

REGIONE SICILIANA



BILANCIO

2 0 1 8

CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO		Anno 2018	Anno 2017	riferimento art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE					
1	Proventi da tributi	12.009.791.207	11.717.452.293		
2	Proventi da fondi perequativi	0	0		
3	Proventi da trasferimenti e contributi	4.380.580.359	4.938.526.725		
a	Proventi da trasferimenti correnti	3.646.712.435	3.897.981.632		A5c
b	Quota annuale di contributi agli investimenti	0	0		E20c
c	Contributi agli investimenti	733.867.924	1.040.545.093		
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	159.367.088	132.143.719	A1	A1a
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	31.773.200	29.372.099		
b	Ricavi della vendita di beni	1.354.021	1.474.354		
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	126.239.866	101.297.266		
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0	0	A2	A2
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0	0	A3	A3
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0	A4	A4
8	Altri ricavi e proventi diversi	633.712.758	649.834.114	A5	A5 a e b
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)		17.183.451.411	17.437.956.851		
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	5.737.851	7.778.761	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	1.393.483.056	1.444.528.764	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	49.081.672	63.185.274	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	13.033.985.919	12.855.667.766		
a	Trasferimenti correnti	12.239.751.959	12.112.463.959		
b	Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.	611.778.984	644.501.023		
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	182.454.976	98.702.784		
13	Personale	738.016.682	791.072.118	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	473.855.340	88.844.880	B10	B10
a	Ammortamenti di immobilizzazioni immateriali	7.599.408	555	B10a	B10a
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	7.441.794	9.102.219	B10b	B10b
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0	B10c	B10c
d	Svalutazione dei crediti	458.814.137	79.742.106	B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0	0	B11	B11
16	Accantonamenti per rischi	142.802.547	228.336.554	B12	B12
17	Altri accantonamenti	159.642.912	25.719.036	B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	116.765.964	512.556.844	B14	B14
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)		16.113.371.942	16.017.689.997		
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		1.070.079.470	1.420.266.854		
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI					
<u>Proventi finanziari</u>					
19	Proventi da partecipazioni	0	0	C15	C15
a	da società controllate	0	0		
b	da società partecipate	0	0		
c	da altri soggetti	0	0		
20	Altri proventi finanziari	9.181.327	7.946.774	C16	C16
Totale proventi finanziari		9.181.327	7.946.774		
<u>Oneri finanziari</u>					
21	Interessi ed altri oneri finanziari	296.211.341	389.350.764	C17	C17
a	Interessi passivi	296.211.341	389.350.764		
b	Altri oneri finanziari	0	0		
Totale oneri finanziari		296.211.341	389.350.764		
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)		-287.030.014	-381.403.990		
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE					
22	Rivalutazioni	39.588.388	57.559.300	D18	D18
23	Svalutazioni	166.523.884	31.840.264	D19	D19
TOTALE RETTIFICHE (D)		-126.935.496	25.719.036		
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI					
24	Proventi straordinari	510.350.210	574.156.489	E20	E20
a	Proventi da permessi di costruire	0	0		
b	Proventi da trasferimenti in conto capitale	27.274.287	27.788.436		
c	Soppravvenienze attive e insussistenze del passivo	467.723.731	539.728.272		E20b
d	Plusvalenze patrimoniali	940.471	3.744.021		E20c
e	Altri proventi straordinari	14.411.720	2.895.760		
Totale proventi straordinari		510.350.210	574.156.489		
25	Oneri straordinari	639.796.383	883.422.663	E21	E21
a	Trasferimenti in conto capitale	72.544.904	115.546.010		
b	Soppravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	554.330.794	754.996.964		E21b
c	Minusvalenze patrimoniali	0	0		E21a
d	Altri oneri straordinari	12.920.685	12.879.689		E21d
Totale oneri straordinari		639.796.383	883.422.663		
TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)		-129.446.174	-309.266.174		
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)		526.667.786	755.315.726		
26	Imposte (*)	62.049.535	64.321.847	E22	E22
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	464.618.251	690.993.879	E23	E23

