

COMUNE DI PALERMO CONTO CONSUNTIVO 2014 CONTO DEL PATRIMONIO

ATTIVO

	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
			+	-	+	-	
A) IMMOBILIZZAZIONI							
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI							
1) Censi patrimoniali capitalizzati (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		3.018.715	-	-	525.675,84	2.610.435,78	933.954,91
Totale		3.018.715	-	-	525.675,84	2.610.435,78	933.954,91
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI							
1) Beni demaniali (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		66.546.288,03	-	-	-	2.809.757,00	63.736.531,03
2) Torroni (Patrimonio indisponibile)		12.676.133,77	-	-	-	-	12.676.133,77
3) Torroni (Patrimonio disponibile)		1.072.002,51	-	-	-	-	1.072.002,51
4) Fabbricati (Patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		399.040.048,00	-	-	126.356,21	21.769.093,01	577.298.111,20
5) Fabbricati (Patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		1.030.399,06	-	-	-	92.513,92	937.885,14
6) Macchine, attrezzature e impianti (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		221.982,16	-	-	139.522,74	143.824,85	217.800,05
7) Automezzi e sistemi informatici (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		152.079,92	-	-	52.097,75	84.199,63	119.978,04
8) Automezzi e motomezzi (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		5.127.471,39	-	-	7.857.077,28	9.547.143,15	3.437.435,52
9) Mobili e macchine ufficio (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		3.378.425,85	-	-	468.626,37	455.829,90	3.391.222,32
10) Universalità di beni (Patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		-	-	-	-	-	-
11) Universalità di beni (Patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		-	-	-	-	-	-
12) Diritti reali su beni di terzi		-	-	-	-	-	-
13) Immobilizzazioni in corso - da Opere pubbliche - da altri investimenti		1.185.509.125,98	85.575.613,83	-	991.045,52	4.800.034,62	1.267.274.950,71
Totale		1.674.834.756,72	85.575.613,83	-	9.634.755,87	39.783.196,08	1.730.261.930,54
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE							
1) Partecipazioni in:							
a) Imprese controllate		173.603.914,00	-	-	0.636.156,20	4.949.030,10	179.291.040,20
b) Imprese collegate		11.222.474,77	-	-	9.880.773,70	-	21.103.248,47
c) Altre imprese		21.560,79	-	-	23.579,63	-	45.140,42
2) Crediti verso:							
a) Imprese controllate		-	-	-	-	-	-
b) Imprese collegate		-	-	-	-	-	-
c) Altre imprese		-	-	-	-	-	-
3) Titoli (investimenti a medio e lungo termine)		172.616,57	-	-	13,27	10,98	172.640,86
4) Crediti di dubbia esigibilità (detrazioni di fondo svalutazione crediti)		148.651.404,47	-	-	45.256.355,71	26.340.309,44	167.567.450,74
5) Crediti per deprezzi costituiti		-	-	-	-	-	-
Totale		333.671.970,60	-	-	65.796.878,51	31.289.350,42	368.179.498,69
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI		2.011.529.442,17	85.575.613,83	-	75.957.310,23	73.682.982,28	2.099.375.383,94
B) ATTIVO CIRCOLANTE							
I) RIMANENZE							
Totale		21.375,64	-	-	-	-	21.375,64
II) CREDITI							
1) Versi contribuenti		402.302.035,29	313.008.901,14	285.011.992,82	306.568,08	202.368,27	461.073.223,42
2) Verso Enti del settore pubblico allargato							
a) Stato							
- corrente		45.744.500,78	116.642.260,42	123.785.298,05	-	-	38.801.463,15
- capitale		195.721.085,99	357.250,00	32.936.787,79	-	-	163.142.047,60
b) Regioni							
- corrente		97.633.486,75	58.917.269,46	54.514.830,27	-	-	102.036.425,94
- capitale		82.690.093,91	102.207,99	11.138.543,89	-	-	71.661.746,01



