



COMUNE DI PALERMO

**AREA DELLA RAGIONERIA GENERALE E TRIBUTI
RAGIONIERE GENERALE**

RENDICONTO DELLA GESTIONE 2020

(CONTABILITÀ ECONOMICO-PATRIMONIALE)

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

CONTO ECONOMICO

Pag. 1

CONTO ECONOMICO		2020	2019
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE			
1	PROVENTI DA TRIBUTI	379.524.667,21	459.049.981,85
2	PROVENTI DA FONDI PEREQUATIVI	135.020.211,14	133.759.002,07
3	PROVENTI DA TRASFERIMENTI E CONTRIBUTI	300.279.243,18	178.590.137,63
a	PROVENTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	285.955.163,19	164.154.610,40
b	QUOTA ANNUALE DI CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	14.324.079,99	14.435.527,23
c	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	0,00	0,00
4	RICAVI DELLE VENDITE E PRESTAZIONI E PROVENTI DA SERVIZI PUBBLICI	12.671.045,13	13.625.084,41
a	PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI	7.142.373,26	6.053.839,19
b	RICAVI DELLA VENDITA DI BENI	2.641,01	24.302,91
c	RICAVI E PROVENTI DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	5.526.030,86	7.546.942,31
5	VARIAZIONI NELLE RIMANENZE DI PRODOTTI IN CORSO DI LAVORAZIONE, ETC. (+/-)	0,00	0,00
6	VARIAZIONE DEI LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE	0,00	0,00
7	INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	0,00	0,00
8	ALTRI RICAVI E PROVENTI DIVERSI	63.270.778,23	116.974.201,19
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)		890.765.944,89	901.998.407,15
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE			
9	ACQUISTO DI MATERIE PRIME E/O BENI DI CONSUMO	2.667.439,12	2.345.533,06
10	PRESTAZIONI DI SERVIZI	341.633.381,33	342.785.751,09
11	UTILIZZO BENI DI TERZI	9.968.312,97	7.037.398,36
12	TRASFERIMENTI E CONTRIBUTI	64.862.140,93	28.819.303,08
a	TRASFERIMENTI CORRENTI	61.092.084,42	26.356.752,84
b	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI AD ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBL.	6.000,00	599.000,00
c	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI AD ALTRI SOGGETTI	3.764.056,51	1.863.550,24
13	PERSONALE	196.152.984,49	210.580.756,43
14	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	247.241.517,24	253.792.301,30
a	AMMORTAMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	1.879.594,98	1.140.004,82
b	AMMORTAMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	37.193.051,43	37.233.336,39
c	ALTRE SVALUTAZIONI DELLE IMMOBILIZZAZIONI	0,00	0,00
d	SVALUTAZIONE DEI CREDITI	208.168.870,83	215.418.960,09
15	VARIAZIONI NELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME E/O BENI DI CONSUMO (+/-)	0,00	0,00
16	ACCANTONAMENTI PER RISCHI	100.000,00	3.328.530,12
17	ALTRI ACCANTONAMENTI	5.880.157,92	16.480.985,40
18	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	5.919.424,71	13.338.099,21
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)		874.425.358,71	878.508.658,05
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		16.340.586,18	23.489.749,10
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
PROVENTI FINANZIARI			
19	PROVENTI DA PARTECIPAZIONI	0,00	0,00
a	DA SOCIETÀ CONTROLLATE	0,00	0,00
b	DA SOCIETÀ PARTECIPATE	0,00	0,00
c	DA ALTRI SOGGETTI	0,00	0,00
20	ALTRI PROVENTI FINANZIARI	2.720.989,69	2.155.795,09
Totale PROVENTI FINANZIARI		2.720.989,69	2.155.795,09
ONERI FINANZIARI			
21	INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI	11.433.164,06	10.721.510,78
a	INTERESSI PASSIVI	11.433.164,06	10.721.510,78
b	ALTRI ONERI FINANZIARI	0,00	0,00
Totale ONERI FINANZIARI		11.433.164,06	10.721.510,78

CONTO ECONOMICO

Pag. 2

CONTO ECONOMICO		2020	2019
	TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	-8.712.174,37	-8.565.715,69
	D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE		
22	RIVALUTAZIONI	14.540.104,00	8.708.150,00
23	SVALUTAZIONI	5.092.255,00	2.565.502,88
	TOTALE RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE (D)	9.447.849,00	6.142.647,12
	E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		
24	PROVENTI STRAORDINARI	26.694.271,00	54.296.291,96
a	PROVENTI DA PERMESSI DI COSTRUIRE	7.497.991,56	7.330.387,37
b	PROVENTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	590.497,87	0,00
c	SOPRAVVENIENZE ATTIVE E INSUSSISTENZE DEL PASSIVO	17.601.690,26	46.965.904,59
d	PLUSVALENZE PATRIMONIALI	1.004.091,31	0,00
e	ALTRI PROVENTI STRAORDINARI	0,00	0,00
	Totale PROVENTI STRAORDINARI	26.694.271,00	54.296.291,96
25	ONERI STRAORDINARI	9.021.786,26	386.953.333,20
a	TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00
b	SOPRAVVENIENZE PASSIVE E INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO	7.237.808,46	378.646.465,56
c	MINUSVALENZE PATRIMONIALI	7.252,39	626.257,98
d	ALTRI ONERI STRAORDINARI	1.776.725,41	7.680.609,66
	Totale ONERI STRAORDINARI	9.021.786,26	386.953.333,20
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	17.672.484,74	-332.657.041,24
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE DELLA GESTIONE (A-B+C+D+E)	34.748.745,55	-311.590.360,71
	F) IMPOSTE		
26	IMPOSTE	10.845.751,26	12.000.920,26
	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	23.902.994,29	-323.591.280,97

STATO PATRIMONIALE ATTIVO

STATO PATRIMONIALE ATTIVO		2020	2019
A)CREDITI VS.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE			
TOTALE CREDITI VS.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE(A)		0,00	0,00
B)IMMOBILIZZAZIONI			
I	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
1	COSTI DI IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO	0,00	0,00
2	COSTI DI RICERCA SVILUPPO E PUBBLICITÀ	0,00	0,00
3	DIRITTI DI BREVETTO ED UTILIZZAZIONE OPERE DELL'INGEGNO	8.846.242,99	5.867.609,66
4	CONCESSIONI, LICENZE, MARCHI E DIRITTI SIMILE	0,00	0,00
5	AVVIAMENTO	0,00	0,00
6	IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO ED ACCONTI	670.579,64	838.557,31
9	ALTRE	12.993,60	22.165,54
	Totale IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	9.529.816,23	6.728.332,51
II	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
1	BENI DEMANIALI	210.364.213,04	217.792.080,17
1.01	TERRENI	2.940.382,53	2.940.382,53
1.02	FABBRICATI	28.428.392,79	29.073.944,35
1.03	INFRASTRUTTURE	100.229.010,38	104.223.755,65
1.09	ALTRI BENI DEMANIALI	78.766.427,34	81.553.997,64
III	ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	774.837.127,56	803.638.098,14
2.01	TERRENI	26.494.214,88	26.494.214,88
a	DI CUI IN LEASING FINANZIARIO	0,00	0,00
2.02	FABBRICATI	441.947.074,83	458.463.016,38
a	DI CUI IN LEASING FINANZIARIO	0,00	0,00
2.03	IMPIANTI E MACCHINARI	596.141,11	350.927,18
a	DI CUI IN LEASING FINANZIARIO	0,00	0,00
2.04	ATTREZZATURE INDUSTRIALI E COMMERCIALI	541.249,82	509.403,82
2.05	MEZZI DI TRASPORTO	1.301.104,47	2.052.634,40
2.06	MACCHINE PER UFFICIO E HARDWARE	305.270,15	413.116,99
2.07	MOBILI E ARREDI	3.610.745,55	3.817.148,30
2.08	INFRASTRUTTURE	290.412.393,39	301.558.276,16
2.99	ALTRI BENI MATERIALI	9.628.933,36	9.979.360,03
3	IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO ED ACCONTI	1.028.365.041,96	1.003.550.255,24
	Totale Immobilizzazioni materiali	2.013.566.382,56	2.024.980.433,55
IV	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		
1	PARTECIPAZIONI IN	240.766.299,00	231.258.450,00
a	IMPRESE CONTROLLATE	218.328.087,00	208.164.054,00
b	IMPRESE PARTECIPATE	22.123.321,00	22.839.930,00
c	ALTRI SOGGETTI	314.891,00	254.466,00
2	CREDITI VERSO	0,00	0,00
a	ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	0,00	0,00
b	IMPRESE CONTROLLATE	0,00	0,00
c	IMPRESE PARTECIPATE	0,00	0,00
d	ALTRI SOGGETTI	0,00	0,00
3	ALTRI TITOLI	0,00	0,00
	Totale IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	240.766.299,00	231.258.450,00
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI(B)	2.263.862.497,79	2.262.967.216,06
C)ATTIVO CIRCOLANTE			
I	RIMANENZE	0,00	0,00
	Totale RIMANENZE	0,00	0,00
II	CREDITI		
1	CREDITI DI NATURA TRIBUTARIA	165.195.037,14	175.908.443,50
a	CREDITI DA TRIBUTI DESTINATI AL FINANZIAMENTO DELLA SANITÀ	0,00	0,00
b	ALTRI CREDITI DA TRIBUTI	158.885.512,39	175.040.547,60
c	CREDITI DA FONDI PEREQUATIVI	6.309.524,75	867.895,90

STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Pag. 2

STATO PATRIMONIALE ATTIVO		2020	2019
2	CREDITI PER TRASFERIMENTI E CONTRIBUTI	94.214.643,86	58.690.318,59
a	VERSO AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	82.293.452,43	53.771.544,03
b	IMPRESE CONTROLLATE	0,00	0,00
c	IMPRESE PARTECIPATE	0,00	0,00
d	VERSO ALTRI SOGGETTI	11.921.191,43	4.918.774,56
3	VERSO CLIENTI ED UTENTI	11.654.287,84	13.150.019,61
4	ALTRI CREDITI	82.910.727,85	107.857.317,57
a	VERSO L'ERARIO	0,00	0,00
b	PER ATTIVITÀ SVOLTA PER C/TERZI	0,00	0,00
c	ALTRI	82.910.727,85	107.857.317,57
	Totale CREDITI	353.974.696,69	355.606.099,27
III	ATTIVITÀ FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI		
1	PARTECIPAZIONI	0,00	0,00
2	ALTRI TITOLI	0,00	0,00
	Totale ATTIVITÀ FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI	0,00	0,00
IV	DISPONIBILITÀ LIQUIDE		
1	CONTO DI TESORERIA	5.057.334,47	7.779.933,92
a	ISTITUTO TESORIERE	5.057.334,47	7.779.933,92
b	PRESSO BANCA D'ITALIA	0,00	0,00
2	ALTRI DEPOSITI BANCARI E POSTALI	11.962.026,77	12.774.538,36
3	DENARO E VALORI IN CASSA	0,00	0,00
4	ALTRI CONTI PRESSO LA TESORERIA STATALE INTESTATI ALL'ENTE		
	Totale DISPONIBILITÀ LIQUIDE	17.019.361,24	20.554.472,28
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE(C)	370.994.057,93	376.160.571,55
	D)RATEI E RISCOINTI		
I	RATEI ATTIVI	0,00	0,00
II	RISCOINTI ATTIVI	44.621,60	33.560,10
	TOTALE RATEI E RISCOINTI(D)	44.621,60	33.560,10
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	2.634.901.177,32	2.639.161.347,71

STATO PATRIMONIALE PASSIVO

STATO PATRIMONIALE PASSIVO		2020	2019
	A)PATRIMONIO NETTO		
I	FONDO DI DOTAZIONE	119.597.078,13	119.597.078,13
II	RISERVE	464.973.470,85	788.327.302,65
	a DA RISULTATO ECONOMICO DI ESERCIZI PRECEDENTI	-504.620.736,20	-220.620.440,81
	b DA CAPITALE	0,00	0,00
	c DA PERMESSI DI COSTRUIRE	237.449,17	4.080.645,95
	d RISERVE INDISPONIBILI PER BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI INDISPONIBILI E PER I BENI CULTURALI	969.115.459,88	1.004.625.799,51
	e ALTRE RISERVE INDISPONIBILI	241.298,00	241.298,00
III	RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	23.902.994,29	-323.591.280,97
	TOTALE PATRIMONIO NETTO(A)	608.473.543,27	584.333.099,81
	B)FONDI PER RISCHI ED ONERI		
1	PER TRATTAMENTO DI QUIESCENZA	0,00	0,00
2	PER IMPOSTE	0,00	0,00
3	ALTRI	114.781.193,57	120.336.522,79
	TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI(B)	114.781.193,57	120.336.522,79
	C)TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		
	TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO(C)	12.161.903,81	13.367.457,44
	D)DEBITI		
1	DEBITI DA FINANZIAMENTO	298.832.788,02	344.943.512,42
	a PRESTITI OBBLIGAZIONARI	59.986.549,92	68.557.776,80
	b V/ ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	44.273.134,15	45.895.862,41
	c VERSO BANCHE E TESORIERE	51.096.331,85	82.814.348,04
	d VERSO ALTRI FINANZIATORI	143.476.772,10	147.675.525,17
2	DEBITI VERSO FORNITORI	150.710.313,13	163.652.580,40
3	ACCONTI	0,00	0,00
4	DEBITI PER TRASFERIMENTI E CONTRIBUTI	56.839.013,23	20.782.854,38
	a ENTI FINANZIATI DAL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE		
	b ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	11.489.820,55	10.562.057,68
	c IMPRESE CONTROLLATE	0,00	0,00
	d IMPRESE PARTECIPATE	0,00	0,00
	e ALTRI SOGGETTI	45.349.192,68	10.220.796,70
5	ALTRI DEBITI	108.749.208,43	114.929.495,24
	a TRIBUTARI	39.005.217,26	38.376.974,81
	b VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA E SICUREZZA SOCIALE	11.979.882,01	10.961.196,87
	c PER ATTIVITÀ SVOLTA PER C/TERZI (2)		
	d ALTRI	57.764.109,16	65.591.323,56
	TOTALE DEBITI(D)	615.131.322,81	644.308.442,44
	E)RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI		
I	RATEI PASSIVI	680.748,46	773.766,30
II	RISCONTI PASSIVI	1.283.672.465,40	1.276.042.058,93
1	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	1.283.671.452,07	1.276.029.026,54
	a DA ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	931.510.341,46	928.959.794,21
	b DA ALTRI SOGGETTI	352.161.110,61	347.069.232,33
2	CONCESSIONI PLURIENNALI	0,00	0,00
3	ALTRI RISCONTI PASSIVI	1.013,33	13.032,39
	TOTALE RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI(E)	1.284.353.213,86	1.276.815.825,23
	TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	2.634.901.177,32	2.639.161.347,71
	CONTI D'ORDINE		
1	IMPEGNI SU ESERCIZI FUTURI	178.112.169,05	186.588.641,50

STATO PATRIMONIALE PASSIVO

Pag. 2

STATO PATRIMONIALE PASSIVO		2020	2019
2	BENI DI TERZI IN USO	0,00	0,00
3	BENI DATI IN USO A TERZI	0,00	0,00
4	GARANZIE PRESTATE A AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	0,00	0,00
5	GARANZIE PRESTATE A IMPRESE CONTROLLATE	0,00	0,00
6	GARANZIE PRESTATE A IMPRESE PARTECIPATE	0,00	0,00
7	GARANZIE PRESTATE A ALTRE IMPRESE	0,00	0,00
TOTALE CONTI D'ORDINE		178.112.169,05	186.588.641,50



RENDICONTO DELLA GESTIONE 2020

NOTA INTEGRATIVA

AL CONTO ECONOMICO E DEL PATRIMONIO

DEL

COMUNE DI PALERMO

(redatto ai sensi del D.Lgs. 118/2011 e ss.mm.ii.)

Sommario

NOTE METODOLOGICHE E DATI DI SINTESI	3
STATO PATRIMONIALE ATTIVO	9
STATO PATRIMONIALE PASSIVO	23
CONTO ECONOMICO	34
TABELLE E ALLEGATI	55

NOTE METODOLOGICHE E DATI DI SINTESI

A partire dall'esercizio 2016 la redazione dei prospetti della contabilità economico patrimoniale avviene in conformità agli schemi di bilancio e alle norme della contabilità armonizzata introdotta dal D.Lgs 118/2011 come integrato e modificato dal D.Lgs n. 126/2014 e in ultimo dalle ulteriori modifiche introdotte dal Decreto ministeriale 29 agosto 2018 e dal Decreto Ministeriale 1 agosto 2019.

In tale contesto l'art 2 del D.Lgs 118/2011 prevede che la contabilità finanziaria venga affiancata, a fini conoscitivi, dalla contabilità economico patrimoniale, garantendo la rilevazione unitaria dei fatti gestionali, sia sotto il profilo finanziario che sotto il profilo economico patrimoniale.

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

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

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

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

Il software di contabilità produce in tempo reale le contestuali scritture economiche in linea con quelle effettuate nella contabilità finanziaria secondo il metodo contabile della partita doppia per le rilevazioni economico-patrimoniali.

A tali movimenti si aggiungono quelli di natura extracontabile per la rilevazione dei ratei e risconti, delle quote di ammortamento relative alle immobilizzazioni materiali ed immateriali, delle quote dei contributi agli investimenti da imputare all'esercizio e del risconto dei contributi di competenza, del valore delle partecipazioni finanziarie, e degli accantonamenti al fondo per rischi ed oneri e al fondo svalutazione crediti.

Dal 2017 il principio contabile, come modificato dal DM 18 maggio 2017, prevede l'introduzione delle riserve di patrimonio netto per i beni demaniali ed indisponibili, quale voce distinta rispetto al fondo di dotazione.

Nel 2018 sono state inoltre introdotte modifiche al principio contabile riguardanti la valutazione delle partecipazioni finanziarie, di cui si fa rinvio all'apposita sezione delle "Immobilizzazioni finanziarie" dello stato patrimoniale attivo.

A partire dal 2019, a seguito delle modifiche introdotte dal decreto ministeriale 1 marzo 2019 nel punto 6.1.3 "Immobilizzazioni finanziarie" del principio contabile, a fronte della mancata realizzazione degli interventi ed opere pubbliche, deve essere registrata per le spese di progettazione già liquidate l'insussistenza dell'attivo attraverso la cancellazione delle immobilizzazioni in corso, concernenti i livelli di progettazione già contabilizzati.

Sempre dal 2019 è stato inoltre modificato il raccordo del conto "Fondo per trattamento fine rapporto" che passa dalla voce del passivo P-B-3 alla voce P-C.

In sede di predisposizione del rendiconto della gestione 2020 si è tenuto conto, a seguito dell'approvazione della deliberazione di Giunta comunale n. 21 del 2.02.2021 avente ad oggetto "rettifiche apportate al Rendiconto della Gestione 2016, 2017, 2018, 2019 ex art 227 del D. Lgs 267/2000" e della successiva proposta di deliberazione di Consiglio comunale di pari oggetto, registrata al n. prot. 248213 del 1.04.2021, delle rettifiche apportate al Rendiconto della Gestione 2016, 2017, 2018, 2019 al fine di eliminare i disallineamenti tra le risultanze contabili del comune di Palermo e della Tesoreria comunale riportate dal portale Eni-TESOWEB della BNL a far data dall'esercizio 2016.

Per effetto di tali rettifiche si è reso necessario, tra l'altro, rielaborare gli schemi contabili dello stato patrimoniale attivo e passivo 2016, 2017, 2018, 2019, che si allegano alla presente (**Allegato 1**).

Si riportano di seguito le differenze tra i nuovi saldi al 31.12.2019, rettificati per quanto sopra indicato, e quelli corrispondenti dello stato patrimoniale attivo e passivo, allegati alla deliberazione di Consiglio Comunale n. 185 del 20.10.2020 avente ad oggetto "Approvazione del rendiconto della gestione 2019, ex art 227 del D.LGS 267/2000":

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	2019 rettificato - apertura 2020	variazione	2019 -delibera C.C 185 del 20.10.2020
A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE			
TOTALE CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE (A)			
B) IMMOBILIZZAZIONI			
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>			
Costi di impianto e di ampliamento	-		-
Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	-		-
Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	5.867.609,66		5.867.609,66
Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	-		-
Avviamento	-		-
Immobilizzazioni in corso ed acconti	838.557,31		838.557,31
Altre	22.165,54		22.165,54
Totale immobilizzazioni immateriali	6.728.332,51	-	6.728.332,51
		-	
<i>Immobilizzazioni materiali</i>			
Beni demaniali	217.792.080,17		217.792.080,17
Terreni	2.940.382,53		2.940.382,53
Fabbricati	29.073.944,35		29.073.944,35
Infrastrutture	104.223.755,65		104.223.755,65
Altri beni demaniali	81.553.997,64		81.553.997,64
Altre immobilizzazioni materiali (3)	803.638.098,14		803.638.098,14
Terreni	26.494.214,88		26.494.214,88
<i>di cui in leasing finanziario</i>	-		-
Fabbricati	458.463.016,38		458.463.016,38
<i>di cui in leasing finanziario</i>	-		-
Impianti e macchinari	350.927,18		350.927,18
<i>di cui in leasing finanziario</i>	-		-
Attrezzature industriali e commerciali	509.403,82		509.403,82
Mezzi di trasporto	2.052.634,40		2.052.634,40
Macchine per ufficio e hardware	413.116,99		413.116,99
Mobili e arredi	3.817.148,30		3.817.148,30
Infrastrutture	301.558.276,16		301.558.276,16
Altri beni materiali	9.979.360,03		9.979.360,03
Immobilizzazioni in corso ed acconti	1.003.550.255,24		1.003.550.255,24
	0,00		
Totale immobilizzazioni materiali	2.024.980.433,55		2.024.980.433,55

<u>Immobiliazioni Finanziarie</u>	-		
Partecipazioni in	231.258.450,00		231.258.450,00
<i>imprese controllate</i>	208.164.054,00		208.164.054,00
<i>imprese partecipate</i>	22.839.930,00		22.839.930,00
<i>altri soggetti</i>	254.466,00		254.466,00
Crediti verso	-		-
altre amministrazioni pubbliche	-		-
<i>imprese controllate</i>	-		-
<i>imprese partecipate</i>	-		-
<i>altri soggetti</i>	-		-
Altri titoli	-		-
Totale immobilizzazioni finanziarie	231.258.450,00	-	231.258.450,00
	-		
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	2.262.967.216,06	-	2.262.967.216,06
	-		
C) ATTIVO CIRCOLANTE	0,00		
<u>Rimanenze</u>	0,00		0,00
Totale rimanenze	0,00	0,00	0,00
<u>Crediti</u>	0,00		
Crediti di natura tributaria	175.908.443,50		175.908.443,50
<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>	-		-
<i>Altri crediti da tributi</i>	175.040.547,60		175.040.547,60
<i>Crediti da Fondi perequativi</i>	867.895,90		867.895,90
Crediti per trasferimenti e contributi	58.690.318,59	-2.466,26	58.692.784,85
<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	53.771.544,03	-2.466,26	53.774.010,29
<i>imprese controllate</i>	-		-
<i>imprese partecipate</i>	-		-
<i>verso altri soggetti</i>	4.918.774,56		4.918.774,56
Verso clienti ed utenti	13.150.019,61		13.150.019,61
Altri Crediti	107.857.317,57	0,00	107.857.317,57
<i>verso l'erario</i>	-		-
<i>per attività svolta per c/terzi</i>	-		-
<i>altri</i>	107.857.317,57		107.857.317,57
Totale crediti	355.606.099,27	-2.466,26	355.608.565,53
	0,00		
<u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u>	0,00		
Partecipazioni	-		-
Altri titoli	-		-
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00	0,00
	0,00		
Disponibilità liquide	0,00		
Conto di tesoreria	7.779.933,92	21.929,10	7.758.004,82
<i>Istituto tesoriere</i>	7.779.933,92	21.929,10	7.758.004,82
<i>presso Banca d'Italia</i>	-		-
Altri depositi bancari e postali	12.774.538,36		12.774.538,36
Denaro e valori in cassa	-		-
Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	-		-
Totale disponibilità liquide	20.554.472,28	21.929,10	20.532.543,18
	0,00		
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	376.160.571,55	19.462,84	376.141.108,71
	0,00		
D) RATEI E RISCONTI	0,00		
Ratei attivi	-		-
Risconti attivi	33.560,10		33.560,10
TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	33.560,10	0,00	33.560,10
	0,00		
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	2.639.161.347,71	19.462,84	2.639.141.884,87

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		2019 rettificato - apertura 2020	variazione	2019 -delibera C.C 185 del 20.10.2020
A) PATRIMONIO NETTO				
I	Fondo di dotazione	119.597.078,13		119.597.078,13
II	Riserve	788.327.302,65		788.327.302,65
a	<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	-220.620.440,81		-220.620.440,81
b	<i>da capitale</i>	0,00		0,00
c	<i>da permessi di costruire</i>	4.080.645,95		4.080.645,95
d	<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>	1.004.625.799,51		1.004.625.799,51
e	<i>altre riserve indisponibili</i>	241.298,00		241.298,00
III	Risultato economico dell'esercizio	-323.591.280,97		-323.591.280,97
		0,00		
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	584.333.099,81	0,00	584.333.099,81
		0,00		
	B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	0,00		
1	Per trattamento di quiescenza	-		-
2	Per imposte	-		-
3	Altri	120.336.522,79		120.336.522,79
		0,00		
	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	120.336.522,79	0,00	120.336.522,79
		0,00		
	C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	13.367.457,44		13.367.457,44
	TOTALE T.F.R. (C)	13.367.457,44	0,00	13.367.457,44
		0,00		
	D) DEBITI	0,00		
1	Debiti da finanziamento	344.943.512,42		344.943.512,42
a	<i>prestiti obbligazionari</i>	68.557.776,80		68.557.776,80
b	<i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i>	45.895.862,41		45.895.862,41
c	<i>verso banche e tesoriere</i>	82.814.348,04		82.814.348,04
d	<i>verso altri finanziatori</i>	147.675.525,17		147.675.525,17
2	Debiti verso fornitori	163.652.580,40	13.746,95	163.638.833,45
3	Acconti	0,00		0,00
4	Debiti per trasferimenti e contributi	20.782.854,38	620,84	20.782.233,54
a	<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>	-		-
b	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	10.562.057,68		10.562.057,68
c	<i>imprese controllate</i>	-		-
d	<i>imprese partecipate</i>	-		-
e	<i>altri soggetti</i>	10.220.796,70	620,84	10.220.175,86
5	Altri debiti	114.929.495,24	5.095,05	114.924.400,19
a	<i>tributari</i>	38.376.974,81	323,38	38.376.651,43
b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	10.961.196,87		10.961.196,87
c	<i>per attività svolta per c/terzi (2)</i>	-		-
d	<i>altri</i>	65.591.323,56	4.771,67	65.586.551,89
	TOTALE DEBITI (D)	644.308.442,44	19.462,84	644.288.979,60
		0,00		
	E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	0,00		
I	Ratei passivi	773.766,30		773.766,30
II	Risconti passivi	1.276.042.058,93		1.276.042.058,93
1	Contributi agli investimenti	1.276.029.026,54		1.276.029.026,54
a	<i>da altre amministrazioni pubbliche</i>	928.959.794,21		928.959.794,21
b	<i>da altri soggetti</i>	347.069.232,33		347.069.232,33
2	Concessioni pluriennali	-		-
3	Altri risconti passivi	13.032,39		13.032,39
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	1.276.815.825,23	0,00	1.276.815.825,23
		0,00		
	TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	2.639.161.347,71	19.462,84	2.639.141.884,87
		0,00		
	CONTI D'ORDINE	0,00		
		0,00		
	1) Impegni su esercizi futuri	186.588.641,50		186.588.641,50
	2) beni di terzi in uso	-		-
	3) beni dati in uso a terzi	-		-
	4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	-		-
	5) garanzie prestate a imprese controllate	-		-
	6) garanzie prestate a imprese partecipate	-		-
	7) garanzie prestate a altre imprese	-		-
	TOTALE CONTI D'ORDINE	186.588.641,50	0,00	186.588.641,50

Si riportano di seguito i dati di sintesi economico patrimoniali:

STATO PATRIMONIALE ATTIVO				
IMPORTI	2020	2019	SALDO	VAR. %
A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE				
TOTALE CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE (A)	-	-		0%
B) IMMOBILIZZAZIONI				
Totale immobilizzazioni immateriali	9.529.816,23	6.728.332,51	2.801.483,72	42%
Totale immobilizzazioni materiali	2.013.566.382,56	2.024.980.433,55	11.414.050,99	-1%
Totale immobilizzazioni finanziarie	240.766.299,00	231.258.450,00	9.507.849,00	4%
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	2.263.862.497,79	2.262.967.216,06	895.281,73	0%
C) ATTIVO CIRCOLANTE				
Totale rimanenze	0,00	0,00	-	0%
Totale crediti	353.974.696,69	355.606.099,27	1.631.402,58	0%
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00	-	0%
Totale disponibilità liquide	17.019.361,24	20.554.472,28	3.535.111,04	-17%
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	370.994.057,93	376.160.571,55	5.166.513,62	-1%
D) RATEI E RISCONTI				
TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	44.621,60	33.560,10	11.061,50	33%
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	2.634.901.177,32	2.639.161.347,71	4.260.170,39	0%
STATO PATRIMONIALE PASSIVO				
IMPORTI	2020	2019	SALDO	VAR. %
A) PATRIMONIO NETTO				
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	608.473.543,27	584.333.099,81	24.140.443,46	4%
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	114.781.193,57	120.336.522,79	5.555.329,22	-5%
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO				
TOTALE T.F.R. (C)	12.161.903,81	13.367.457,44	1.205.553,63	-9%
D) DEBITI				
TOTALE DEBITI (D)	615.131.322,81	644.308.442,44	29.177.119,63	-5%
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI				
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	1.284.353.213,86	1.276.815.825,23	7.537.388,63	1%
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	2.634.901.177,32	2.639.161.347,71	4.260.170,39	0%
CONTO ECONOMICO				
IMPORTI	2020	2019	SALDO	VAR. %
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE	890.765.944,89	901.998.407,15	11.232.462,26	-1%
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE	874.425.358,71	878.508.658,05	4.083.299,34	0%
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	16.340.586,18	23.489.749,10	7.149.162,92	-30%
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
Totale proventi finanziari	2.720.989,69	2.155.795,09	565.194,60	26%
Totale oneri finanziari	11.433.164,06	10.721.510,78	711.653,28	7%
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	-8.712.174,37	-8.565.715,69	146.458,68	2%
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE				
Rivalutazioni	14.540.104,00	8.708.150,00	5.831.954,00	67%
Svalutazioni	5.092.255,00	2.565.502,88	2.526.752,12	98%
TOTALE RETTIFICHE (D)	9.447.849,00	6.142.647,12	3.305.201,88	54%
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
Totale proventi straordinari	26.694.271,00	54.296.291,96	27.602.020,96	-51%
Totale oneri straordinari	9.021.786,26	386.953.333,20	377.931.546,94	-98%
TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	17.672.484,74	-332.657.041,24	350.329.525,98	-105%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	34.748.745,55	-311.590.360,71	346.339.106,26	-111%
Imposte	10.845.751,26	12.000.920,26	1.155.169,00	-10%
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	23.902.994,29	-323.591.280,97	347.494.275,26	-107%