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		Anno 2018	Anno 2017	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
	A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0	0	A	A
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0	0		
	B) IMMOBILIZZAZIONI				
	<i>Immobilizzazioni immateriali</i>				
I	1 Costi di impianto e di ampliamento	0	0	BI	BI
	2 Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0	0	BI1	BI1
	3 Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	2.026.568	1.372.890	BI2	BI2
	4 Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0	0	BI3	BI3
	5 Avviamento	0	0	BI4	BI4
	6 Immobilizzazioni in corso ed acconti	0	0	BI5	BI5
	9 Altre	66.677.863	12.628.844	BI6	BI6
	Totale immobilizzazioni immateriali	68.704.431	14.001.734	BI7	BI7
	<i>Immobilizzazioni materiali (3)</i>				
II	1 Beni demaniali	426.714.397	368.625.137		
	1.1 Terreni	67.376.921	67.376.921		
	1.2 Fabbricati	298.990.560	298.990.560		
	1.3 Infrastrutture	2.176.708			
	1.9 Altri beni demaniali	58.170.208	2.257.656		
III	2 Altre immobilizzazioni materiali (3)	1.710.758.031	1.626.676.191		
	2.1 Terreni	46.755	43.000	BII1	BII1
	a di cui in leasing finanziario	0	0		
	2.2 Fabbricati	53.499.053	25.857.240		
	a di cui in leasing finanziario	0	0		
	2.3 Impianti e macchinari	396.384	357.648	BII2	BII2
	a di cui in leasing finanziario	0	0		
	2.4 Attrezzature industriali e commerciali	32.946.399	13.393.952	BII3	BII3
	2.5 Mezzi di trasporto	10.916.495	14.650.596		
	2.6 Macchine per ufficio e hardware	8.396.413	5.651.679		
	2.7 Mobili e arredi	10.566.087	4.738.753		
	2.8 Infrastrutture	43.064.691	24.967.204		
2.99	Altri beni materiali	1.550.925.753	1.537.016.119		
	3 Immobilizzazioni in corso ed acconti	740.520	0	BII5	BII5
	Totale immobilizzazioni materiali	2.138.212.948	1.995.301.328		
IV	<i>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</i>				
	1 Partecipazioni in	472.367.468	429.362.672	BIII1	BIII1
	a imprese controllate	195.208.920	194.203.688	BIII1a	BIII1a
	b imprese partecipate	277.158.548	235.158.984	BIII1b	BIII1b
	c altri soggetti	0	0		
	2 Crediti verso	1.023.215.857	1.105.937.093	BIII2	BIII2
	a altre amministrazioni pubbliche	15.021.033	14.960.469		
	b imprese controllate	0	0	BIII2a	BIII2a
	c imprese partecipate	187.603.502	227.303.703	BIII2b	BIII2b
	d altri soggetti	820.591.322	863.672.921	BIII2c BIII2d	BIII2d
	3 Altri titoli	0	0	BIII3	
	Totale immobilizzazioni finanziarie	1.495.583.325	1.535.299.765		
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	3.702.500.704	3.544.602.827	-	-
	C) ATTIVO CIRCOLANTE				
I	<i>Rimanenze</i>	0	0	CI	CI
	Totale rimanenze	0	0		
II	<i>Crediti (2)</i>				
	1 Crediti di natura tributaria	996.361.306	935.944.962		
	a Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	926.361.306	865.770.414		
	b Altri crediti da tributi	70.000.000	70.174.548		
	c Crediti da Fondi perequativi	0	0		
	2 Crediti per trasferimenti e contributi	2.640.930.305	2.226.644.989		
	a verso amministrazioni pubbliche	2.490.173.035	2.088.799.383		
	b imprese controllate	0	0	CII2	CII2
	c imprese partecipate	0	0	CII3	CII3
	d verso altri soggetti	150.757.270	137.845.606		
	3 Verso clienti ed utenti	47.326.795	42.775.677	CII1	CII1
	4 Altri Crediti	747.835.563	266.317.844	CII5	CII5
	a verso l'erario	0	0		
	b per attività svolta per c/terzi	0	0		
	c altri	747.835.563	266.317.844		
	Totale crediti	4.432.453.968	3.471.683.472		
III	<i>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</i>				
	1 Partecipazioni	0	0	CIII1,2,3,4,5	CIII1,2,3
	2 Altri titoli	0	0	CIII6	CIII5
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0	0		
IV	<i>Disponibilità liquide</i>				
	1 Conto di tesoreria	2.530.466	2.146.065		
	a Istituto tesoriere	2.530.466	2.146.065		CIV1a
	b presso Banca d'Italia	0	0		
	2 Altri depositi bancari e postali	0	0	CIV1	CIV1b e CIV1c
	3 Denaro e valori in cassa	314.291.938	1.126.277.817	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
	4 Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0	0		
	Totale disponibilità liquide	316.822.405	1.128.423.882		
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	4.749.276.372	4.600.107.354		
	D) RATEI E RISCONTI				
	1 Ratei attivi	0	0	D	D
	2 Risconti attivi	311.007	2.676.959	D	D
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	311.007	2.676.959		
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	8.452.088.083	8.147.387.140	-	-

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		Anno 2018	Anno 2017	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
A) PATRIMONIO NETTO					
I	Fondo di dotazione	-7.645.723.433	-8.336.717.311	AI	AI
II	Riserve	1.901.353.878	1.893.667.895		
a	<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	0	0	AIV, AV, AVI, AVII, AVII	AIV, AV, AVI, AVII, AVII
b	<i>da capitale</i>	0	0	AII, AIII	AII, AIII
c	<i>da permessi di costruire</i>	0	0		
d	<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>	1.875.634.843	1.867.948.859		
e	<i>altre riserve indisponibili</i>	25.719.036	25.719.036		
III	Risultato economico dell'esercizio	464.618.251	690.993.879	AIX	AIX
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		-5.279.751.303	-5.752.055.537		
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI					
1	Per trattamento di quiescenza	0	0	B1	B1
2	Per imposte	0	0	B2	B2
3	Altri	416.446.012	228.336.553	B3	B3
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)		416.446.012	228.336.553		
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		0	0	C	C
TOTALE T.F.R. (C)		0	0		
D) DEBITI (1)					
1	Debiti da finanziamento	8.484.133.602	8.808.399.159		
a	<i>prestiti obbligazionari</i>	0	0	D1e D2	D1
b	<i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i>	5.540.093.339	5.106.768.048		
c	<i>verso banche e tesoriere</i>	0	619.221.312	D4	D3 e D4
d	<i>verso altri finanziatori</i>	2.944.040.263	3.082.409.799	D5	
2	Debiti verso fornitori	215.730.319	258.880.591	D7	D6
3	Acconti	0	0	D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi	1.888.556.459	1.847.378.033		
a	<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>	0	0		
b	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	1.724.079.729	1.704.189.105		
c	<i>imprese controllate</i>	878.802	1.606.199	D9	D8
d	<i>imprese partecipate</i>	4.200.730	18.360.367	D10	D9
e	<i>altri soggetti</i>	159.397.198	123.222.362		
5	Altri debiti	1.788.725.417	1.597.919.760	D12,D13,D14	D11,D12,D13
a	<i>tributari</i>	9.214.977	14.624.235		
b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	17.216.075	8.487.449		
c	<i>per attività svolta per c/terzi (2)</i>	0	0		
d	<i>altri</i>	1.762.294.365	1.574.808.076		
TOTALE DEBITI (D)		12.377.145.797	12.512.577.543		
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI					
I	Ratei passivi	21.601.835	738.172	E	E
II	Risconti passivi	916.645.742	1.157.790.409	E	E
1	Contributi agli investimenti	0	0		
a	<i>da altre amministrazioni pubbliche</i>	0	0		
b	<i>da altri soggetti</i>	0	0		
2	Concessioni pluriennali	0	0		
3	Altri risconti passivi	916.645.742	1.157.790.409		
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)		938.247.577	1.158.528.581		
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)		8.452.088.083	8.147.387.140		-
CONTI D'ORDINE					
	1) Impegni su esercizi futuri	0	0		
	2) beni di terzi in uso	0	0		
	3) beni dati in uso a terzi	0	0		
	4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	0	0		
	5) garanzie prestate a imprese controllate	0	0		
	6) garanzie prestate a imprese partecipate	0	0		
	7) garanzie prestate a altre imprese	19.633.023	23.420.695		
TOTALE CONTI D'ORDINE		19.633.023	23.420.695		-

