati a sispi/Riscontro su saldi conduzione tecnica 2009-2012 prot. n. 193360 del 7.03.13.pdf		
					2011	5525	0,00							
Adeguamento Sist inf. Statistica e censimento	7	07/02/12	181.394,32		2011	3663	175.879,68	0,00				documenti collegati a sispi/prot. 209907 del 13.03.13 - uff. statistica.pdf		
					2011	5283	5.514,64							

SISPI - CREDITI VERSO IL COMUNE DI PALERMO AL 31/12/2012

		20.999.919,72													
Descrizione attività	Numero fattura	Data fattura	Importo	Iva su fatture da emettere	anno	n.	Importo	Disaffineamenti	Crediti riconoscibili ma privi di copertura finanziaria	Crediti non riconoscibili	Crediti in corso di verifica	Nota			
	8	07/02/12	7.220,69		2008	1013/1	7.161,02	0,00							
Adeguamento infrastruttura via biscotta					2009	711	59,67								
	10	20/02/12	28.581,72		2010	3140	26.498,33	0,00							
Informalizzazione relazione scolastica					2013	962/11	2.083,39								
	26	31/07/12	139.799,87		2007	1708/02	51.553,03	0,00							
					2008	1013/1	82.403,98								
					2009	711/1	4.707,47								
Ristrutturazione presso n. 46 sed' comunali					2009	711	1.135,39								
Gestione risultati elettorali	27	31/07/12	109.120,69		2012	1702/5	109.120,69	0,00							
Accounto 90% su progettazione esecutiva portale	28	31/07/12	70.200,00		2011	4122	70.200,00	0,00							
Infrastrutture di rete via Montalbo	33	28/09/12	31.785,05		2004	5513/1	31.785,05	0,00							
cablaggio sede Via Don Orione	34	28/09/12	5.996,75		2004	5513/1	5.996,75	0,00							
Polo sbn casa Professa	41	23/10/12	4.000,00		2011	2801	4.000,00	0,00							
Gestione degli illeciti ai Cds (ott 2012)	46	27/11/12	397.540,46		2012	535	397.540,46	0,00							
Gestione degli illeciti ai Cds (nov 2012)	48	11/12/12	64.470,04		2012	535	64.470,04	0,00							
Fornitura lettore	49	11/12/12	2.662,00		2004	5513/1	2.662,00	0,00							
Accounto conclusione tecnica SITEC mese dicembre	50	31/12/12	839.891,25		2012	1010	839.891,25	0,00							
	51	31/12/12	1.119.855,00		2012	1010	482.453,14	278.300,00		278.300,00		documenti collegati a sispi/Riscontro su saldi. conduzione tecnica 2009-2012 prof. n. 193360 del 7.03.13.pdf			
					2012	1011	298.779,57								
					2012	1012	60.322,29								
					2012	4097	0,00								
Conguaglio conduzione tecnica 2012					2012	535	297.484,31	0,00							
Gestione degli illeciti ai Cds (dic 2012)	52	31/12/12	297.484,31		2009	711	14.152,09				0,00	documenti collegati a sispi/Riscontro su saldi. conduzione tecnica 2009-2012 prof. n. 193360 del 7.03.13.pdf			
Realizz. Infrast. Rete Via E. Fermi (Via Enrica Fielet correto da pinelli)	53	31/12/12	25.998,83		2010	390	11.846,74	0,00							
Realizz. Infrast. Via C. Amore	54	31/12/12	3.500,92		2011	5174	3.500,92	0,00							
Realizz. Infrast. Via Regione Siciliana	55	31/12/12	7.187,38		2011	5174	7.187,38	0,00							
Realizz. Infrast. Di Porta Felice	56	31/12/12	4.952,80		2011	5250	4.952,80	0,00							
Adegu. Infrast. Rete uff via A. Hazon	57	31/12/12	5.315,92		2011	5252	5.315,92	0,00							
Totale fatture emesse			7.281.628,94				6.361.232,28	920.396,66	0,00	920.396,66	0,00				
Realizzazione cablaggio casa del custode			4.113,32	863,80	2011	5150	4.977,12	0,00							
Adeguamento sistema informativo sett. Ribors.immob			18.643,97	3.915,23	2011	4552	22.559,20	0,00							
Adeguamento sistema informativo sett. Serv.demog.			6.314,66	1.326,07	2012	1077	7.640,73	0,00							