STATO PATRIMONIALE FINANZIARIO					
IMPIEGHI		2020	valori %	2019	valori %
Attivo immobilizzato	AI	2.263.862.498	85,92%	2.262.967.216	85,75%
- Immobilizzazioni immateriali		9.529.816	0,36%	6.728.333	0,25%
- Immobilizzazioni materiali		2.013.566.383	76,42%	2.024.980.434	76,73%
- Immobilizzazioni finanziarie		240.766.299	9,14%	231.258.450	8,76%
Attivo Circolante lordo	AC	371.038.680	14,08%	376.194.132	14,25%
- Disponibilità non liquide	D	0	0,00%	0	0,00%
- Liquidità differite	Ld	354.019.318	13,44%	355.606.099	13,47%
- Liquidità immediate	li	17.019.361	0,65%	20.588.032	0,78%
TOTALE CAPITALE INVESTITO	K	2.634.901.177	100,00%	2.639.161.348	100,00%
FONTI		2020	valori %	2019	valori %
Patrimonio netto	PN	608.473.543	23,09%	584.333.100	22,14%
di cui Fondo di dotazione	CS	119.597.078	4,54%	119.597.078	4,53%
Passività consolidate	Pc	1.709.447.337	64,88%	1.754.676.519	66,49%
Passività correnti	pb	316.980.297	12,03%	300.151.729	11,37%
TOTALE CAPITALE ACQUISITO	K	2.634.901.177	100,00%	2.639.161.348	100,00%

CONTO ECONOMICO DI ANALISI REDDITUALE					
Voci	2020	%	2019	%	
Valore della produzione (a)	890.765.945	100%	901.998.407	100%	
Costi per materie	2.667.439	0,3%	2.345.533	0,3%	
Costi per servizi	341.633.381	38%	342.785.751	38%	
Costi per godimento beni di terzi	9.968.313	1%	7.037.398	1%	
Variazione delle rimanenze di materie prime	0	0%	0	0%	
Trasferimenti	64.862.141	7%	28.819.303	3%	
Oneri diversi di gestione	5.919.425	1%	13.338.099	1%	
Totale costi esterni (b)	425.050.699	48%	394.326.085	44%	
Valore aggiunto (a)-(b)	465.715.246	52%	507.672.322	56%	
Costi del personale	196.152.984	22%	210.580.756	23%	
Margine operativo lordo (c)	269.562.261	30%	297.091.566	33%	
Ammortamenti e svalutazioni	247.241.517	28%	253.792.301	28%	
Accantonamenti	5.980.158	1%	19.809.516	2%	
Totale amm, sval e accantonamenti (d)	253.221.675		273.601.817		
Reddito operativo (e) = (c) - (d)	16.340.586	2%	23.489.749	3%	
Risultato dell'area finanziaria	-8.712.174	-1%	-8.565.716	-1%	
Risultato dell'area straordinaria	17.672.485	2%	-332.657.041	-37%	
Risultato dell'area atipica	9.447.849		6.142.647		
Totale aree non operative	18.408.159	1%	-335.080.110	-38%	
Reddito prima delle imposte	34.748.746	4%	-311.590.361	-35%	
Imposte sul reddito	-10.845.751	1%	-12.000.920	1%	
Risultato d'esercizio	23.902.994	3%	-323.591.281	-36%	

STATO PATRIMONIALE ATTIVO

PROSPETTO CONTABILE

		STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	2020	2019
		A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE		
		TOTALE CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE (A)		
		B) IMMOBILIZZAZIONI		
I		<u>Immobilizzazioni immateriali</u>		
	1	Costi di impianto e di ampliamento	-	-
	2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	-	-
	3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	8.846.242,99	5.867.609,66
	4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	-	-
	5	Avviamento	-	-
	6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	670.579,64	838.557,31
	9	Altre	12.993,60	22.165,54
		Totale immobilizzazioni immateriali	9.529.816,23	6.728.332,51
		<u>Immobilizzazioni materiali</u>		
II	1	Beni demaniali	210.364.213,04	217.792.080,17
	1.1	Terreni	2.940.382,53	2.940.382,53
	1.2	Fabbricati	28.428.392,79	29.073.944,35
	1.3	Infrastrutture	100.229.010,38	104.223.755,65
	1.9	Altri beni demaniali	78.766.427,34	81.553.997,64
III	2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	774.837.127,56	803.638.098,14
	2.1	Terreni	26.494.214,88	26.494.214,88
	a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	-	-
	2.2	Fabbricati	441.947.074,83	458.463.016,38
	a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	-	-
	2.3	Impianti e macchinari	596.141,11	350.927,18
	a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	-	-
	2.4	Attrezzature industriali e commerciali	541.249,82	509.403,82
	2.5	Mezzi di trasporto	1.301.104,47	2.052.634,40
	2.6	Macchine per ufficio e hardware	305.270,15	413.116,99
	2.7	Mobili e arredi	3.610.745,55	3.817.148,30
	2.8	Infrastrutture	290.412.393,39	301.558.276,16
	2.99	Altri beni materiali	9.628.933,36	9.979.360,03
	3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	1.028.365.041,96	1.003.550.255,24
		Totale immobilizzazioni materiali	2.013.566.382,56	2.024.980.433,55
IV		<u>Immobilizzazioni Finanziarie</u>		
	1	Partecipazioni in	240.766.299,00	231.258.450,00
	a	<i>imprese controllate</i>	218.328.087,00	208.164.054,00
	b	<i>imprese partecipate</i>	22.123.321,00	22.839.930,00
	c	<i>altri soggetti</i>	314.891,00	254.466,00
	2	Crediti verso	-	-
	a	altre amministrazioni pubbliche	-	-
	b	<i>imprese controllate</i>	-	-
	c	<i>imprese partecipate</i>	-	-
	d	<i>altri soggetti</i>	-	-
	3	Altri titoli	-	-
		Totale immobilizzazioni finanziarie	240.766.299,00	231.258.450,00
		TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	2.263.862.497,79	2.262.967.216,06

		C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I		<i>Rimanenze</i>	0,00	0,00
		Totale rimanenze	0,00	0,00
II		<i>Crediti</i>		
	1	Crediti di natura tributaria	165.195.037,14	175.908.443,50
	a	<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>	-	-
	b	<i>Altri crediti da tributi</i>	158.885.512,39	175.040.547,60
	c	<i>Crediti da Fondi perequativi</i>	6.309.524,75	867.895,90
	2	Crediti per trasferimenti e contributi	94.214.643,86	58.690.318,59
	a	<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	82.293.452,43	53.771.544,03
	b	<i>imprese controllate</i>	-	-
	c	<i>imprese partecipate</i>	-	-
	d	<i>verso altri soggetti</i>	11.921.191,43	4.918.774,56
	3	Verso clienti ed utenti	11.654.287,84	13.150.019,61
	4	Altri Crediti	82.910.727,85	107.857.317,57
	a	<i>verso l'erario</i>	-	-
	b	<i>per attività svolta per c/terzi</i>	-	-
	c	<i>altri</i>	82.910.727,85	107.857.317,57
		Totale crediti	353.974.696,69	355.606.099,27
III		<i>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</i>		
	1	Partecipazioni	-	-
	2	Altri titoli	-	-
		Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00
IV		Disponibilità liquide		
	1	Conto di tesoreria	5.057.334,47	7.779.933,92
	a	<i>Istituto tesoriere</i>	5.057.334,47	7.779.933,92
	b	<i>presso Banca d'Italia</i>	-	-
	2	Altri depositi bancari e postali	11.962.026,77	12.774.538,36
	3	Denaro e valori in cassa	-	-
	4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	-	-
		Totale disponibilità liquide	17.019.361,24	20.554.472,28
		TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	370.994.057,93	376.160.571,55
		D) RATEI E RISCONTI		
	1	Ratei attivi	-	-
	2	Risconti attivi	44.621,60	33.560,10
		TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	44.621,60	33.560,10
		TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	2.634.901.177,32	2.639.161.347,71

Lo stato patrimoniale attivo, redatto secondo lo schema di cui all'allegato 10 al D.Lgs 118/2011, aggiornato con le modifiche apportate con il DM 11 agosto 2017 e il DM 29 agosto 2018 e del DM, 1 agosto 2019, è composto dalle seguenti sezioni:

B) IMMOBILIZZAZIONI

Ai sensi dell'art. 230, commi 7 e 8 del D.Lgs. 267/2000, gli uffici preposti alla tenuta del registro dei beni mobili ed immobili provvedono annualmente all'aggiornamento degli inventari, le cui risultanze sono state registrate nell'attivo dello SP, come di seguito specificato.

B.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

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

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

L'incremento registrato nel presente esercizio è prevalentemente attribuito, così come già accaduto nel precedente esercizio, alle attività finanziate con i fondi del "Pon Metro", il cui ammortamento viene sterilizzato con la relativa quota di contributi agli investimenti iscritta tra i ricavi di esercizio.

La ricognizione annuale delle migliorie e manutenzioni straordinarie effettuate su beni di terzi non ha avuto riscontri da parte degli uffici dell'A.C.

L'unico intervento di manutenzione straordinaria di € 45.860 su immobili di proprietà dello IACP, sede di una postazione decentrata del Comune, è stato registrato nell'esercizio 2018 per quanto indicato nella relazione resa sulle variazioni del patrimonio dal Servizio Inventario del Settore delle Risorse Immobiliari.

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte nello stato patrimoniale al netto delle quote di ammortamento e le aliquote di ammortamento, in applicazione del p. 4.18 del principio contabile, sono pari al 20%.

L'importo della consistenza e del fondo ammortamento è riportato nella **tabella n. 1**.

Si registra infine la presenza di acconti per € 670.579,64 a titolo di anticipazione contrattuale erogata nel corso del 2019 per lavori commissionati a Sispi e finanziati con fondi del Pon Metro.

B.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

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

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

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

Beni mobili

Sulla scorta delle risultanze comunicate con nota prot. n. 186176 del 10.03.2021 del Servizio Entrate, Tributario ed Economato - U.O. Inventario (**Allegato n. 2**), deputato all'inventariazione dei

beni mobili del comune, nel corso del 2020 si è registrato un decremento assoluto della consistenza di € -1.146.164,58, quale saldo tra le variazioni positive per acquisti (+ 570.923,88) e negative (- 1.717.088,46) derivanti dalla dismissione di beni per “fuori uso”.

Non si registrano incrementi di consistenza di beni per donazione.

Rispetto ai beni dismessi si registra, al netto del fondo ammortamento maturato alla data di cancellazione, una minusvalenza di € 7.252,39 registrata alla voce 25-c “Minusvalenze patrimoniali” del CE tra gli oneri straordinari.

Si rappresenta, inoltre, che a seguito delle verifiche condotte dal citato servizio taluni acquisti di beni imputati sul titolo II° sono stati riclassificati in spese per servizi come di seguito specificato:

VOCE	IMPORTO
Altro materiale per usi militari e per ordine pubblico e sicurezza n.a.c.	263,40
Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	57.544,07
Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature	652,16
Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili	25.192,49
Manutenzione ordinaria e riparazioni di altri beni materiali	25.592,84
Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	37.081,29
TOTALE	146.326,25

Beni immobili

La consistenza dei beni immobili iscritti a patrimonio è stata aggiornata con le risultanze comunicate dal Settore delle Risorse Immobiliari – Servizio inventario con nota prot. n. 793085 del 5.07.2021 (**Allegato n. 3**), unitamente alla quale è stata trasmessa la “Relazione esplicativa delle tabelle dei beni d’inventario”, integrata con nota prot. n. 802395 del 07.07.2021 (**Allegato n.4**).

In particolare si registrano variazioni positive per € 817.204,41 e variazioni negative per € - 824.208,40.

Le variazioni positive, pari a € 817.204,41, sono così costituite:

- € 105.102,98 dalla voce “Terreni edificabili”, a seguito della stipula di convenzioni sulla base dei piani di edilizia economica popolare introdotti con la legge 167/62, come riportato nella citata relazione;
- € 204.812,18 dalla manutenzione straordinaria delle sedi viarie realizzata dalla Rap nel corso del 2020;
- € 507.289,25, dalla manutenzione straordinaria dell’impianto sportivo “Stadio delle palme”.
-

Le variazioni negative, pari a € 824.208,40, discendono:

- per € 719.105,42 dalla voce “Fabbricati ad uso abitativo”, a seguito della vendita di beni (appartamenti di E.R.P. e di edilizia residenziale tra cui spicca palazzo Sammartino), quest’ultimo registrato al valore di € 375.197,66; rispetto al valore di vendita di €1.196.000,00 e al netto dell’ammortamento maturato alla dismissione, si registra una plusvalenza di € 1.004.091,31 registrata alla voce 24-d “Plusvalenze patrimoniali” del CE tra i proventi straordinari;
- per € 105.102,98 dalla dismissione di “Terreni edificabili”, in corrispondenza della variazione positiva sopra indicata, registrati in sede di apertura, e venduti ai sensi dell’art.31 della L. 448/98 comma 45, a seguito della cessione dei diritti di proprietà in favore di

soggetti già assegnatari del diritto di superficie disposto nelle convenzioni di cessione. A fronte di tale vendita si rileva una corrispondenza plusvalenza registrata tra le sopravvenienze attive (voce 24-c dei proventi di natura straordinaria del CE).

E' necessario rilevare in ultimo che, dall'esame della menzionata relazione sulle variazioni dell'inventario, sebbene sia stata registrata la manutenzione straordinaria dello Stadio delle palme, non appare siano state risolte le criticità evidenziate in seno al verbale della riunione tenutasi in data 22.10.2018 presso la Ragioneria Generale, con particolare riferimento al completamento delle attività di valorizzazione dei 944 cespiti registrati nell'inventario a valore zero al 31.12.2016 di cui solo 287 sono stati valorizzati al 31.12.2017¹, a cui si aggiunge l'assenza di variazioni per la realizzazione e completamento di nuove opere pubbliche, della manutenzione straordinaria di edifici, scuole, impianti e infrastrutture, ad eccezione della manutenzione delle sedi viarie, effettuata in prosecuzione delle attività di ricognizione attivate nel 2018 per impulso della Ragioneria, e della riferita manutenzione dell'impianto sportivo dello stadio delle Palme.

Non vengono, infine, indicate misure da adottare per la valorizzazione dei beni immobili dell'ente.

Beni librari

Nella categoria "altri beni demaniali" vengono registrati i beni librari qualificati come beni culturali (cfr. p. 6.1.2 del principio contabile), il cui importo stimato e comunicato dagli uffici competenti ammonta ad € 44.525.485,00, e rimane immutato rispetto all'anno precedente.

Ammortamenti

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

Beni immobili:

Fabbricati civili ad uso abitativo commerciale istituzionale: 2%.

Fabbricati demaniali: 2%, altri beni demaniali: 3%.

Infrastrutture demaniali e non demaniali: 3%.

Beni immateriali: 20%.

Beni immobili di valore culturale, storico, archeologico ed artistico: 0%.

Terreni: 0%

Beni mobili:

Mezzi di trasporto stradali leggeri: 20%.

Mezzi di trasporto stradali pesanti: 10%.

Equipaggiamento e vestiario: 20%.

Automezzi ad uso specifico: 10%.

Macchinari per ufficio: 20%.

Mobili e arredi per ufficio: 10%.

Impianti ed attrezzature: 5%.

Hardware: 25%.

Materiale bibliografico: 5%.

Strumenti musicali: 20%.

Armi: 20%.

¹ Cfr. relazione sulle risultanze del patrimonio immobiliare al 31.12.2017 resa dal dirigente pro tempore del Servizio inventario.

Il fondo ammortamento dei beni immobili, le cui risultanze sono riportate nella **tabella n. 2.2.**, ammonta ad € 606.639.164,36.

Pertanto il valore netto contabile dei beni immobili è quantificato in € 978.516.665 e comprende, oltre ai beni registrati dal servizio delle Risorse Immobiliari, anche la consistenza dei beni librari quantificati in € 44.525.485.

Il fondo ammortamento dei beni mobili, riportato nella **tabella n.3**, ammonta ad € 34.208.414,12 da cui discende un valore netto contabile iscritto nello stato patrimoniale per complessivi € 6.684.675,60.

B.III-3) IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI

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

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

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

Attualmente l'aggiornamento della consistenza e dell'ammortamento dei beni immobili non è integrato nella procedura informatica di gestione della contabilità e viene prodotto mediante l'utilizzo di fogli di calcolo esterni.

Si ritiene pertanto necessario, per il futuro, potenziare la gestione delle variazioni degli inventari dei cespiti, integrandola nella procedura informatica adottate dall'ente al fine di gestire in tempo reale le variazioni di natura finanziaria ed economico patrimoniale.

Tale posta ha registrato nell'esercizio 2018 una notevole riduzione passando da 1,4 mld a 971 mln (- 437 mln) a seguito di un'attività di ricognizione del patrimonio immobiliare che ha prodotto l'inventariazione di OO.PP. e lavori di rilevante importo completati in esercizi precedenti.

Nel corso del corrente esercizio si registra un incremento di circa 25 mln e il valore di bilancio si attesta sul 1.028.365.041,96.

A partire dal 2019, a seguito delle modifiche introdotte dal decreto ministeriale 1 marzo 2019 nel punto 6.1.3 "Immobilizzazioni finanziarie" del principio contabile, è stata richiesta alle competenti funzioni dirigenziali la ricognizione delle spese di progettazione già liquidate per le quali, a fronte della mancata realizzazione dei relativi interventi, deve essere registrata l'insussistenza dell'attivo attraverso la cancellazione delle immobilizzazioni in corso, concernenti i livelli di progettazione già contabilizzati.

A riguardo non sono pervenuti riscontri dagli uffici tecnici competenti, per cui non si registra alcuna rettifica nel corrente esercizio.

B.IV) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

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

Ai sensi del p. 6.1.3 del principio contabile, come modificato nel 2019, il valore delle partecipazioni delle società controllate e partecipate iscritto nello stato patrimoniale dell'ente viene determinato applicando il "metodo del patrimonio netto" di cui all'art. 2426 n. 4 codice civile, in continuità con gli esercizi precedenti.

In applicazione del metodo del patrimonio netto l'utile o la perdita d'esercizio della partecipata, debitamente rettificato, per la quota di pertinenza, è portato al conto economico, ed ha come contropartita, nello stato patrimoniale, l'incremento o la riduzione della partecipazione. Nell'esercizio successivo, a seguito dell'approvazione del rendiconto della gestione², gli eventuali utili derivanti dall'applicazione del metodo del patrimonio netto devono determinare l'iscrizione di una specifica riserva del patrimonio netto vincolata all'utilizzo del metodo del patrimonio

Per quanto sopra esposto, ai fini della determinazione del valore delle partecipazioni iscritte nello stato patrimoniale si fa riferimento all'importo pari alla frazione di patrimonio netto (riferibile alla percentuale di possesso), risultante dall'ultimo bilancio approvato della controllata o collegata o dallo schema di bilancio di esercizio o di rendiconto predisposto ai fini dell'approvazione.

Per gli enti di tipo non societario, quali le Fondazioni, l'Acquedotto Consortile Biviere, e l'Associazione Teatro Biondo non viene valorizzata la partecipazione in bilancio.

Alla data di redazione della presente nota, si riportano di seguito i principali dati desunti dai bilanci societari e le conseguenti variazioni registrate nelle immobilizzazioni finanziarie del Comune:

- Amap: nel progetto di bilancio trasmesso a firma dell'A.U. della società con nota prot. n. 11412 del 28.07.2021 per l'acquisizione del parere preventivo obbligatorio del Comitato di indirizzo strategico e di controllo³, a norma dell'art. 25, comma 12 e 14, del vigente statuto della società, si registra un utile di esercizio di 2020 di € 13.059.754, a fronte del quale si registra un incremento del valore della partecipazione di € 13.055.839, pari al 99,97% della quota di partecipazione del Comune;
- Amat: non risulta acquisito il progetto di bilancio 2020; si registra comunque nell'esercizio corrente una variazione negativa di € -3.179.659,00 relativa alla perdita di esercizio riportata nel bilancio di esercizio 2019 della società, il quale è stato approvato in ritardo rispetto al rendiconto 2019 del Comune;
- Gruppo Amg Energia: dal bilancio consolidato 2020, approvato dal CdA il 23.06.2021, si registra nel bilancio comunale una variazione positiva per l'utile di € 193.000, e una variazione negativa di € 227.000 che si riferisce ad una riduzione del patrimonio netto della società dovuta alla movimentazione degli utili/perdite a nuovo per la sistemazione di partite con la controllata Amg Auditing relative ad esercizi precedenti;
- Fondazione Teatro Massimo: il bilancio 2020, approvato dal Comitato di indirizzo della società, registra un utile di € 10.877; come detto per le fondazioni non viene valorizzata la partecipazione nel bilancio del Comune;
- Gesap: il bilancio, approvato il 2.07.2021 dall'Assemblea dei soci, registra una perdita di esercizio di € -4.967.088,00 (€ -1.567.052,00 per la quota parte relativa al Comune di Palermo pari al 31,5487%); in proporzione alla quota di partecipazione si registra inoltre nel bilancio del Comune una variazione positiva di € 968.987,00 a fronte della variazione di € 3.071.400,00 della voce "Riserva di rivalutazione" del bilancio societario ed un decremento di € -118.544,00 a fronte della variazione negativa di € -375.749,00 registrato alla voce "riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi" del bilancio societario;
- Rap: nel bilancio 2020, approvato il 7.07.2021 dall'Assemblea dei soci, si registra un utile di € 158.097;
- Reset: il bilancio di esercizio 2020, approvato dall'Assemblea dei soci il 29.06.2021, registra un utile di € 28.188, rispetto al quale si registra un incremento del valore della partecipazione di € 26.061 in proporzione alla quota di partecipazione del 92,45%;

² Modifica prevista dal decreto ministeriale DM 18 maggio 2017.

³ L'organo, istituito in attuazione dell'art 2 comma 1 lett. d) del d. lgs. 175/2016 e dell'art. 5 comma 5 lett. b) del d.lgs. n. 50/2016, è composto da cinque membri di cui 3 nominati dal Comune di Palermo.

- Sispi, il bilancio di esercizio 2020, approvato dall'Assemblea dei soci il 7.05.2021, registra un utile di € 137.695,00;
- Srr "Area metropolitana di Palermo": il progetto di bilancio 2020 approvato il 7.06.2020, registra un risultato di esercizio pari a zero;
- Teatro al Massimo stabile di Palermo Società Consortile a.r.l.; il bilancio 2020 approvato il 26.02.2021, registra un utile di € 425; con atto di cessione del 21.01.2021 il Comune di Palermo ha alienato le sue quote di partecipazione;
- ATI Assemblea territoriale idrica Palermo: si registra un incremento del valore della partecipazione di € 60.000 a fronte versamento al fondo di dotazione di pari importo da parte del Comune, effettuato ai sensi dell'art. 19 dello statuto societario.

Non sono inoltre pervenuti, nonostante numerosi solleciti, i progetti di bilancio di Palermo Ambiente in liquidazione, Manifesta 12, Patto di Palermo S.c.ar.l, e Distretto Turistico Costa Normanna.

In applicazione del principio contabile e del metodo del patrimonio netto gli incrementi del valore delle partecipazioni sono confluiti nella voce D-22 "Rivalutazioni" del conto economico, mentre i decrementi sono confluiti nella voce D-23 "Svalutazioni", a cui si rimanda per il dettaglio.

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

C) ATTIVO CIRCOLANTE

C.I) RIMANENZE

Le rimanenze le cui consistenze sono riportate nella **tabella n. 5**, sono state azzerate nel corso del 2018 e non hanno subito variazioni per quanto comunicato dal competente Ufficio.

C.II) CREDITI

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

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

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

Crediti di funzionamento lordi (A)		2.200.227.289,01
Crediti dubbia esigibilità (B1)	-	1.018.974.028,43
F.C.D.E. (B2)	-	827.278.563,89
Totale fondo svalutazione (B = B1+B2)	-	1.846.252.592,32
Totale crediti iscritti nello SP		353.974.696,69

In applicazione del principio contabile la svalutazione dei crediti viene prodotta dall'effetto congiunto del fondo crediti di dubbia esazione (F.C.D.E.), pari ad € 827.278.563,89, che misura la svalutazione dei crediti corrispondenti ai residui attivi iscritti in bilancio, e di un ulteriore fondo il

cui ammontare è pari ai crediti di dubbia e difficile esazione, stralciati dalla contabilità finanziaria ed iscritti nel conto del patrimonio, pari ad € 1.018.974.028,43.

Non è dato rilevare la presenza di accantonamenti relativi a crediti che, per il principio della competenza finanziaria potenziata, sono imputati nel bilancio di anni successivi.

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

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

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

Il dettaglio di composizione dell’F.C.D.E. e del fondo svalutazione dei crediti stralciati è riportato rispettivamente nelle **tabelle 6.2.1. e 6.2.2.**

Per l’anno 2020 l’incremento assoluto del fondo svalutazione crediti, distinto per le componenti indicate nella tabella che segue, è pari a € 204.799.166,66 al netto degli utilizzi, per effetto del quale l’ammontare del fondo è risultato pari a € 1.846.252.592,32, così dettagliato:

VOCE	VALORE AL 1/1/2020	VARIAZIONI		VALORE AL 31/12/2020
		UTILIZZI (-)	ACCANTONAMENTI (+)	
<i>Fondo svalutazione crediti stralciati dal bilancio ed iscritti nel conto del patrimonio</i>	798.538.059,83	- 3.369.704,17	223.805.672,77	1.018.974.028,43
<i>F.C.D.E</i>	842.915.365,83	- 66.306.605,87	50.669.803,93	827.278.563,89
TOTALE	1.641.453.425,66	- 69.676.310,04	274.475.476,70	1.846.252.592,32

L’accantonamento al fondo, contabilizzato nel CE alla voce 14 d “svalutazione crediti”, è pari a € 208.168.870,83, dettagliato nella tabella che segue:

ACCANTONAMENTI PER SVALUTAZIONE CREDITI	
Voce	Importo
<i>Accantonamento per crediti stralciati dal bilancio e iscritti nel conto del patrimonio al netto delle variazioni negative del F.C.D.E.</i>	157.499.066,90
<i>Accantonamento per svalutazione crediti da residui attivi (F.C.D.E)</i>	50.669.803,93
Totale	208.168.870,83

Si precisa che l’accantonamento del F.S.C., relativo ai crediti stralciati dal bilancio ed iscritti a patrimonio, pari ad € 223.805.672,77 viene parzialmente stornato dalla variazione negativa del F.C.D.E., pari ad € 66.306.605,87 prodottasi in ragione della cancellazione dei residui attivi.

In riferimento all’ammontare dei crediti stralciati e conservati nel conto del patrimonio si torna a segnalare, stante la vetusta degli stessi, la necessità di procedere ad una attenta e incisiva rivisitazione straordinaria da parte dei competenti uffici che gestiscono le pertinenti entrate al fine di individuare quelli da sottoporre ad uno stralcio definitivo dallo stato patrimoniale dell’ente.

La corretta applicazione del principio della competenza finanziaria garantisce la corrispondenza tra i residui attivi diversi da quelli di finanziamento e l'ammontare dei crediti di funzionamento.

I crediti di funzionamento lordi (comprensivi dei crediti di dubbia e difficile esazione iscritti a patrimonio), al netto relativo fondo svalutazione e incrementati dei saldi dei c.c. postali, che vengono iscritti nelle "disponibilità liquide" dello S.P. al fine di migliorare l'esposizione dei dati dell'attivo patrimoniale⁴, coincidono con i residui attivi diversi dal tit. 5.04, che si riferiscono all'assunzione di prestiti, come di seguito illustrato dal confronto delle tabelle dei crediti e dei residui attivi.

Voce	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
Totale crediti di funzionamento lordi (1)	2.200.227.289,01	1.914.032.078,22	1.774.247.507,32
F.S.C per crediti di dubbia esigibilità stralciati dal conto del bilancio e iscritti nel conto del patrimonio (2)	- 1.018.974.028,43	- 715.508.146,86	- 715.508.146,86
Totale crediti di funzionamento dello S.P. al netto delle svalutazioni (3 = 1 - 2)	1.181.253.260,58	1.198.523.931,36	1.058.739.360,46
iva a credito anno 2020 (4)	48.317,00	532,81	
Totale crediti funz. Al netto f.s.c. e credito iva anno 2020 (5 = 3 - 4)	1.181.204.943,58	1.198.523.398,55	1.058.739.360,46
Saldo dei conti correnti postali al 31.12.2019 (6)	3.923.645,35	2.824.000,89	2.360.331,32
Crediti di funzionamento + c.c. postali (7 = 5 + 6)	1.185.128.588,93	1.201.347.399,44	1.061.099.691,78

Voce	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
Totale residui attivi (1)	1.192.995.024,97	1.211.125.892,47	1.077.535.823,67
Residui attivi per spese di finanziamento (2)	7.866.436,04	9.778.493,03	16.436.131,89
Residui attivi per spese di funzionamento (3=1-2)	1.185.128.588,93	1.201.347.399,44	1.061.099.691,78

Si riporta di seguito il dettaglio dei crediti per ciascuna voce dello Stato patrimoniale.