BILANCIO
2 0 1 8

NOTA INTEGRATIVA

(art. 11, comma 1, lettera b) D.Lgs. 118/2011 e s.m.i)

INTRODUZIONE

La presente nota integrativa, contiene le informazioni ritenute necessarie per una corretta comprensibilità del Conto Economico e dello Stato Patrimoniale che sono stati elaborati in base alle disposizioni contenute dell'allegato 4/3 del D.lgs 118/11 e successive modifiche ed integrazioni.

STATO PATRIMONIALE

La struttura dello stato patrimoniale è quella tipica della contabilità economico patrimoniale, che evidenzia le Attività e le Passività, congiuntamente al Patrimonio netto. Lo stato patrimoniale rappresenta la consistenza del patrimonio al termine dell'esercizio. Il patrimonio delle regioni è costituito dal complesso dei beni e dei rapporti giuridici, attivi e passivi, di pertinenza della regione, ed attraverso la cui rappresentazione contabile è determinata la consistenza netta della dotazione patrimoniale comprensiva del risultato economico dell'esercizio. Le regioni includono nel conto del patrimonio anche:

a) i beni del demanio, con specifica distinzione, ferme restando le caratteristiche proprie, in relazione alle disposizioni del codice civile. Le regioni valutano i beni del demanio e del patrimonio, comprensivi delle relative manutenzioni straordinarie, secondo le modalità previste dal principio applicato della contabilità economico-patrimoniale di cui all'allegato n. 4/3;

b) i crediti inesigibili, stralciati dal conto del bilancio, sino al compimento dei termini di prescrizione. Al rendiconto della gestione è allegato l'elenco di tali crediti distintamente rispetto a quello dei residui attivi. (Art. 63 comma 7, D.Lgs. 118/2011).

CONTO ECONOMICO

La struttura del Conto Economico è quella scalare che consente la determinazione del risultato economico d'esercizio attraverso successive aggregazioni di componenti positivi e negativi, ciascuna delle quali esprime il contributo di una particolare area di gestione (tipica o caratteristica, finanziaria, straordinaria) alla redditività in generale.

“Il Conto Economico evidenzia i componenti positivi e negativi della gestione di competenza economica dell'esercizio considerato, rilevati dalla contabilità economico patrimoniale” (Art. 63 comma 6, D.Lgs. 118/2011).

PREMESSA

Il D.Lgs. 118/2011 prevede all'articolo 2, comma 1, che le Regioni adottino la contabilità finanziaria *“cui affiancano, ai fini conoscitivi, un sistema di contabilità economico-patrimoniale, garantendo la rilevazione unitaria dei fatti gestionali sia sotto il profilo finanziario che sotto il profilo economico-patrimoniale.”*

Il *“Principio contabile applicato concernente la contabilità economico-patrimoniale degli enti in contabilità finanziaria”* (allegato n. 4/3 al D.Lgs. 118/2011) prevede che la contabilità economico-patrimoniale affianchi la contabilità finanziaria - che costituisce il sistema contabile principale e fondamentale ai fini autorizzatori e di rendicontazione dei risultati della gestione finanziaria - per rilevare i costi/oneri e i ricavi/proventi derivanti dalle transazioni poste in essere da una amministrazione pubblica.

Lo scopo di tali rilevazioni è:

- rappresentare le *“utilità economiche”* acquisite ed utilizzate nel corso di un esercizio;
- evidenziare le variazioni del patrimonio dell'ente come effetto dei risultati della gestione;
- permettere agli stakeholders di avere maggiori informazioni sulla gestione della singola amministrazione pubblica.

L'integrazione dei due sistemi di contabilità è attuata mediante l'adozione del piano dei conti integrato previsto dall'articolo 4 del decreto legislativo 118/2011.

L'allegato 4/3 al D.Lgs. 118/2011 prevede una correlazione tra il sistema della contabilità finanziaria e il sistema della contabilità economico patrimoniale. Nello specifico, la contabilità economico-patrimoniale è, di fatto, una derivazione di quella finanziaria. Si tratta di un sistema contabile integrato dove si prevede che le entrate generano scritture economico-patrimoniali al momento dell'accertamento mentre le uscite generano scritture al momento della liquidazione passiva, i trasferimenti e i contributi, le partite finanziarie e le partite di giro generano costi al momento dell'impegno.

Infine l'applicazione della competenza economica prevede le scritture di assestamento e di rettifica

Il disposto normativo che integra i due sistemi contabili è rappresentato dall'art. 63 comma 2 del Decreto Legislativo 118/2011 dove viene previsto che il rendiconto generale è composto anche dal conto economico e dallo stato patrimoniale redatti secondo gli schemi previsti dall'allegato 10.