SISPI - CREDITI VERSO IL COMUNE DI PALERMO AL 31/12/2012

Descrizione attività	Numer o Fattura	Data fattura	Importo	Iva su fatture da emettere	anno	n.	importo	Disallineamenti	Crediti riconoscibili ma privi di copertura finanziaria	Crediti non riconoscibili	Crediti in corso di verifica	Note	20.909.919,72
Adeguamento cabloggio villa maratta			13.725,97	2.882,45	2011	4917	16.608,42	0,00					
Adeguamento del sistema informatico ovaccalura			3.835,99	805,56	2012	2215	4.641,55	0,00					
Integrazione hardware settore ambiente			2.644,63	555,37	2010	4733	3.200,00	0,00					
Adeguamento infrastruttura via Tocarmina 1			18.186,64	3.819,19	2009	7112	22.005,83	0,00					
Totale fatture da emettere			47.445,18	14.167,57			81.632,85	0,00	0,00	0,00	0,00		
E291 - Anagrafe unica degli immobili			121.791,53	25.576,22	1998	2481/20	147.367,75	0,00					
E307 - Variazioni catastali tramite Inirecom			92.788,17	19.485,52	1998	2481/21	112.273,69	0,00					
E317 - Ufficio Gestione impianti cittadini			25.451,45	5.344,80	2009	5212 e 5210	30.796,25	0,00					
E324 - Fiscalità 2009 - Fase I			51.238,68	10.760,12	2008	3015/01	61.998,80	0,00					
E325 - Fiscalità 2009 - Fase II			40.858,91	8.580,37	2008	3015/02	49.439,28	0,00					
E347 - Settore servizi educativi			15.678,55	3.292,50	2010	5257	18.971,05	0,00					
E350 - Adeguamento ss informatico postazioni			5.976,80	1.242,53	2010	6102-6103	7.159,33	0,00					
E371 - Realizzazione infrasfr. Comp. Dirite			15.174,43	3.186,63	2009	71172	18.361,06	0,00					
E374 - Automazione processi			14.110,35	2.963,17	2011	3618-3619	17.073,52	0,00					
E376 - Addeg. Sis. Inf. Settore serv. Imp			11.335,42	2.380,44	2011	4243/1	13.715,86	0,00					
E377 - Adeg. Sis. Inf. Settore centro storico			780,00	163,80	1995	7433/35	943,80	0,00				documenti collegati a sispriscntro centro storico prot. n. 250562 del 26.03.13.pdf	
E381 - Adeguamento sis.inf. Del settore			7.630,13	1.602,33	2007	5368/2	9.232,46	0,00					
E383 - Adeguamento sis.inf. Unità di progetto			7.511,64	1.577,44	2011	4833/1	9.089,08	0,00					
E386 - Adeguamento sis.inf.			25.360,48	5.325,70	2011	5061	30.686,18	0,00					
E396 - Estensione addeg.sis.inform.			1.708,86	358,86	2010	6105	2.067,72	0,00			2.067,72		
Totale lavori in corso			437.335,40	91.840,43			527.108,11	2.067,72	0,00	0,00	2.067,72		
Totale complessivo			7.764.429,52	106.008,10			6.989.973,24	922.464,38	0,00	920.376,66	2.067,72		



CONTO DEL PATRIMONIO 2012-"BENI MOBILI"