ALTRI CREDITI DA TRIBUTI				
VOCI	2020	2019	VARIAZIONE	VAR %
Crediti da riscossione Imposta municipale propria	121.870.717,81	105.681.495,37	16.189.222,44	15,32%
Crediti da riscossione Imposta comunale sugli immobili (ICI)	43.236.453,20	45.206.574,81	-1.970.121,61	-4,36%
Crediti da riscossione Addizionale comunale IRPEF	35.239.960,22	37.024.947,17	-1.784.986,95	-4,82%
Crediti da riscossione Imposta di soggiorno	30.163,26	64.671,05	-34.507,79	-53,36%
Crediti da riscossione Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	952.810.455,35	869.466.281,02	83.344.174,33	9,59%
Crediti da riscossione Tassa occupazione spazi e aree pubbliche	200.483.920,68	169.744.717,35	30.739.203,33	18,11%
Crediti da riscossione Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni	21.728.505,34	15.315.636,91	6.412.868,43	41,87%
Crediti da riscossione Tributo per i servizi indivisibili (TASI)	796.086,92	682.806,72	113.280,20	16,59%
Crediti da riscossione Altre imposte sostitutive n.a.c.	8.624.279,54	8.624.721,00	-441,46	-0,01%
IVA a credito	2.497.341,25	2.449.557,06	47.784,19	1,95%
Condoni edilizi e sanatoria opere edilizie abusive	883,33	907,33	-24,00	-2,65%
Crediti da riscossione di imposte di natura corrente per conto di terzi	23.563.466,53	17.516.962,40	6.046.504,13	34,52%
Crediti da riscossione Compartecipazione IRPEF ai Comuni	1.082.396,68	775.666,54	306.730,14	39,54%
FONDO SVALUTAZIONE CREDITI - CREDITI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	- 1.253.079.117,72	-1.097.514.397,13	- 155.564.720,59	14,17%
TOTALE	158.885.512,39	175.040.547,60	- 16.155.035,21	-9,23%

CREDITI DA FONDI PEREQUATIVI				
VOCI	2020	2019	VARIAZIONE	VAR %
Crediti da riscossione Fondi perequativi dallo Stato	5.441.628,85	-	5.441.628,85	#DIV/0!
Crediti da riscossione Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	867.895,90	867.895,90	0,00	0,00%
TOTALE	6.309.524,75	867.895,90	5.441.628,85	626,99%

⁴ in applicazione della raccomandazione dei revisori pro tempore dell'ente con nota n.455 del 5.8.2011

CREDITI PER TRASFERIMENTI CORRENTI E CONTRIBUTI VERSO AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE				
VOCI	2020	2019	VARIAZIONE	VAR %
Crediti per Trasferimenti correnti da Ministeri	18.050.161,10	16.704.151,60	1.346.009,50	8,06%
Crediti per Trasferimenti correnti da Ministero dell'Istruzione - Istituzioni Scolastiche	561.901,47	83.668,65	478.232,82	571,58%
Crediti per Trasferimenti correnti da Presidenza del Consiglio dei Ministri	5.937.821,73	5.362.919,52	574.902,21	10,72%
Crediti per Trasferimenti correnti da enti e istituzioni centrali di ricerca e Istituti e stazioni sperimentali per la ricerca	26.446,49	101.975,69	-75.529,20	-74,07%
Crediti per Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	45.234.567,25	21.943.973,05	23.290.594,20	106,14%
Crediti da Contributi agli investimenti da Ministeri	4.427.602,65	4.555.820,80	-128.218,15	-2,81%
Crediti da Contributi agli investimenti da Ministero dell'Istruzione - Istituzioni Scolastiche	292.247,91	292.247,91	0,00	0,00%
Crediti da Contributi agli investimenti da Presidenza del Consiglio dei Ministri	3.399.903,38	466.951,34	2.932.952,04	628,11%
Crediti da Contributi agli investimenti da altre Amministrazioni Centrali n.a.c.	3.970.470,51	3.970.470,51	0,00	0,00%
Crediti da Contributi agli investimenti da Regioni e province autonome	6.975.167,84	6.872.202,86	102.964,98	1,50%
FONDO SVALUTAZIONE CREDITI - CREDITI PER TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	- 6.582.837,90	- 6.582.837,90	-	0,00%
TOTALE	82.293.452,43	53.771.544,03	28.521.908,40	53,04%

CREDITI PER TRASFERIMENTI CORRENTI E CONTRIBUTI VERSO ALTRI SOGGETTI				
VOCI	2020	2019	VARIAZIONE	VAR %
Crediti per Altri trasferimenti correnti da altre imprese	337.344,14	231.318,00	106.026,14	45,84%
Crediti per Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	4.495,18	620,40	3.874,78	624,56%
Crediti per Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	2.134.165,30	1.685.700,08	448.465,22	26,60%
Crediti da Contributi agli investimenti da Famiglie	853.527,33	853.527,33	0,00	0,00%
Crediti da Contributi agli investimenti da altre Imprese	10.980,00	10.980,00	0,00	0,00%
Crediti da Fondo europeo di sviluppo regionale (FESR)	8.578.854,48	2.136.628,75	6.442.225,73	301,51%
Crediti da Fondo Sociale Europeo (FSE)	1.825,00	-	1.825,00	#DIV/0!
TOTALE	11.921.191,43	4.918.774,56	7.002.416,87	142,36%

CREDITI VERSO CLIENTI ED UTENTI				
VOCI	2020	2019	VARIAZIONE	VAR %
Crediti da proventi dalla vendita di beni	409.275,71	1.167.148,41	-757.872,70	-64,93%
Crediti derivanti dalla vendita di servizi	956.569,01	929.569,88	26.999,13	2,90%
Crediti da fitti, noleggi e locazioni	22.359.378,14	19.876.382,22	2.482.995,92	12,49%
Crediti da canoni, concessioni, diritti reali di godimento e servitù onerose	1.977.434,28	1.843.967,32	133.466,96	7,24%
Crediti verso famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	509.282.622,65	471.427.914,86	37.854.707,79	8,03%
Crediti verso imprese derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	2.230.353,14	2.223.194,25	7.158,89	0,32%
Crediti da Alienazione di Fabbricati ad uso abitativo	1.216.566,76	25.944,57	1.190.622,19	4589,10%
Crediti da Alienazione di Fabbricati ad uso commerciale	72.000,00	347.176,41	-275.176,41	-79,26%
Crediti da Alienazione di altri beni immobili n.a.c.	144.608,00	144.608,00	0,00	0,00%
Crediti da Cessione di Terreni edificabili	305.108,02	290.172,51	14.935,51	5,15%
Crediti da Cessione di terreni n.a.c.	58.611,37	58.611,37	0,00	0,00%
FONDO SVALUTAZIONE CREDITI - CREDITI DA PROVENTI DELLA VENDITA DI BENI E SERVIZI	- 527.358.239,24	- 485.184.670,19	- 42.173.569,05	8,69%
TOTALE	11.654.287,84	13.150.019,61	- 1.495.731,77	-11,37%

ALTRI CREDITI				
VOCI	2020	2019	VARIAZIONE	VAR %
Crediti da interessi attivi da finanziamenti a breve termine concessi a imprese controllate	96.627,35	96.627,35	0,00	0,00%
Interessi attivi da conti della tesoreria dello Stato o di altre Amministrazioni pubbliche	12,68	27,89	-15,21	-54,54%
Interessi attivi da depositi bancari o postali	7.134,19	5.095,15	2.039,04	40,02%
Altri interessi attivi da Amministrazioni Centrali	-	145.525,95	-145.525,95	-100,00%
Altri interessi attivi da altri soggetti	502.612,43	13,27	502.599,16	3787484,25%
Interessi attivi di mora da Amministrazioni Centrali	9.217,75	12.172,24	-2.954,49	-24,27%
Interessi attivi di mora da Amministrazioni Locali	2.829.328,32	2.466.815,09	362.513,23	14,70%
Interessi attivi di mora da Enti previdenziali	2.973,00	2.973,00	-0,00	0,00%
Interessi attivi di mora da altri soggetti	9.373.146,01	8.390.111,56	983.034,45	11,72%
Crediti per rimborsi, recuperi e restituzioni di somme in conto capitale non dovute o incassate in eccesso da famiglie	1.891.720,68	2.088.364,81	-196.644,13	-9,42%
Crediti per rimborso del costo del personale comandato o assegnato ad altri Enti	1.035.963,17	511.318,25	524.644,92	102,61%
Crediti da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Centrali	566.777,85	724.805,67	-158.027,82	-21,80%
Crediti da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Locali	2.963.293,13	618.627,77	2.344.665,36	379,01%
Crediti da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Enti Previdenziali	27.885,17	20.456,52	7.428,65	36,31%

Crediti da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	7.410.010,60	7.451.809,42	-41.798,82	-0,56%
Crediti da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	2.689.941,06	3.506.452,49	-816.511,43	-23,29%
Crediti derivanti dal divieto di cumulo	8.678.292,03	9.839.021,10	-1.160.729,07	-11,80%
Crediti da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da UE e Resto del Mondo	33.726,03	1.367,39	32.358,64	2366,45%
Crediti da azioni di regresso nei confronti di terzi	133.837,18	134.231,46	-394,28	-0,29%
Crediti da permessi di costruire	10.688,58	371.648,33	-360.959,75	-97,12%
Crediti diversi	103.879.938,10	123.641.373,30	-19.761.435,20	-15,98%
FONDO SVALUTAZIONE CREDITI - CREDITI PER TRASFERIMENTI PER CONTO TERZI	- 59.232.397,46	- 52.171.520,44	- 7.060.877,02	13,53%
TOTALE	82.910.727,85	107.857.317,57	- 24.946.589,72	-23,13%

C.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE

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

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

ALTRI DEPOSITI BANCARI E POSTALI				
voce	2020	2019	VARIAZIONE	VAR %
Depositi bancari	8.038.381,42	9.950.537,47	-1.912.156,05	-19,22%
Depositi postali	3.923.645,35	2.824.000,89	1.099.644,46	38,94%
TOTALE	11.962.026,77	12.774.538,36	(812.511,59)	-6,36%

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

DEPOSITI BANCARI				
Elenco Titoli	Consistenza Iniziale al 01/01/2020	Variazioni (+)	Variazioni (-)	Consistenza Finale al 31/12/2020
Deposito a risparmio presso Unicredit	172.044,44	17,19	116,25	€ 171.945,38
Depositi per mutui	€ 9.778.493,03		1.912.056,99	€ 7.866.436,04
TOTALI	€ 9.950.537,47	€ 17,19	€ 1.912.173,24	€ 8.038.381,42

In tale voce vengono registrati in aumento i versamenti derivanti dai nuovi mutui corrispondenti ai mandati emessi sul titolo 3.04.07 dell'uscita (nel 2020 non sono stati assunti nuovi mutui) e in diminuzione i prelievi derivanti dalle somme richieste alla Cdp a valere sui mutui, pari a circa 1,9 milioni (corrispondenti alle reversali emesse sul titolo 5.05.07).

Nella sezione sono inoltre registrati i movimenti derivanti dai conti correnti postali accesi per l'introito di imposte, multe per violazione al C.d.S., fitti, etc per un importo complessivo che ammonta a circa 3,9 milioni di euro.

Il servizio entrate precisa che l'importo del saldo di € 3.923.645,35 è comprensivo delle somme vincolate per pignoramenti presso terzi per un importo di € 2.462.472,44.

D) RATEI E RISCONTI

D.1) RATEI ATTIVI

Sono costituiti da ricavi di competenza del 2020 che avranno manifestazione finanziaria (accertamenti) negli esercizi successivi.

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

D.2) RISCONTI ATTIVI

Sono costituiti da costi con manifestazione finanziaria nel 2020 ma con competenza economica negli anni successivi.

Il dettaglio è indicato nella **tabella 8.2.** e il saldo finale si riferisce a premi di assicurazione contro danni.

STATO PATRIMONIALE PASSIVO

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		2020	2019
A) PATRIMONIO NETTO			
I	Fondo di dotazione	119.597.078,13	119.597.078,13
II	Riserve	464.973.470,85	788.327.302,65
a	<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	-504.620.736,20	-220.620.440,81
b	<i>da capitale</i>	0,00	0,00
c	<i>da permessi di costruire</i>	237.449,17	4.080.645,95
d	<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>	969.115.459,88	1.004.625.799,51
e	<i>altre riserve indisponibili</i>	241.298,00	241.298,00
III	Risultato economico dell'esercizio	23.902.994,29	-323.591.280,97
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		608.473.543,27	584.333.099,81
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI			
1	Per trattamento di quiescenza	-	-
2	Per imposte	-	-
3	Altri	114.781.193,57	120.336.522,79
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)		114.781.193,57	120.336.522,79
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		12.161.903,81	13.367.457,44
TOTALE T.F.R. (C)		12.161.903,81	13.367.457,44
D) DEBITI			
1	Debiti da finanziamento	298.832.788,02	344.943.512,42
a	<i>prestiti obbligazionari</i>	59.986.549,92	68.557.776,80
b	<i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i>	44.273.134,15	45.895.862,41
c	<i>verso banche e tesoriere</i>	51.096.331,85	82.814.348,04
d	<i>verso altri finanziatori</i>	143.476.772,10	147.675.525,17
2	Debiti verso fornitori	150.710.313,13	163.652.580,40
3	Acconti	0,00	0,00
4	Debiti per trasferimenti e contributi	56.839.013,23	20.782.854,38
a	<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>	-	-
b	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	11.489.820,55	10.562.057,68
c	<i>imprese controllate</i>	-	-
d	<i>imprese partecipate</i>	-	-
e	<i>altri soggetti</i>	45.349.192,68	10.220.796,70
5	Altri debiti	108.749.208,43	114.929.495,24
a	<i>tributari</i>	39.005.217,26	38.376.974,81
b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	11.979.882,01	10.961.196,87
c	<i>per attività svolta per c/terzi (2)</i>	-	-
d	<i>altri</i>	57.764.109,16	65.591.323,56
TOTALE DEBITI (D)		615.131.322,81	644.308.442,44

		E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI		
I		Ratei passivi	680.748,46	773.766,30
II		Risconti passivi	1.283.672.465,40	1.276.042.058,93
	1	Contributi agli investimenti	1.283.671.452,07	1.276.029.026,54
	a	da altre amministrazioni pubbliche	931.510.341,46	928.959.794,21
	b	da altri soggetti	352.161.110,61	347.069.232,33
	2	Concessioni pluriennali	-	-
	3	Altri risconti passivi	1.013,33	13.032,39
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)			1.284.353.213,86	1.276.815.825,23
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)			2.634.901.177,32	2.639.161.347,71
CONTI D'ORDINE				
	1)	Impegni su esercizi futuri	178.112.169,05	186.588.641,50
	2)	beni di terzi in uso	-	-
	3)	beni dati in uso a terzi	-	-
	4)	garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	-	-
	5)	garanzie prestate a imprese controllate	-	-
	6)	garanzie prestate a imprese partecipate	-	-
	7)	garanzie prestate a altre imprese	-	-
TOTALE CONTI D'ORDINE			178.112.169,05	186.588.641,50

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

A) PATRIMONIO NETTO

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

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

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

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

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

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

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

Fondo di dotazione e riserve

- **Il fondo di dotazione**, con valore iniziale di € 119.597.078,13, non registra variazioni;
- **la riserva da risultato economico di esercizi precedenti**, con valore iniziale di € - 220.620.440,81 registra una variazione negativa di € - 359.101.620,60 quale quota parte delle perdite dell'esercizio precedente, rinviata agli esercizi successivi (perdita portata a nuovo); nella sezione si registra inoltre una variazione positiva di € 35.510.339,63 alla voce "Altre riserve distintamente indicate n.a.c." a fronte della speculare diminuzione registrata, per effetto dell'ammortamento di esercizio dei beni demaniali e del patrimonio indisponibili, dalle corrispondenti riserve indisponibili appostate nel patrimonio netto; per effetto delle superiori variazioni la sezione presenta un valore finale di € - 504.620.736,20;
- **le riserve da capitale**, il cui importo iniziale è pari a zero, non subiscono variazioni;
- **la riserva di permessi di costruire**, con valore iniziale di € 4.080.645,95, si decrementa di € 4.080.645,95 per copertura di quota parte delle perdite registrate nell'esercizio precedente dal bilancio dell'ente, mentre non si rilevano utilizzi del fondo scaturenti dal rimborso di oneri per permessi di costruire non dovuti o versati in eccedenza; viene inoltre aumentata di € 237.449,17, quale quota di permessi di costruire di competenza dell'esercizio per la parte non destinata a finanziare spese correnti (cfr. p.6.3. del principio contabile), pertanto il valore finale si attesta ad € 237.449,17;
- **le riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per beni culturali**, con valore iniziale di € 1.004.625.799,51, si decrementa di € 35.510.339,63 per effetto dell'ammortamento del patrimonio immobiliare e dei beni mobili e si attesta ad € 969.115.459,88. Le quote della riserva distinte per tipologia di bene sono riportate nelle seguenti tabelle:

RISERVA INDISPONIBILE PER BENI DEMANIALI E PATRIMONIO IMMOBILIARE INDISPONIBILE			
<i>Categoria bene</i>	<i>Valore beni al 31/12/2020</i>	<i>Fondo ammortamento al 31/12/2020</i>	<i>Valore netto contabile al 31/12/2020</i>
<i>Beni demaniali (1)</i>	268.143.562,25	102.304.834,24	165.838.728,01
<i>Patrimonio disponibile</i>	14.977.574,88	2.004.376,64	12.973.198,24
<i>Patrimonio indisponibile (2)</i>	1.257.509.207,23	502.329.953,51	755.179.253,72
Totale complessivo	1.540.630.344,36	606.639.164,39	933.991.179,97
RISERVA Beni demaniali + patrimonio indisponibile (3 = 1 + 2)			921.017.981,73

RISERVA BENI INDISPONIBILI EX ART 826 C.3	
<i>Mobili e arredi per ufficio</i>	3.269.270,36
<i>Macchine per ufficio</i>	302.722,79
TOTALE	3.571.993,15

RISERVE INDISPONIBILI COMPLESSIVE	
<i>Beni demaniali e patrimonio immobiliare indisponibile</i>	921.017.981,73
<i>Beni mobili indisponibili (macchine e arredi per ufficio)</i>	3.571.993,15
<i>Beni librari</i>	44.525.485,00
TOTALE	969.115.459,88

- **Le altre riserve indisponibili**, la voce con valore iniziale di € 241.298,00, non registra variazioni; tale riserva è stata appostata in relazione alla fondazione “Manifesta 12 Palermo”, ente destinato alla liquidazione alla data del 31/12/2019 (art. 17 dello statuto) e il cui patrimonio è destinato ai sensi dell’art. 5 alla realizzazione dei propri scopi e per le spese di funzionamento della società;

Si evidenzia che anche per il 2020 le perdite registrate nei precedenti esercizi, a seguito delle regole introdotte dalla contabilità armonizzata, hanno influito negativamente sul patrimonio netto.

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

E’ comunque opportuno che la Giunta e il Consiglio valutino le necessarie azioni per prevenire un futuro eventuale deficit patrimoniale.

RISULTATO DI ESERCIZIO

Si registra un utile di esercizio di € 23.902.994,29.

Per ulteriori dettagli si rimanda alla specifica sezione del conto economico.

B) FONDO PER RISCHI E ONERI

B) FONDO PER RISCHI E ONERI

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

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

Si segnala, in particolare, che il fondo accantonamento per mancata riconciliazione aziende è pari ad € 40.067.056,89, in corrispondenza con le risultanze della nota informativa ex art.11 c.6 lett. J) del D.Lgs. n.118/2011, redatta mediante l’ausilio dei competenti uffici comunali che gestiscono i rapporti scaturenti dai contratti di servizio intrattenuti con le partecipate.

Si registra nel dettaglio una variazione negativa di € -9.754.684,50 (utilizzo del fondo per la copertura degli extracosti di rap – anno 2019) e una variazione positiva di € 2.885.037,39, derivante da maggiori crediti riconciliati senza copertura finanziaria rilevati nel 2020.

Rispetto al “Fondo perdite società partecipate”, determinato ai sensi dell’art. 21 del Tusp, e appostato nel risultato di amministrazione per € 62.133.566,10, non si effettua alcun accantonamento nello stato patrimoniale così come indicato nel p. 4.22. del principio contabile in applicazione del metodo del patrimonio netto.

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

Infine si registra nel 2020 una variazione negativa di € -1.680.802,64 al netto degli utilizzi, per il fondo rischi spese legali, rispetto al valore del contenzioso con significative probabilità di soccombenza stimato dall’Avvocatura comunale.

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Il trattamento di fine rapporto, riferito al personale COIME, registrato fine all’esercizio 2018 nella voce B-3) altri fondi, della sezione “Fondi per rischi e oneri”, viene riclassificato nella presente voce a seguito del cambio di raccordo del relativo conto dello schema di stato patrimoniale, di cui all’allegato n. 6/3 al D.Lgs 118/2011.

La consistenza e le variazioni dell’esercizio sono riportati nella tabella **tabella n. 10.3**.

D) DEBITI

Per i debiti da finanziamento è stata verificata la corrispondenza, al netto della spesa per interessi pari ad € 97.635,26, tra il valore esposto nel conto del patrimonio al 31/12/2020 e l’importo del debito residuo costituito dalla quota capitale da rimborsare relativa ai prestiti e mutui contratti, comunicato dal competente servizio delle OO.PP. e Interventi finanziari; è stata verificata la corrispondenza tra il debito verso banche e tesoriere costituito dall’anticipazione di tesoreria con i corrispondenti impegni residui iscritti al codice (U.05.01....) e dei relativi interessi con i corrispondenti impegni residui iscritti al codice (U.1.07.06....). E’ stata poi verificata la coincidenza tra i debiti di funzionamento e i residui passivi diversi da quelli assunti per i debiti di finanziamento, al netto degli impegni iscritti al codice (U.1.10.03 ...) relativi al conto erario c/iva che non generano debito.

IMPEGNI AL 31/12/2020	
Voce	Importi
1) Totale impegni al 31/12/2020	367.492.501,90
2) Impegni per rimborso anticipazione di tesoreria (-)	48.661.568,85
3) Impegni per rimborso interessi passivi anticipazione di tesoreria (-)	2.434.763,00
4) impegni per debiti di finanziamento (interessi passivi) (-)	97.635,26
4) Impegni per spese di funzionamento (=1-2-3-4)	316.298.534,79

DEBITI DI FUNZIONAMENTO	
Voce	Importi
<i>Debiti verso fornitori</i>	150.710.313,13
<i>Debiti per trasferimenti e contributi</i>	56.839.013,23
<i>Altri debiti</i>	108.749.208,43
TOTALE	316.298.534,79

D.1) DEBITI DI FINANZIAMENTO

La voce comprende i prestiti assunti dal comune, il cui dettaglio è illustrato nella **tabella n.11.1, relativa** ai prestiti obbligazionari assunti presso la B.n.l. (ex B.o.c.), nella **tabella n.11.2** relativa ai debiti v/altre amministrazioni, comprendente i mutui assunti presso la CdP per il rimborso dell'anticipazione di liquidità assunta nel 2014 e nel 2015 e i mutui accesi presso il credito sportivo, nella **tabella 11.3** relativa ai "Debiti verso altri finanziatori" per i mutui assunti presso la CdP per il finanziamento di spese di investimento e del fondo rotativo per la progettazione, e nella **tabella 11.4** "debiti verso Banche e Tesoriere" relativa al residuo debito per il rimborso dell'anticipazione di tesoreria e dei correlati interessi passivi al 31/12.

Nella sezione vengono registrati, oltre a debiti per prestiti e mutui, i debiti per interessi passivi, pari ad € 97.635,26, corrispondenti agli impegni assunti con cod. fin. "U.1.07.06....", i quali sono prevalentemente riferiti ad interessi passivi di mora corrisposti per ritardato o omesso pagamento di quanto dovuto da parte del debitore a altri soggetti (cfr descrizione glossario Siope).

D.2) DEBITI VERSO FORNITORI

La voce comprende le spese di funzionamento dell'ente, costituite dai debiti esposti al loro valore nominale per obbligazioni giuridicamente perfezionate, esigibili ed in attesa dei pagamenti, per i quali risultano iscritti in bilancio corrispondenti impegni di spesa.

Nella tabella che segue si riporta il totale della voce.

2020	2019	VARIAZIONE	VAR %
150.710.313,13	163.652.580,40	- 12.942.267,27	-7,91%

D.4) DEBITI PER TRASFERIMENTI E CONTRIBUTI

La voce comprende i trasferimenti correnti verso fondazioni, ministeri, provincie, Asl e altre amministrazioni locali.

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

DEBITI PER TRASFERIMENTI E CONTRIBUTI VERSO ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE				
VOCI	2020	2019	VARIAZIONE	VAR %
<i>Debiti per Trasferimenti correnti a Ministero dell'Istruzione - Istituzioni scolastiche</i>	3.025.524,39	3.005.068,97	20.455,42	0,68%
<i>Debiti per Trasferimenti correnti a Province</i>	1.107.549,78	1.085.467,77	22.082,01	2,03%
<i>Debiti per Trasferimenti correnti a Comuni</i>	113.460,00	1.342.599,26	-1.229.139,26	-91,55%
<i>Debiti per Trasferimenti correnti a Università</i>	30.011,31	-	30.011,31	#DIV/0!
<i>Debiti per Trasferimenti correnti a Aziende sanitarie locali n.a.f.</i>	1.805.986,58	1.161.860,89	644.125,69	55,44%

Debiti per Trasferimenti correnti a policlinici n.a.f.	57.494,00	-	57.494,00	#DIV/0!
Debiti per Trasferimenti correnti a altre Amministrazioni Locali produttrici di servizi sanitari	-	26.937,18	-26.937,18	-100,00%
Debiti per Trasferimenti correnti a Consorzi di enti locali	410.308,16	678.016,54	-267.708,38	-39,48%
istituzioni liriche locali e a Teatri stabili di iniziativa pubblica	4.879.529,93	2.900.000,00	1.979.529,93	68,26%
Debiti per Trasferimenti correnti a altre Amministrazioni Locali n.a.c.	52.938,40	355.089,07	-302.150,67	-85,09%
Debiti per Trasferimenti per conto terzi a altri enti e agenzie regionali e sub regionali	7.018,00	7.018,00	0,00	0,00%
TOTALE	11.489.820,55	10.562.057,68	927.762,87	8,78%

DEBITI PER TRASFERIMENTI E CONTRIBUTI VERSO ALTRI SOGGETTI				
VOCI	2020	2019	VARIAZIONE	VAR %
Debiti per trasferimenti a famiglie a titolo di Liquidazioni per fine rapporto di lavoro	102.455,03	-	102.455,03	#DIV/0!
Debiti per erogazione di altri assegni e sussidi assistenziali	7.341.885,86	5.710.896,52	1.630.989,34	28,56%
Debiti per Rimborsi di trasferimenti all'Unione Europea -Fatture Da ricevere, Documenti da Ricevere-	-	5.255,59	-5.255,59	-100,00%
Debiti verso famiglie dovuti a titolo di trasferimenti n.a.c.	33.007.772,97	3.038.759,52	29.969.013,45	986,23%
Debiti per Trasferimenti correnti a altre imprese	621.600,96	446.316,30	175.284,66	39,27%
Debiti per Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	372.075,60	14.856,00	357.219,60	2404,55%
Debiti per Trasferimenti correnti al Resto del Mondo	-	199.020,30	-199.020,30	-100,00%
Debiti per Contributi agli investimenti a Famiglie	3.903.402,26	805.692,47	3.097.709,79	384,48%
TOTALE	45.349.192,68	10.220.796,70	35.128.395,98	343,70%

D.5 a) TRIBUTARI

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

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

DEBITI TRIBUTARI				
VOCI	2020	2019	VARIAZIONE	VAR %
Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	1.564.134,76	1.763.827,00	-199.692,24	-11,32%
Imposta di registro e di bollo e registro	353.187,57	157.456,99	195.730,58	124,31%
Tassa e/o canone occupazione spazi e aree pubbliche	17.042,09	-	17.042,09	#DIV/0!
Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	21.704,49	25.049,86	-3.345,37	-13,35%
Tassa di circolazione dei veicoli a motore	2.064,60	2.064,60	0,00	0,00%
Debiti per rimborsi di imposte e tasse di natura corrente	1.797.313,38	1.776.483,26	20.830,12	1,17%

<i>Debiti per Versamenti di imposte e tasse di natura corrente riscosse per conto di terzi</i>	29.906.055,95	28.825.578,76	1.080.477,19	3,75%
<i>Debito per scissione IVA da pagare mensilmente</i>	5.343.714,42	5.826.514,34	-482.799,92	-8,29%
TOTALE	39.005.217,26	38.376.974,81	628.242,45	1,64%

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

In tale voce sono compresi i debiti per contributi e ritenute previdenziali, il cui dettaglio è di seguito riportato:

DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA E SICUREZZA SOCIALE				
VOCI	2020	2019	VARIAZIONE	VAR %
<i>Contributi obbligatori per il personale</i>	7.807.993,85	7.650.271,48	157.722,37	2,06%
<i>Contributi previdenza complementare</i>	30.839,45	20.391,49	10.447,96	51,24%
<i>Contributi per indennità di fine rapporto</i>	57.394,59	281.675,93	-224.281,34	-79,62%
<i>Altri contributi sociali effettivi n.a.c.</i>	2.750,04	-	2.750,04	#DIV/0!
<i>Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi</i>	4.080.904,08	3.008.857,97	1.072.046,11	35,63%
TOTALE	11.979.882,01	10.961.196,87	1.018.685,14	9,29%

D.5 d) ALTRI

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

ALTRI DEBITI				
VOCI	2020	2019	VARIAZIONE	VAR %
<i>Debiti verso il personale per stipendi, arretrati, produttività, straordinario, etc</i>	10.072.929,80	5.565.286,07	4.507.643,73	81,00%
<i>Debiti per assegni di ricerca</i>	487,69	487,69	0,00	0,00%
<i>Debiti per erogazione indennità agli organi istituzionali dell'amministrazione</i>	1.118.612,24	1.285.955,09	-167.342,85	-13,01%
<i>Debiti verso creditori diversi per servizi amministrativi e finanziari</i>	3.210.156,76	3.312.602,09	-102.445,33	-3,09%
<i>Debiti verso creditori diversi per altri servizi</i>	19.263.134,50	26.277.298,86	-7.014.164,36	-26,69%
<i>Rimborsi in conto capitale di somme non dovute o incassate in eccesso</i>	248.921,00	3.320.280,33	-3.071.359,33	-92,50%
<i>Debiti verso collaboratori occasionali, continuativi ed altre forme di collaborazione</i>	1.724.161,84	766.819,99	957.341,85	124,85%
<i>Rimborsi di parte corrente di somme non dovute o incassate in eccesso</i>	411.447,49	387.536,97	23.910,52	6,17%
<i>Debiti per risarcimenti danni</i>	2.104.636,01	119.930,70	1.984.705,31	1654,88%
<i>Oneri da contenzioso</i>	11.111.276,66	15.022.730,25	-3.911.453,59	-26,04%
<i>Altri debiti n.a.c.</i>	8.498.345,17	9.532.395,52	-1.034.050,35	-10,85%
TOTALE	57.764.109,16	65.591.323,56	- 7.827.214,40	16,95

E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI

E-I) RATEI PASSIVI

In tale voce rientrano le quote di costi di competenza dell'esercizio in chiusura che risultano impegnati nell'esercizio successivo. Il dettaglio viene illustrato nella **tabella n.12**.

E.II-1) CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI

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

CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI DA ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE				
VOCI	2020	2019	VARIAZIONE	VAR %
Contributi agli investimenti da Ministeri	377.442.458,31	380.725.853,46	-3.283.395,15	-0,86%
Contributi agli investimenti da Ministero dell'Istruzione - Istituzioni Scolastiche	18.678.383,90	18.369.934,10	308.449,80	1,68%
Contributi agli investimenti da Presidenza del Consiglio dei Ministri	229.285.547,21	226.349.838,02	2.935.709,19	1,30%
Contributi agli investimenti da enti e istituzioni centrali di ricerca e Istituti e stazioni sperimentali per la ricerca	4.280,67	4.280,67	0,00	0,00%
Contributi agli investimenti da altre Amministrazioni Centrali n.a.c.	26.165.069,28	24.171.306,12	1.993.763,16	8,25%
Contributi agli investimenti da Regioni e province autonome	279.924.602,09	279.338.581,84	586.020,25	0,21%
Contributi agli investimenti da Università	10.000,00	-	10.000,00	#DIV/0!
TOTALE	931.510.341,46	928.959.794,21	2.550.547,25	0,27%

CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI DA ALTRI SOGGETTI				
VOCI	2020	2019	VARIAZIONE	VAR %
Contributi agli investimenti da Famiglie	178.781.303,51	179.992.384,65	-1.211.081,14	-0,67%
Contributi agli investimenti dall'Unione Europea	173.379.807,10	167.076.847,68	6.302.959,42	3,77%
TOTALE	352.161.110,61	347.069.232,33	5.091.878,28	1,47%

E-II-3) ALTRI RISCONTI PASSIVI

In tale voce rientrano le quote di ricavi che hanno avuta manifestazione finanziaria nell'esercizio corrente (accertamento/incasso) ma che vanno rinviati in quanto di competenza dell'esercizio successivo.

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

Z) CONTI D'ORDINE

In tale sezione vanno inseriti quegli impegni che non hanno generato una variazione quali / quantitativa del patrimonio. L'importo registrato si riferisce al fondo pluriennale vincolato, sia di parte corrente che di parte capitale, come di seguito dettagliato:

COMPOSIZIONE DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO				
VOCI	2020	2019	VARIAZIONE	VAR %
Di parte corrente	24.335.548,41	13.936.454,09	10.399.094,32	74,62%
Di parte capitale	153.776.620,64	172.652.187,41	-18.875.566,77	-10,93%
TOTALE	178.112.169,05	186.588.641,50	(8.476.472,45)	-4,54%

Dall'esito della consueta richiesta annuale di ricognizione indirizzata a tutte le funzioni dirigenziali del Comune non si rilevano garanzie prestate a terzi.

CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO		2020	2019
	A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE		
1	Proventi da tributi	379.524.667,21	459.049.981,85
2	Proventi da fondi perequativi	135.020.211,14	133.759.002,07
3	Proventi da trasferimenti e contributi	300.279.243,18	178.590.137,63
a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	285.955.163,19	164.154.610,40
b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	14.324.079,99	14.435.527,23
c	<i>Contributi agli investimenti</i>	-	-
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	12.671.045,13	13.625.084,41
a	<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	7.142.373,26	6.053.839,19
b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>	2.641,01	24.302,91
c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	5.526.030,86	7.546.942,31
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	-	-
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	-	-
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
8	Altri ricavi e proventi diversi	63.270.778,23	116.974.201,19
	TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	890.765.944,89	901.998.407,15
	B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE		
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	2.667.439,12	2.345.533,06
10	Prestazioni di servizi	341.633.381,33	342.785.751,09
11	Utilizzo beni di terzi	9.968.312,97	7.037.398,36
12	Trasferimenti e contributi	64.862.140,93	28.819.303,08
a	<i>Trasferimenti correnti</i>	61.092.084,42	26.356.752,84
b	<i>Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.</i>	6.000,00	599.000,00
c	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	3.764.056,51	1.863.550,24
13	Personale	196.152.984,49	210.580.756,43
14	Ammortamenti e svalutazioni	247.241.517,24	253.792.301,30
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	1.879.594,98	1.140.004,82
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	37.193.051,43	37.233.336,39
c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	-	-
d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	208.168.870,83	215.418.960,09
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00	0,00
16	Accantonamenti per rischi	100.000,00	3.328.530,12
17	Altri accantonamenti	5.880.157,92	16.480.985,40
18	Oneri diversi di gestione	5.919.424,71	13.338.099,21
	TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	874.425.358,71	878.508.658,05
	DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	16.340.586,18	23.489.749,10

	C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
	<i>Proventi finanziari</i>		
19	Proventi da partecipazioni	-	-
a	<i>da società controllate</i>	-	-
b	<i>da società partecipate</i>	-	-
c	<i>da altri soggetti</i>	-	-
20	Altri proventi finanziari	2.720.989,69	2.155.795,09
	Totale proventi finanziari	2.720.989,69	2.155.795,09
	<i>Oneri finanziari</i>		
21	Interessi ed altri oneri finanziari	11.433.164,06	10.721.510,78
a	<i>Interessi passivi</i>	11.433.164,06	10.721.510,78
b	<i>Altri oneri finanziari</i>	-	-
	Totale oneri finanziari	11.433.164,06	10.721.510,78
	TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	- 8.712.174,37	- 8.565.715,69
	D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE		
22	Rivalutazioni	14.540.104,00	8.708.150,00
23	Svalutazioni	5.092.255,00	2.565.502,88
	TOTALE RETTIFICHE (D)	9.447.849,00	6.142.647,12
	E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		
24	Proventi straordinari	26.694.271,00	54.296.291,96
a	<i>Proventi da permessi di costruire</i>	7.497.991,56	7.330.387,37
b	<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	590.497,87	0,00
c	<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	17.601.690,26	46.965.904,59
d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	1.004.091,31	-
e	<i>Altri proventi straordinari</i>	-	-
	Totale proventi straordinari	26.694.271,00	54.296.291,96
25	Oneri straordinari	9.021.786,26	386.953.333,20
a	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>	-	-
b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	7.237.808,46	378.646.465,56
c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	7.252,39	626.257,98
d	<i>Altri oneri straordinari</i>	1.776.725,41	7.680.609,66
	Totale oneri straordinari	9.021.786,26	386.953.333,20
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	17.672.484,74	- 332.657.041,24
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	34.748.745,55	- 311.590.360,71
26	Imposte	10.845.751,26	12.000.920,26
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	23.902.994,29	- 323.591.280,97

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

A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE

A.1) PROVENTI DA TRIBUTI

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

PROVENTI DA TRIBUTI				
VOCI	2020	2019	VARIAZIONE	VAR %
Imposta municipale propria riscossa a seguito dell'attività ordinaria di gestione	87.568.452,90	88.463.109,53	-894.656,63	-1,01%
Imposte municipale propria riscosse a seguito di attività di verifica e controllo	21.992.457,87	45.564.142,79	-23.571.684,92	-51,73%
Imposta comunale sugli immobili (ICI) riscossa a seguito di attività di verifica e controllo	-	55.579,42	-55.579,42	-100,00%
Addizionale comunale IRPEF riscossa a seguito dell'attività ordinaria di gestione	50.730.089,10	51.930.920,82	-1.200.831,72	-2,31%
Addizionale comunale IRPEF riscossa a seguito di attività di verifica e controllo	164.238,22	271.072,79	-106.834,57	-39,41%
Imposta di soggiorno riscossa a seguito dell'attività ordinaria di gestione	1.631.617,75	3.819.228,16	-2.187.610,41	-57,28%
Imposta di soggiorno riscossa a seguito di attività di verifica e controllo	-	13.802,25	-13.802,25	-100,00%
Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani riscossa a seguito dell'attività ordinaria di gestione	124.406.779,31	128.297.046,17	-3.890.266,86	-3,03%
Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani riscossa a seguito di attività di verifica e controllo	29.633.943,29	20.259.349,67	9.374.593,62	46,27%
Tassa occupazione spazi e aree pubbliche riscossa a seguito dell'attività ordinaria di gestione	3.604.026,53	3.681.336,94	-77.310,41	-2,10%
Tassa occupazione spazi e aree pubbliche riscossa a seguito di attività di verifica e controllo	31.678.458,15	95.031.729,89	-63.353.271,74	-66,67%
Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni riscossa a seguito dell'attività ordinaria di gestione	3.374.769,78	3.904.896,61	-530.126,83	-13,58%
Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni riscossa a seguito di attività di verifica e controllo	6.500.682,96	245.780,18	6.254.902,78	2544,92%
Tributo per i servizi indivisibili (TASI) riscosso a seguito dell'attività ordinaria di gestione	36.802,27	74.005,43	-37.203,16	-50,27%
Tributo per i servizi indivisibili (TASI) riscosso a seguito di attività di verifica e controllo	356.232,60	457.427,50	-101.194,90	-22,12%
Altre imposte, tasse e proventi assimilati n.a.c.	542,73	15.221,73	-14.679,00	-96,43%
Altre imposte, tasse e proventi assimilati n.a.c. riscosse a seguito di attività di verifica e controllo	2.258,17	6.205,79	-3.947,62	-63,61%
Compartecipazione IRPEF ai Comuni	15.727.335,19	14.251.622,02	1.475.713,17	10,35%
Condoni edilizi e sanatoria opere edilizie abusive	2.115.980,39	2.707.504,16	-591.523,77	-21,85%
TOTALE	379.524.667,21	459.049.981,85	- 79.525.314,64	-17,32%

A.2) PROVENTI DA FONDI PEREQUATIVI

La voce comprende i proventi derivanti dai fondi perequativi corrispondenti agli accertamenti del titolo 1.03, secondo la seguente specifica:

PROVENTI DA FONDI PEREQUATIVI				
VOCI	2020	2019	VARIAZIONE	VAR %
Fondi perequativi	135.020.211,14	133.759.002,07	1.261.209,07	0,94%
TOTALE	135.020.211,14	133.759.002,07	1.261.209,07	0,94%

A.3.a) PROVENTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI

La voce comprende i proventi derivanti dai trasferimenti dallo stato, dalla regione e dagli organismi comunitari corrispondenti agli accertamenti del titolo 2.01.

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

PROVENTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI				
VOCI	2020	2019	VARIAZIONE	VAR %
Trasferimenti correnti da Ministeri	164.588.545,62	75.126.274,36	89.462.271,26	119,08%
Trasferimenti correnti da Ministero dell'Istruzione - Istituzioni Scolastiche	11.004.992,06	5.878.488,19	5.126.503,87	87,21%
Trasferimenti correnti da Presidenza del Consiglio dei Ministri	1.104.553,91	2.223.820,00	-1.119.266,09	-50,33%
Trasferimenti correnti da Organi Costituzionali e di rilievo costituzionale	184.269,63	28.174,05	156.095,58	554,04%
Trasferimenti correnti da Agenzie Fiscali	23.632,89	-	23.632,89	#DIV/0!
Trasferimenti correnti da autorità amministrative indipendenti	15.315,46	-	15.315,46	#DIV/0!
Trasferimenti correnti da enti e istituzioni centrali di ricerca e Istituti e stazioni sperimentali per la ricerca	38.072,66	281.896,84	-243.824,18	-86,49%
Trasferimenti correnti da altre Amministrazioni Centrali n.a.c.	-	118.922,47	-118.922,47	-100,00%
Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	101.684.257,25	72.954.600,40	28.729.656,85	39,38%
Trasferimenti correnti da altri enti e agenzie regionali e sub regionali	-	1.029.600,00	-1.029.600,00	-100,00%
Trasferimenti correnti da Università	63.828,13	-	63.828,13	#DIV/0!
Altri trasferimenti correnti da altre imprese	1.106.026,14	115.659,00	990.367,14	856,28%
Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	3.874,78	7.094,00	-3.219,22	-45,38%
Fondo europeo per la pesca (FEP)	14.263,04	83.706,03	-69.442,99	-82,96%
Fondo europeo di sviluppo regionale (FESR)	266.666,31	117.553,06	149.113,25	126,85%
Fondo Sociale Europeo (FSE)	2.125.471,94	2.558.829,95	-433.358,01	-16,94%
Altri trasferimenti correnti dall'Unione Europea	3.731.393,37	3.629.992,05	101.401,32	2,79%
TOTALE	285.955.163,19	164.154.610,40	121.800.552,79	74,20%

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

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

Di seguito si riporta il dettaglio per tipo di fonte classificato secondo il vigente piano dei conti integrato:

QUOTA ANNUALE DI CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI				
VOCI	2020	2019	VARIAZIONE	VAR %
<i>Quota annuale di contributi agli investimenti da Ministeri</i>	6.813.798,42	6.892.963,37	-79.164,95	-1,15%
<i>Quota annuale di contributi agli investimenti da Ministero dell'Istruzione - Istituzioni Scolastiche</i>	329.390,66	329.390,66	0,00	0,00%
<i>Quota annuale di contributi agli investimenti da Presidenza del Consiglio dei Ministri</i>	-	599.000,00	-599.000,00	-100,00%
<i>Quota annuale di contributi agli investimenti da Regioni e province autonome</i>	1.848.021,97	1.924.183,98	-76.162,01	-3,96%
<i>Quota annuale di contributi agli investimenti da Famiglie</i>	1.211.081,14	1.194.900,35	16.180,79	1,35%
<i>Altre quote annuali di contributi agli investimenti dall'Unione Europea</i>	4.121.787,80	3.495.088,87	626.698,93	17,93%
TOTALE	14.324.079,99	14.435.527,23	- 111.447,24	-0,77%

A fronte delle quote di ammortamento di tali opere, relative agli anni precedenti, registrate tra le sopravvenienze passive (voce 25-b) viene iscritto nelle sopravvenienze attive (voce 24-c) il corrispondente importo per quelle opere i cui costi sono stati sovvenzionati con fonti esterne.

Si registra, inoltre, in tale voce, in applicazione delle modifiche apportate al p. 4.4.1. del principio contabile⁵, una quota di ricavo pari ad 630 mila euro circa, riferita ai contributi per spese di investimento concessi a terzi, finanziati con contributi regionali ed Patto per il sud.

A.3.c) CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI

La voce comprende i proventi derivanti dai contributi agli investimenti accertati al titolo 2.03. In ragione delle somme accertate si registrano i seguenti trasferimenti:

CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	
VOCI	IMPORTO
<i>Contributi agli investimenti da Ministeri</i>	3.530.403,27
<i>Contributi agli investimenti da Ministero dell'Istruzione - Istituzioni Scolastiche</i>	637.840,46
<i>Contributi agli investimenti da Presidenza del Consiglio dei Ministri</i>	2.935.709,19
<i>Contributi agli investimenti da altre Amministrazioni Centrali n.a.c.</i>	1.993.763,16
<i>Contributi agli investimenti da Regioni e province autonome</i>	2.434.042,22
<i>Contributi agli investimenti da Università</i>	10.000,00
<i>Fondo europeo di sviluppo regionale (FESR)</i>	10.350.763,57
<i>Fondo Sociale Europeo (FSE)</i>	1.825,00
<i>Altri contributi agli investimenti dall'Unione Europea</i>	72.158,65
TOTALE	21.966.505,52

⁵ Modifica prevista dal Decreto ministeriale 29 agosto 2018.

In aderenza al punto 4.4.1. del principio contabile, il ricavo pari a 21,9 mln viene interamente riscontato nello stato patrimoniale passivo per la successiva sterilizzazione degli ammortamenti, una volta che il bene, la cui spesa è stata finanziata, verrà inventariato ed utilizzato.

A seguito dell'aggiornamento del punto del principio sopra citato⁶, i contributi ricevuti e destinati a loro volta a finanziare spese di investimenti in favore di altri soggetti, e che costituiscono un onere di competenza economica del medesimo esercizio, vengono interamente sterilizzati nel corrente esercizio rilevando un pari importi di ricavo nella voce 3-b "quota annuale di contributi di investimenti".

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

La voce comprende i proventi derivanti dagli accertamenti del titolo 3.01.03 aumentati dai risconti passivi iniziali (ricavi per fitti e canoni di concessione di competenza che hanno avuto manifestazione finanziaria nell'esercizio precedente) e diminuiti dai risconti passivi finali (ricavi di competenza dell'esercizio corrente che hanno avuto manifestazione finanziaria nell'esercizio successivo).

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

PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI				
VOCI	2020	2019	VARIAZIONE	VAR %
<i>Ricavi da diritti reali di godimento e servitù onerose</i>	13.700,01	2.267,37	11.432,64	504,22%
<i>Ricavi da canone occupazione spazi e aree pubbliche</i>	362.808,24	445.675,07	-82.866,83	-18,59%
<i>Proventi da concessioni su beni</i>	1.626.047,56	1.622.637,41	3.410,15	0,21%
<i>Fitti di terreni e diritti di sfruttamento di giacimenti e risorse naturali</i>	18.805,72	38.939,05	-20.133,33	-51,70%
<i>locazioni di altri beni immobili</i>	5.121.011,73	3.944.320,29	1.176.691,44	29,83%
TOTALE	7.142.373,26	6.053.839,19	1.088.534,07	17,98%

A.4.b) RICAVI DALLA VENDITA DI BENI

La voce comprende i proventi derivanti dagli accertamenti del titolo 3.0.01.01 (vendita di beni).

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

RICAVI DELLA VENDITA DI BENI				
VOCI	2020	2019	VARIAZIONE	VAR %
<i>Ricavi dalla vendita di beni di consumo</i>	1.549,20	13.123,15	-11.573,95	-88,19%
<i>Ricavi da energia, acqua, gas e riscaldamento</i>	1.075,70	10.900,40	-9.824,70	-90,13%
<i>Proventi da vendita di beni n.a.c.</i>	16,11	279,36	-263,25	-94,23%
TOTALE	2.641,01	24.302,91	-21.661,90	-89,13%

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

La voce comprende i proventi derivanti dagli accertamenti del titolo 3.01.02 (vendita di servizi) al netto dell'iva a debito su fatture commerciali, il cui dettaglio è di seguito riportato:

⁶ Modifica prevista dal Decreto ministeriale 29 agosto 2018.

RICAVI E PROVENTI DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI				
VOCI	2020	2019	VARIAZIONE	VAR %
Ricavi da alberghi	-	2.550,00	-2.550,00	-100,00%
Ricavi da asili nido	190.266,77	422.336,70	-232.069,93	-54,95%
Ricavi da impianti sportivi	166.041,92	416.553,60	-250.511,68	-60,14%
Ricavi da mense	190.274,63	379.630,05	-189.355,42	-49,88%
Ricavi da mercati e fiere	324.130,52	368.118,83	-43.988,31	-11,95%
Ricavi da teatri, musei, spettacoli, mostre	64.954,13	191.153,76	-126.199,63	-66,02%
Ricavi da trasporti funebri, pompe funebri, illuminazione votiva	2.684.525,31	2.944.908,92	-260.383,61	-8,84%
Ricavi da strutture residenziali per anziani	64.327,20	184.989,71	-120.662,51	-65,23%
Ricavi da bagni pubblici	-	307,15	-307,15	-100,00%
Servizi di copia e stampa	262,43	1.057,30	-794,87	-75,18%
Servizi ispettivi e di controlli	6.070,00	48.620,00	-42.550,00	-87,52%
Diritti di segreteria e rogito	209.950,91	206.464,49	3.486,42	1,69%
Rilascio documenti e diritti di cancelleria	297.167,81	534.934,95	-237.767,14	-44,45%
Ricavi da autorizzazioni	1.324.500,73	1.841.130,35	-516.629,62	-28,06%
Ricavi da servizi n.a.c.	3.558,50	4.186,50	-628,00	-15,00%
TOTALE	5.526.030,86	7.546.942,31	- 2.020.911,45	-26,78%

A.8) ALTRI RICAVI E PROVENTI DIVERSI

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

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

ALTRI RICAVI E PROVENTI DIVERSI				
VOCI	2020	2019	VARIAZIONE	VAR %
Indennizzi di assicurazione su beni immobili	-	100,00	-100,00	-100,00%
Indennizzi di assicurazione su beni mobili	600,00	500,00	100,00	20,00%
Altre entrate derivanti dall'attività di controllo e repressione di irregolarità e illeciti delle amministrazioni pubbliche n.a.c.	1.386,00	204,00	1.182,00	579,41%
Multe e sanzioni per violazioni delle norme di polizia amministrativa a carico delle famiglie	131.266,58	61.618,23	69.648,35	113,03%
Multe e sanzioni per violazioni delle norme urbanistiche a carico delle famiglie	167.038,17	102.916,69	64.121,48	62,30%
Multe e sanzioni per violazioni delle norme del codice della strada a carico delle famiglie	47.584.696,28	93.882.237,53	-46.297.541,25	-49,31%
Altre multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle famiglie	230.406,92	273.811,25	-43.404,33	-15,85%
Altre entrate derivanti dall'attività di controllo e repressione di irregolarità e illeciti delle famiglie n.a.c.	3.238.216,96	9.030.422,86	-5.792.205,90	-64,14%
Altre multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle imprese	412,00	-	412,00	#DIV/0!
Multe e sanzioni per violazioni delle norme di polizia amministrativa a carico delle imprese	80.266,97	90.891,38	-10.624,41	-11,69%
Altre entrate derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti delle imprese n.a.c.	764,69	13.965,60	-13.200,91	-94,52%
Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc.)	931.405,10	991.280,31	-59.875,21	-6,04%

<i>Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Centrali</i>	2.323.180,05	1.885.037,90	438.142,15	23,24%
<i>Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Locali</i>	2.649.401,45	765.320,19	1.884.081,26	246,18%
<i>Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Enti Previdenziali</i>	79.248,45	295.013,00	-215.764,55	-73,14%
<i>Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie</i>	1.783.461,52	4.385.836,92	-2.602.375,40	-59,34%
<i>Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese</i>	2.970.279,13	4.826.408,36	-1.856.129,23	-38,46%
<i>Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da ISP</i>	-	103,46	-103,46	-100,00%
<i>Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso dal resto del mondo</i>	105.546,30	56.019,07	49.527,23	88,41%
<i>Altri proventi n.a.c.</i>	993.201,66	312.514,44	680.687,22	217,81%
TOTALE	63.270.778,23	116.974.201,19	- 53.703.422,96	-45,91%

COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE

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

La voce comprende i costi derivanti dagli impegni assunti titolo 1.03.01 al netto di Iva a credito. Di seguito si riporta il dettaglio classificato secondo il vigente piano dei conti integrato:

ACQUISTO DI MATERIE PRIME E/O BENI DI CONSUMO				
VOCI	2020	2019	VARIAZIONE	VAR %
<i>Pubblicazioni</i>	9.997,69	395,70	9.601,99	2426,58%
<i>Carta, cancelleria e stampati</i>	238.629,22	240.227,53	-1.598,31	-0,67%
<i>Carburanti, combustibili e lubrificanti</i>	805.953,80	797.405,10	8.548,70	1,07%
<i>Vestiario</i>	164.558,73	24.753,74	139.804,99	564,78%
<i>Accessori per uffici e alloggi</i>	-	2.035,02	-2.035,02	-100,00%
<i>Materiale informatico</i>	8.000,00	6.470,48	1.529,52	23,64%
<i>Altri materiali tecnico-specialistici non sanitari</i>	83.061,07	5.873,30	77.187,77	1314,21%
<i>Strumenti tecnico-specialistici non sanitari</i>	-	27.708,10	-27.708,10	-100,00%
<i>Beni per attività di rappresentanza</i>	10.151,60	12.991,85	-2.840,25	-21,86%
<i>Acquisto di beni per consultazioni elettorali</i>	16.919,10	201,21	16.717,89	8308,68%
<i>Generi alimentari</i>	205.328,22	276.825,23	-71.497,01	-25,83%
<i>Accessori per attività sportive e ricreative</i>	-	16.829,90	-16.829,90	-100,00%
<i>Stampati specialistici</i>	-	13.475,70	-13.475,70	-100,00%
<i>Altri beni e materiali di consumo n.a.c.</i>	1.042.357,58	825.812,28	216.545,30	26,22%
<i>Flora selvatica e non selvatica</i>	39.998,99	39.999,51	-0,52	0,00%
<i>Altro materiale per usi militari e per ordine pubblico e sicurezza n.a.c.</i>	263,40	-	263,40	#DIV/0!
<i>Prodotti farmaceutici ed emoderivati</i>	1.669,77	-	1.669,77	#DIV/0!
<i>Prodotti chimici</i>	36.982,36	50.640,78	-13.658,42	-26,97%
<i>Altri beni e prodotti sanitari n.a.c.</i>	3.567,59	3.887,63	-320,04	-8,23%
TOTALE	2.667.439,12	2.345.533,06	321.906,06	13,72%

B.10) PRESTAZIONI DI SERVIZI

La voce comprende i costi derivanti dagli impegni assunti titolo 1.03.02, con eccezione del titolo 1.3.2.7 (utilizzo beni di terzi), al netto di Iva a credito.

Si precisa che a seguito di un esame delle codifiche finanziarie dei capitoli riferiti ai corrispettivi da contratti di servizio con le società partecipate si è proceduto in taluni casi alla riclassificazione attribuendo la pertinente voce economica.

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

PRESTAZIONI DI SERVIZI				
VOCI	2020	2019	VARIAZIONE	VAR %
Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennità	2.406.337,45	2.494.030,92	-87.693,47	-3,52%
Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi	250.705,16	419.198,77	-168.493,61	-40,19%
Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione	120.911,53	156.030,59	-35.119,06	-22,51%
Rimborso spese di viaggio e di trasloco	15.592,08	30.724,89	-15.132,81	-49,25%
Indennità di missione e di trasferta	51.556,36	52.815,26	-1.258,90	-2,38%
Servizi per attività di rappresentanza	5.328,18	18.569,39	-13.241,21	-71,31%
Pubblicità	63.273,18	10.063,20	53.209,98	528,76%
Organizzazione e partecipazione a manifestazioni e convegni	1.213.108,54	2.986.526,22	-1.773.417,68	-59,38%
Altre spese per relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicità n.a.c.	38.821,52	154.805,99	-115.984,47	-74,92%
Altri aggi di riscossione n.a.c.	1.075.944,17	1.040.068,93	35.875,24	3,45%
Formazione obbligatoria	131.715,41	101.817,00	29.898,41	29,36%
Altre spese per formazione e addestramento n.a.c.	7.110,25	124.202,02	-117.091,77	-94,28%
Telefonia fissa	862.531,83	861.521,54	1.010,29	0,12%
Accesso a banche dati e a pubblicazioni on line	246.039,23	257.061,64	-11.022,41	-4,29%
Energia elettrica	4.192.206,04	4.188.523,02	3.683,02	0,09%
Acqua	1.636.366,09	1.721.538,61	-85.172,52	-4,95%
Gas	1.734.360,12	2.043.952,48	-309.592,36	-15,15%
SPESE DI CONDOMINIO	1.256.719,83	1.276.950,56	-20.230,73	-1,58%
Utenze e canoni per altri servizi n.a.c.	69.569,29	163.003,95	-93.434,66	-57,32%
PPP - Canoni Servizi	-	4.186,38	-4.186,38	-100,00%
Altri Canoni e spese n.a.c.	37.669,48	199.006,94	-161.337,46	-81,07%
Manutenzione ordinaria e riparazioni di mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico	107.201,09	192.742,73	-85.541,64	-44,38%
Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	1.779.443,19	1.760.303,74	19.139,45	1,09%
Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature	46.960,58	13.290,95	33.669,63	253,33%
Manutenzione ordinaria e riparazioni di macchine per ufficio	-	-	0,00	#DIV/0!
Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili	162.041,13	11.271.138,91	-11.109.097,78	-98,56%
Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili di valore culturale, storico ed artistico	226.152,17	149.691,60	76.460,57	51,08%
Manutenzione ordinaria e riparazioni di oggetti di valore	6.158,37	-	6.158,37	#DIV/0!
Manutenzione ordinaria e riparazioni di altri beni materiali	25.592,84	-	25.592,84	#DIV/0!
Manutenzione ordinaria e riparazioni di terreni e beni materiali non prodotti	618.459,37	1.231.998,12	-613.538,75	-49,80%
Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza	175.259,34	159.625,58	15.633,76	9,79%

<i>Esperti per commissioni, comitati e consigli</i>	160.031,53	35.588,29	124.443,24	349,67%
<i>Incarichi a società di studi, ricerca e consulenza</i>	-	10.106,88	-10.106,88	-100,00%
<i>Perizie</i>	41.022,19	3.070,00	37.952,19	1236,23%
<i>Patrocinio legale</i>	26.642,55	8.652,50	17.990,05	207,92%
<i>Altre forme di lavoro flessibile n.a.c.</i>	877.163,40	-	877.163,40	#DIV/0!
<i>Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.</i>	36.024,78	150.319,52	-114.294,74	-76,03%
<i>Servizi di sorveglianza e custodia e accoglienza</i>	1.069.481,84	903.443,60	166.038,24	18,38%
<i>Servizi di pulizia e lavanderia</i>	1.897,98	-	1.897,98	#DIV/0!
<i>Trasporti, traslochi e facchinaggio</i>	29.369,80	40.724,59	-11.354,79	-27,88%
<i>Stampa e rilegatura</i>	-	47.334,11	-47.334,11	-100,00%
<i>Rimozione e smaltimento di rifiuti tossico-nocivi e di altri materiali</i>	4.188,60	16.740,25	-12.551,65	-74,98%
<i>Altri servizi ausiliari n.a.c.</i>	526.533,93	48.609,12	477.924,81	983,20%
<i>Contratti di servizio di trasporto pubblico</i>	73.111.528,19	68.733.633,78	4.377.894,41	6,37%
<i>Contratti di servizio di trasporto scolastico</i>	175.130,21	476.208,01	-301.077,80	-63,22%
<i>Contratti di servizio per il trasporto di disabili e anziani</i>	852.977,71	852.990,00	-12,29	0,00%
<i>Contratti di servizio per la raccolta rifiuti</i>	120.024.307,02	120.301.561,17	-277.254,15	-0,23%
<i>Contratti di servizio per il conferimento in discarica dei rifiuti</i>	-	82.121,67	-82.121,67	-100,00%
<i>Contratti di servizio per le mense scolastiche</i>	728.892,03	1.320.560,43	-591.668,40	-44,80%
<i>Contratti di servizio di assistenza sociale residenziale e semiresidenziale</i>	24.806.143,98	22.922.765,48	1.883.378,50	8,22%
<i>Contratti di servizio di assistenza sociale domiciliare</i>	1.763.157,60	2.990.213,76	-1.227.056,16	-41,04%
<i>Contratti di servizio per l'illuminazione pubblica</i>	19.768.747,42	8.649.791,87	11.118.955,55	128,55%
<i>Contratti di servizio per la gestione del servizio idrico integrato</i>	8.070.387,08	8.070.387,34	-0,26	0,00%
<i>Altri costi per contratti di servizio pubblico</i>	12.546.616,11	10.687.997,77	1.858.618,34	17,39%
<i>Pubblicazione bandi di gara</i>	15.029,57	42.235,98	-27.206,41	-64,42%
<i>Spese postali</i>	1.945.793,41	1.314.429,99	631.363,42	48,03%
<i>Altre spese per servizi amministrativi</i>	324.493,56	73.658,73	250.834,83	340,54%
<i>Commissioni per servizi finanziari</i>	15.938,16	-	15.938,16	#DIV/0!
<i>Oneri per servizio di tesoreria</i>	107.604,84	-	107.604,84	#DIV/0!
<i>Spese per servizi finanziari n.a.c.</i>	18.970,10	70.903,26	-51.933,16	-73,25%
<i>Gestione e manutenzione applicazioni</i>	112.502,03	15.250,00	97.252,03	637,72%
<i>Servizi di rete per trasmissione dati e VoIP e relativa manutenzione</i>	142.559,85	85.830,47	56.729,38	66,09%
<i>Servizi per i sistemi e relativa manutenzione</i>	11.291.100,00	11.291.100,00	0,00	0,00%
<i>Spese legali per esproprio</i>	55.434,80	9.000.000,00	-8.944.565,20	-99,38%
<i>Altre spese legali</i>	1.027.690,10	143.753,26	883.936,84	614,90%
<i>Quote di associazioni</i>	156.897,13	160.551,33	-3.654,20	-2,28%
<i>Altre spese per consultazioni elettorali dell'ente</i>	553.465,37	630.006,65	-76.541,28	-12,15%
<i>Spese per commissioni e comitati dell'Ente</i>	113.580,46	212.086,03	-98.505,57	-46,45%
<i>Acquisto di servizi per verde e arredo urbano</i>	61.432,90	15.145,52	46.287,38	305,62%
<i>Rassegna stampa</i>	199,99	739,99	-540,00	-72,97%
<i>Altri servizi diversi n.a.c.</i>	42.356.690,88	40.081.527,94	2.275.162,94	5,68%
<i>Spese per accertamenti sanitari resi necessari dall'attività lavorativa</i>	60.000,00	128.915,69	-68.915,69	-53,46%
<i>Acquisti di servizi di psichiatria residenziale e semiresidenziale</i>	9.618,38	-	9.618,38	#DIV/0!
<i>Altri acquisti di servizi sanitari n.a.c.</i>	81.002,03	83.406,18	-2.404,15	-2,88%
TOTALE	341.633.381,33	342.785.751,09	- 1.152.369,76	-0,34%

B.11) UTILIZZO BENI DI TERZI

La voce comprende i costi derivanti dagli impegni assunti al titolo 1.03.02.07 (utilizzo beni di terzi).
Di seguito si riporta il dettaglio classificato secondo il vigente piano dei conti integrato:

UTILIZZO BENI DI TERZI				
VOCI	2020	2019	VARIAZIONE	VAR %
Locazione di beni immobili	9.386.716,30	6.571.005,78	2.815.710,52	42,85%
Noleggi di mezzi di trasporto	234.984,70	233.593,51	1.391,19	0,60%
Noleggi di attrezzature scientifiche e sanitarie	1.955,81	1.334,84	620,97	46,52%
Noleggi di impianti e macchinari	19.533,65	35.344,46	-15.810,81	-44,73%
Licenze d'uso per software	3.260,35	4.602,32	-1.341,97	-29,16%
Altre licenze	52.665,00	53.378,70	-713,70	-1,34%
Leasing operativo di mezzi di trasporto	94.201,68	122.407,42	-28.205,74	-23,04%
Leasing operativo di attrezzature e macchinari	738,81	-	738,81	#DIV/0!
Leasing operativo di altri beni	2.907,17	2.907,17	0,00	0,00%
Altri costi sostenuti per utilizzo di beni di terzi n.a.c.	171.349,50	12.824,16	158.525,34	1236,15%
TOTALE	9.968.312,97	7.037.398,36	2.930.914,61	41,65%

B.12.a) TRASFERIMENTI CORRENTI

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

TRASFERIMENTI CORRENTI				
VOCI	2020	2019	VARIAZIONE	VAR %
Trasferimenti correnti a Ministeri	-	30.000,00	-30.000,00	-100,00%
Trasferimenti correnti a policlinici n.a.f.	57.494,00	-	57.494,00	#DIV/0!
Trasferimenti correnti a Ministero dell'Istruzione - Istituzioni scolastiche	6.511.319,39	6.542.277,95	-30.958,56	-0,47%
Trasferimenti correnti a Province	22.619,20	-	22.619,20	#DIV/0!
Trasferimenti correnti a Comuni	877.936,45	2.666.293,84	-1.788.357,39	-67,07%
Trasferimenti correnti a Università	30.011,31	-	30.011,31	#DIV/0!
Trasferimenti correnti a Aziende sanitarie locali n.a.f.	646.005,69	684.895,17	-38.889,48	-5,68%
Trasferimenti correnti a Consorzi di enti locali	3.193.209,08	3.431.082,73	-237.873,65	-6,93%
Trasferimenti correnti a altre Amministrazioni Locali produttrici di servizi sanitari	942.046,88	1.226.937,18	-284.890,30	-23,22%
Trasferimenti correnti a Fondazioni e istituzioni liriche locali e a Teatri stabili di iniziativa pubblica	4.879.529,93	4.968.536,90	-89.006,97	-1,79%
Trasferimenti correnti a altre Amministrazioni Locali n.a.c.	16.806,86	931.555,11	-914.748,25	-98,20%
Liquidazioni per fine rapporto di lavoro	102.455,03	-	102.455,03	#DIV/0!
ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA	25.000,00	25.000,00	0,00	0,00%
Altri assegni e sussidi assistenziali	10.448.144,02	2.322.565,04	8.125.578,98	349,85%
Altri trasferimenti a famiglie n.a.c.	32.358.488,85	2.857.493,42	29.500.995,43	1032,41%
Trasferimenti correnti a altre Imprese	591.026,63	451.962,64	139.063,99	30,77%
Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	389.991,10	19.132,56	370.858,54	1938,36%
Trasferimenti correnti al Resto del Mondo	-	199.020,30	-199.020,30	-100,00%
TOTALE	61.092.084,42	26.356.752,84	34.735.331,58	131,79%

B.12.b) CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI AD ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE

La voce comprende gli oneri per risorse trasferite ad altri soggetti in assenza di controprestazione, derivanti dagli impegni assunti al titolo 2.04.03, come di seguito indicato:

CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI AD ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE				
VOCI	2020	2019	VARIAZIONE	VAR %
Contributi agli investimenti a Comuni	6.000,00	299.000,00	-293.000,00	-97,99%
Contributi agli investimenti a Aziende sanitarie locali	-	300.000,00	-300.000,00	-100,00%
TOTALE	6.000,00	599.000,00	- 593.000,00	-99,00%

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

La voce comprende gli oneri per risorse trasferite ad altri soggetti in assenza di controprestazione, derivanti dagli impegni assunti al titolo 2.03.01, come di seguito indicato:

CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI AD ALTRI SOGGETTI				
VOCI	2020	2019	VARIAZIONE	VAR %
Contributi agli investimenti a Famiglie	3.764.056,51	1.863.550,24	1.900.506,27	101,98%
TOTALE	3.764.056,51	1.863.550,24	1.900.506,27	101,98%

B.13) PERSONALE

La voce comprende i costi per il personale dipendente, (retribuzione, straordinario, indennità, oneri previdenziali e assicurativi a carico dell'ente) derivanti dagli impegni assunti titolo 1.01.