1. Criteri generali di formazione del bilancio di esercizio

Il bilancio di esercizio è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla presente nota integrativa. Esso è stato predisposto secondo le disposizioni del D.Lgs. 118/2011, quindi facendo riferimento al Codice Civile e ai Principi Contabili Nazionali (OIC), fatto salvo quanto difformemente previsto dallo stesso D.Lgs. 118/2011 e s.m.i. ed in particolare dall' Allegato 4/3 – *“Principio contabile applicato concernente la contabilità economico-patrimoniale degli enti in contabilità finanziaria”*.

La presente nota integrativa, in particolare, contiene le informazioni richieste dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione, ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta dei fatti aziendali e in ottemperanza al postulato della chiarezza del bilancio.

Lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa sono stati predisposti in unità di euro. L'arrotondamento è stato eseguito all'unità inferiore per decimali inferiori a 0,5 Euro e all'unità superiore per decimali pari o superiori a 0,5 Euro.

Eventuali deroghe all'applicazione di disposizioni di legge:

GEN01 – NO	Non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge.
-------------------	---

Eventuali deroghe al principio di continuità di applicazione dei criteri di valutazione:

GEN02 – NO	I criteri utilizzati nella formazione del bilancio non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.
-------------------	--

Eventuali casi di non comparabilità delle voci rispetto all'esercizio precedente:

GEN03 – NO	Tutte le voci relative allo stato patrimoniale e al conto economico dell'esercizio precedente sono comparabili con quelle del presente esercizio e non si è reso necessario alcun adattamento
-------------------	---

Altre informazioni di carattere generale, relative alla conversione dei valori

GEN04 – NO	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate conversioni di voci di bilancio espresse all'origine in moneta diversa dall'Euro.
-------------------	--

2. Criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio di esercizio

Il bilancio di esercizio è lo strumento di informazione patrimoniale, finanziaria ed economica della Regione. Perché possa svolgere tale funzione, il bilancio è stato redatto con chiarezza, così da rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio.

Le caratteristiche sopra menzionate sono state assicurate, laddove necessario, dall'inserimento di informazioni complementari.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi ai principi di prudenza e competenza, tenendo conto della funzione economica dell'elemento attivo e passivo considerato e nella prospettiva della continuazione dell'attività.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti numerari (incassi e pagamenti).

I criteri di valutazione adottati sono sintetizzati nella tabella che segue.

Posta di bilancio	Criterio di valutazione
Immobilizzazioni immateriali	Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile. Sono esposte in bilancio al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi. Le aliquote di ammortamento sono quelle fissate dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.
Immobilizzazioni materiali	Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile. Sono esposte in bilancio al netto dei relativi fondi di ammortamento. Le aliquote di ammortamento sono quelle fissate dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.
Partecipazioni	Sono iscritte al valore del patrimonio netto delle partecipate.
Crediti	Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo al fine di tener conto dei rischi di inesigibilità.
Disponibilità liquide	Sono iscritte in bilancio al loro valore nominale.
Ratei e risconti	Sono determinati in proporzione al periodo temporale di competenza del costo o del ricavo comune a due o più esercizi. L'iscrizione in bilancio è avvenuta sulla base dei dati pervenuti in riscontro alla nota della Ragioneria Generale prot. n. 8192 del 15/02/2019 con la quale è stato richiesto a tutti gli uffici dell'amministrazione di fornire i dati necessari alla determinazione dei ratei e risconti.

Patrimonio netto	<p>Per le Amministrazioni pubbliche il patrimonio netto alla data di chiusura del bilancio è articolato nelle seguenti poste:</p> <ul style="list-style-type: none">- Fondo di dotazione- Riserve- Risultato Economico dell'esercizio <p>Esso è stato iscritto quale differenza tra il valore delle attività, iscritte nello Stato patrimoniale e il valore delle passività. Il fondo di dotazione rappresenta la parte indisponibile del patrimonio netto, a garanzia della struttura patrimoniale dell'Amministrazione pubblica.</p>
Fondi per rischi e oneri	Sono determinati dagli accantonamenti destinati a coprire perdite o debiti sia per passività potenziali che per passività future certe. Comprendono anche il fondo perdite società partecipate.
TFR	L'amministrazione regionale non ha fondi TFR
Debiti	Sono rilevati al loro valore nominale.
Ricavi e costi	Sono rilevati secondo i principi della prudenza e della competenza economica, anche mediante l'iscrizione dei relativi ratei e risconti.
Imposte sul reddito	Rappresenta il costo IRAP interamente a carico dell'amministrazione secondo il metodo retributivo
Conti d'ordine	Le "voci" poste nei conti d'ordine non individuano elementi attivi e passivi del patrimonio poiché sono registrate tramite un sistema di scritture secondario che rimane distinto ed indipendente dalla contabilità generale economico-patrimoniale.

ATTIVO

Con riferimento al postulato della chiarezza e al fine di fornire un quadro sinottico di comparazione, per le voci immediatamente coincidenti si riportano delle tabelle di sintesi di confronto tra il conto del patrimonio 2018 e lo Stato Patrimoniale come di seguito rappresentati:

CONTO DEL PATRIMONIO 2018 8 SezI2 RIEPILOGO ATTIVITA' A BREVE		STATO PATRIMONIALE		
ATTIVITA'	Consistenza al 31 dicembre 2018	ATTIVITA'	Consistenza al 31 dicembre 2018	Rif. Codice Civile Art. 2424
Conto di cassa.....	314.291.938,09	Denaro e valori in cassa	314.291.938	C IV 3
Crediti di tesoreria.....	2.530.466,45	<i>Istituto tesoriere</i>	2.530.466	C IV 3
Residui attivi di bilancio:		CREDITI - ATTIVO CIRCOLANTE	4.432.453.967	C II
a) danaro presso gli agenti della riscossione.....	278.428,76	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	926.361.306	C II 1a
Somme da riscuotere.....	4.481.436.056,06	Altri crediti da tributi Lordo	70.003.756	C II 1b
		Fondo sval Crediti	(3.756)	
		Valore in Bilancio	70.000.000	
		verso amministrazioni pubbliche	2.769.620.641	C II 2a
		Fondo sval Crediti	(279.447.606)	
		Valore in Bilancio	2.490.173.035	
		verso altri soggetti	281.855.825	C II 2d
		Fondo sval Crediti	(131.098.556)	
		Valore in Bilancio	150.757.269	
		Verso clienti ed utenti	47.741.256	C II 3
		Fondo sval Crediti	(414.462)	
		Valore in Bilancio	47.326.795	
		altri	875.427.427	C II 4
		Fondo sval Crediti	(5.694.220)	
		Fondo sval Crediti (componente relativa a FCDE)	(121.897.644)	
		Valore in Bilancio	747.835.563	
	4.798.536.889,36	Totale	4.749.276.372	

Sul prospetto sopra riportato necessita fornire ulteriori informazioni. L'importo dei *Crediti verso* indicato nello stato patrimoniale differisce rispetto alla consistenza dei *Residui Attivi* indicati nel conto del Patrimonio per via degli importi accantonati al Fondo Svalutazione Crediti pari a euro 121.897.644 che sono riferiti al Fondo Crediti Dubbia Esigibilità inserito in contabilità finanziaria tra gli accantonamenti del risultato di amministrazione. Inoltre nella voce "Altri" sono stati imputati gli

impegni pari a 72.637.127 relativi a somme anticipate in applicazione di progetti e programmi (PON, PO-FESR, ecc) la cui restituzione avverrà a rendicontazione dei progetti. Inoltre si precisa che le somme in negativo indicate quale Fondo Svalutazione crediti sono riferite a crediti stralciati dalla contabilità finanziaria in sede di consuntivo ma non ancora prescritti per i quali si è proceduto ad accantonare la relativa somma pari a 416.658.599.

Riepilogando la voce Totale Crediti, confrontata con la voce dei crediti a breve riportata nel conto del patrimonio può essere così riassunta:

Crediti da Conto del Patrimonio	4.798.536.889
Crediti per anticipazioni	72.637.127
Fondo Crediti dubbia Esigibilità	- <u>121.897.644</u>
Somma	4.749.276.372

CONTO DEL PATRIMONIO		STATO PATRIMONIALE		
RIEPILOGO ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE A MEDIO E LUNGO TERMINE				
ATTIVITA'	Consistenza al 31 dicembre 2018	ATTIVITA'	Consistenza al 31 dicembre 2018	Rif. Codice Civile Art. 2424
Azioni e altre partecipazioni	472.367.468,44	Partecipazioni in	472.367.468	BIII1
		imprese controllate	195.208.920	BIII1a
		imprese partecipate	277.158.548	BIII1b
Crediti	1.023.215.856,91	Crediti verso	1.023.215.857	BIII2
		altre amministrazioni pubbliche	15.021.033	BIII2a
		imprese partecipate	187.603.502	BIII2b
		altri soggetti	820.591.322	BIII2c BIII2d
TOTALE	1.495.583.325,35	TOTALE	1.495.583.325	

PASSIVO

CONTO DEL PATRIMONIO 2018 8 SezI2 RIEPILOGO PASSIVITA' A BREVE		STATO PATRIMONIALE		
PASSIVITA'	Consistenza al 31 dicembre 2018	PASSIVITA'	Consistenza al 31 dicembre 2018	Rif. Codice Civile Art. 2424
Debiti di tesoreria.....	0,00	Debiti da finanziamento verso banche e tesoriere	0	D4
Residui passivi di bilancio.....	3.524.549.763,77	Debiti da finanziamento (parte di 5.540.093.339) v/ altre amministrazioni pubbliche parte di 5.540.093.339	972.998.784 972.821.100	D1 b
		v/ altri finanziatori parte di 5.540.093.339	177.684	
		Debiti verso fornitori	215.730.319	D2
		Debiti per trasferimenti e contributi	1.888.556.459	D4
		altre amministrazioni pubbliche	1.724.079.729	D 4 B
		imprese controllate	878.802	D 4 B
		imprese partecipate	4.200.730	D 4 D
		altri soggetti	159.397.198	D 4 E
		Altri debiti	447.264.202	D5
		tributari	9.214.977	D5 A
		verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	17.216.075	D5 B
		altri	420.833.150	D5 D
Fondo Pluriennale Vincolato	917.563.764,54	Risconti passivi	917.563.765	E
Totale	4.442.113.528,31	TOTALE	4.442.113.528	

CONTO DEL PATRIMONIO RIEPILOGO ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE A MEDIO E LUNGO TERMINE		STATO PATRIMONIALE		
PASSIVITA'	Consistenza al 31 dicembre 2018	PASSIVITA'	Consistenza al 31 dicembre 2018	Rif. Codice Civile Art. 2424
Mutui e finanziamenti	7.511.134.818,04	Debiti da finanziamento	8.484.133.602	
		v/ altre amministrazioni pubbliche	5.540.093.339	
		Mutui	4.567.272.238	
		Residui Passivi	972.821.100	
		verso altri finanziatori	2.944.040.263	
		Residui Passivi	177.684	
		Mutui	2.943.862.580	
Residui passivi perenti	1.341.461.215,73	altri	1.762.294.365	
		Residui perenti	1.341.461.216	
		Residui passivi	420.833.150	

Riepilogando il valore dei mutui presente nel conto del patrimonio è ottenuto dalla somma degli importi in bilancio come di seguito riportati:

Mutui compresi nella voce <u><i>Debiti da Finanziamento V/altre amministrazioni</i></u>	4.567.272.238
Mutui compresi nella voce <u><i>Debiti da Finanziamento Verso altri finanziatori</i></u>	<u>2.943.862.580</u>
Totale	7.511.134.818

3. Dati relativi al personale

Di seguito si riporta una tabella del personale a tempo indeterminato e determinato distinto per tipologia, categoria, con l'indicazione del numero delle unità e del totale imponibile previdenziale che è parte della voce personale del conto economico.