BENI MOBILI

DESCRIZIONE	COSTO STORICO 01/01/2012	DISMISSIONI	ACQUISTI	RETTIFICHE	COSTO STORICO 31/12/2012
ATTREZZATURE E SISTEMI INFORMATICI	3.723.588,18	22.608,18	47.482,25		3.748.462,25
AUTOMEZZI E MOTOMEZZI	10.795.105,22	416.130,40	1.169.988,96		11.548.963,78
MACCHINARI, ATTREZZATURE E IMPIANTI	4.228.794,18	49.336,50	90.247,10	-	4.269.704,78
MOBILI E MACCHINE DI UFFICIO	14.357.514,93	25.136,68	144.930,90	-	14.477.309,15
BENI DEMANIALI	268.997,47				268.997,47
TOTALE	33.373.999,98	513.211,76	1.452.649,21	0,00	34.313.437,43

FONDI AMMORTAMENTO

DESCRIZIONE	VALORE CONTABILE 01/01/2012	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI	RETTIFICHE	VALORE CONTABILE 31/12/2012
FONDO AMMORTAMENTO ATTREZZATURE E SISTEMI INFORMATICI	3.364.202,70	197.956,24	21.876,84		3.540.282,10
FONDO AMMORTAMENTO AUTOMEZZI E MOTOMEZZI	10.275.331,89	432.239,61	416.130,40		10.291.441,10
FONDO AMMORTAMENTO MACCHINARI, ATTREZZATURE E IMPIANTI	3.836.155,20	167.821,85	49.070,10		3.954.906,95
FONDO AMMORTAMENTO MOBILI E MACCHINE DI UFFICIO	9.957.978,27	808.725,70	23.960,96		10.742.743,01
FONDO AMMORTAMENTO BENI DEMANIALI	268.997,47				268.997,47
TOTALE	27.702.665,53	1.606.743,40	511.038,30	0,00	28.798.370,63



CONTO DEL PATRIMONIO 2012.-"BENI IMMOBILI"

BENI IMMOBILI

DESCRIZIONE	COSTO STORICO 01/01/2012	DISMISSIONI	ACQUISTI E MANUTENZIONI STRAORDINARIE	RETTIFICHE	COSTO STORICO 31/12/2012
BENI DEMANIALI	103.258.371,94		4.721.230,75		107.979.602,69
TERRENI (PATRIMONIO INDISPONIBILE)	12.638.746,25				12.638.746,25
TERRENI (PATRIMONIO DISPONIBILE)	1.072.002,51				1.072.002,51
FABBRICATI (PATRIMONIO INDISPONIBILE)	718.189.173,05	428.762,75			717.760.410,30
FABBRICATI (PATRIMONIO DISPONIBILE)	3.083.797,43				3.083.797,43
TOTALE	838.242.091,18	428.762,75	4.721.230,75	0,00	842.534.559,18

FONDI AMMORTAMENTO

DESCRIZIONE	VALORE CONTABILE 01/01/2012	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI	RETTIFICHE	VALORE CONTABILE 31/12/2012
FONDO AMMORTAMENTO BENI DEMANIALI IMMOBILI	35.813.800,61	2.809.757,00			38.623.557,61
FONDO AMMORTAMENTO FABBRICATI INDISPONIBILI	275.776.787,39	21.532.812,31	192.943,24		297.116.656,46
FONDO AMMORTAMENTO FABBRICATI DISPONIBILI	1.868.447,84	92.513,92			1.960.961,76
TOTALE	313.459.035,83	24.435.083,23	192.943,24	0,00	337.701.175,82

CONTO DEL PATRIMONIO 2012-IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

DESCRIZIONE	COSTO STORICO 01/01/2012	VARIAZIONI	COSTO STORICO 31/12/2012
PROGETTI DI SVILUPPO INFORMATICO IN AMMORTAMENTO	13.419.975,66	394.093,73	13.814.069,39
TOTALE	13.419.975,66	394.093,73	13.814.069,39

FONDI AMMORTAMENTO

DESCRIZIONE	VALORE CONTABILE 01/01/2012	AMMORTAMENTI	RETTIFICHE	VALORE CONTABILE 31/12/2012
FONDO AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	4.595.246,23	2.407.241,38	0,00	7.002.487,61
CONTRIBUTI IN CAPITALE PORTATI IN DETRAZIONE DAL VALORE CONTABILE	1.737.553,82	-	40.308,68	1.777.862,50
TOTALE	6.332.800,05	2.407.241,38	40.308,68	8.780.350,11