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

PERSONALE				
VOCI	2020	2019	VARIAZIONE	VAR %
Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	125.780.209,30	123.203.177,17	2.577.032,13	2,09%
Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato	20.905.702,51	20.055.856,72	849.845,79	4,24%
Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato	1.294.868,88	15.524.418,97	-14.229.550,09	-91,66%
Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa documentati per missione, corrisposti al personale a tempo determinato	50.000,00	45.059,05	4.940,95	10,97%
Assegni di ricerca	-	184.836,01	-184.836,01	-100,00%
Straordinario per il personale a tempo indeterminato	1.098.759,33	1.531.172,53	-432.413,20	-28,24%
Straordinario per il personale a tempo determinato	463.702,22	-	463.702,22	#DIV/0!
Contributi obbligatori per il personale	41.807.003,23	45.607.067,55	-3.800.064,32	-8,33%
Contributi previdenza complementare	142.815,62	130.388,60	12.427,02	9,53%
Contributi per indennità di fine rapporto	7.079,22	197.740,36	-190.661,14	-96,42%
Altri contributi sociali effettivi n.a.c.	18.945,00	-	18.945,00	#DIV/0!
Assegni familiari	2.071.511,75	2.360.459,74	-288.947,99	-12,24%
Contributi per indennità di fine rapporto erogata direttamente dal datore di lavoro	1.226.744,73	-	1.226.744,73	#DIV/0!
Buoni pasto	1.250.080,30	1.708.363,57	-458.283,27	-26,83%
Altri costi del personale n.a.c.	35.562,40	32.216,16	3.346,24	10,39%
TOTALE	196.152.984,49	210.580.756,43	- 14.427.771,94	-6,85%

B.14) AMMORTAMENTO E SVALUTAZIONI

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

I beni sono stati classificati e valutati dai competenti servizi dell'amministrazione secondo i criteri indicati dal principio contabile.

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

La **tabella n 1** (beni immateriali), la **tabella n.2.2** (beni immobili), e la **tabella n.3** (beni mobili), riportano il dettaglio degli accantonamenti di esercizio e dei fondi ammortamento per tipologie di beni.

L'ammortamento dei beni immobili materiali, pari ad € 37.193.051,43 è dato dalla somma dell'ammortamenti dei beni mobili per € 35.937.520,32 e dei beni mobili per € 1.255.531,11.

In applicazione dei p.4.20, 4.27 e 6.2 del principio contabile sono stati effettuati gli accantonamenti obbligatori per la svalutazione dei crediti come di seguito specificato:

ACCANTONAMENTI PER SVALUTAZIONE CREDITI	
Voce	Importo
<i>Accantonamento per crediti stralciati dal bilancio e iscritti nel conto del patrimonio al netto delle variazioni negative del F.C.D.E.</i>	157.499.066,90
<i>Accantonamento per svalutazione crediti da residui attivi (F.C.D.E)</i>	50.669.803,93
Totale	208.168.870,83

Si segnala che l'accantonamento del F.S.C., relativo ai crediti stralciati dal bilancio ed iscritti a patrimonio, pari ad € 223.805.672,77 viene parzialmente stornato dalla variazione negativa del F.C.D.E., pari ad € 66.306.605,87 prodottasi in ragione della cancellazione dei residui attivi.

B.16) ACCANTONAMENTI PER RISCHI

La voce comprende gli accantonamenti al fondo rischi spese legali, legato a rischi di soccombenza su procedure giudiziarie in corso confluiti nel risultato di amministrazione vincolato e gli accantonamenti a fondo perdite società ed enti partecipati, che come riferito nella sezione del patrimonio netto (riserve indisponibili), ammontano ad € 100.000.

B.17) ALTRI ACCANTONAMENTI

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

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

fondo perdite società partecipate deve presentare un importo almeno pari al corrispondente fondo accantonato nelle scritture della contabilità finanziaria⁷.

Ciò detto, per il fondo perdite aziende ex art 21 del Tusp, accantonato nel risultato di amministrazione vincolato, non si effettua alcun accantonamento, così come per il “Fondo anticipazione liquidità” già rilevato nel passivo tra i debiti di finanziamento, a fronte dei mutui assunti per il rimborso presso la CdP.

B.18) ONERI DIVERSI DI GESTIONE

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

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

ONERI DIVERSI DI GESTIONE				
VOCI	2020	2019	VARIAZIONE	VAR %
<i>Imposta di registro e di bollo</i>	404.157,82	287.279,70	116.878,12	40,68%
<i>Tassa e/o canone occupazione spazi e aree pubbliche</i>	17.042,09	-	17.042,09	#DIV/0!
<i>Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)</i>	52.184,79	64.339,12	-12.154,33	-18,89%
<i>Imposta comunale sugli immobili (ICI)</i>	3.253,00	3.541,00	-288,00	-8,13%
<i>Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.</i>	2.061,48	61.534,00	-59.472,52	-96,65%
<i>Premi di assicurazione su beni mobili</i>	384.163,89	166.206,00	217.957,89	131,14%
<i>Premi di assicurazione per responsabilità civile verso terzi</i>	1.357.518,97	1.316.374,67	41.144,30	3,13%
<i>Costi per risarcimento danni</i>	2.126.424,56	-	2.126.424,56	#DIV/0!
<i>Altri premi di assicurazione contro i danni</i>	-	144.361,76	-144.361,76	-100,00%
<i>Oneri da contenzioso</i>	860.666,38	10.085.033,46	-9.224.367,08	-91,47%
<i>Costi per rimborsi di trasferimenti all'Unione Europea</i>	-	5.255,59	-5.255,59	-100,00%
<i>Costi per indennizzi</i>	289.392,06	-	289.392,06	#DIV/0!
<i>Costi per rimborsi di parte corrente ad Amministrazioni Centrali di somme non dovute o incassate in eccesso</i>	144.691,50	1.077.188,51	-932.497,01	-86,57%
<i>Costi per rimborsi di parte corrente ad Amministrazioni Locali di somme non dovute o incassate in eccesso</i>	32.358,64	2.461,93	29.896,71	1214,36%
<i>Costi per rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso</i>	15.762,02	60.358,01	-44.595,99	-73,89%
<i>Costi per rimborsi di parte corrente a Imprese di somme non dovute o incassate in eccesso</i>	385,98	9.461,60	-9.075,62	-95,92%
<i>Altri costi della gestione</i>	229.361,53	54.703,86	174.657,67	319,28%
TOTALE	5.919.424,71	13.338.099,21	- 7.418.674,50	-55,62%

PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

C.19) PROVENTI FINANZIARI

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

⁷ Modiche previste dal Decreto ministeriale 29 agosto 2018.

C.20) ALTRI PROVENTI FINANZIARI

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

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

ALTRI PROVENTI FINANZIARI				
VOCI	2020	2019	VARIAZIONE	VAR %
Proventi da finanziamenti a breve termine concessi a imprese controllate	-	96.627,35	-96.627,35	-100,00%
Interessi attivi da conti della tesoreria dello Stato o di altre amministrazioni pubbliche	12,68	27,89	-15,21	-54,54%
Interessi attivi da depositi bancari o postali	6.953,61	4.914,58	2.039,03	41,49%
Interessi attivi di mora da Amministrazioni Centrali	-	14.713,48	-14.713,48	-100,00%
Interessi attivi di mora da Amministrazioni Locali	546.316,45	879.280,23	-332.963,78	-37,87%
Interessi attivi di mora da Enti previdenziali	-	28.780,36	-28.780,36	-100,00%
Interessi attivi di mora da altri soggetti	1.636.223,99	906.446,20	729.777,79	80,51%
Altri interessi attivi da Amministrazioni Centrali	-	218.210,22	-218.210,22	-100,00%
Altri interessi attivi da altri soggetti	531.482,96	6.794,78	524.688,18	7721,93%
TOTALE	2.720.989,69	2.155.795,09	565.194,60	26,22%

C.21.a) INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI

La voce comprende i costi derivanti dalle liquidazioni al titolo 1.07 dell'uscita assunti per il pagamento degli interessi passivi sui prestiti con CdP, credito sportivo e BOC, diminuiti dai ratei passivi iniziali (costi di competenza 2018 sostenuti nel 2019) e aumentati dai ratei passivi finali (costi di competenza 2019 che gravano su impegni del 2020).

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

INTERESSI PASSIVI				
VOCI	2020	2019	VARIAZIONE	VAR %
Interessi passivi a Amministrazioni Locali su finanziamenti a breve termine	-	54.193,69	-54.193,69	-100,00%
Interessi passivi su titoli obbligazionari a medio-lungo termine a tasso fisso - valuta domestica	2.890.061,57	3.258.275,97	-368.214,40	-11,30%
Interessi passivi a Amministrazioni Locali su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	70.346,24	84.415,50	-14.069,26	-16,67%
Interessi passivi a Cassa Depositi e Prestiti SPA su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	5.058.920,77	5.536.848,83	-477.928,06	-8,63%
Altri interessi passivi a Amministrazioni Locali	173,10	-	173,10	#DIV/0!
Interessi di mora ad altri soggetti	462.383,40	-	462.383,40	#DIV/0!
Altri interessi passivi ad altri soggetti	4.089,18	-	4.089,18	#DIV/0!
Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria degli istituti tesorieri/cassieri	2.947.189,80	1.787.776,79	1.159.413,01	64,85%
TOTALE	11.433.164,06	10.721.510,78	711.653,28	6,64%

B) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE

D.22) RIVALUTAZIONI

In tale voce sono inserite le rivalutazioni dei crediti di finanziamento e le variazioni positive dei valori dei titoli finanziari, costituite nella fattispecie dalle partecipazioni societarie.

RIVALUTAZIONI DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
VOCI	2020	2019	VARIAZIONE	VAR %
<i>Rivalutazioni di partecipazioni</i>	14.540.104,00	8.708.150,00	5.831.954,00	66,97%
TOTALE	14.540.104,00	8.708.150,00	5.831.954,00	66,97%

La variazione dell'esercizio corrente è riferita all'incremento del valore delle immobilizzazioni finanziarie del comune, rilevate secondo il metodo del patrimonio netto, per effetto degli utili di esercizio registrati nei bilanci delle società partecipate dell'ente.

RIVALUTAZIONI	
Società	Importo
<i>Amap (utile es. 2020)</i>	13.055.839,00
<i>Amg (utile es. 2020)</i>	193.000,00
<i>Rap (utile es. 2020)</i>	158.097,00
<i>Re.se.t. (utile es. 2020)</i>	26.061,00
<i>Sispi (utile es. 2020)</i>	137.695,00
<i>Gesap (variazione riserve)</i>	968.987,00
<i>Teatro Stabile al Massimo (utile es. 2020)</i>	425,00
TOTALE	14.540.104,00

D.23) SVALUTAZIONI

In tale voce sono inserite le svalutazioni dei crediti di finanziamento e le variazioni negative dei valori dei titoli finanziari.

SVALUTAZIONI DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
VOCI	2020	2019	VARIAZIONE	VAR %
<i>Svalutazioni di partecipazioni</i>	5.092.255,00	2.565.502,88	2.526.752,12	98,49%
TOTALE	5.092.255,00	2.565.502,88	2.526.752,12	98,49%

La variazione dell'esercizio corrente è riferita al decremento del valore delle immobilizzazioni finanziarie del comune, rilevate secondo il metodo del patrimonio netto, per effetto delle perdite e/o variazioni negative registrate nei bilanci delle società partecipate dell'ente:

SVALUTAZIONI	
Società	Importo
<i>Amg energia (rettifica anni precedenti)</i>	227.000,00
<i>Gesap (perdita es. 2020 e variazione riserve)</i>	1.685.596,00
<i>Amat (perdita esercizio 2019)</i>	3.179.659,00
TOTALE	5.092.255,00

C) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

E.24.a) PROVENTI DA PERMESSI DI COSTRUIRE

La voce è costituita dalle somme accertate per il contributo per permesso di costruire destinato al finanziamento delle spese correnti. L'importo della voce, pari a € 8.655.847,82, deriva dalla differenza tra gli accertamenti registrati al cod. (5.02.09..) pari a complessivi € 10.577.495,50 e la quota destinata al finanziamento delle spese di investimento pari a € 1.921.647,68, la quale viene portata ad incremento della riserva "Riserve da permessi di costruire" del patrimonio netto.

PROVENTI DA PERMESSI DI COSTRUIRE				
VOCI	2020	2019	VARIAZIONE	VAR %
Permessi di costruire	7.497.991,56	7.330.387,37	167.604,19	2,29%
TOTALE	7.497.991,56	7.330.387,37	167.604,19	2,29%

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

La voce è costituita dalle somme accertate per i contributi in conto capitale, il cui dettaglio è di seguito riportato:

PROVENTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE				
VOCI	2020	2019	VARIAZIONE	VAR %
Altri trasferimenti in conto capitale da Regioni e province autonome	590.497,87	-	590.497,87	#DIV/0!
TOTALE	590.497,87	-	590.497,87	#DIV/0!

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

Come indicato al punto 4.28 del principio contabile, "sono indicati in tali voci i proventi, di competenza economica di esercizi precedenti, che derivano da incrementi a titolo definitivo del valore di attività (decrementi del valore di passività) rispetto alle stime precedentemente operate. Trovano allocazione in questa voce i maggiori crediti derivanti dal riaccertamento dei residui attivi effettuato nell'esercizio considerato e le altre variazioni positive del patrimonio non derivanti dal conto del bilancio, quali ad esempio, donazioni, acquisizioni gratuite, rettifiche positive per errori di rilevazione e valutazione nei precedenti esercizi. Nella relazione illustrativa al rendiconto deve essere dettagliata la composizione della voce. Tale voce comprende anche gli importi relativi alla riduzione di debiti esposti nel passivo del patrimonio, il cui costo originario è transitato nel conto economico in esercizi precedenti. La principale fonte di conoscenza è l'atto di riaccertamento dei residui passivi degli anni precedenti rispetto a quello considerato. Le variazioni dei residui passivi di anni precedenti, iscritti nei conti d'ordine, non fanno emergere insussistenza del passivo, ma una variazione in meno nei conti d'ordine. Comprende anche le riduzioni dell'accantonamento al fondo svalutazioni crediti a seguito del venir meno delle esigenze che ne hanno determinato un accantonamento".

Di seguito si riporta il dettaglio classificato secondo il piano dei conti:

SOPRAVVENIENZE ATTIVE E INSUSSISTENZE DEL PASSIVO				
VOCI	2020	2019	VARIAZIONE	VAR %
<i>Insussistenze del passivo</i>	13.658.822,37	24.108.750,13	-10.449.927,76	-43,34%
<i>Entrate per rimborsi di imposte indirette</i>	-	69.313,73	-69.313,73	-100,00%
<i>Entrate da rimborsi di imposte dirette</i>	150.514,28	147.936,87	2.577,41	1,74%
<i>Altre sopravvenienze attive</i>	3.792.353,61	22.639.903,86	-18.847.550,25	-83,25%
TOTALE	17.601.690,26	46.965.904,59	- 29.364.214,33	-62,52%

La voce “insussistenze del passivo”, pari a € 13.658.822,37, è costituita dalle economie derivanti dalla cancellazione di residui passivi in sede di rivisitazione.

La voce “altre sopravvenienze attive”, pari a € 3.792.353,61, è costituita per € 3.683.152,79 dalle maggiori somme accertate relativi ad esercizi precedenti rispetto agli accertamenti a residuo iscritti nel conto del bilancio al 31.12.2019, e per € 109.200,82 dalle sopravvenienze registrate in sede di variazione del patrimonio immobiliare per terreni edificabili acquisiti in anni precedenti.

E.24.d) SOPRAVVENIENZE PATRIMONIALI

Nella sezione viene rilevata la sopravvenienza di € 1.004.091,31, derivante dalla vendita di beni del patrimonio immobiliare, in particolare di Palazzo Sammartino di cui si è già detto nella sezione relativa al patrimonio immobiliare.

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

Come riportato al punto 4.29 del principio contabile, sono indicati in tali voci gli oneri, di competenza economica di esercizi precedenti, che derivano da incrementi a titolo definitivo del valore di passività (sopravvenienze passive) o decrementi del valore di attività (insussistenze dell'attivo). Sono costituite prevalentemente dagli importi relativi alla riduzione di crediti o alla riduzione di valore di immobilizzazioni. La principale fonte per la rilevazione delle insussistenze dell'attivo è l'atto di riaccertamento dei residui attivi effettuato nell'esercizio considerato al netto dell'utilizzo del fondo svalutazione crediti. Le insussistenze possono derivare anche da minori valori dell'attivo per perdite, eliminazione o danneggiamento di beni e da rettifiche per errori di rilevazione e valutazione nei precedenti esercizi.

Di seguito si riporta il dettaglio classificato secondo il piano dei conti:

SOPRAVVENIENZE PASSIVE E INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO				
VOCI	2020	2019	VARIAZIONE	VAR %
<i>Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo indeterminato</i>	233.670,58	141.909,54	91.761,04	64,66%
<i>Arretrati per oneri per il personale in quiescenza</i>	35.510,09	45.510,09	-10.000,00	-21,97%
<i>Rimborsi di imposte e tasse correnti</i>	1.352.572,97	1.214.279,07	138.293,90	11,39%
<i>Altre sopravvenienze passive</i>	-	9.362,45	-9.362,45	-100,00%
<i>Insussistenze dell'attivo</i>	5.616.054,82	377.235.404,41	-371.619.349,59	-98,51%
TOTALE	7.237.808,46	378.646.465,56	- 371.408.657,10	-98,09%

Le “Insussistenze dell'attivo”, pari a € 5.616.054,82, derivano dalle economie da cancellazione dei residui attivi, pari ad € 229.421.727,59, parzialmente neutralizzate dalla reiscrizione dei suddetti crediti nel patrimonio, per un importo pari ad € 223.805.672,77.

Si precisa che il rilevante importo delle insussistenze dell'attivo registrato nel 2019 è stato in larga misura determinato dalla variazione positiva di € 355.175.458,26, conseguente all'applicazione del metodo di calcolo ordinario per la quantificazione dell'F.C.D.E. applicato nel 2019, prima calcolato secondo il metodo semplificato.

E.25.c) MINUSVALENZE PATRIMONIALI

La voce comprende le perdite derivanti dalla dismissione di beni mobili a seguito di “fuori uso”.

MINUSVALENZE PATRIMONIALI				
VOCI	2020	2019	VARIAZIONE	VAR %
Dismissione di beni mobili	7.252,39	2.187,33	5.065,06	231,56%
Dismissione di beni immobili		624.070,65	-624.070,65	-100,00%
TOTALE	7.252,39	626.257,98	- 619.005,59	-98,84%

E.25.d) ALTRI ONERI STRAORDINARI

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

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

ALTRI ONERI STRAORDINARI				
VOCI	2020	2019	VARIAZIONE	VAR %
Rimborsi in conto capitale ad Amministrazioni Locali di somme non dovute o incassate in eccesso	-	35.709,10	-35.709,10	-100,00%
Rimborsi in conto capitale a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso	-	30.000,00	-30.000,00	-100,00%
Altri oneri straordinari	116,25	251.522,02	-251.405,77	-99,95%
Rimborsi in conto capitale ad Amministrazioni Centrali di somme non dovute o incassate in eccesso	1.776.609,16	7.363.378,54	-5.586.769,38	-75,87%
TOTALE	1.776.725,41	7.680.609,66	- 5.903.884,25	-76,87%

F) IMPOSTE

F.26) IMPOSTE

La voce comprende gli oneri derivanti da imposte sul reddito e a Irapp sostenuti nell'esercizio, derivanti dalle liquidazioni assunte al titolo 1.02.01.01 (imposte e tasse a carico dell'ente), come di seguito specificato:

IMPOSTE				
VOCI	2020	2019	VARIAZIONE	VAR %
Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	10.845.751,26	12.000.920,26	-1.155.169,00	-9,63%
TOTALE	10.845.751,26	12.000.920,26	- 1.155.169,00	-9,63%

RISULTATO DI ESERCIZIO

La gestione economica dell'esercizio 2020 si chiude con un risultato positivo di € 23.902.994,29 contro i €- 323.591.280,97 dell'esercizio precedente.

Il risultato del corrente esercizio, in controtendenza rispetto all'esercizio precedente, è determinato dalla gestione caratteristica che registra un risultato operativo di € 16.340.586,18, dalla gestione finanziaria che si chiude con un saldo di € -8.712.174,37, dalle rettifiche di valore delle attività

finanziarie pari ad € 9.447.849,00 e dalla gestione straordinaria che registra un risultato positivo di € 17.672.484,74.

Si segnala che la determinazione del risultato di esercizio è stata notevolmente influenzata dagli accantonamenti per la svalutazione dei crediti, pari ad € 208.168.870,83.

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

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

Inoltre, in ossequio p. 6.1.3 del principio contabile, denominato "Immobilizzazioni finanziarie" e al metodo del patrimonio netto, applicato per la determinazione del valore delle partecipazioni finanziarie, *"Nell'esercizio successivo, a seguito dell'approvazione del rendiconto della gestione, gli eventuali utili derivanti dall'applicazione del metodo del patrimonio netto devono determinare l'iscrizione di una specifica riserva del patrimonio netto vincolata all'utilizzo del metodo del patrimonio"*.

Ciò premesso, si propone alla Giunta e al Consiglio comunale che l'utile di esercizio, pari a € 23.902.994,29 possa trovare destinazione come di seguito specificato:

- a) € 14.540.104,00 quali utili dei bilanci delle società partecipate registrati nelle rivalutazioni, da destinare a specifica riserva del patrimonio netto vincolata all'utilizzo del metodo del patrimonio netto;
- b) € 9.362.890,29 a parziale copertura delle perdite portate a nuovo, pari ad € -540.131.075,83, determinate dai risultati di esercizio degli ultimi bilanci per effetto delle nuove regole introdotte dalla contabilità armonizzata e degli accantonamenti al F.C.D.E.

Si propone, inoltre, di ripianare parzialmente le perdite portate a nuovo anche mediante l'utilizzo della riserva disponibile di € 35.510.339,63, prodottasi per effetto della riduzione delle riserve indisponibili dei beni demaniali ed indisponibili in ragione dell'ammortamento di esercizio e della riserva da permessi di costruire, pari ad € 237.449,17.

TABELLE E ALLEGATI

TABELLE

Tabella 1: Beni immateriali

Tabella 2.1: Beni immobili

Tabella 2.2: Fondo ammortamento beni immobili

Tabella 3: Beni mobili

Tabella 4.1: Imprese controllate

Tabella 4.2: Imprese partecipate

Tabella 4.3: Altre imprese

Tabella 5: Rimanenze di magazzino

Tabella 6.1: Crediti di dubbia esigibilità

Tabella 6.2.1: Composizione del fondo svalutazione crediti relativo al F.C.D.E. accantonato nel risultato di amministrazione

Tabella 6.2.2: Composizione del fondo svalutazione crediti stralciati dal conto del bilancio ed iscritti nel conto del patrimonio.

Tabella 7.1: Disponibilità liquide e depositi bancari

Tabella 7.2: Saldi conti correnti postali

Tabella 8.1: Ratei attivi

Tabella 8.2: Risconti attivi

Tabella 9: Patrimonio netto

Tabella 10.1: Fondo per rischi e oneri

Tabella 10.2: Altri fondi

Tabella 10.3: Fondo accantonamento per TFR

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

Tabella 11.2: Debito v/ altre Amministrazioni Pubbliche

Tabella 11.3: Debiti verso altri finanziatori

Tabella 11:4: Debiti verso banche e Tesoriere

Tabella 12: Ratei passivi

Tabella 13: Altri risconti passivi

ALLEGATI

Allegato 1: schemi contabili rettificati dello stato patrimoniale attivo e passivo 2016, 2017, 2018 e 2019.

Allegato 2: nota prot. n. 186176 del 10.03.2021 del Servizio Entrate, Tributario ed Economato - U.O. Inventario (beni mobili);

Allegato 3: nota prot n. 793085 del 5.07.2021 del Settore delle Risorse Immobiliari – Servizio inventario (beni immobili);

Allegato 4: nota prot n. 802395 del 07.07.2021 di integrazione del Settore delle Risorse Immobiliari – Servizio inventario (beni immobili);

TABELLA 1: BENI IMMATERIALI

CATEGORIA	CONSISTENZA AL 1/1/2020	VARIAZIONI		CONSISTENZA AL 31/12/2020	FONDO AMMORTAMENTO AL 1/1/2020	VARIAZIONI DEL FONDO			FONDO AMMORTAMENTO AL 31/12/2020	VALORE NETTO
		ACQUISTI (+)	VENDITE (-)			RETTIFICHE POSITIVE ANNI PRECEDENTI	ACCANTONAMENTO	RETTIFICHE NEGATIVE PER DISMISSIONE		
<i>Sviluppo software e manutenzione evolutiva</i>	23.490.080,62	4.849.056,37	-	28.339.136,99	17.622.470,96		1.870.423,04		19.492.894,00	8.846.242,99
<i>Costi di ricerca e sviluppo</i>	-	-	-	-	-	-	-		-	-
<i>Manutenzione straordinaria su altri beni di terzi</i>	45.859,72	-	-	45.859,72	23.694,18	-	9.171,94		32.866,12	12.993,60
<i>Acconti per realizzazione beni immateriali</i>	838.557,31		167.977,67	670.579,64	-				-	670.579,64
TOTALE	24.374.497,65	4.849.056,37	167.977,67	29.055.576,35	17.646.165,14	-	1.879.594,98	-	19.525.760,12	9.529.816,23

TABELLA 2.1: BENI IMMOBILI

	VOCE DELLO STATO PATRIMONIALE	CONTO PATRIMONIALE	CATEGORIA	VALORE AL 1/1/2020	RETTIFICHE INCREMENTATIVE RIFERITE AD ANNI PRECEDENTI	MANUTENZIONE STRAORDINARIA	ACQUISTI / INCREMENTI	DISMISSIONI	VALORE AL 31/12/2020	FONDO AMMORTAMENTO AL 31/12/2020	VALORE NETTO CONTABILE AL 31/12/2020	
BENI DEMANIALI	Altri beni	1.2.2.01.99.01.001	Altri beni demaniali	92.919.010,09					92.919.010,09	58.678.067,76	34.240.942,34	
	Altri beni	1.2.2.01.99.01.001	Altri beni demaniali (BENI LIBRARI)	44.525.485,00					44.525.485,00	0,00	44.525.485,00	
	Fabbricati	1.2.2.01.02.01.001	Altri beni immobili demaniali	32.277.578,23					32.277.578,23	3.849.185,45	28.428.392,78	
	Infrastrutture	1.2.2.01.01.01.001	Infrastrutture demaniali	139.801.779,22		204.812,18			140.006.591,40	39.777.581,03	100.229.010,37	
	Terreni	1.2.2.01.03.01.001	Terreni demaniali	2.940.382,53					2.940.382,53	0,00	2.940.382,53	
			TOTALE BENI DEMANIALI	312.464.235,07	0,00	204.812,18	0,00	0,00	312.669.047,25	102.304.834,24	210.364.213,04	
BENI NON DEMANIALI	Altri beni materiali	1.2.2.02.09.14.001	Opere per la sistemazione del suolo	14.909.554,82					14.909.554,82	5.610.785,97	9.298.768,86	
			TOTALE ALTRI BENI MATERIALI - QUOTA BENI IMMOBILI	14.909.554,82	0,00	0,00	0,00	0,00	14.909.554,82	5.610.785,97	9.298.768,86	
	Fabbricati		1.2.2.02.09.01.001	Fabbricati ad uso abitativo	275.076.392,33				719.105,42	274.357.286,91	110.173.421,44	164.183.865,47
			1.2.2.02.09.02.001	Fabbricati ad uso commerciale	987.521,38					987.521,38	623.595,55	363.925,83
			1.2.2.02.09.03.001	Fabbricati ad uso scolastico	240.563.179,70					240.563.179,70	140.324.426,93	100.238.752,77
			1.2.2.02.09.04.001	Fabbricati industriali e costruzioni leggere	10.167.777,75					10.167.777,75	6.857.932,57	3.309.845,18
			1.2.2.02.09.07.001	Fabbricati Ospedalieri e altre strutture sanitarie	37.281,73					37.281,73	25.145,67	12.136,06
			1.2.2.02.09.08.001	Opere destinate al culto	1.465.077,19					1.465.077,19	988.160,92	476.916,27
			1.2.2.02.09.16.001	Impianti sportivi	124.166.677,03		507.289,25			124.673.966,28	79.266.084,87	45.407.881,41
			1.2.2.02.09.17.001	Fabbricati destinati ad asili nido	13.163.754,95					13.163.754,95	8.163.739,15	5.000.015,80
			1.2.2.02.09.19.001	Fabbricati ad uso strumentale	168.780.050,32					168.780.050,32	70.700.701,90	98.079.348,42
			1.2.2.02.09.99.999	Beni immobili n.a.c.	1.472.232,22					1.472.232,22	483.302,96	988.929,26
			1.2.2.02.10.01.001	Fabbricati ad uso abitativo di valore culturale, storico ed artistico	12.176.393,77					12.176.393,77		12.176.393,77
			1.2.2.02.10.02.001	Fabbricati ad uso commerciale di valore culturale, storico ed artistico	4.618.830,60					4.618.830,60		4.618.830,60
		1.2.2.02.10.09.001	Fabbricati ad uso strumentale di valore culturale, storico ed artistico	7.090.234,00					7.090.234,00		7.090.234,00	
				TOTALE FABBRICATI	859.765.402,97	0,00	507.289,25	0,00	719.105,42	859.553.586,80	417.606.511,96	441.947.074,83
		Infrastrutture	1.2.2.02.09.10.001	Infrastrutture idrauliche	73.514.401,10					73.514.401,10	36.414.778,53	37.099.622,57
			1.2.2.02.09.13.001	Altre vie di comunicazione	298.015.024,52					298.015.024,52	44.702.253,68	253.312.770,82
				TOTALE INFRASTRUTTURE	371.529.425,62	0,00	0,00	0,00	0,00	371.529.425,62	81.117.032,21	290.412.393,39
		Terreni	1.2.2.02.13.01.001	Terreni agricoli	9.781.593,78					9.781.593,78	0,00	9.781.593,78
	1.2.2.02.13.02.001		Terreni edificabili	2.402.180,36	105.102,98			105.102,98	2.402.180,36	0,00	2.402.180,36	
	1.2.2.02.13.99.999		Altri terreni n.a.c.	14.310.440,74					14.310.440,74	0,00	14.310.440,74	
			TOTALE TERRENI	26.494.214,88	105.102,98	0,00	0,00	105.102,98	26.494.214,88	0,00	26.494.214,88	
			TOTALE BENI NON DEMANIALI	1.272.698.598,29	105.102,98	507.289,25	0,00	824.208,40	1.272.486.782,12	504.334.330,14	768.152.451,96	
			TOTALE GENERALE	1.585.162.833,36	105.102,98	712.101,43	0,00	824.208,40	1.585.155.829,37	606.639.164,38	978.516.665,00	