COMUNE DI PALERMO
CONTO CONSUNTIVO 2014
CONTO DEL PATRIMONIO

ATTIVO

	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
			+	-	+	-	
c) Altri							
- interessi		475.252,91	300.467,95	339.778,58	-	-	423.842,26
- capitale		39.809.891,75	-	37.801.305,84	-	-	2.008.585,91
3) Verso istitutori di versati							
a) Verso utenti di servizi pubblici		845.009,48	7.217.413,16	7.741.132,90	349.373,77	824.253,84	446.404,27
b) Verso utenti di beni patrimoniali		14.493.666,31	4.196.693,63	4.025.147,88	204.034,19	71.839,65	14.797.406,60
c) Verso altri							
- interessi		102.714.898,59	196.492.385,94	176.686.903,39	1.171.482,41	687.219,98	123.034.643,57
- capitale		2.821.785,76	9.400.293,57	8.531.293,92	34.784,68	24.781,56	3.696.788,53
d) da alienazioni patrimoniali		400.311,92	164.272,21	179.639,78	-	-	384.944,35
e) per somme corrisposte ottuse		10.003.678,96	63.968.854,65	70.945.486,75	-	214.613,15	2.797.403,71
4) Crediti per Iva		3.402.489,96	-	-	364.997,34	-	3.767.487,30
5) Per deprezzi							
a) Banche		-	-	-	-	-	-
b) Cassa deprezzi e prestiti		107.569.841,64	61.833.176,73	40.777.566,96	-	-	127.627.451,41
Totale Crediti		1.106.440.984,60	862.412.526,85	854.479.710,82	2.421.240,47	1.325.106,45	1.115.469.934,05
III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI							
I) Titoli		-	-	-	-	-	-
Totale		-	-	-	-	-	-
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE							
1) Fondo di cassa		160.620.233,71	787.225.287,39	860.420.981,68	-	-	87.434.539,42
2) Depositi bancari		2.001.473,13	-	-	954.339,11	2.050.473,13	954.339,11
Totale		162.621.706,84	787.225.287,39	860.420.981,68	954.339,11	2.050.473,13	88.388.878,53
TOTALE ATTIVITA' CIRCOLANTE		1.269.143.066,48	1.654.637,81	1.714.900.692,50	3.375.579,58	3.375.579,58	1.283.880.188,22
C) RATE E RISCONTI							
I) Ratei attivi		-	-	-	-	-	-
II) Risconti attivi		3.891.324,04	-	-	6.548.363,97	3.891.324,04	6.548.363,97
III) Casi anno futuro		-	-	-	-	-	-
TOTALE RATEI E RISCONTI		3.891.324,04	-	-	6.548.363,97	3.891.324,04	6.548.363,97
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C)		3.284.559.832,69	1.735.211.428,07	1.714.900.692,50	85.801.253,77	88.549.885,90	3.309.803.936,13
CONTI D'ORDINE							
D) OPERE DA REALIZZARE							
- da Opere pubbliche		624.414.955,75	26.496.493,56	102.105.175,17	-	-	548.806.274,14
- da altri investimenti		-	-	-	-	-	-
E) BENI CONFERITI IN AZIENDE SPECIALI							
F) BENI DI TERZI		822.651,58	51.752,94	49.300,48	-	99.592,08	725.491,99
G) APERTURE DI CREDITO		-	-	-	-	-	-
H) PARTECIPAZIONI DA REGOLARE		7.611.327,09	23.250.100,00	11.041.370,40	-	-	19.819.956,69
I) COSTI ANNO FUTURO		26.843.127,71	-	-	8.757.474,59	13.108.458,66	22.492.143,64
L) UTILIZZO PER CASNA SOMME A SPECIFICA DESTINAZIONE		139.392.664,37	192.249.686,16	139.392.664,37	-	-	192.249.686,16
TOTALE CONTI D'ORDINE		799.084.726,50	242.047.912,66	252.588.510,42	8.757.474,59	13.208.058,71	784.093.532,62