Tipologia di Contratto/personale	Categoria	Descrizione Categoria	Impon. previdenziale	Numero Unità
Regione Siciliana	A1	OPERATORE	1.794.322,87	86
Regione Siciliana	A2	OPERATORE	56.028.411,23	2660
Regione Siciliana	A3	OPERATORE	623.516,78	29
Regione Siciliana	B1	COLLABORATORE	2.144.940,77	96
Regione Siciliana	B2	COLLABORATORE	45.693.901,96	1993
Regione Siciliana	B3	COLLABORATORE	291.710,75	13
Regione Siciliana	B4	COLLABORATORE	80.873,56	3
Regione Siciliana	B5	COLLABORATORE	247.003,63	9
Regione Siciliana	B6	COLLABORATORE	1.602.841,09	72
Regione Siciliana	C1	ISTRUTTORE	2.530.693,42	101
Regione Siciliana	C2	ISTRUTTORE	179.958,86	7
Regione Siciliana	C3	ISTRUTTORE	10.560.174,14	378
Regione Siciliana	C4	ISTRUTTORE DIRETTIVO	8.026.681,01	287
Regione Siciliana	C5	ISTRUTTORE DIRETTIVO	7.753.828,45	243
Regione Siciliana	C6	ISTRUTTORE DIRETTIVO	39.572.585,29	1165
Regione Siciliana	C7	ISTRUTTORE DIRETTIVO	8.677.139,12	250
Regione Siciliana	C8	ISTRUTTORE DIRETTIVO	38.457.543,45	1129
Regione Siciliana	D1	FUNZIONARIO	2.055.913,44	77
Regione Siciliana	D2	FUNZIONARIO	1.124.949,49	35
Regione Siciliana	D3	FUNZIONARIO DIRETTIVO	3.524.426,66	89
Regione Siciliana	D4	FUNZIONARIO DIRETTIVO	820.360,19	22
Regione Siciliana	D5	FUNZIONARIO DIRETTIVO	29.312.188,80	659
Regione Siciliana	D6	FUNZIONARIO DIRETTIVO	129.057.945,78	3074
Regione Siciliana	DG	DIRIGENTE GENERALE	4.439.604,20	30
Regione Siciliana	DR	DIRIGENTE GENERALE	7.471,49	1
Regione Siciliana	F2	DIRIGENTE II FASCIA	808.049,35	17
Regione Siciliana	F3	DIRIGENTE III FASCIA	96.148.369,31	1332
Corpo Forestale Regione Siciliana	A2	OPERATORE	893.397,51	43
Corpo Forestale Regione Siciliana	B2	COLLABORATORE	730.408,26	32
Corpo Forestale Regione Siciliana	B3	COLLABORATORE	32.064,65	1
Corpo Forestale Regione Siciliana	B4	COLLABORATORE	331.640,66	10
Corpo Forestale Regione Siciliana	B5	COLLABORATORE	12.657,78	1
Corpo Forestale Regione Siciliana	B6	COLLABORATORE	31.610,75	1
Corpo Forestale Regione Siciliana	C1	ISTRUTTORE	29.377,74	1
Corpo Forestale Regione Siciliana	C3	ISTRUTTORE	630.640,35	16
Corpo Forestale Regione Siciliana	C4	ISTRUTTORE DIRETTIVO	31.252,39	1
Corpo Forestale Regione Siciliana	C5	ISTRUTTORE DIRETTIVO	33.085,23	1
Corpo Forestale Regione Siciliana	C6	ISTRUTTORE DIRETTIVO	2.794.190,37	84
Corpo Forestale Regione Siciliana	C7	ISTRUTTORE DIRETTIVO	1.983.912,76	48
Corpo Forestale Regione Siciliana	C8	ISTRUTTORE DIRETTIVO	23.048.919,42	507
Corpo Forestale Regione Siciliana	D5	FUNZIONARIO DIRETTIVO	285.194,22	6
Corpo Forestale Regione Siciliana	D6	FUNZIONARIO DIRETTIVO	8.914.150,58	169
Corpo Forestale Regione Siciliana	DG	DIRIGENTE GENERALE	170.640,13	1
Corpo Forestale Regione Siciliana	F3	DIRIGENTE III FASCIA	3.661.893,77	47