Nota: il valore dei beni al 31.12.2020 differisce dal prospetto elaborato dal Settore Valorizzazione Risorse Patrimoniali / Servizio Inventario in ragione dei beni librari stimati in € 44.525.485,00

TABELLA 2.2: FONDO AMMORTAMENTO BENI IMMOBILI

CATEGORIA	FONDO AMMORTAMENTO AL 1.1.2020	VARIAZIONI FONDO			FONDO AMMORTAMENTO AL 31.12.2020
		RETTIFICHE POSITIVE ANNI PRECEDENTI	ACCANTONAMENTO ANNO 2020	RETTIFICHE NEGATIVE PER DISMISSIONE	
<i>Fabbricati ad uso abitativo</i>	105.093.821,94		5.487.145,74	407.546,22	110.173.421,46
<i>Fabbricati ad uso commerciale</i>	603.845,14		19.750,43		623.595,57
<i>Altri beni immobili demaniali</i>	3.203.633,88		645.551,56		3.849.185,44
<i>Altri beni demaniali</i>	55.890.497,45		2.787.570,30		58.678.067,75
<i>Fabbricati ad uso scolastico</i>	135.513.163,32		4.811.263,59		140.324.426,91
<i>Fabbricati industriali e costruzioni leggere</i>	6.654.577,03		203.355,56		6.857.932,59
<i>Fabbricati Ospedalieri e altre strutture sanitarie</i>	24.400,02		745,63		25.145,65
<i>Opere destinate al culto</i>	958.859,36		29.301,54		988.160,90
<i>Infrastrutture idrauliche</i>	34.209.346,50		2.205.432,03		36.414.778,53
<i>Infrastrutture demaniali</i>	35.313.994,45		4.098.085,28		39.412.079,73
<i>Infrastrutture stradali demaniali</i>	264.029,12		101.472,17		365.501,29
<i>Altre vie di comunicazione</i>	35.761.802,96		8.940.450,74		44.702.253,70
<i>Opere per la sistemazione del suolo</i>	5.163.499,31		447.286,64		5.610.785,95
<i>Impianti sportivi</i>	76.774.296,52		2.491.788,36		79.266.084,88
<i>Fabbricati destinati ad asili nido</i>	7.900.464,05		263.275,10		8.163.739,15
<i>Fabbricati ad uso strumentale</i>	67.325.100,90		3.375.601,01		70.700.701,91
<i>Beni immobili n.a.c.</i>	453.858,30		29.444,64		483.302,94
TOTALE	571.109.190,26	-	35.937.520,32	407.546,22	606.639.164,36

TABELLA 3: BENI MOBILI

CATEGORIA	VALORE AL 1/1/2020	VARIAZIONI		CONSISTENZA AL 31/12/2020	FONDO AMMORTAMENTO AL 1/1/2020	VARIAZIONI DEL FONDO		FONDO AMMORTAMENTO AL 31/12/2020	VALORE NETTO
		ACQUISTI	VENDITE / DISMISSIONI			STORNO	QUOTA		
TOTALE MEZZI DI TRASPORTO STRADALI	16.417.776,96	-	1.508.134,84	14.909.642,12	14.365.142,56	1.502.278,84	745.673,93	13.608.537,65	1.301.104,47
<i>Mobili e arredi per ufficio</i>	10.094.508,66	28.986,91	13.697,84	10.109.797,73	6.675.188,09	13.205,94	178.545,22	6.840.527,37	3.269.270,36
<i>Mobili e arredi per alloggi e pertinenze</i>	3.278.396,88	-	32.522,70	3.245.874,18	2.880.579,15	33.014,60	56.844,44	2.904.408,99	341.465,19
<i>Mobili e arredi n.a.c.</i>	1.255,19	-	-	1.255,19	1.245,19	-	-	1.245,19	10,00
TOTALE MOBILI E ARREDI	13.374.160,73	28.986,91	46.220,54	13.356.927,10	9.557.012,43	46.220,54	235.389,66	9.746.181,55	3.610.745,55
<i>Macchinari</i>	1.678.450,09	14.383,71	8.569,44	1.684.264,36	1.641.345,32	8.569,44	18.348,92	1.651.124,80	33.139,56
<i>Impianti</i>	1.520.276,36	285.847,31	11.226,31	1.794.897,36	1.206.453,95	10.714,49	36.156,35	1.231.895,81	563.001,55
TOTALE IMPIANTI E MACCHINARI	3.198.726,45	300.231,02	19.795,75	3.479.161,72	2.847.799,27	19.283,93	54.505,27	2.883.020,61	596.141,11
<i>Attrezzature sanitarie</i>	63.634,01	2.400,00	146,02	65.887,99	52.643,94	146,02	952,72	53.450,64	12.437,35
<i>Attrezzature n.a.c.</i>	723.493,11	65.218,27	-	788.711,38	225.079,36	-	34.819,55	259.898,91	528.812,47
TOTALE ATTREZZATURE INDUSTRIALI E COMMERCIALI	787.127,12	67.618,27	146,02	854.599,37	277.723,30	146,02	35.772,27	313.349,55	541.249,82
TOTALE MACCHINE PER UFFICIO E HARDWARE	6.626.440,36	6.347,52	103.829,27	6.528.958,61	6.213.323,37	103.829,27	114.194,36	6.223.688,46	305.270,15
<i>Macchine per ufficio</i>	6.626.440,36	2.951,04	103.829,27	6.525.562,13	6.213.323,37	103.829,27	113.345,24	6.222.839,34	302.722,79
<i>Tablet e dispositivi di telefonia fissa e mobile</i>		3.396,48	-	3.396,48	-	-	849,12	849,12	2.547,36
TOTALE ALTRI BENI MATERIALI DIVERSI - QUOTA BENI MOBILI	1.635.022,67	167.740,16	38.962,04	1.763.800,79	1.401.718,15	38.077,47	69.995,62	1.433.636,30	330.164,49
TOTALE	42.039.254,29	570.923,88	1.717.088,46	40.893.089,71	34.662.719,08	1.709.836,07	1.255.531,11	34.208.414,12	6.684.675,60

TABELLA 4.1: IMPRESE CONTROLLATE

SOCIETA'	QUOTA	ANNO ULTIMO BILANCIO Pervenuto	CONSISTENZA	VARIAZIONI POSTIVE			VARIAZIONI NEGATIVE			CONSISTENZA
			AL 1/1/2020	AUMENTI DI CAPITALE	UTILI	ALTRE CAUSE	PERDITE DI ESERCIZIO	RETTIFICHE ANNI PRECEDENTI	ALTRE CAUSE	AL 31/12/2020
A.M.A.P. spa	99,97%	2019	43.222.747,00		13.055.839,00					56.278.586,00
A.M.A.T. Spa	100,00%	2019	30.981.083,00				3.179.659,00			27.801.424,00
AMG ENERGIA (GRUPPO CONSOLIDATO) Spa	100,00%	2020	116.189.000,00		193.000,00			227.000,00		116.155.000,00
AMIA Spa in fallimento	100,00%	-	-							-
GESIP spa in fallimento	100,00%	-	-							-
PALERMO AMBIENTE spa in liquidazione	100,00%	2018	509.080,00							509.080,00
RAP Spa	100,00%	2020	3.014.943,00		158.097,00					3.173.040,00
RE.SE.T società consortile per azioni	92,45%	2020	4.402.186,00		26.061,00					4.428.247,00
S.I.S.P.I. Spa	100,00%	2020	9.712.884,00		137.695,00				-	9.850.579,00
SRR - PALERMO AREA METROPOLITANA Spa	67,05%	2020	132.131,00							132.131,00
TOTALE (1)			208.164.054,00	-	13.570.692,00	-	3.179.659,00	227.000,00	-	218.328.087,00

TABELLA 4.2: IMPRESE PARTECIPATE

SOCIETA'	QUOTA	ANNO ULTIMO BILANCIO Pervenuto	CONSISTENZA	VARIAZIONI POSTIVE			VARIAZIONI NEGATIVE			CONSISTENZA
			AL 1/1/2020	AUMENTI DI CAPITALE	UTILI	ALTRE CAUSE	PERDITE DI ESERCIZIO	RETTIFICHE ANNI PRECEDENTI	ALTRE CAUSE	AL 31/12/2020
GESAP Spa	31,5487%	2020	22.839.930,00	-		968.987,00	1.567.052,00		118.544,00	22.123.321,00
TOTALE (2)			22.839.930,00	-	-	968.987,00	1.567.052,00	-	118.544,00	22.123.321,00

TABELLA 4.3: ALTRE IMPRESE

SOCIETA'	QUOTA	ANNO ULTIMO BILANCIO Pervenuto	VALORE AL 1/1/2020	VARIAZIONI POSTIVE			VARIAZIONI NEGATIVE			VALORE AL 31/12/2020
				AUMENTI DI CAPITALE	UTILI	ALTRE CAUSE	PERDITE DI ESERCIZIO	RETTIFICHE ANNI PRECEDENTI	ALTRE CAUSE	
CONSORZIO DISTRETTO TURISTICO "PALERMO-COSTA NORMANNA"	20,16%	2017	11.088,00							11.088,00
PATTO DI PALERMO soc.consortile a r.l.	43,21%	2019	- 0,00							- 0,00
Teatro Stabile "AL MASSIMO STABILE PRIVATO" Società Consortile a.r.l.	15,00%	2019	2.080,00		425,00					2.505,00
ASSOCIAZIONE TEATRO BIONDO	0,00%	2020	-							-
FONDAZIONE TEATRO MASSIMO	0,00%	2020	-							-
CERISDI - Centro ricerche studi direzionali	0,00%	-	-							-
ACQUEDOTTO CONSORTILE BIVIERE- Comuni di Palermo e Monreale	50,00%	2020	-							-
ATI Assemblée territoriale idrica palermo	40,00%	2020	-	60.000,00						60.000,00
FONDAZIONE "MANIFESTA 12 PALERMO"	100,00%	2018	241.298,00						-	241.298,00
TOTALE (3)			254.466,00	60.000,00	425,00	-	-	-	-	314.891,00

TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE (1) + (2) + (3) 240.766.299,00

TABELLA 5: RIMANENZE DI MAGAZZINO

CATEGORIA	VALORE AL 1/1/2020	VARIAZIONI		VALORE AL 31/12/2020
		IN USCITA (-)	IN ENTRATA (+)	
<i>Rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo</i>	-			-
<i>Rimanenze di semilavorati</i>	-			-
<i>Rimanenze di prodotti finiti</i>	-			-
TOTALE	-	-	-	-

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

VOCE DI CREDITO	VALORE AL 1/1/2020	VARIAZIONI POSITIVE	VARIAZIONI NEGATIVE		VALORE AL 31/12/2020
		NUOVI CREDITI	CREDITI INESIGIBILI	CREDITI RISCOSSI	
<i>Crediti da riscossione Imposta comunale sugli immobili (ICI)</i>	22.954.925,50	13.573.489,38	- 21.422,00	- 267.254,22	36.239.738,66
<i>Crediti da riscossione Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani</i>	405.743.537,05	149.778.005,98	-	- 1.257.047,65	554.264.495,38
<i>Crediti da riscossione Tassa occupazione spazi e aree pubbliche</i>	25.942.103,40	9.578.675,27	-	-	35.520.778,67
<i>Crediti da riscossione Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni</i>	9.899.935,60	4.368.438,11	-	-	14.268.373,71
<i>Crediti da riscossione Altre imposte sostitutive n.a.c.</i>	8.624.721,00	-	-	- 441,46	8.624.279,54
<i>Crediti derivanti dalla vendita di servizi</i>	848.534,58	5.222,20	-	-	853.756,78
<i>Crediti da riscossione Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma</i>	867.895,90	-	-	-	867.895,90
<i>Crediti da fitti, noleggi e locazioni</i>	12.608.786,06	-	-	- 97.584,30	12.511.201,76
<i>Crediti da canoni, concessioni, diritti reali di godimento e servitù onerose</i>	221.092,71	-	-	-	221.092,71
<i>Crediti verso famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti</i>	266.869.343,81	45.018.969,59	-	- 1.676.342,48	310.211.970,92
<i>Crediti per Trasferimenti correnti da Ministeri</i>	6.375.000,00	-	-	-	6.375.000,00
<i>Crediti per Trasferimenti correnti da Ministero dell'Istruzione - Istituzioni Scolastiche</i>	82.410,77	-	-	-	82.410,77
<i>Crediti per Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome</i>	125.427,13	-	-	-	125.427,13
<i>Interessi attivi di mora da altri soggetti</i>	5.390.719,42	172.841,44	-	- 113,61	5.563.447,25
<i>Crediti da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie</i>	755.624,02	-	-	-	755.624,02
<i>Crediti derivanti dal divieto di cumulo</i>	8.305.008,24	-	-	-	8.305.008,24
<i>Crediti diversi</i>	22.922.994,64	1.310.030,80	-	- 49.498,45	24.183.526,99
TOTALE	798.538.059,83	223.805.672,77	- 21.422,00	- 3.348.282,17	1.018.974.028,43

TABELLA 6.2.1: COMPOSIZIONE DEL FONDO SVALUTAZIONE CREDITI RELATIVO AL F.C.D.E. ACCANTONATO NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

TIPOLOGIA FONDO SVALUTAZIONE	TIPOLOGIA CREDITO	VALORE AL 1/1/2020	VARIAZIONI POSITIVE PER ACCANTONAMENTO DI ESERCIZIO	VARIAZIONI POSITIVE PER APPLICAZIONE METODO ORDINARIO	VARIAZIONI NEGATIVE (UTILIZZI PER CANCELLAZIONE RESIDUI)	VARIAZIONI PER REDISTRIBUZIONE DEL FONDO	VALORE AL 31/12/2020
Fondo svalutazione crediti-Crediti di natura tributaria, contributiva e perequativa	Crediti da riscossione Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni	4.578.132,75	2.448.605,45				7.026.738,20
	Crediti da riscossione Imposta comunale sugli immobili (ICI)	18.800.418,50			- 12.737.765,35		6.062.653,15
	Crediti da riscossione Imposta municipale propria	86.212.679,15	15.016.695,03				101.229.374,18
	Crediti da riscossione Tributo per i servizi indivisibili (TASI)	576.903,40	111.974,32				688.877,72
	Crediti da riscossione Tassa occupazione spazi e aree pubbliche	121.508.153,95	21.437.684,36				142.945.838,31
	Crediti da riscossione Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	391.804.990,93			- 46.464.916,63		345.340.074,30
TOTALE 1		623.481.278,68	39.014.959,16	-	- 59.202.681,98	-	603.293.555,86
Fondo svalutazione crediti-Crediti da proventi della vendita di beni e servizi	Crediti da fitti, noleggi e locazioni	8.000.089,54	974.233,24				8.974.322,78
	Crediti verso famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	195.960.345,49	4.200.996,79		- 6.819.327,35		193.342.014,93
	Crediti da proventi dalla vendita di beni	676.478,00	567.401,36				1.243.879,36
TOTALE 2		204.636.913,03	5.742.631,39	-	- 6.819.327,35	-	203.560.217,07
Fondo svalutazione crediti-Crediti per trasferimenti per conto terzi	Interessi attivi di mora da altri soggetti	5.175.255,27	1.162.810,75				6.338.066,02
	Crediti da rimborsi e recuperi	9.328.686,89	4.749.402,63				14.078.089,52
	Crediti da permessi di costruire e condoni	293.231,96			- 284.596,54		8.635,42
TOTALE 3		14.797.174,12	5.912.213,38	-	- 284.596,54	-	20.424.790,96
TOTALE COMPLESSIVO (1 + 2+ 3)		842.915.365,83	50.669.803,93	-	- 66.306.605,87	-	827.278.563,89

TABELLA 6.2.2: COMPOSIZIONE DEL FONDO SVALUTAZIONE CREDITI RELATIVO A CREDITI STRALCIATI DAL BILANCIO ED ISCRITTI NEL CONTO DEL PATRIMONIO

VOCE	VALORE AL 1/1/2020	VARIAZIONI POSITIVE		VARIAZIONI NEGATIVE			VALORE AL 31/12/2020
		NUOVI CREDITI	RICLASSIFICAZIONI	CREDITI INESIGIBILI	CREDITI RISCOSSI	RICLASSIFICAZIONI	
<i>Fondo svalutazione crediti-Crediti di natura tributaria, contributiva e perequativa</i>	474.033.118,45	177.298.608,74		- 21.422,00	- 1.524.743,33		649.785.561,86
<i>Fondo svalutazione crediti-Crediti per trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche</i>	6.582.837,90						6.582.837,90
<i>Fondo svalutazione crediti-Crediti da proventi della vendita di beni e servizi</i>	280.547.757,16	45.024.191,79			- 1.773.926,78		323.798.022,17
<i>Fondo svalutazione crediti-Crediti per trasferimenti per conto terzi</i>	37.374.346,32	1.482.872,24		-	- 49.612,06		38.807.606,50
TOTALE	798.538.059,83	223.805.672,77	-	- 21.422,00	- 3.348.282,17	-	1.018.974.028,43

TABELLA 7.1: Disponibilità liquide e depositi bancari

VOCE	VALORE AL 1/1/2020	RISCOSSIONI	PAGAMENTI	VALORE AL 31/21/2020
FONDO CASSA INIZIALE	7.779.933,92			
RESIDUI		116.515.633,00	234.749.579,16	
COMPETENZA		1.420.382.404,03	1.304.871.057,32	
A) FONDO CASSA	7.779.933,92	1.536.898.037,03	1.539.620.636,48	5.057.334,47
VOCE	VALORE AL 1/1/2020	VARIAZIONI (+)	VARIAZIONI (-)	VALORE AL 31/21/2020
Depositi bancari (*)	9.950.537,47	€ 17,19	€ 1.912.173,24	8.038.381,42
Depositi postali	2.824.000,89	3.923.645,35	2.824.000,89	3.923.645,35
Assegni	-	-	-	-
Denaro e valori in cassa	-	-	-	-
B) TOTALE DEPOSITI	12.774.538,36	3.923.662,54	4.736.174,13	11.962.026,77
C) TOTALE LIQUIDITA' (A+B)	20.554.472,28	1.540.821.699,57	1.544.356.810,61	17.019.361,24

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

TABELLA 7.2: Saldi conti correnti postali

Descrizione voce credito	Saldo al 31/12/2020
<i>Crediti da riscossione Addizionale comunale IRPEF</i>	2.665,65
<i>Crediti da riscossione Tassa occupazione spazi e aree pubbliche</i>	6.088,58
<i>Crediti da riscossione Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni</i>	649.202,70
<i>Condoni edilizi e sanatoria opere edilizie abusive</i>	1.143,22
<i>Crediti da riscossione di imposte di natura corrente per conto di terzi</i>	26.801,56
<i>Crediti derivanti dalla vendita di servizi</i>	1.447.703,20
<i>Crediti da fitti, noleggi e locazioni</i>	233.828,74
<i>Crediti verso famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti</i>	1.554.954,54
<i>Crediti da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Locali</i>	859,36
<i>Crediti da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese</i>	397,80
Totale	3.923.645,35

TABELLA 8.1: RATEI ATTIVI

CATEGORIA	VALORE AI 1/1/2020	VARIAZIONI		VALORE AI 31/12/2020
		INIZIALI (-)	FINALI (+)	
	-			-
TOTALE (*)	-	-	-	-

(*) NON SI RILEVANO RATEI ATTIVI

TABELLA 8.2: RISCOINTI ATTIVI

CATEGORIA	VALORE AI 1/1/2020	VARIAZIONI		VALORE AI 31/12/2020
		INIZIALI (-)	FINALI (+)	
SPESE ASSICURAZIONE	33.560,10	33.560,10	44.621,60	44.621,60
TOTALE	33.560,10	33.560,10	44.621,60	44.621,60

TABELLA 9 : PATRIMONIO NETTO

VOCE	VALORE AL 1/1/2020	VARIAZIONI		VALORE AL 31/12/2020
		(+)	(-)	
TOTALE FONDO DI DOTAZIONE	119.597.078,13	-	-	119.597.078,13
Capitale sociale	-	-	-	-
Fondo di dotazione	119.597.078,13			119.597.078,13
TOTALE RISERVE	788.327.302,65	35.747.788,80	359.101.620,60	464.973.470,85
TOTALE RISERVE DA DA RISULTATO ECONOMICO DI ESERCIZI PRECEDENTI	- 220.620.440,81	35.510.339,63	319.510.635,02	- 504.620.736,20
Riserve derivanti da leggi o obbligatorie	-			-
Riserve statutarie	-			-
Avanzi (disavanzo) portati a nuovo	- 220.620.440,81		319.510.635,02	- 540.131.075,83
Riserva per azioni proprie in portafoglio	-			-
Riserve derivanti da decisioni di organi istituzionali dell'ente	-			-
ALTRE RISERVE DISTINTAMENTE INDICATE N.A.C.	-	35.510.339,63		35.510.339,63
TOTALE RISERVE DA CAPITALE	-	-	-	-
Riserve da rivalutazione	-	-	-	-
Riserve da sovrapprezzezioni	-	-	-	-
Lasciti e donazioni vincolati	-	-	-	-
Lasciti e donazioni non vincolati	-	-	-	-
Beni patrimoniali acquisiti per devoluzione	-	-	-	-
Conferimenti di capitale da pubbliche amministrazioni	-	-	-	-
Altri conferimenti di capitale a enti pubblici n.a.c.	-	-	-	-
TOTALE RISERVE DA PERMESSI DI COSTRUIRE	4.080.645,95	237.449,17	4.080.645,95	237.449,17
Riserve da permessi di costruire	4.080.645,95	237.449,17	4.080.645,95	237.449,17
TOTALE RISERVE INDISPONIBILI PER BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI INDISPONIBILI E PER I BENI CULTURALI	1.004.625.799,51	-	35.510.339,63	969.115.459,88
RISERVE INDISPONIBILI PER BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI INDISPONIBILI E PER I BENI CULTURALI	1.004.625.799,51		35.510.339,63	969.115.459,88
TOTALE ALTRE RISERVE INDISPONIBILI	241.298,00	-	-	241.298,00
RISERVE INDISPONIBILI DERIVANTI DA PARTECIPAZIONI SENZA VALORE DI LIQUIDAZIONE	241.298,00			241.298,00
ALTRE RISERVE INDISPONIBILI	-			-
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	- 323.591.280,97	23.902.994,29	- 323.591.280,97	23.902.994,29
Risultato economico dell'esercizio	- 323.591.280,97	23.902.994,29	- 323.591.280,97	23.902.994,29
TOTALE	584.333.099,81	59.650.783,09	35.510.339,63	608.473.543,27

TABELLA 10.1 : FONDO PER RISCHI E ONERI

VOCE	VALORE AL 1/1/2020	VARIAZIONI			VALORE AL 31/12/2020
		RIDUZIONI (-)*	UTILIZZI (-)	INCREMENTI (+)	
FONDO RISCHI SPESE LEGALI	64.512.017,04		- 1.780.802,64	100.000,00	62.831.214,40
TOTALE	64.512.017,04	-	- 1.780.802,64	100.000,00	62.831.214,40

* *Decrementi a seguito del venir meno delle esigenze che ne hanno determinato l'accantonamento*

TABELLA 10.2 : ALTRI FONDI

VOCE	VALORE AL 1/1/2020	VARIAZIONI			VALORE AL 31/12/2020
		RIDUZIONI (-)	UTILIZZI (-)	INCREMENTI (+)	
<i>Fondo fine mandato sindaco</i>	79.452,16			9.931,52	89.383,68
<i>Fondo accantonamento per mancata riconciliazione aziende</i>	46.936.704,00		- 9.754.684,50	2.885.037,39	40.067.056,89
<i>Fondo accantonamento arretrati contrattuali</i>	6.471.870,03			2.812.166,92	9.284.036,95
<i>Fondo passività potenziali per debiti fuori bilancio ex art. 194 lettera e) e lettera a) TUEL</i>	-			28.330,59	28.330,59
<i>Fondo accantonamento per reimpiego rinvenienze progetti pre-pon</i>	2.336.479,56			144.691,50	2.481.171,06
TOTALE	55.824.505,75	-	- 9.754.684,50	5.880.157,92	51.949.979,17

Totale fondi rischi ed oneri **114.781.193,57**

TABELLA 10.3 : Fondo accantonamento per TFR

Fondo accantonamento per TFR	VALORE AL 1/1/2020	VARIAZIONI			VALORE AL 31/12/2020
		RIDUZIONI (-)*	UTILIZZI (-)	INCREMENTI (+)	
Fondo accantonamento per TFR	13.367.457,44		- 2.432.298,36	1.226.744,73	12.161.903,81
TOTALE	13.367.457,44	-	- 2.432.298,36	1.226.744,73	12.161.903,81

DEBITI DA FINANZIAMENTO ISCRITTI NELLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO

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

Voce	Valore al 31/12/2020	Variazioni (-) Rimborso quota capitale	Variazioni (+) (Nuovi prestiti obbligazionari)	Valore al 31/12/2020
PRESTITI OBBLIGAZIONARI VERSO B.N.L. (ex B.O.C.)	€ 68.557.776,80	8.571.226,88	€ 0,00	€ 59.986.549,92
TOTALE (A)	€ 68.557.776,80	€ 8.571.226,88	€ 0,00	€ 59.986.549,92

TABELLA 11.2: DEBITO V/ ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE

Voce	Valore al 1/1/2020	Variazioni (-) Rimborso quota capitale	Variazioni (+) (Nuovi Mutui/interessi)	Valore al 31/12/2020
Anticipazione di liquidità ex art. 32 del D.L. 66/2014	€ 31.847.320,84	€ 1.086.948,58	€ 0,00	€ 30.760.372,26
Anticipazione di liquidità ex art. 8 del D.L. 78/2015	€ 12.831.217,44	€ 448.451,42	€ 0,00	€ 12.382.766,02
Debito presso Credito Sportivo	€ 1.217.324,13	€ 87.501,36	€ 0,00	€ 1.129.822,77
Altri interessi passivi ad amministrazioni locali			€ 173,10	€ 173,10
TOTALE (B)	€ 45.895.862,41	€ 1.622.901,36	€ 173,10	€ 44.273.134,15

TABELLA 11.3: DEBITI VERSO ALTRI FINANZIATORI

Voce	Valore al 1/1/2020	Variazioni (-) Rimborso quota capitale	Variazioni (+) (Nuovi Mutui/interessi)	Valore al 31/12/2020
Mutui cassa dd.pp.	€ 147.586.796,06	€ 4.296.215,23	€ 0,00	€ 143.290.580,83
Anticipazione fondo rotativo per la progettazione	€ 88.729,11	€ 0,00	€ 0,00	€ 88.729,11
Interessi di mora ad altri soggetti			€ 97.462,16	€ 97.462,16
TOTALE (C)	€ 147.675.525,17	€ 4.296.215,23	€ 97.462,16	€ 143.476.772,10

TABELLA 11.4: DEBITI VERSO BANCHE E TESORIERE

Voce	Valore al 1/1/2020	Variazioni (-)	Variazioni (+)	Valore al 31/12/2020
Debiti per anticipazioni di tesoreria	€ 81.553.258,95	€ 587.978.066,98	€ 555.086.376,88	€ 48.661.568,85
Interessi Passivi su Anticipazione di Tesoreria degli Istituti Tesorieri/Cassieri	€ 1.261.089,09	€ 1.773.515,89	€ 2.947.189,80	€ 2.434.763,00
TOTALE (D)	€ 82.814.348,04	€ 589.751.582,87	€ 558.033.566,68	€ 51.096.331,85

TOTALE A+B+C+D+E	€ 298.832.788,02
di cui interessi	€ 97.635,26

TABELLA 12 : RATEI PASSIVI

CATEGORIA	VALORE AL 1/1/2020	VARIAZIONI		VALORE AL 31/12/2020
		INIZIALI (-)	FINALI (+)	
Rata interessi passivi dei prestiti BNL (Ex B.O.C.)	773.766,30	773.766,30	680.748,46	680.748,46
TOTALE	773.766,30	773.766,30	680.748,46	680.748,46

TABELLA 13: ALTRI RISCONTI PASSIVI

CATEGORIA	VALORE AL 1/1/2020	VARIAZIONI		VALORE AL 31/12/2020
		INIZIALI (-)	FINALI (+)	
PROVENTI PATRIMONIO (FITTI ATTIVI E PROVENTI DA CONCESSIONE DI BENI)	13.032,39	13.032,39	1.013,33	1.013,33
TOTALE	13.032,39	13.032,39	1.013,33	1.013,33

STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Pag. 1

STATO PATRIMONIALE ATTIVO		2016	2015
A)CREDITI VS.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE			
TOTALE CREDITI VS.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE(A)		0,00	0,00
B)IMMOBILIZZAZIONI			
I	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
1	COSTI DI IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO	0,00	0,00
2	COSTI DI RICERCA SVILUPPO E PUBBLICITÀ	0,00	0,00
3	DIRITTI DI BREVETTO ED UTILIZZAZIONE OPERE DELL'INGEGNO	450.464,24	771.793,88
4	CONCESSIONI, LICENZE, MARCHI E DIRITTI SIMILE	0,00	0,00
5	AVVIAMENTO	0,00	0,00
6	IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO ED ACCONTI	0,00	0,00
9	ALTRE	0,00	0,00
	Totale IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	450.464,24	771.793,88
II	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
1	BENI DEMANIALI	134.030.567,13	60.926.774,08
1.01	TERRENI	183.433,04	0,00
1.02	FABBRICATI	28.267.627,56	557.465,35
1.03	INFRASTRUTTURE	19.510.566,82	18.149.586,74
1.09	ALTRI BENI DEMANIALI	86.068.939,71	42.219.721,99
III	ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	503.568.081,32	379.670.320,95
2.01	TERRENI	22.323.508,78	15.466.481,11
a	DI CUI IN LEASING FINANZIARIO	0,00	0,00
2.02	FABBRICATI	446.539.379,52	330.053.866,60
a	DI CUI IN LEASING FINANZIARIO	0,00	0,00
2.03	IMPIANTI E MACCHINARI	197.806,92	127.553,73
a	DI CUI IN LEASING FINANZIARIO	0,00	0,00
2.04	ATTREZZATURE INDUSTRIALI E COMMERCIALI	456.362,53	23.135,32
2.05	MEZZI DI TRASPORTO	2.955.192,29	2.323.282,59
2.06	MACCHINE PER UFFICIO E HARDWARE	344.064,68	297.997,05
2.07	MOBILI E ARREDI	3.231.920,64	2.870.989,61
2.08	INFRASTRUTTURE	25.895.540,99	26.835.294,17
a	DI CUI IN LEASING FINANZIARIO	0,00	0,00
2.09	DIRITTI REALI DI GODIMENTO	0,00	0,00
2.99	ALTRI BENI MATERIALI	1.624.304,97	1.671.720,77
a	DI CUI IN LEASING FINANZIARIO	0,00	0,00
3	IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO ED ACCONTI	1.378.306.558,94	1.311.625.536,58
	Totale Immobilizzazioni materiali	2.015.905.207,39	1.752.222.631,61
IV	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		
1	PARTECIPAZIONI IN	283.080.337,25	275.653.003,77
a	IMPRESE CONTROLLATE	262.393.726,67	256.099.650,62
b	IMPRESE PARTECIPATE	19.660.323,27	19.527.115,19
c	ALTRI SOGGETTI	1.026.287,31	26.237,96
2	CREDITI VERSO	0,00	0,00
a	ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	0,00	0,00
b	IMPRESE CONTROLLATE	0,00	0,00
c	IMPRESE PARTECIPATE	0,00	0,00
d	ALTRI SOGGETTI	0,00	0,00
3	ALTRI TITOLI	0,00	0,00
	Totale IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	283.080.337,25	275.653.003,77
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI(B)	2.299.436.008,88	2.028.647.429,26
C)ATTIVO CIRCOLANTE			
I	RIMANENZE	21.375,64	21.375,64
	Totale RIMANENZE	21.375,64	21.375,64
II	CREDITI		
1	CREDITI DI NATURA TRIBUTARIA	362.311.427,80	449.426.350,39

STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Pag. 2

STATO PATRIMONIALE ATTIVO		2016	2015	
	a	CREDITI DA TRIBUTI DESTINATI AL FINANZIAMENTO DELLA SANITÀ	0,00	0,00
	b	ALTRI CREDITI DA TRIBUTI	350.984.050,23	448.558.454,49
	c	CREDITI DA FONDI PEREQUATIVI	11.327.377,57	867.895,90
2		CREDITI PER TRASFERIMENTI E CONTRIBUTI	185.292.947,68	264.429.989,48
	a	VERSO AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	181.808.917,99	259.980.350,44
	b	IMPRESE CONTROLLATE	0,00	0,00
	c	IMPRESE PARTECIPATE	0,00	0,00
	d	VERSO ALTRI SOGGETTI	3.484.029,69	4.449.639,04
3		VERSO CLIENTI ED UTENTI	162.852.258,41	121.579.164,11
4		ALTRI CREDITI	136.238.837,51	173.796.631,98
	a	VERSO L'ERARIO	0,00	0,00
	b	PER ATTIVITÀ SVOLTA PER C/TERZI	0,00	0,00
	c	ALTRI	136.238.837,51	173.796.631,98
		Totale CREDITI	846.695.471,40	1.009.232.135,96
III		ATTIVITÀ FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI		
	1	PARTECIPAZIONI	0,00	0,00
	2	ALTRI TITOLI	0,00	0,00
		Totale ATTIVITÀ FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI	0,00	0,00
IV		DISPONIBILITÀ LIQUIDE		
	1	CONTO DI TESORERIA	59.718.743,03	87.133.458,37
	a	ISTITUTO TESORIERE	59.718.743,03	87.133.458,37
	b	PRESSO BANCA D'ITALIA	0,00	0,00
	2	ALTRI DEPOSITI BANCARI E POSTALI	10.482.060,92	1.167.516,50
	3	DENARO E VALORI IN CASSA	0,00	0,00
	4	ALTRI CONTI PRESSO LA TESORERIA STATALE INTESTATI ALL'ENTE		
		Totale DISPONIBILITÀ LIQUIDE	70.200.803,95	88.300.974,87
		TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE(C)	916.917.650,99	1.097.554.486,47
		D)RATEI E RISCOINTI		
I		RATEI ATTIVI	0,00	0,00
II		RISCOINTI ATTIVI	8.923,00	372.634,06
		TOTALE RATEI E RISCOINTI(D)	8.923,00	372.634,06
		TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	3.216.362.582,87	3.126.574.549,79

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		2016 rettificato	2015
A) PATRIMONIO NETTO			
I	Fondo di dotazione	1.028.176.083,51	981.140.841,51
II	Riserve	353.883.073,84	188.417.294,44
a	<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	77.473.670,31	79.244.278,08
b	<i>da capitale</i>	164.271.395,77	0,00
c	<i>da permessi di costruire</i>	112.138.007,76	109.173.016,36
III	Risultato economico dell'esercizio	-187.162.071,20	0,00
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		1.194.897.086,15	1.169.558.135,95
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI		0,00	
1	Per trattamento di quiescenza	0,00	0,00
2	Per imposte	0,00	0,00
3	Altri	36.110.237,42	25.416.904,09
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)		36.110.237,42	25.416.904,09
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		0,00	0,00
TOTALE T.F.R. (C)		0,00	0,00
D) DEBITI (1)			
1	Debiti da finanziamento	318.709.814,90	318.469.591,15
a	<i>prestiti obbligazionari</i>	92.164.765,44	99.380.185,54
b	<i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i>	51.387.702,44	0,00
c	<i>verso banche e tesoriere</i>	0,00	0,00
d	<i>verso altri finanziatori</i>	175.157.347,02	219.089.405,61
2	Debiti verso fornitori	193.630.374,20	131.654.114,65
3	Acconti	0,00	0,00
4	Debiti per trasferimenti e contributi	27.831.731,10	26.691.170,67
a	<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>	0,00	0,00
b	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	18.535.934,51	18.700.172,92
c	<i>imprese controllate</i>	0,00	0,00
d	<i>imprese partecipate</i>	0,00	0,00
e	<i>altri soggetti</i>	9.295.796,59	7.990.997,75
5	Altri debiti	175.662.805,38	190.037.211,17
a	<i>tributari</i>	15.581.434,57	18.311.372,99
b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	29.512.340,17	30.228.398,87
c	<i>per attività svolta per c/terzi (2)</i>	0,00	0,00
d	<i>altri</i>	130.569.030,64	141.497.439,31
TOTALE DEBITI (D)		715.834.725,58	666.852.087,64
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI			
I	Ratei passivi	1.052.188,74	1.121.638,45
II	Risconti passivi	1.268.468.344,98	1.263.625.783,66
1	Contributi agli investimenti	1.268.442.831,87	1.263.625.783,66
a	<i>da altre amministrazioni pubbliche</i>	909.776.013,70	904.657.200,63
b	<i>da altri soggetti</i>	358.666.818,17	358.956.804,52
2	Concessioni pluriennali	0,00	0,00
3	Altri risconti passivi	25.513,11	11.778,51
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)		1.269.520.533,72	1.264.747.422,11
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)		3.216.362.582,87	3.126.574.549,79
CONTI D'ORDINE			
	1) Impegni su esercizi futuri	236.321,40	101.555.793,93
	2) beni di terzi in uso	0,00	0,00
	3) beni dati in uso a terzi	0,00	0,00
	4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
	5) garanzie prestate a imprese controllate	0,00	0,00
	6) garanzie prestate a imprese partecipate	0,00	0,00
	7) garanzie prestate a altre imprese	0,00	0,00
TOTALE CONTI D'ORDINE		236.321,40	101.555.793,93

STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Pag. 1

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

STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Pag. 2

STATO PATRIMONIALE ATTIVO		2017	2016
2	CREDITI PER TRASFERIMENTI E CONTRIBUTI	180.806.089,92	185.292.947,68
a	VERSO AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	178.345.873,69	181.808.917,99
b	IMPRESE CONTROLLATE	0,00	0,00
c	IMPRESE PARTECIPATE	0,00	0,00
d	VERSO ALTRI SOGGETTI	2.460.216,23	3.484.029,69
3	VERSO CLIENTI ED UTENTI	74.715.305,91	162.852.258,41
4	ALTRI CREDITI	121.932.040,64	136.238.837,51
a	VERSO L'ERARIO	0,00	0,00
b	PER ATTIVITÀ SVOLTA PER C/TERZI	0,00	0,00
c	ALTRI	121.932.040,64	136.238.837,51
	Totale CREDITI	621.198.588,19	846.695.471,40
III	ATTIVITÀ FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI		
1	PARTECIPAZIONI	0,00	0,00
2	ALTRI TITOLI	0,00	0,00
	Totale ATTIVITÀ FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI	0,00	0,00
IV	DISPONIBILITÀ LIQUIDE		
1	CONTO DI TESORERIA	30.808.850,15	59.718.743,03
a	ISTITUTO TESORIERE	30.808.850,15	59.718.743,03
b	PRESSO BANCA D'ITALIA	0,00	0,00
2	ALTRI DEPOSITI BANCARI E POSTALI	23.268.666,53	10.482.060,92
3	DENARO E VALORI IN CASSA	0,00	0,00
4	ALTRI CONTI PRESSO LA TESORERIA STATALE INTESTATI ALL'ENTE		
	Totale DISPONIBILITÀ LIQUIDE	54.077.516,68	70.200.803,95
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE(C)	675.297.480,51	916.917.650,99
	D)RATEI E RISCOINTI		
I	RATEI ATTIVI	0,00	0,00
II	RISCOINTI ATTIVI	2.173,62	8.923,00
	TOTALE RATEI E RISCOINTI(D)	2.173,62	8.923,00
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	3.034.847.600,90	3.216.362.582,87

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	2017 rettificato	2016 rettificato
A) PATRIMONIO NETTO		
Fondo di dotazione	472.672.678,88	1.028.176.083,51
Riserve	770.334.491,28	353.883.073,84
<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	24.886.840,32	77.473.670,31
<i>da capitale</i>	81.247.332,33	164.271.395,77
<i>da permessi di costruire</i>	12.027.432,87	112.138.007,76
<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>	651.550.198,76	
<i>altre riserve indisponibili</i>	622.687,00	
Risultato economico dell'esercizio	-263.072.726,25	-187.162.071,20
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	979.934.443,91	1.194.897.086,15
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
Per trattamento di quiescenza	-	-
Per imposte	-	-
Altri	104.689.258,73	36.110.237,42
	0,00	
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	104.689.258,73	36.110.237,42
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		
TOTALE T.F.R. (C)	0,00	0,00
D) DEBITI		
Debiti da finanziamento	311.736.541,04	318.709.814,90
<i>prestiti obbligazionari</i>	84.631.836,76	92.164.765,44
<i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i>	49.086.397,29	51.387.702,44
<i>verso banche e tesoriere</i>	1.117.316,55	0,00
<i>verso altri finanziatori</i>	176.900.990,44	175.157.347,02
Debiti verso fornitori	189.276.070,21	193.630.374,20
Acconti	0,00	0,00
Debiti per trasferimenti e contributi	26.200.394,33	27.831.731,10
<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>	-	-
<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	11.716.640,38	18.535.934,51
<i>imprese controllate</i>	-	-
<i>imprese partecipate</i>	-	-
<i>altri soggetti</i>	14.483.753,95	9.295.796,59
Altri debiti	130.968.260,03	175.662.805,38
<i>tributari</i>	25.078.849,49	15.581.434,57
<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	11.195.951,07	29.512.340,17
<i>per attività svolta per c/terzi (2)</i>	-	-
<i>altri</i>	94.693.459,47	130.569.030,64
TOTALE DEBITI (D)	658.181.265,61	715.834.725,58
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI		
Ratei passivi	960.431,85	1.052.188,74
Risconti passivi	1.291.082.200,80	1.268.468.344,98
Contributi agli investimenti	1.291.076.037,63	1.268.442.831,87
<i>da altre amministrazioni pubbliche</i>	932.776.672,25	909.776.013,70
<i>da altri soggetti</i>	358.299.365,38	358.666.818,17
Concessioni pluriennali	-	-
Altri risconti passivi	6.163,17	25.513,11
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	1.292.042.632,65	1.269.520.533,72
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	3.034.847.600,90	3.216.362.582,87
CONTI D'ORDINE		
1) Impegni su esercizi futuri	273.436.470,90	236.321,40
2) beni di terzi in uso	-	-
3) beni dati in uso a terzi	-	-
4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	-	-
5) garanzie prestate a imprese controllate	-	-
6) garanzie prestate a imprese partecipate	-	-
7) garanzie prestate a altre imprese	-	-
TOTALE CONTI D'ORDINE	273.436.470,90	236.321,40

STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Pag. 1

STATO PATRIMONIALE ATTIVO		2018	2017
A)CREDITI VS.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE			
TOTALE CREDITI VS.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE(A)		0,00	0,00
B)IMMOBILIZZAZIONI			
I			
	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
1	COSTI DI IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO	0,00	0,00
2	COSTI DI RICERCA SVILUPPO E PUBBLICITÀ	0,00	0,00
3	DIRITTI DI BREVETTO ED UTILIZZAZIONE OPERE DELL'INGEGNO	3.879.730,59	682.828,08
4	CONCESSIONI, LICENZE, MARCHI E DIRITTI SIMILE	0,00	0,00
5	AVVIAMENTO	0,00	0,00
6	IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO ED ACCONTI	0,00	0,00
9	ALTRE	31.337,48	0,00
	Totale IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	3.911.068,07	682.828,08
II			
	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
1	BENI DEMANIALI	223.608.363,26	146.314.448,37
1.01	TERRENI	2.936.596,26	183.433,04
1.02	FABBRICATI	29.719.495,91	30.295.498,40
1.03	INFRASTRUTTURE	106.610.703,15	28.706.378,69
1.09	ALTRI BENI DEMANIALI	84.341.567,94	87.129.138,24
III			
	ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	833.591.472,03	515.649.995,76
2.01	TERRENI	26.132.832,78	23.876.306,33
a	DI CUI IN LEASING FINANZIARIO	0,00	0,00
2.02	FABBRICATI	476.316.837,11	458.005.219,52
a	DI CUI IN LEASING FINANZIARIO	0,00	0,00
2.03	IMPIANTI E MACCHINARI	240.738,34	226.729,61
a	DI CUI IN LEASING FINANZIARIO	0,00	0,00
2.04	ATTREZZATURE INDUSTRIALI E COMMERCIALI	541.894,20	543.773,47
2.05	MEZZI DI TRASPORTO	2.709.902,19	2.605.909,49
2.06	MACCHINE PER UFFICIO E HARDWARE	452.842,14	286.423,67
2.07	MOBILI E ARREDI	4.017.293,99	3.860.604,89
2.08	INFRASTRUTTURE	312.704.158,93	24.516.625,81
2.99	ALTRI BENI MATERIALI	10.474.972,35	1.728.402,97
3	IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO ED ACCONTI	971.359.941,38	1.408.667.463,22
	Totale Immobilizzazioni materiali	2.028.559.776,67	2.070.631.907,35
IV			
	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		
1	PARTECIPAZIONI IN	229.543.403,00	288.233.211,34
a	IMPRESE CONTROLLATE	208.254.437,00	267.854.618,46
b	IMPRESE PARTECIPATE	19.934.364,00	19.717.491,40
c	ALTRI SOGGETTI	1.354.602,00	661.101,48
2	CREDITI VERSO	0,00	0,00
a	ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	0,00	0,00
b	IMPRESE CONTROLLATE	0,00	0,00
c	IMPRESE PARTECIPATE	0,00	0,00
d	ALTRI SOGGETTI	0,00	0,00
3	ALTRI TITOLI	0,00	0,00
	Totale IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	229.543.403,00	288.233.211,34
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI(B)	2.262.014.247,74	2.359.547.946,77
C)ATTIVO CIRCOLANTE			
I			
	RIMANENZE	0,00	21.375,64
	Totale RIMANENZE	0,00	21.375,64
II			
	CREDITI		
1	CREDITI DI NATURA TRIBUTARIA	309.777.849,33	243.745.151,72
a	CREDITI DA TRIBUTI DESTINATI AL FINANZIAMENTO DELLA SANITÀ	0,00	0,00
b	ALTRI CREDITI DA TRIBUTI	308.909.953,43	238.865.604,32
c	CREDITI DA FONDI PEREQUATIVI	867.895,90	4.879.547,40

STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Pag. 2

STATO PATRIMONIALE ATTIVO		2018	2017
2	CREDITI PER TRASFERIMENTI E CONTRIBUTI	129.100.183,82	180.806.089,92
a	VERSO AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	126.156.517,53	178.345.873,69
b	IMPRESE CONTROLLATE	0,00	0,00
c	IMPRESE PARTECIPATE	0,00	0,00
d	VERSO ALTRI SOGGETTI	2.943.666,29	2.460.216,23
3	VERSO CLIENTI ED UTENTI	86.700.689,21	74.715.305,91
4	ALTRI CREDITI	114.840.127,18	121.932.040,64
a	VERSO L'ERARIO	0,00	0,00
b	PER ATTIVITÀ SVOLTA PER C/TERZI	0,00	0,00
c	ALTRI	114.840.127,18	121.932.040,64
	Totale CREDITI	640.418.849,54	621.198.588,19
III	ATTIVITÀ FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI		
1	PARTECIPAZIONI	0,00	0,00
2	ALTRI TITOLI	0,00	0,00
	Totale ATTIVITÀ FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI	0,00	0,00
IV	DISPONIBILITÀ LIQUIDE		
1	CONTO DI TESORERIA	9.871.616,67	30.808.850,15
a	ISTITUTO TESORIERE	9.871.616,67	30.808.850,15
b	PRESSO BANCA D'ITALIA	0,00	0,00
2	ALTRI DEPOSITI BANCARI E POSTALI	18.968.606,70	23.268.666,53
3	DENARO E VALORI IN CASSA	0,00	0,00
4	ALTRI CONTI PRESSO LA TESORERIA STATALE INTESTATI ALL'ENTE		
	Totale DISPONIBILITÀ LIQUIDE	28.840.223,37	54.077.516,68
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE(C)	669.259.072,91	675.297.480,51
	D)RATEI E RISCOINTI		
I	RATEI ATTIVI	0,00	0,00
II	RISCOINTI ATTIVI	144.361,76	2.173,62
	TOTALE RATEI E RISCOINTI(D)	144.361,76	2.173,62
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	2.931.417.682,41	3.034.847.600,90

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	2018 rettificato	2017 rettificato
A) PATRIMONIO NETTO		
Fondo di dotazione	84.717.182,35	472.672.678,88
Riserve	892.271.711,19	770.334.491,28
<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	-163.507.889,92	24.886.840,32
<i>da capitale</i>	0,00	81.247.332,33
<i>da permessi di costruire</i>	14.933.537,82	12.027.432,87
<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>	1.039.505.695,29	651.550.198,76
<i>altre riserve indisponibili</i>	1.340.368,00	622.687,00
Risultato economico dell'esercizio	-71.112.550,89	-263.072.726,25
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	905.876.342,65	979.934.443,91
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
Per trattamento di quiescenza	-	-
Per imposte	-	-
Altri	127.474.337,95	104.689.258,73
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	127.474.337,95	104.689.258,73
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		
TOTALE T.F.R. (C)	0,00	0,00
D) DEBITI		
Debiti da finanziamento	301.050.386,68	311.736.541,04
<i>prestiti obbligazionari</i>	76.767.856,48	84.631.836,76
<i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i>	47.500.262,74	49.086.397,29
<i>verso banche e tesoriere</i>	18.105.681,55	1.117.316,55
<i>verso altri finanziatori</i>	158.676.585,91	176.900.990,44
Debiti verso fornitori	174.386.236,42	189.276.070,21
Acconti	0,00	0,00
Debiti per trasferimenti e contributi	24.209.174,57	26.200.394,33
<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>	-	-
<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	10.340.528,48	11.716.640,38
<i>imprese controllate</i>	-	-
<i>imprese partecipate</i>	-	-
<i>altri soggetti</i>	13.868.646,09	14.483.753,95
Altri debiti	131.888.928,61	130.968.260,03
<i>tributari</i>	29.082.786,77	25.078.849,49
<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	10.980.559,41	11.195.951,07
<i>per attività svolta per c/terzi (2)</i>	-	-
<i>altri</i>	91.825.582,43	94.693.459,47
TOTALE DEBITI (D)	631.534.726,28	658.181.265,61
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI		
Ratei passivi	871.188,63	960.431,85
Risconti passivi	1.265.661.086,90	1.291.082.200,80
Contributi agli investimenti	1.265.649.478,81	1.291.076.037,63
<i>da altre amministrazioni pubbliche</i>	918.605.392,31	932.776.672,25
<i>da altri soggetti</i>	347.044.086,50	358.299.365,38
Concessioni pluriennali	-	-
Altri risconti passivi	11.608,09	6.163,17
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	1.266.532.275,53	1.292.042.632,65
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	2.931.417.682,41	3.034.847.600,90
CONTI D'ORDINE		
1) Impegni su esercizi futuri	220.672.173,44	273.436.470,90
2) beni di terzi in uso	-	-
3) beni dati in uso a terzi	-	-
4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	-	-
5) garanzie prestate a imprese controllate	-	-
6) garanzie prestate a imprese partecipate	-	-
7) garanzie prestate a altre imprese	-	-
TOTALE CONTI D'ORDINE	220.672.173,44	273.436.470,90

STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Pag. 1

STATO PATRIMONIALE ATTIVO		2019	2018
A)CREDITI VS.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE			
TOTALE CREDITI VS.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE(A)		0,00	0,00
B)IMMOBILIZZAZIONI			
I	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
1	COSTI DI IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO	0,00	0,00
2	COSTI DI RICERCA SVILUPPO E PUBBLICITÀ	0,00	0,00
3	DIRITTI DI BREVETTO ED UTILIZZAZIONE OPERE DELL'INGEGNO	5.867.609,66	3.879.730,59
4	CONCESSIONI, LICENZE, MARCHI E DIRITTI SIMILE	0,00	0,00
5	AVVIAMENTO	0,00	0,00
6	IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO ED ACCONTI	838.557,31	0,00
9	ALTRE	22.165,54	31.337,48
	Totale IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	6.728.332,51	3.911.068,07
II	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
1	BENI DEMANIALI	217.792.080,17	223.608.363,26
1.01	TERRENI	2.940.382,53	2.936.596,26
1.02	FABBRICATI	29.073.944,35	29.719.495,91
1.03	INFRASTRUTTURE	104.223.755,65	106.610.703,15
1.09	ALTRI BENI DEMANIALI	81.553.997,64	84.341.567,94
III	ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	803.638.098,14	833.591.472,03
2.01	TERRENI	26.494.214,88	26.132.832,78
a	DI CUI IN LEASING FINANZIARIO	0,00	0,00
2.02	FABBRICATI	458.463.016,38	476.316.837,11
a	DI CUI IN LEASING FINANZIARIO	0,00	0,00
2.03	IMPIANTI E MACCHINARI	350.927,18	240.738,34
a	DI CUI IN LEASING FINANZIARIO	0,00	0,00
2.04	ATTREZZATURE INDUSTRIALI E COMMERCIALI	509.403,82	541.894,20
2.05	MEZZI DI TRASPORTO	2.052.634,40	2.709.902,19
2.06	MACCHINE PER UFFICIO E HARDWARE	413.116,99	452.842,14
2.07	MOBILI E ARREDI	3.817.148,30	4.017.293,99
2.08	INFRASTRUTTURE	301.558.276,16	312.704.158,93
2.99	ALTRI BENI MATERIALI	9.979.360,03	10.474.972,35
3	IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO ED ACCONTI	1.003.550.255,24	971.359.941,38
	Totale Immobilizzazioni materiali	2.024.980.433,55	2.028.559.776,67
IV	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		
1	PARTECIPAZIONI IN	231.258.450,00	229.543.403,00
a	IMPRESE CONTROLLATE	208.164.054,00	208.254.437,00
b	IMPRESE PARTECIPATE	22.839.930,00	19.934.364,00
c	ALTRI SOGGETTI	254.466,00	1.354.602,00
2	CREDITI VERSO	0,00	0,00
a	ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	0,00	0,00
b	IMPRESE CONTROLLATE	0,00	0,00
c	IMPRESE PARTECIPATE	0,00	0,00
d	ALTRI SOGGETTI	0,00	0,00
3	ALTRI TITOLI	0,00	0,00
	Totale IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	231.258.450,00	229.543.403,00
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI(B)	2.262.967.216,06	2.262.014.247,74
C)ATTIVO CIRCOLANTE			
I	RIMANENZE	0,00	0,00
	Totale RIMANENZE	0,00	0,00
II	CREDITI		
1	CREDITI DI NATURA TRIBUTARIA	175.908.443,50	309.777.849,33
a	CREDITI DA TRIBUTI DESTINATI AL FINANZIAMENTO DELLA SANITÀ	0,00	0,00
b	ALTRI CREDITI DA TRIBUTI	175.040.547,60	308.909.953,43
c	CREDITI DA FONDI PEREQUATIVI	867.895,90	867.895,90

STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Pag. 2

STATO PATRIMONIALE ATTIVO		2019	2018
2	CREDITI PER TRASFERIMENTI E CONTRIBUTI	58.690.318,59	129.100.183,82
a	VERSO AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	53.771.544,03	126.156.517,53
b	IMPRESE CONTROLLATE	0,00	0,00
c	IMPRESE PARTECIPATE	0,00	0,00
d	VERSO ALTRI SOGGETTI	4.918.774,56	2.943.666,29
3	VERSO CLIENTI ED UTENTI	13.150.019,61	86.700.689,21
4	ALTRI CREDITI	107.857.317,57	114.840.127,18
a	VERSO L'ERARIO	0,00	0,00
b	PER ATTIVITÀ SVOLTA PER C/TERZI	0,00	0,00
c	ALTRI	107.857.317,57	114.840.127,18
	Totale CREDITI	355.606.099,27	640.418.849,54
III	ATTIVITÀ FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI		
1	PARTECIPAZIONI	0,00	0,00
2	ALTRI TITOLI	0,00	0,00
	Totale ATTIVITÀ FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI	0,00	0,00
IV	DISPONIBILITÀ LIQUIDE		
1	CONTO DI TESORERIA	7.779.933,92	9.871.616,67
a	ISTITUTO TESORIERE	7.779.933,92	9.871.616,67
b	PRESSO BANCA D'ITALIA	0,00	0,00
2	ALTRI DEPOSITI BANCARI E POSTALI	12.774.538,36	18.968.606,70
3	DENARO E VALORI IN CASSA	0,00	0,00
4	ALTRI CONTI PRESSO LA TESORERIA STATALE INTESTATI ALL'ENTE		
	Totale DISPONIBILITÀ LIQUIDE	20.554.472,28	28.840.223,37
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE(C)	376.160.571,55	669.259.072,91
	D)RATEI E RISCOINTI		
I	RATEI ATTIVI	0,00	0,00
II	RISCOINTI ATTIVI	33.560,10	144.361,76
	TOTALE RATEI E RISCOINTI(D)	33.560,10	144.361,76
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	2.639.161.347,71	2.931.417.682,41

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		2019 rettificato	2018 rettificato
	A) PATRIMONIO NETTO		
I	Fondo di dotazione	119.597.078,13	84.717.182,35
II	Riserve	788.327.302,65	892.271.711,19
a	da risultato economico di esercizi precedenti	-220.620.440,81	-163.507.889,92
b	da capitale	0,00	0,00
c	da permessi di costruire	4.080.645,95	14.933.537,82
d	riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	1.004.625.799,51	1.039.505.695,29
e	altre riserve indisponibili	241.298,00	1.340.368,00
III	Risultato economico dell'esercizio	-323.591.280,97	-71.112.550,89
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	584.333.099,81	905.876.342,65
	B) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
1	Per trattamento di quiescenza	-	-
2	Per imposte	-	-
3	Altri	120.336.522,79	127.474.337,95
		0,00	0,00
	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	120.336.522,79	127.474.337,95
	C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	13.367.457,44	-
	TOTALE T.F.R. (C)	13.367.457,44	0,00
	D) DEBITI		
1	Debiti da finanziamento	344.943.512,42	301.050.386,68
a	prestiti obbligazionari	68.557.776,80	76.767.856,48
b	v/ altre amministrazioni pubbliche	45.895.862,41	47.500.262,74
c	verso banche e tesoriere	82.814.348,04	18.105.681,55
d	verso altri finanziatori	147.675.525,17	158.676.585,91
2	Debiti verso fornitori	163.652.580,40	174.386.236,42
3	Acconti	0,00	0,00
4	Debiti per trasferimenti e contributi	20.782.854,38	24.209.174,57
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	-	-
b	altre amministrazioni pubbliche	10.562.057,68	10.340.528,48
c	imprese controllate	-	-
d	imprese partecipate	-	-
e	altri soggetti	10.220.796,70	13.868.646,09
5	Altri debiti	114.929.495,24	131.888.928,61
a	tributari	38.376.974,81	29.082.786,77
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	10.961.196,87	10.980.559,41
c	per attività svolta per c/terzi (2)	-	-
d	altri	65.591.323,56	91.825.582,43
	TOTALE DEBITI (D)	644.308.442,44	631.534.726,28
	E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI		
I	Ratei passivi	773.766,30	871.188,63
II	Risconti passivi	1.276.042.058,93	1.265.661.086,90
1	Contributi agli investimenti	1.276.029.026,54	1.265.649.478,81
a	da altre amministrazioni pubbliche	928.959.794,21	918.605.392,31
b	da altri soggetti	347.069.232,33	347.044.086,50
2	Concessioni pluriennali	-	-
3	Altri risconti passivi	13.032,39	11.608,09
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	1.276.815.825,23	1.266.532.275,53
		0,00	0,00
	TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	2.639.161.347,71	2.931.417.682,41
	CONTI D'ORDINE		
1)	Impegni su esercizi futuri	186.588.641,50	220.672.173,44
2)	beni di terzi in uso	-	-
3)	beni dati in uso a terzi	-	-
4)	garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	-	-
5)	garanzie prestate a imprese controllate	-	-
6)	garanzie prestate a imprese partecipate	-	-
7)	garanzie prestate a altre imprese	-	-
	TOTALE CONTI D'ORDINE	186.588.641,50	220.672.173,44

COMUNE DI PALERMO
AREA DELLA RAGIONERIA GENERALE E TRIBUTI
Staff Ragioniere Generale
Ufficio Entrate, Tributario ed Economato

U.O Economato - Uff. Inventario

Prot.: 185125

Palermo, li 10/3/21

Direzione: Dott.ssa C. Di Leo
Responsabile U. O: Funzionario amministrativo I. Trombino

Servizio Bilancio e Bilancio consolidato
U.O. Contabilità Generale, Analitica e
Organismi Partecipati
Dott. G. Balistreri

OGGETTO: Inventario Generale Beni Mobili anno 2020

In riscontro alla nota prot. 13639 dell'11/01/2021, si trasmettono i dati relativi ai beni mobili inventariati dallo scrivente Ufficio estratti dal programma CEDIM al 31/12/2020.

Si ribadisce per ogni buon uso che i beni mobili al 31/12/2020 sono stati classificati secondo i codici del piano dei conti patrimoniale (7° livello) previsto dal D.Lgs. 118/2011.

Per quanto attiene la variazioni in aumento si comunica che si è trattato soltanto di acquisti a titolo oneroso e i beni sono stati iscritti al costo di acquisto, ad eccezione di quelli di cui l'allegato elenco, che sono stati donati all'Ente.

Per le variazioni in diminuzione si informa che la maggior parte dei beni in "fuori uso" risultano dichiarati tali dalla Commissione preposta, come può evincersi dai verbali a tal uopo redatti e conservati agli atti di questo Servizio.

Per quanto sopra si trasmette l'allegato prospetto riepilogativo relativo alla consistenza dei beni al 31/12/2020 e delle variazioni intervenute in corso d'anno, unitamente agli estratti dei relativi elenchi per tipologia di cespiti.