COMUNE DI PALERMO
CONTO CONSUNTIVO 2014
CONTO DEL PATRIMONIO

PASSIVO

	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
			+	-	+	-	
A) PATRIMONIO NETTO							
I Netto Patrimoniale		979.773.310,99	-	-	45.463.839,07	-	1.025.237.150,06
II Netto da beni demaniali		66.546.288,08	-	-	-	2.809.757,00	63.736.531,08
TOTALE PATRIMONIO NETTO		1.046.319.599,07	-	-	45.463.839,07	2.809.757,00	1.088.973.681,14
B) CONFERIMENTI							
I Conferimenti da transf. in c/capitale							
- da Opere pubbliche		1.335.605.877,11	1.176.835,76	11.000.293,29	-	13.222.893,27	1.312.559.526,31
- da altri investimenti							
II Conferimenti da concessioni di edificare							
- da Opere pubbliche		93.738.222,66	8.683.415,80	-	-	269.841,73	102.151.796,73
- da altri investimenti							
TOTALE CONFERIMENTI		1.429.344.099,77	9.860.251,56	11.000.293,29	-	13.492.735,00	1.414.711.323,04
C) DEBITI							
I Debiti di finanziamento							
1) per finanziamenti a breve termine		-	-	-	-	-	-
2) per mutui e prestiti		156.011.794,07	61.035.176,73	11.973.695,47	0,09	-	205.073.275,42
3) per prestiti obbligazionari		112.911.167,30	-	6.619.527,22	-	-	106.291.640,08
4) per debiti pluriennali		100.000,00	-	-	-	-	100.000,00
II Debiti di funzionamento		298.108.888,33	416.781.094,22	456.906.971,40	21.681.748,82	8.757.474,59	270.907.285,38
III Debiti per IVA		-	-	-	-	-	-
IV Debiti per anticipazioni di cassa		-	-	-	-	-	-
V Debiti per somme anticipate da terzi		45.604.049,18	63.968.854,65	74.777.966,04	-	-	34.794.937,79
VI Debiti verso:							
1) imprese controllate		116.036.738,61	253.425.681,82	246.855.127,12	73.190,48	8.646.480,64	114.034.003,15
2) imprese collegate		-	-	-	-	-	-
3) altri (aziende speciali, consorzi, istituzioni)		5.630.000,00	4.250.000,00	5.775.833,33	-	-	4.104.166,67
VII Altri debiti		73.211.202,66	11.997.856,43	15.603.588,65	-	-	69.605.470,44
TOTALE DEBITI		807.613.840,15	811.458.663,85	818.512.709,23	21.754.939,39	17.403.955,23	804.910.778,93
D) RATEI E RISCONTI							
I Ratei passivi		1.281.355,63	-	-	1.206.234,91	1.281.355,63	1.206.234,91
II Risconti passivi		938,07	-	-	1.918,11	938,07	1.918,11
TOTALE RATEI E RISCONTI		1.282.293,70	-	-	1.208.153,02	1.282.293,70	1.208.153,02
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D)		3.284.559.832,69	821.318.915,41	829.513.002,52	68.426.931,48	34.988.740,93	3.309.803.936,13
CONTI D'ORDINE							
E) IMPEGNI OPERE DA REALIZZARE							



COMUNE DI PALERMO
CONTO CONSUNTIVO 2014
CONTO DEL PATRIMONIO

PASSIVO

- da Opere pubbliche	624.414.955,75	26.496.493,56	102.105.175,17	-	-	548.806.274,14
- da altri investimenti						
F) <u>CONFERIMENTI IN AZIENDE SPECIALI</u>	-	-	-	-	-	-
G) <u>BENI DI TERZI</u>	822.651,58	51.732,94	49.300,48	-	99.592,05	725.491,99
H) <u>APERTURE DI CREDITO DA UTILIZZARE</u>	-	-	-	-	-	-
I) <u>IMPEGNI FINANZIARI PER PARTECIPAZIONI</u>	7.611.327,09	23.250.000,00	11.041.370,40	-	-	19.819.956,69
L) <u>IMPEGNI FINANZIARI PER COSTI ANNO FUTURO</u>	26.843.127,71	-	-	8.757.474,59	13.108.458,66	22.492.143,64
M) <u>IMPEGNI PER RICOSTITUZIONE SOMME A SPECIFICA DESTINAZIONE</u>	139.392.664,37	192.249.686,16	139.392.664,37	-	-	192.249.686,16
TOTALE CONTI D'ORDINE	799.084.726,50	242.047.912,66	252.588.510,42	8.757.474,59	13.208.050,71	784.093.552,62