CONTO DEL PATRIMONIO 2012-"RIMANENZE"

RIMANENZE PRESSO IL MAGAZZINIERE

DESCRIZIONE	CONSISTENZA 01/01/2012	VARIAZIONI AUMENTATIVE	VARIAZIONI DIMINUTIVE	CONSISTENZA 31/12/2012
MATERIALI DI CONSUMO	4.827,23			4.827,23
ARREDI	2.730			2.730,45
LIBRI	14.367,46		549,50	13.817,96
			-	
TOTALE	21.925,14	-	549,50	21.375,64



CONTO DEL PATRIMONIO 2012-"PARTECIPAZIONI"

PARTECIPAZIONI (voce A III) Attivo Conto del Patrimonio

DESCRIZIONE	% DI PARTEC	CONSISTENZA 01/01/2012	VARIAZIONI AUMENTATIVE	VARIAZIONI DIMINUTIVE	CONSISTENZA 31/12/2012	NOTE
S.I.S.P.I. spa	100,00%	3.006.019,00	709.041,00		3.715.060,00	Progetto di bilancio approvato dal CDA il 5/04/2013
A.M.A.T. spa	100,00%	77.480.021,00	20.000.000,00	14.953.440,00	82.526.581,00	Progetto di bilancio approvato dal CDA il 29/03/13
A.M.A.P. spa	100,00%	37.249.109,00		9.066.784,00	28.182.325,00	Progetto di bilancio approvato dal CDA il 29/03/13
A.M.I.A. spa	100,00%	-			-	Bilancio non pervenuto
GRUPPO AMG	51,00%	59.812.800,00			59.812.800,00	Bilancio non pervenuto
GRUPPO GESIP	100,00%	-			-	Bilancio non pervenuto
PALERMO AMBIENTE spa	100,00%	120.000,00			120.000,00	Bilancio non pervenuto
TOTALE IMPRESE CONTROLLATE		177.667.949,00	20.709.041,00	24.020.224,00	174.356.766,00	
GRUPPO G.E.S.A.P.	31,376%	12.362.455,65		635.466,21	11.726.989,44	Bilancio 2012 non pervenuto-allineamento dati al 31/12/2011
TOTALE IMPRESE COLLEGATE		12.362.455,65	-	635.466,21	11.726.989,44	
PATTO DI PALERMO soc.consortile a r.l. Teatro stabile "AL MASSIMO" Società consortile a.r.l	11,96%	11.961,64		11.961,64	0,00	svalutazione partecipazione per PN negativo bilancio 2011
TOTALE ALTRE IMPRESE	15,00%	-	-	11.961,64	-	Bilancio non pervenuto
TOTALE GENERALE		190.042.366,29	20.709.041,00	24.667.651,85	186.083.755,44	

Associazioni-Fondazioni e altri Enti non rientranti fra le partecipazioni
FONDAZIONE TEATRO MASSIMO
ASSOCIAZIONE TEATRO BIONDO
ACQUEDOTTO CONSORTILE BIVIERE
CONSORZIO ASI
FONDAZIONE PER IL PATRIMONIO



SITUAZIONE RIEPILOGATIVA DEI CREDITI DELLE PARTECIPATE RISULTANTI DAI BILANCI TRASMESSI DALLE SOCIETA'