Tipologia di Contratto/personale	Categoria	Descrizione Categoria	Impon. previdenziale	Numero Unità
Pers. a Tempo Deter. Regione Siciliana	6P	CONTRATTISTA PAI - DIPLOMA	391.476,29	16
Pers. a Tempo Deter. Regione Siciliana	7P	CONTRATTISTA PAI - LAUREA	670.283,67	24
Pers. a Tempo Deter. Regione Siciliana	A1	OPERATORE	486.807,84	21
Pers. a Tempo Deter. Regione Siciliana	A2	OPERATORE	20.048,71	1
Pers. a Tempo Deter. Regione Siciliana	B1	COLLABORATORE	71.445,96	3
Pers. a Tempo Deter. Regione Siciliana	B2	COLLABORATORE	21.664,86	1
Pers. a Tempo Deter. Regione Siciliana	C1	ISTRUTTORE	3.795.771,23	159
Pers. a Tempo Deter. Regione Siciliana	D1	FUNZIONARIO	1.758.204,05	64
Pers. a Tempo Deter. Regione Siciliana	D2	FUNZIONARIO	482.563,43	16
Ufficio di Gabinetto - Personale Esterno	C1	ISTRUTTORE	253.825,10	37
Ufficio di Gabinetto - Personale Esterno	D1	FUNZIONARIO	614.233,67	47
Ufficio di Gabinetto - Personale Esterno	DG	DIRIGENTE GENERALE	29.744,04	3
Ufficio di Gabinetto - Personale Esterno	F3	DIRIGENTE III FASCIA	1.664.153,13	55
Comp del Cons. di Giustizia Amministr.	CG	(ANZ<8)	858.089,15	6
Comp del Cons. di Giustizia Amministr.	CR	CONSIGLIERE DI STATO	149.732,73	1
Giornalisti ERSU	RC	REDATTORE CAPO	185.132,40	2
Personale a tempo det Protezione Civile	B1	COLLABORATORE	659.714,75	28
Personale a tempo det Protezione Civile	B2	COLLABORATORE	106.243,96	5
Personale a tempo det Protezione Civile	C2	ISTRUTTORE	377.657,64	15
Personale a tempo det Protezione Civile	C3	ISTRUTTORE	254.414,10	8
Personale a tempo det Protezione Civile	C5	ISTRUTTORE DIRETTIVO	495.949,93	15
Personale a tempo det Protezione Civile	C6	ISTRUTTORE DIRETTIVO	2.049.319,38	65
Personale a tempo det Protezione Civile	C7	ISTRUTTORE DIRETTIVO	196.747,66	6
Personale a tempo det Protezione Civile	D2	FUNZIONARIO	1.336.279,62	41
Personale a tempo det Protezione Civile	D3	FUNZIONARIO DIRETTIVO	793.992,13	20
Personale a tempo det Protezione Civile	I8	QUADRO EX ITALTER	1.105.422,58	17
Personale a tempo det Protezione Civile	LL	LAUREATO	2.960.766,04	66
Terme di Sciacca	T1	DIRIGENTE	79.999,92	1
Terme di Sciacca	T3	LIVELLO 1	94.965,57	3
Terme di Sciacca	T4	LIVELLO 2	264.423,38	8
Terme di Sciacca	T5	LIVELLO 3	528.129,71	18
Terme di Sciacca	T7	LIVELLO 4	281.018,70	11
Terme di Sciacca	T8	LIVELLO 5	378.712,20	16
Terme di Sciacca	T9	LIVELLO 6	48.242,63	2
Terme di Acireale	T1	DIRIGENTE	79.999,92	1
Terme di Acireale	T2	LIVELLO 1A - QUADRO	169.740,19	4
Terme di Acireale	T3	LIVELLO 1	113.909,79	3
Terme di Acireale	T4	LIVELLO 2	230.728,40	7
Terme di Acireale	T5	LIVELLO 3	439.356,80	15
Terme di Acireale	T6	LIVELLO 4 SUPER	70.626,64	5
Terme di Acireale	T7	LIVELLO 4	683.122,95	27
Terme di Acireale	T8	LIVELLO 5	168.367,44	8
Terme di Acireale	T9	LIVELLO 6	26.007,54	2
T.D. Dipartimento Ambiente	D1	FUNZIONARIO	401.170,12	14
Personale a tempo indet. scuole infanzia	A3	ASSISTENTE 21/27	125.320,39	5
Personale a tempo indet. scuole infanzia	A4	ASSISTENTE 28/34	467.966,27	18
Personale a tempo indet. scuole infanzia	A5	ASSISTENTE 34/--	132.221,63	5
Personale a tempo indet. scuole infanzia	I3	DOCENTE 21/27	324.512,69	10
Personale a tempo indet. scuole infanzia	I4	DOCENTE 28/34	2.374.565,85	75
Personale a tempo indet. scuole infanzia	I5	DOCENTE 34/--	411.530,78	13
Supplenti scuole infanzia	S0	SUPPLENTE 0/8	124.675,33	136
Portavoce del Presidente	C1	ISTRUTTORE	32.325,50	1
Personale Corpo Forestale Ex Stato	B4	COLLABORATORE	464.291,30	14
Personale Corpo Forestale Ex Stato	C2	ISTRUTTORE	36.615,39	1
Personale Corpo Forestale Ex Stato	C3	ISTRUTTORE	121.353,46	3
Personale Corpo Forestale Ex Stato	C6	ISTRUTTORE DIRETTIVO	128.667,25	3
Personale Corpo Forestale Ex Stato	C7	ISTRUTTORE DIRETTIVO	43.452,70	1
TOTALE			565.816.146,15	15998

4. Immobilizzazioni materiali e immateriali

La Regione Siciliana gestisce la contabilità dei beni mobili mediante l'utilizzo dell'applicativo GECORS alimentato dai consegnatari. Nel corso del 2018 da tale sistema sono stati estratti i dati che hanno permesso la realizzazione di singole schede di beni ammortizzabili con la relativa ricostruzione del valore storico, del fondo di ammortamento e del valore residuo di ciascuno di essi. Tale operazione ha permesso una quantificazione puntuale dell'ammortamento per l'anno 2018 secondo le aliquote di ammortamento indicate dal D.Lgs. 118/2011.

Immobilizzazioni Immateriali:

Le immobilizzazioni immateriali sono normalmente caratterizzate dalla mancanza di tangibilità e sono costituite da costi che non esauriscono la loro utilità in un solo periodo, ma manifestano i benefici economici lungo un arco temporale di più esercizi.