COMUNE DI PALERMO

CONTO CONSUNTIVO 2014

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (ENTRATE)

TITOLO I	ACCERTAMENTI FINANZIARI DI COMPETENZA	RISCONTRO		PASSIVO		RATEI		ATTIVI		ALTRE RETTRICHE DEL RISULTATO FINANZIARIO	AL CONTO ECONOMICO		NOTE	AL CONTO DEL PATRIMONIO				
		INIZIALI	FINALI	INIZIALI	FINALI	INIZIALI	FINALI	RIF. C.E.	(1)E+(2)E+(3)E+(4)E+(5)E		RIF. C.P.	ATTIVO		RIF. C.P.	PASSIVO			
		(1E)	(2E)	(3E)	(4E)	(1E)	(2E)	(6E)	(7E)									
	1) Imposte	(ph. I cat. 1)	192.854.358,58							-	450.538,82	A1	192.403.819,75			0,00		
	2) Tasse	(ph. I cat. 2)	150.692.655,57							-	1.783.707,86	A1	148.926.947,81			0,00		
	3) Tributi Speciali	(ph. I cat. 3)	144.004.137,29							-	-	A1	144.004.137,29					
	Totale entrate tributarie		487.551.151,44								- 2.214.246,88		485.336.904,86					
TITOLO II	ENTRATE DA TRASFERIMENTI																	
	1) da Stato	(ph. II cat. 1)	116.526.996,06							-	-	A2	116.526.996,06			0		0
	2) da Regione	(ph. II cat. 2)	58.917.769,46							-	-	A2	58.917.769,46			0		0
	3) da Regione per funzioni delegate	(ph. II cat. 3)	0,00							-	-	A2	0,00			0		0
	4) da Org. Comunitari o Internazionali	(ph. II cat. 4)	0,00							-	-	A2	0,00			0		0
	5) da altri enti settore pubblico	(ph. II cat. 5)	308.467,95							-	-	A2	308.467,95			0		0
	Totale entrate da trasferimenti		175.753.233,47								0,00		175.753.233,47					
TITOLO III	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE																	
	1) Proventi Servizi Pubblici	(ph. III cat. 1)	41.270.079,94							(nota 1)	1.323.285,09	A3	39.946.794,85			0		0
	2) Proventi gestione patrimoniale	(ph. III cat. 2)	4.243.251,45	938,07	749,10						45.411,01	A4	4.288.951,43			0		-189,97
	3) Proventi Finanziari	(ph. III cat. 3)									-							
	- Interessi su depositi, crediti, ecc.		1.427.099,82								19.632,97	DD3	1.407.466,85			0,00		0
	- Interessi su capitale conferito ad aziende speciali o partecipate		560.359,58								-	CI8	560.359,58			0		0
	4) Proventi per utili da aziende speciali o partecipate dividendi di società	(ph. III cat. 4)	165.444,00	0	0	0	0	0	0		-	CI7	165.444,00			0		0
	5) Proventi diversi	(ph. III cat. 5)	16.307.610,79								8.074.539,23	A5	24.382.150,02			-		0
	Totale Entrate extratributarie		64.073.945,86	938,07	749,10	0,00	0,00	0,00	0,00	8.777.032,18			70.851.168,81					189,97
	TOTALE ENTRATE CORRENTI		727.378.330,67	938,07	749,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	731.941.305,14					
TITOLO IV	ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI TRASFERIMENTO DI CAPITALI RISCOSSIONE DI CREDITI																	
	1) Alienazione di beni patrimoniali	(Titolo IV - cat. 1)	184.272,21									E24	-	(nota 2)	A 4			
	2) Trasferimenti di capitale dallo Stato	(Titolo IV - cat. 2)	357.750,00									E29	52.716,81	(nota 2)				357.750,00
	3) Trasferimenti di capitale da Regione	(Titolo IV - cat. 3)	102.207,99															102.207,99
	4) Trasferimenti di capitale da altri enti del settore pubblico	(Titolo IV - cat. 4)	0,00															-
	5) Trasferimenti di capitale da altri soggetti	(Titolo IV - cat. 5)	9.400.293,57									AB	4.638.229,58	(nota 5)				4.764.063,89
	Totale trasferimenti capitale (2+3+4+5)		9.860.251,56															
	6) Riscossione di crediti	(Titolo IV - cat. 6)	0,00															
	Totale entrate da alienazione di beni patrimoniali, trasf. di capitali ecc.		10.024.523,77															