Totale crediti azienda da BILANCI Società al 31/12/2012	Dettaglio importi riconciliati			Disallineamento	Dettaglio del disallineamento				
	Crediti riconciliati con copertura finanziaria sul bilancio 2012	Crediti riconciliati con copertura finanziaria sui bilanci successivi	Crediti riconciliati con copertura finanziaria su fondi regionali		Riconoscibili ma privi di copertura finanziaria	Crediti non riconoscibili	Crediti in contestazione	Crediti in corso di verifica	
	Bilancio 2012 e asseverazioni dell'Organo di Revisione non prodotti								
13.368.375,32	8.235.824,07	10.549,24	1.022,45	5.132.551,25	14.200,00	8.419,48		5.109.931,77	
15.735.529,05	15.239.904,11			484.053,25	472.920,04			11.133,21	
148.611.340,38	101.974.303,11			46.637.037,27	3.963.243,54	6.458.139,96	29.666.777,00	6.548.876,77	
7.892.437,62	6.967.889,85	2.083,39		922.464,38		920.396,66		2.067,72	
	Bilancio 2012 e asseverazioni dell'Organo di Revisione non prodotti								
185.607.682,37	132.417.921,14	12.632,63	1.022,45	53.176.106,15	4.450.363,58	7.386.956,10	29.666.777,00	11.672.009,47	
PALERMO AMBIENTE									

(*) prodotte solo le asseverazioni dell'Organo di Revisione

CONTO DEL PATRIMONIO 2012-CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

DESCRIZIONE	CONSISTENZA 01/01/2012	VARIAZIONI AUMENTATIVE	VARIAZIONI DIMINUTIVE PER STRALCIO DEFINITIVO DAL CONTO DEL PATRIMONIO	VARIAZIONI DIMINUTIVE PER RISCOSSIONE	CONSISTENZA 31/12/2012
CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'	193.626.059,06	89.075.109,91	168.070,33	93.463,25	282.439.635,39
CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' ALLEGATO F GM 178/2009	35.617.837,83				35.617.837,83
CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' ALLEGATO E GM 122/2010	2.494.013,24				2.494.013,24
TOTALE	231.737.910,13	89.075.109,91	168.070,33	93.463,25	320.551.486,46

DESCRIZIONE	CONSISTENZA 01/01/2012	ACCANTONAMENTO DI ESERCIZIO	UTILIZZI	CONSISTENZA 31/12/2012
FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	57.668.368,61	113.275.758,63	168.070,33	170.776.056,91
TOTALE	57.668.368,61	113.275.758,63	168.070,33	170.776.056,91

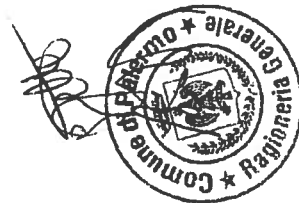


COMUNE DI PALERMO

CONTO ECONOMICO ASILI NIDO 2012 (ex art 2425 C.C.)

	legat	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	556.698,83		556.698,83
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				-
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio	All. 2	4.167.041,71	3.370.779,58	796.262,13
-contributi in conto esercizio				
-altri ricavi				
Totale componenti positivi (A)		4.723.740,54	3.370.779,58	1.352.960,96
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:				
6) Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci				
7) Costi per servizi	All. 3	390.494,77	-	390.494,77
8) Costo per godimento di beni di terzi		230.741,46	-	230.741,46
9) Costi per il personale: (1)		2.488,32	-	2.488,32
a) salari e stipendi				
b) oneri sociali				
c) trattamento di fine rapporto		11.552.050,05	10.626.817,22	925.232,83
d) trattamento di quiescenza e simili		2.931.218,59	2.712.044,96	219.173,63
e) altri costi		107.120,60	92.033,57	15.087,03
10) Ammortamenti e svalutazioni:				
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		397.551,80	202.753,98	194.797,82
b) ammortamenti delle immobilizzazioni materiali				-
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	All. 5	53.769,29	-	53.769,29
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. 6	7.758,82	-	7.758,82
12) Accantonamenti per rischi				-
13) Altri accantonamenti				-
14) Oneri diversi di gestione	All. 3	218.340,11	-	218.340,11
Totale componenti negativi (B)		15.891.533,81	13.633.649,73	2.257.884,08
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)		-11.167.793,27	-10.262.870,15	-904.923,12