Il Dirigente
Dott.ssa Carmela Di Leo



COD_CESPITE	CATEGORI	NUM_INVENTARIO	DATA_REG	IMP_ACQ	QTA
200043862	0402	102999	27/02/2020	242	1
200043872	0501	103009	27/02/2020	435,54	1
200043874	0402	103011	28/02/2020	0	1
200043877	0402	103014	28/02/2020	0	1
200043869	0501	103006	27/02/2020	435,54	1
200043870	0501	103007	27/02/2020	435,54	1
200043871	0501	103008	27/02/2020	435,54	1
200043875	0402	103012	28/02/2020	0	1
200043881	0501	103018	28/02/2020	0	1
200043883	0501	103020	28/02/2020	0	1
200043873	0402	103010	28/02/2020	158,6	1
200043876	0402	103013	28/02/2020	0	1
200043878	0402	103015	28/02/2020	0	1
200043882	0501	103019	28/02/2020	0	1
200043880	0501	103017	28/02/2020	0	1
200043864	0402	103001	27/02/2020	121	1
200044448	0402	103005	27/02/2020	317,2	1
200044449	0501	103004	27/02/2020	451,4	1
200044450	0501	103003	27/02/2020	378,2	1
200043861	0402	102998	27/02/2020	363	1
200043863	0501	103000	27/02/2020	72,6	1
200043865	0501	103002	27/02/2020	251,68	1
200043879	0501	103016	28/02/2020	0	1

**Il Dirigente di Ragioneria
Dott.ssa Carmela Di Leo**



TABELLA DEI BENI MOBILI

CATEGORIA	CONSISTENZA AL 1/1/2020	VARIAZIONI 2020		CONSISTENZA AL 31/12/2020	FONDO AMMORTAMENTO AL 1/1/2020	VARIAZIONI FONDO 2020		FONDO AMMORTAMENTO AL 31/12/2020	VALORE NETTO
		ACQUISTI	VENDITE / DISMISSIONI			STORNO	QUOTA		
Mezzi di trasporto stradali	16.417.776,96		1.508.134,84	14.909.642,12	14.365.142,56	1.502.278,84	745.673,93	13.608.537,65	1.301.104,47
Mobili e arredi per ufficio	10.094.508,66	28.986,91	13.697,84	10.109.797,73	6.675.188,09	13.205,94	178.545,22	6.840.527,37	3.269.270,36
Mobili e arredi per alloggi e pertinenze	3.278.396,88		32.522,70	3.245.874,18	2.880.579,15	33.014,60	56.844,44	2.904.408,99	341.465,19
Mobili e arredi n.a.c.	1.255,19			1.255,19	1.245,19			1.245,19	10,00
Macchinari	1.678.450,09	14.383,71	8.569,44	1.684.264,36	1.641.345,32	8.569,44	18.348,92	1.651.124,80	33.139,56
Impianti	1.520.276,36	285.847,31	11.226,31	1.794.897,36	1.206.453,95	10.714,49	36.156,35	1.231.895,81	563.001,55
Attrezzature sanitarie	63.634,01	2.400,00	146,02	65.887,99	52.643,94	146,02	952,72	53.450,64	12.437,35
Attrezzature n.a.c.	723.493,11	65.218,27		788.711,38	225.079,36		34.819,55	259.898,91	528.812,47
Macchine per ufficio	6.626.440,36	2.951,04	103.829,27	6.525.562,13	6.213.323,37	103.829,27	113.345,24	6.222.839,34	302.722,79
Tablet e dispositivi di telefonia fissa e mobile	-	3.396,48		3.396,48	-		849,12	849,12	2.547,36
Altri beni materiali diversi	1.635.022,67	167.740,16	38.962,04	1.763.800,79	1.401.718,15	38.077,47	69.995,62	1.433.636,30	330.164,49
TOTALE	42.039.254,29	570.923,88	1.717.088,46	40.893.089,71	34.662.719,08	1.709.836,07	1.255.531,11	34.208.414,12	6.684.675,59

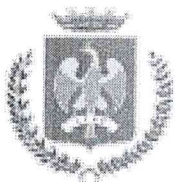
Il Dirigente di Ragioneria
Dot.ssa Carmela Di Leo



RIM S.R.L.												
	32/02	2020	2020/7176	MOBILI E ARREDI N.A.C.	ELETTRODOMESTICI	6.600,96	6.600,96	0,00				
	33/02	2020	2020/7178	MOBILI E ARREDI N.A.C.	ELETTRODOMESTICI	6.600,96	6.600,96	0,00				
	34/02	2020	2020/7180	MOBILI E ARREDI N.A.C.	ELETTRODOMESTICI	7.379,58	7.379,58	0,00				
	425/02	2020	2020/53171	MOBILI E ARREDI N.A.C.	ELETTRODOMESTICI TIPO INDUSTRIALE	1.823,55	1.823,55	0,00				
	426/02	2020	2020/53172	MOBILI E ARREDI N.A.C.	ELETTRODOMESTICI TIPO INDUSTRIALE	1.823,55	1.823,55	0,00				
	447/02	2020	2020/52851	MOBILI E ARREDI N.A.C.	ELETTRODOMESTICI TIPO INDUSTRIALE	219,23	219,23	0,00				
	459/02	2020	2020/53139	MOBILI E ARREDI N.A.C.	ELETTRODOMESTICI TIPO INDUSTRIALE	1.823,55	1.823,55	0,00				
	460/02	2020	2020/53140	MOBILI E ARREDI N.A.C.	ELETTRODOMESTICI TIPO INDUSTRIALE	1.929,34	1.929,34	0,00				
	475/02	2020	2020/59007	MOBILI E ARREDI N.A.C.	ELETTRODOMESTICI TIPO INDUSTRIALE	1.823,55	1.823,55	0,00				
	476/02	2020	2020/59008	MOBILI E ARREDI N.A.C.	ELETTRODOMESTICI TIPO INDUSTRIALE	1.929,34	1.929,34	0,00				
	478/02	2020	2020/59009	MOBILI E ARREDI N.A.C.	ELETTRODOMESTICI TIPO INDUSTRIALE	219,23	219,23	0,00				
	502/02	2020	2020/61648	MOBILI E ARREDI N.A.C.	ELETTRODOMESTICI TIPO INDUSTRIALE	1.929,34	1.929,34	0,00				
	630/02	2019	2020/573	MOBILI E ARREDI N.A.C.	ELETTRODOMESTICI	219,23	219,23	0,00				
	631/02	2019	2020/575	MOBILI E ARREDI N.A.C.	ELETTRODOMESTICI	4.575,56	4.575,56	0,00				
	632/02	2019	2020/577	MOBILI E ARREDI N.A.C.	ELETTRODOMESTICI	6.706,75	6.706,75	0,00				
	633/02	2019	2020/579	MOBILI E ARREDI N.A.C.	ELETTRODOMESTICI	4.777,41	4.777,41	0,00				
	634/02	2019	2020/580	MOBILI E ARREDI N.A.C.	ELETTRODOMESTICI	6.706,75	6.706,75	0,00				
	635/02	2019	2020/583	MOBILI E ARREDI N.A.C.	ELETTRODOMESTICI	6.706,75	6.706,75	0,00				
	636/02	2019	2020/585	MOBILI E ARREDI N.A.C.	ELETTRODOMESTICI	6.706,75	6.706,75	0,00				
	637/02	2019	2020/586	MOBILI E ARREDI N.A.C.	ELETTRODOMESTICI	4.356,33	4.356,33	0,00				
	638/02	2019	2020/589	MOBILI E ARREDI N.A.C.	ELETTRODOMESTICI	8.530,30	8.530,30	0,00				
	639/02	2019	2020/590	MOBILI E ARREDI N.A.C.	ELETTRODOMESTICI	4.356,33	4.356,33	0,00				
	640/02	2019	2020/592	MOBILI E ARREDI N.A.C.	ELETTRODOMESTICI	2.148,58	2.148,58	0,00				
	641/02	2019	2020/593	MOBILI E ARREDI N.A.C.	ELETTRODOMESTICI	1.823,55	1.823,55	0,00				
	642/02	2019	2020/595	MOBILI E ARREDI N.A.C.	ELETTRODOMESTICI	4.356,33	4.356,33	0,00				
	643/02	2019	2020/597	MOBILI E ARREDI N.A.C.	ELETTRODOMESTICI	1.929,34	1.929,34	0,00				
	644/02	2019	2020/599	MOBILI E ARREDI N.A.C.	ELETTRODOMESTICI	1.929,34	1.929,34	0,00				
	645/02	2019	2020/602	MOBILI E ARREDI N.A.C.	ELETTRODOMESTICI	1.929,34	1.929,34	0,00				
	646/02	2019	2020/605	MOBILI E ARREDI N.A.C.	ELETTRODOMESTICI	2.148,58	2.148,58	0,00				
	647/02	2019	2020/606	MOBILI E ARREDI N.A.C.	ELETTRODOMESTICI	2.148,58	2.148,58	0,00				
	648/02	2019	2020/608	MOBILI E ARREDI N.A.C.	ELETTRODOMESTICI	1.929,34	1.929,34	0,00				
	649/02	2019	2020/609	MOBILI E ARREDI N.A.C.	ELETTRODOMESTICI	2.148,58	2.148,58	0,00				
	650/02	2019	2020/611	MOBILI E ARREDI N.A.C.	ELETTRODOMESTICI	2.148,58	2.148,58	0,00				
	651/02	2019	2020/613	MOBILI E ARREDI N.A.C.	ELETTRODOMESTICI	219,23	219,23	0,00				
	652/02	2019	2020/614	MOBILI E ARREDI N.A.C.	ELETTRODOMESTICI	219,23	219,23	0,00				
	653/02	2019	2020/616	MOBILI E ARREDI N.A.C.	ELETTRODOMESTICI	1.929,34	1.929,34	0,00				
	E-14	2017	2019/57193	HARDWARE N.A.C.	N.D.	556.760,19	556.760,19	0,00				
	E-18	2016	2019/57189	ATTREZZATURE N.A.C.	N.D.	198.782,66	198.782,66	0,00				
	E-19	2016	2019/57212	ATTREZZATURE N.A.C.	N.D.	99.707,75	99.707,75	0,00				
	E-20	2016	2019/57186	HARDWARE N.A.C.	N.D.	32.000,00	32.000,00	0,00				
	E-68	2020	2020/63155	MOBILI E ARREDI N.A.C.	N.D.	14.880,36	14.880,36	0,00				
	E-9	2020	2020/6839	POSTAZIONI DI LAVORO	N.D.	170.008,02	170.008,02	0,00				
				CLIMATIZZATORI		4.280,57	4.280,57	0,00				
				ARREDI BENI MATERIALI DIVERSI		5.843,80	5.843,80	0,00				
				ARREDI PER UFFICI		5.000,00	5.000,00	0,00				
				BOX DA CANTIERE		19.017,36	19.017,36	0,00				
				ALTRI BENI MATERIALI DIVERSI		11.486,45	11.486,45	0,00				
				ARREDI VARI PER ESTERNI		1.552,67	1.552,67	0,00				
				MACCHINE PER UFFICIO		2.249,68	2.249,68	0,00				
				TOTALE COMPLESSIVO		5.037.257,21	5.037.257,21	0,00				
				TOTALE COMPLESSIVO		556.822,61	556.822,61	0,00				
				TOTALE COMPLESSIVO		4.470.434,60	4.470.434,60	0,00				

Il Dirigente di Ragioneria
Dot.ssa Carmela Di Leo





COMUNE DI PALERMO
AREA RISORSE IMMOBILIARI
SERVIZIO BENI CONFISCATI, DEMANIO E INVENTARIO

U.O. Gestione Inventario

Via Gerardo Astorino, 36 • Tel. 091.7406424/31 • Fax 091.7406468

e-mail: inventario@comune.palermo.it

pec: inventario@cert.comune.palermo.it

Orario di ricevimento pubblico mart. 9,00-12,00 merc. 15,00-17,00

Palermo, - 5 LUG. 2021

Protocollo n. 793085

Responsabile del procedimento: Dr Pasquale Filippone e ing. Gaspare Russo

Estensore: Coll. Prof. Amm.vo

Oggetto: Rendiconto della Gestione 2020 - Dati relativi all'inventario dei beni immobili

All' Area della Ragioneria Generale e Tributi

U.O. Contabilità Generale, Economico Patrimoniale

e Organismi Partecipati

contabilita@comune.palermo.it

In riscontro alla nota di codesto Ufficio prot. 37650 del 19/01/2021 si inviano tutti gli elaborati finali relativi al Bilancio patrimoniale beni immobili 2020 del Comune di Palermo.

Il Bilancio patrimoniale 2020 è stato prodotto partendo dai dati del Bilancio 2019 e integrandolo con i dati del 2020 (in termini di dismissioni, nuove acquisizioni, variazioni di valore dei beni patrimoniali).

I beni presenti nel Bilancio 2020 sono classificati secondo la codifica prevista dal D.P.R. 194/96 e dal piano dei conti integrato di cui all'allegato n. 6 del D.Lgs. 118/2011.

Per ogni singolo bene, le quote di ammortamento 2020 e i relativi fondi di ammortamento sono stati calcolati applicando le aliquote di legge e utilizzando le formule e gli algoritmi all'uopo forniti come riferimento dagli uffici della Ragioneria Generale, Tributi e Patrimonio.

Il file finale, integrato con i dati del 2020, è "All D - Inventario beni immobili 2020 al 31/12/2020 con ammortamento".

Non sono presenti nuove acquisizioni.

Il Dirigente

D.ssa *Carmela Agnello*

Il Capo Area/Dirigente di Settore

D.ssa *Daniela Rimedio*



COMUNE DI PALERMO
AREA RISORSE IMMOBILIARI
SERVIZIO BENI CONFISCATI, DEMANIO E INVENTARIO

U.O. Gestione Inventario

Via Gerardo Astorino, 36 • Tel. 091.7406424/31 • Fax 091.7406468

e-mail: inventario@comitue.palermo.it

pec: inventario@cert.comune.palermo.it

RELAZIONE ESPLICATIVA DELLE TABELLE DEI BENI D'INVENTARIO

Relativamente all'inventario dei beni immobili al 31/12/2020, la consistenza patrimoniale trova la propria rappresentazione nel prospetto riepilogativo generale posto a margine di questa relazione, nel quale gli stessi sono suddivisi in base alla vigente normativa.

In particolare si evidenziano le seguenti colonne esplicative:

Colonna A: "Valore finale al 31/12/2019"

Riporta i precedenti valori finali al 31/12/2019.

Colonna B: "Valutazione in sede di riapertura"

Riporta le variazioni di valore determinate dalla "valorizzazione nell'esercizio 2020, di quei beni che precedentemente erano indicati con valore zero.

Colonna C: "Valore Finale al 31/12/2019 comprensivo nuove valutazioni e variazioni"

Riporta le singole tipologie dei beni rideterminate in conseguenza alla "valorizzazione" di quei beni che precedentemente erano indicati con valore zero

Colonna D: "Compensazioni (+/- 2020)"

Riporta i valori relativi a compensazioni effettuate nell'esercizio 2020.

Colonna E: "Dismissioni 2020"

Riporta i valori finali relativi alle dismissioni effettuate.

Colonna F: "Variazioni 2020 in diminuzione"

Riporta le relative variazioni di valore in diminuzione.

Colonna G: "Variazioni 2020 in aumento"

Riporta le relative variazioni di valore in aumento.

Colonna H: "Manutenzione straordinarie 2020"

Riporta i valori delle manutenzioni straordinarie.

Colonna I: "Acquisizioni 2020"

Riporta i valori relativi alle acquisizioni effettuate nell'esercizio 2020.

Colonna J: "Valore Finale al 31/12/2020"

Riporta i valori finali relativi all'esercizio 2020 comprensivi di tutte le variazioni intervenute.

Colonna K: "Fondo Ammortamento al 31/12/2020"

Riporta i valori finali relativi al Fondo di ammortamento al 31/12/2020.

* * *

Contestualmente viene trasmesso il dettaglio analitico delle Immobilizzazioni materiali dei beni Demaniali e dei beni non Demaniali (ALLEGATO A), elaborati secondo le direttive contenute nel D. Igs. 118/2011 e in conformità alle disposizioni indicate nell'articolo 230 comma 4° del D.Lgs. N.267/2000 e successive modificazioni.

* * *

Inoltre, a maggior chiarimento delle variazioni intervenute nel corso dell'esercizio 2020, rispetto alla consistenza iniziale, si allegano brevi chiarimenti.

* * *

Dismissioni 2020 - COLONNA E

1. Vendite di immobili E.R.P. effettuate in conformità alla legge 560/93 nell'anno 2020 per complessivi € 1.315.650,51, mentre risulta pari a 719.105,42 il complessivo valore di bilancio in diminuzione (codice 1.2.2.02.09.01.001), rispetto ai valori indicati al 31/12/2020. (ALLEGATO B - formato esclusivamente digitale)
2. Dismissione di terreni edificabili (codice 1.2.2.02.13.02.001) - Valore di Bilancio € 105.102,98, determinato dalla cessione, ai sensi dell'articolo 31 L. 448/98 comma 45, dei diritti di proprietà in favore di soggetti già assegnatari del diritto di superficie disposto nelle convenzioni.

Variazioni 2020 in aumento - COLONNA G

1. Incremento alla voce Terreni edificabili (codice 1.2.2.02.13.02.001). Valore di Bilancio € 105.102,98, relativo alla stipula di convenzioni sulla base dei piani di edilizia economica popolare introdotti con la legge 167/62.

Manutenzione straordinaria 2020 - COLONNA H

1. Manutenzione sedi viarie, (codice 1.2.2.01.01.01.001). Valore di Bilancio € 204.812,18 (ALLEGATO C - formato esclusivamente digitale)

* * *

Pertanto, considerato quanto sopra, i valori dei beni patrimoniali al 31/12/2020 risultano essere complessivamente pari a € 1.540.630.344,35, così determinati:

Valore dei beni al 31/12/2019	1.540.637.348,34
Rettifiche anni precedenti (terreni edificabili)	105.102,98
Acquisizioni anno 2020	0,00
Manutenzioni strade anno 2020	204.812,18
Manutenzioni straordinarie 2020	507.289,25
Valore finale al 31/12/2020 comprensivo nuove valutazioni	1.541.454.552,75
Dismissioni anno 2020 alienazione immobili	-719.105,42
Dismissioni anno 2020 alienazione terreni edificabili	-105.102,98
Totale dismissioni anno 2020	-824.208,40
Valori di Bilancio al 31/12/2020	1.540.630.344,35

TOTALE

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

	VALORE DEI CESPITI AL 31/12/2020	FONDO AMMORTAMENTO AL 31/12/2020	VALORE NETTO CONTABILE AL 31.12.2020
Beni demaniali	268.143.562,25	102.304.834,24	165.838.728,00
Patrimonio disponibile	14.977.574,88	2.004.376,64	12.973.198,24
Patrimonio indisponibile	1.257.509.207,23	502.329.953,51	755.179.253,72
Totale complessivo	1.540.630.344,35	606.639.164,39	933.991.179,96
	Beni demaniali + patrimonio indisponibile		921.017.981,72

Relativamente ai dati dell'ammortamento, viene restituito debitamente compilato e opportunamente aggiornato (ALLEGATO D -formato esclusivamente digitale) il file excel denominato "All.D - inventario beni immobili al 31.12.2020 con ammortamento".

Si evidenzia che l'elaborazione dei dati menzionati è stata curata da SISPI che gestisce il database "Patrimonio" che contiene le intonazioni relative ai dati patrimoniali del Comune di Palermo. a tutt'oggi in via di definizione e adornamento.

Il Dirigente

D.ssa *Carmela Agnello*

Il Capo Area/Dirigente di Settore

D.ssa *Daniela Rimedio*

PROSPETTO RIEPILOGATIVO GENERALE DEI VALORI BENI PATRIMONIALI AL 31/12/2020

1.2.2 IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K
		VALORE FINALE al 31/12/2019	VALUTAZIONI IN SEDE DI RIAPERTURA	VALORE FINALE AL 31/12/2019 COMPENSATIVO NUOVE VALUTAZIONI	Compensazioni (+/-) 2020	Dimissioni 2020	Variazioni 2020 in diminuzioni	Variazioni 2020 in aumento	Manutenzioni straordinarie 2020	Acquisizioni 2020	Valore finale al 31/12/2020	Fondo ammortamento al 31/12/2020
Beni demaniali 1.2.2.01	1.2.2.01.01.01.001	139.801.779,22	0,00	139.801.779,22	0,00	0,00	0,00	0,00	204.812,18	0,00	140.006.591,40	39.777.581,03
	1.2.2.01.02.01.001	32.277.578,23	0,00	32.277.578,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32.277.578,23	3.849.186,45
	Totale beni demaniali	172.079.357,45	0,00	172.079.357,45	0,00	0,00	0,00	0,00	204.812,18	0,00	172.284.173,63	43.626.767,48
Beni immobili 1.2.2.02.09	1.2.2.02.09.01.001	275.076.392,92	0,00	275.076.392,92	0,00	719.105,42	0,00	0,00	0,00	0,00	274.357.287,50	110.173.421,44
	1.2.2.02.09.02.001	6.887.521,38	0,00	6.887.521,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.887.521,38	623.556,55
	Totale Beni immobili	281.963.914,30	0,00	281.963.914,30	0,00	719.105,42	0,00	0,00	0,00	0,00	281.244.808,88	110.796.978,00
Beni non demaniali 1.2.2.02	1.2.2.02.10.01.001	12.176.393,77	0,00	12.176.393,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.176.393,77	0,00
	1.2.2.02.10.02.001	4.618.830,60	0,00	4.618.830,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.618.830,60	0,00
Beni immobili di valore culturale, storico ed artistico 1.2.2.02.10	1.2.2.02.10.03.001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.2.2.02.10.04.001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Beni immobili di valore culturale, storico ed artistico 1.2.2.02.10	1.2.2.02.10.05.001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.2.2.02.10.06.001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Terreni 1.2.2.02.13	1.2.2.02.13.01.001	23.885.458,37	0,00	23.885.458,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.885.458,37	0,00
	1.2.2.02.13.02.001	9.781.593,78	0,00	9.781.593,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.781.593,78	0,00
	Totale Terreni	33.667.052,15	0,00	33.667.052,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.667.052,15	0,00
	Totale Beni immobili+Beni non demaniali	504.334.330,15	0,00	504.334.330,15	0,00	719.105,42	0,00	0,00	507.289,25	0,00	504.334.330,15	110.796.978,00
	Totale generata (beni demaniali+beni non demaniali)	1.540.637.348,34	0,00	1.540.637.348,34	0,00	824.208,40	0,00	0,00	712.101,43	0,00	1.540.637.348,34	606.639.164,39



COMUNE DI PALERMO
AREA RISORSE IMMOBILIARI
SERVIZIO BENI CONFISCATI, DEMANIO E INVENTARIO

U.O. Gestione Inventario

Via Gerardo Astorino, 36 • Tel. 091.7406424/31 • Fax 091.7406468

e-mail: inventario@comune.palermo.it

pec: inventario@cert.comune.palermo.it

Orario di ricevimento pubblico mart. 9,00-12,00 merc. 15,00-17,00

Palermo, - 7 LUG. 2021

Protocollo n. 802395

Responsabile del procedimento: Dr Pasquale Filippone e ing. Gaspare Russo

Estensore: Coll. Prof. Amm.vo

Oggetto: Rendiconto della Gestione 2020 - Dati relativi all'inventario dei beni immobili - **Integrazione**

All' Area della Ragioneria Generale e Tributi

*U.O. Contabilità Generale, Economico Patrimoniale
e Organismi Partecipati*

contabilita@comune.palermo.it

In merito alla nota di codesto Ufficio prot. 37650 del 19/01/2021 e a integrazione della relazione inviata dallo scrivente Settore con nota prot. 793085 del 05/07/2021, si specifica che con riferimento alla colonna H del prospetto riepilogativo generale, la relazione esplicativa va integrata come segue:

Manutenzione straordinaria 2020 - COLONNA H

1. Manutenzione sedi viarie, (codice 1.2.2.01.01.01.001). Valore di Bilancio € 204.812,18
2. Manutenzioni straordinarie 2020 (codice 1.2.2.02.09.16.001) Valore di Bilancio € 507.289,25
(ALLEGATO C - formato esclusivamente digitale)

Si allegano infine i seguenti files in formato excel citati nella suddetta nota e non trasmessi:

All. A - Dettaglio analitico;

All. B - Dismissioni 2020;

All. C -Manutenzione straordinaria strade anno 2020;

All. D - Inventario beni immobili al 31.12.2020 con ammortamento.

La Dirigente

D.ssa Carmela Agnello

Il Capo Area/Dirigente di Settore

D.ssa Daniela Rimedio

COMUNE DI PALERMO

CONTO ECONOMICO ASILI NIDO 2020 (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	201.523,07		201.523,07
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	All. 2	4.176.837,90	9.907,21	4.166.930,69
-contributi in conto esercizio				
-altri ricavi				
Totale componenti positivi (A)		4.378.360,97	9.907,21	4.368.453,76
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:				
6) Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	All. 3	94.766,77	-	94.766,77
7) Costi per servizi		265.842,61	-	265.842,61
8) Costo per godimento di beni di terzi		3.003,10	-	3.003,10
9) Costi per il personale				
a) salari e stipendi		9.353.063,85	9.907,21	9.343.156,64
b) oneri sociali		2.219.009,73	-	2.219.009,73
c) trattamento di fine rapporto		247.239,39	142.152,33	105.087,06
d) trattamento di quiescenza e simili	All. 4	1.867,96	1.706,33	161,63
e) altri costi		221.777,59	-	221.777,59
10) Ammortamenti e svalutazioni:				
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali			-	-
b) ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	All. 5	19.065,14	-	19.065,14
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	28.502,76	-	28.502,76
12) Accantonamenti per rischi			-	-
13) Altri accantonamenti			-	-
14) Oneri diversi di gestione	All. 3	14.929,04	-	14.929,04
Totale componenti negativi (B)		12.412.062,42	153.765,87	12.258.296,55
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)		-8.033.701,45	-143.858,66	-7.889.842,79

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



COMUNE DI PALERMO

CONTO ECONOMICO GALLERIA D'ARTE MODERNA 2020 (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	50.987,63		50.987,63
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	All. 2			-
-contributi in conto esercizio		525.575,72	33,19	525.542,52
-altri ricavi		39.106,00		39.106,00
Totale componenti positivi (A)		615.669,35	33,19	615.636,15
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:				
6) Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	All. 3	-	-	-
7) Costi per servizi		427.462,11	-	427.462,11
8) Costo per godimento di beni di terzi		-	-	-
9) Costi per il personale				
a) salari e stipendi		562.662,14	-	562.662,14
b) oneri sociali		129.065,04	-	129.065,04
c) trattamento di fine rapporto	All. 4	15.188,37	2.211,49	12.976,88
d) trattamento di quiescenza e simili		33,19	33,19	-
e) altri costi		4.976,81	-	4.976,81
10) Ammortamenti e svalutazioni:				-
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	All. 5	9.203,91	-	9.203,91
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	23.579,21	-	23.579,21
Totale componenti negativi (B)		1.172.170,78	2.244,68	1.169.926,10
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)		-556.501,43	-2.211,49	-554.289,94

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



COMUNE DI PALERMO

CONTO ECONOMICO IMPIANTI SPORTIVI 2020 (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	188.317,68		188.317,68
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	All. 2	1.540.959,38	35.081,59	1.505.877,79
-contributi in conto esercizio				-
-altri ricavi		30.900,29		30.900,29
Totale componenti positivi (A)		1.760.177,34	35.081,59	1.725.095,75
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:				
6) Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	All. 3	63.616,25	-	63.616,25
7) Costi per servizi		1.995.563,11	-	1.995.563,11
8) Costo per godimento di beni di terzi		-	-	-
9) Costi per il personale				
a) salari e stipendi		2.117.122,91	35.081,59	2.082.041,32
b) oneri sociali		507.476,85	-	507.476,85
c) trattamento di fine rapporto	All. 4	67.290,69	6.777,20	60.513,49
d) trattamento di quiescenza e simili		1.926,44	1.103,40	823,04
e) altri costi		38.565,53	-	38.565,53
10) Ammortamenti e svalutazioni:				
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	All. 5	14.152,16	-	14.152,16
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	-	-	-
Totale componenti negativi (B)		4.805.713,94	42.962,19	4.762.751,75
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)		-3.045.536,60	-7.880,60	-3.037.656,00

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



COMUNE DI PALERMO

CONTO ECONOMICO MERCATO ITTICO 2020 (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	54.039,28		54.039,28
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	All. 2	59.909,59	10.714,35	49.195,24
-contributi in conto esercizio				-
-altri ricavi		38,60		38,60
Totale componenti positivi (A)		113.987,47	10.714,35	103.273,12
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:				
6) Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	All. 3	918,04	-	918,04
7) Costi per servizi		164.441,33	-	164.441,33
8) Costo per godimento di beni di terzi		218,64	-	218,64
9) Costi per il personale				
a) salari e stipendi		264.447,96	10.650,89	253.797,07
b) oneri sociali		67.846,42	-	67.846,42
c) trattamento di fine rapporto	All. 4	10.831,02	1.161,50	9.669,52
d) trattamento di quiescenza e simili		715,59	628,73	86,86
e) altri costi		6.284,22	-	6.284,22
10) Ammortamenti e svalutazioni:				
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	All. 5	3.833,80	-	3.833,80
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	2.028,10	-	2.028,10
Totale componenti negativi (B)		521.565,11	12.441,12	509.123,99
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)		-407.577,64	-1.726,77	-405.850,86

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



COMUNE DI PALERMO

CONTO ECONOMICO MERCATO ORTOFRUTTICOLO 2020 (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	275.297,95			275.297,95
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	All. 2	195.305,76	190,10		195.115,66
-contributi in conto esercizio		6.965,20			6.965,20
-altri ricavi					
Totale componenti positivi (A)		477.568,91	190,10		477.378,81
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:					
6) Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	All. 3	546,82	-		546,82
7) Costi per servizi		336.890,14	-		336.890,14
8) Costo per godimento di beni di terzi		344,64	-		344,64
9) Costi per il personale					
a) salari e stipendi		530.739,85	-		530.739,85
b) oneri sociali		145.785,40	-		145.785,40
c) trattamento di fine rapporto	All. 4	23.260,55	3.369,46		19.891,09
d) trattamento di quiescenza e simili		1.336,97	1.336,97		-
e) altri costi		12.108,41	-		12.108,41
10) Ammortamenti e svalutazioni:					
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	All. 5	1.892,58	-		1.892,58
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	1.603,00	-		1.603,00
Totale componenti negativi (B)		1.054.508,36	4.706,43		1.049.801,93
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)		-576.939,45	-4.516,33		-572.423,12

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



COMUNE DI PALERMO

CONTO ECONOMICO REFEZIONE SCOLASTICA 2020 (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	182.153,80		182.153,80
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	All. 2	663.595,37	-	663.595,37
-contributi in conto esercizio				
-altri ricavi				
Totale componenti positivi (A)		845.749,17	-	845.749,17
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:				
6) Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	All. 3	540.556,10	-	540.556,10
7) Costi per servizi		9.986,91	-	9.986,91
8) Costo per godimento di beni di terzi		-	-	-
9) Costi per il personale				
a) salari e stipendi		521.937,08	-	521.937,08
b) oneri sociali		122.136,10	-	122.136,10
c) trattamento di fine rapporto	All. 4	13.584,72	1.556,05	12.028,67
d) trattamento di quiescenza e simili		-	-	-
e) altri costi		5.739,26	-	5.739,26
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	8.433,92	-	8.433,92
Totale componenti negativi (B)		1.222.374,09	1.556,05	1.220.818,04
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)		-376.624,92	-1.556,05	-375.068,87

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