COMUNE DI PALERMO

CONTO CONSUNTIVO 2014

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (ENTRATE)

TITOLO	DESCRIZIONE	ACCERTAMENTI FINANZIARI DI COMPETENZA (1E)	RISCONTI		PASSIVI		RATEI		ATTIVI		ALTRE RETTIFICHE DEL RISULTATO FINANZIARIO (1E)	AL CONTO ECONOMICO		NOTE	AL CONTO DEL PATRIMONIO				
			INIZIALI (+)	FINALI (-)	INIZIALI (-)	FINALI (+)	RIF. C.E.	(1E+2E+3E+4E+5E+6E)	RIF. C.P.	ATTIVO		RIF. C.P.	PASSIVO						
			(2E)	(3E)	(4E)	(5E)	(6E)	(7E)	(8E)	(9E)		(10E)	(11E)		(12E)				
TITOLO V	ENTRATE DA ACCENSIONI DI PRESTITI																		
	1) Anticipazioni di cassa (Titolo V - cat. 1)	192.249.686,16																	
	2) Finanziamenti a breve termine (Titolo V - cat. 2)																		
	3) Assunzioni di mutui e prestiti (Titolo V - cat. 3)	22.541.827,00																	
	4) Emissioni prestiti obbligazionari (Titolo V - cat. 4)																		
	Totale entrate accensioni prestiti	214.791.513,16																	
TITOLO VI	SERVIZI PER CONTO TERZI	63.968.854,85																	
	TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA	1.016.163.222,26																	
	- Insussistenza del passivo											38.253.960,00							
	- Sopravvivenze attive											217.172,37							
	- Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni (costi capitalizzati)											0,00							
	- Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione etc.											0,00							

NOTE

- (1) - tra le altre rettifiche del risultato finanziario va considerata l'IVA a debito, compresa negli accertamenti finanziari del Titolo III "Entrate Extracontributive", per attività in regime d'impresa; l'ammontare dell'IVA per fatture da emettere va ripassivo del conto del patrimonio alla voce "debiti per IVA" (C III), costituendo un debito verso l'Erario a fronte del credito accertato al lordo d'IVA;
- (2) - quando viene realizzata una plusvalenza (ad esempio per un provento da alienazione maggiore del valore netto risultante dal conto del patrimonio), il valore relativo è portato in aumento nel conto economico (E.24); quando viene realizzata una minusvalenza il valore relativo è portato in diminuzione nel conto economico (E.25);
- (3) - quando alienato un bene il valore risultante dal conto del patrimonio va indicato in detrazione;
- (4) - va indicato il totale dei trasferimenti di capitali da Stato, Regione, Provincia, Comuni, Aziende speciali, partecipate ed altro;
- (5) - proventi accettabili per concessioni di edificare, per la quota finalizzata alla spesa corrente (fino al 30% del valore di 1 E);
- (6) - va indicata la somma rimasta da riscuotere da terzi in conto competenza finanziaria;
- (7) - trattasi di minori debiti (minori residui passivi del conto del bilancio);
- (8) - trattasi di maggiori crediti (maggiori residui attivi del conto del bilancio);
- (9) - i costi capitalizzati sono costituiti da quella parte di costi (costanti tra spese "correnti nel titolo I"), per la produzione, in economia, di valori da porre, dal punto di vista economico, a carico di più esercizi, esempi di costi capitalizzati da manutenzioni straordinarie effettuate dal personale dell'ente, della produzione diretta di software applicativo, a fine esercizio è necessario rilevare questa entità, contabilizzandola nell'attivo patrimoniale, con il sistema dell'ammortamento. I costi stessi saranno imputati agli esercizi in cui le utilità prodotte verranno realizzate.