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



COMUNE DI PALERMO

CONTO ECONOMICO MERCATO ORTOFRUTTICOLO 2012 (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	250.486,84	-	250.486,84
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	187.147,63	180.259,19	6.888,44
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio -contributi in conto esercizio -altri ricavi		11.467,08		11.467,08
Totale componenti positivi (A)		449.101,55	180.259,19	268.842,36
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:				
6) Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	All. 3	2.271,85	-	2.271,85
7) Costi per servizi		212.418,40	-	212.418,40
8) Costo per godimento di beni di terzi			-	-
9) Costi per il personale:				
a) salari e stipendi		399.087,08	388.560,31	10.526,77
b) oneri sociali		106.456,79	103.823,18	2.633,61
c) trattamento di fine rapporto		9.688,05	9.576,45	111,60
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi		9.581,68	4.267,85	5.313,83
10) Ammortamenti e svalutazioni:				
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	All. 5	-	-	-
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 (+/-)	All. 6			
12) Accantonamenti per rischi				
13) Altri accantonamenti				
14) Oneri diversi di gestione	All. 3	25.278,71	-	25.278,71
Totale componenti negativi (B)		764.782,56	506.227,79	258.554,77
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)		-315.681,01	-325.968,60	10.287,59



COMUNE DI PALERMO

CONTO ECONOMICO MERCATO ITTICO 2012 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	163.815,23		163.815,23
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				-
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio	All. 2	139.780,66	121.534,62	18.246,04
-contributi in conto esercizio				
-altri ricavi				
Totale componenti positivi (A)		303.595,89	121.534,62	182.061,27
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:				
6) Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	All. 3	784,08		784,08
7) Costi per servizi		102.420,35		102.420,35
8) Costo per godimento di beni di terzi				-
9) Costi per il personale:				
a) salari e stipendi	All. 4	321.689,70	191.331,40	130.358,30
b) oneri sociali		77.749,45	47.538,03	30.211,42
c) trattamento di fine rapporto		7.071,96	6.843,51	228,45
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi		7.741,24	2.728,09	5.013,15
10) Ammortamenti e svalutazioni:				
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	All. 5			
b) ammortamenti delle immobilizzazioni materiali				
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni				
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo del circolante e delle disponibilità liquide	All. 6			
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci (+/-)				
12) Accantonamenti per rischi				
13) Altri accantonamenti				
14) Oneri diversi di gestione	All. 3	13.775,41		13.775,41
Totale componenti negativi (B)		531.232,19	248.441,03	282.791,16
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)		-227.636,30	-126.906,41	-100.729,89



COMUNE DI PALERMO

CONTO ECONOMICO IMPIANTI SPORTIVI 2012 (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)	477.822,56 2.357.542,82 15.736,82 2.851.102,20	 2.034.182,99 2.034.182,99	477.822,56 - - - 323.359,83 15.736,82 816.919,21
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)	110.427,41 2.569.334,38 330,48 3.053.139,07 787.755,83 110.341,53 - 98.039,33 25.619,28 - - - - 6.754.987,31	- - - 2.709.533,39 700.109,71 97.338,46 44.880,35 - - - - - - - - - 3.551.861,91	110.427,41 2.569.334,38 330,48 343.605,68 87.646,12 13.003,07 53.158,98 25.619,28 - - - - - 3.203.125,40
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	-3.903.885,11	-1.517.678,92	-2.386.206,19



COMUNE DI PALERMO

CONTO ECONOMICO GALLERIA D'ARTE MODERNA 2012 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 delle rimanenze di 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	128.365,74	715.477,30	128.365,74
Totale componenti positivi (A)	917.965,31	715.477,30	202.488,00
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: (1) 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	5.308,67 741.944,01 737,89 838.100,90 200.397,31 17.528,34 12.825,25	- - - 784.065,43 190.823,06 16.480,13 1.370,55	5.308,67 741.944,01 737,89 54.035,47 9.574,25 1.048,21 11.454,70
Totale componenti negativi (B)	74.375,74	992.739,17	74.375,74
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	-973.252,80	-277.261,86	-695.990,94