Nello stato patrimoniale redatto nel rispetto delle norme del D.Lgs. 118/2011 le immobilizzazioni immateriali sono pari a euro 68.704.431. Composizione e movimentazione sono di seguito riportati:

Tab. 1 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Valore Inizio Esercizio	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			Valore Fine Esercizio
		Giroconti e Riclassificazioni	Acquisizioni e costruzioni in economia	Ammortamenti	
Costi d'impianto e di ampliamento	0	0	0	0	0
Costi di ricerca e sviluppo	0	0	0	0	0
Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	1.372.890	-270.238	1.114.673	190.757	2.026.568
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0	0	0	0
Avviamento	0	0	0	0	0
Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	0	0	0	0	0
altre	12.628.844	-12.628.844	74.086.516	7.408.652	66.677.863
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	14.001.734	-12.899.082	75.201.189	7.599.409	68.704.431

Nella colonna giroconti e riclassificazioni sono compresi i valori relativi alla ricostruzione delle schede dei beni mobili come sopra evidenziato; in particolare la voce "altre" contiene una rettifica per errata registrazione dell'anno precedente pari a euro 12.628.844: nello specifico, a seguito di verifiche effettuate nel corso del 2018 è emerso, che per mero errore, nella voce in questione erano stati imputati impegni relativi a prestazioni per aggiornamento professionale del personale e assistenza tecnica ai programmi comunitari. Si è ritenuto opportuno eliminare la voce mediante una scrittura di rettifica imputando le somme al conto economico nella voce insussistenze dell'attivo. Nel 2018 sono

stati acquisite immobilizzazioni immateriali per euro 75.201.189, mentre il valore dell'ammortamento è stato pari a euro 7.599.409.

IMM01-Aliquote di ammortamento immobilizzazioni immateriali

IMM01 - NO	Per le immobilizzazioni immateriali, non ci si è avvalsi della facoltà di adottare aliquote di ammortamento superiori a quelle indicate dal D.lgs. 118/2011
------------	---

Immobilizzazioni materiali:

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte nello Stato Patrimoniale al costo di acquisto comprensivo di eventuali spese accessorie di diretta imputazione e al netto delle quote di ammortamento. Il costo delle immobilizzazioni è ripartito nel tempo attraverso la determinazione di quote di ammortamento da imputarsi al conto economico in modo sistematico, che tiene conto della residua possibilità di utilizzazione del bene, dei criteri di ripartizione del valore da ammortizzare (quote costanti), in base ai coefficienti indicati dalla legge.

Ammontano a euro **2.138.212.948**, la cui composizione è di seguito riportata:

- Beni Demaniali 426.714.397
- Altre immobilizzazioni Materiali 1.710.758.031
- Immobilizzazioni in corso e acconti 740.520

Di seguito per ogni categoria si riporta il dettaglio e la movimentazione avvenuta nel 2018

Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni materiali – Beni Demaniali

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI Beni Demaniali	Valore Inizio Esercizio	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			Valore Fine Esercizio
		Giroconti e Riclassificazioni	Acquisizioni e costruzioni in economia	Ammortamenti	
Terreni	67.376.921	0	0	0	67.376.921
Fabricati	298.990.560	0	0	0	298.990.560
Infrastrutture	0	0	2.176.708	0	2.176.708
Altri Beni Demaniali	2.257.656	0	55.912.552	0	58.170.208
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	368.625.137	0	58.089.260	0	426.714.397

La voce acquisti è relativa agli impegni della contabilità finanziaria 2018 per acquisizioni avvenute nel corso dell'esercizio. Non risultano calcolati ammortamenti per due diverse ragioni: alcune tipologie di beni il cui dettaglio si riporta di seguito, non sono soggetti ad ammortamento. Per quanto concerne

invece le voci "Terreni" e "Fabbricati", in assenza della definizione della ricognizione straordinaria, non sono stati calcolati ammortamenti e gli importi iscritti coincidono con il valore indicato nel conto del Patrimonio allegato al rendiconto Finanziario.

Dettaglio composizione voce "Altri Beni Demaniali"

Codice	Descrizione_Voce	SALDO	RACCORDO BILANCIO CEE				
<u>1.2.2.03.06.01.001</u>	Flora	8.800,00	A	B	II	1	1.9
<u>1.2.2.03.05.01.001</u>	Fauna	44.865,90	A	B	II	1	1.9
<u>1.2.2.03.03.01.001</u>	Foreste	55.803.988,86	A	B	II	1	1.9
<u>1.2.2.03.02.01.001</u>	Demanio idrico	54.897,03	A	B	II	1	1.9
<u>1.2.2.03.01.01.001</u>	Demanio marittimo	198.006,55	A	B	II	1	1.9
<u>1.2.2.01.99.01.001</u>	Altri beni demaniali	2.059.649,78	A	B	II	1	1.9
		58.170.208,12					

Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni materiali –Altre immobilizzazioni materiali

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI Altre immobilizzazioni materiali	Valore Inizio Esercizio	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			Valore Fine Esercizio
		Giroconti e Riclassificazioni	Acquisizioni e costruzioni in economia	Ammortamenti	
Terreni	43.000	0	3.755	0	46.755
<i>di cui in leasing finanziario</i>	0	0	0	0	0
Fabbricati	25.857.240	0	27.641.813	0	53.499.053
<i>di cui in leasing finanziario</i>	0	0	0	0	0
Impianti e macchinari	357.648	-17.882	75.924	19.306	396.384
<i>di cui in leasing finanziario</i>	0	0	0	0	0
Attrezzature Industriali e commerciali	13.393.952	13.210.536	8.332.306	1.990.395	32.946.399
Mezzi di Trasporto	14.650.596	-2.828.444	0	905.656	10.916.495
Macchine per uffici e Hardware	5.651.679	3.300.181	1.478.796	2.034.243	8.396.413
Mobili e Arredi	4.738.753	7.980.378	17.038	2.170.082	10.566.087
Infrastrutture	24.967.204	0	18.097.487	0	43.064.691
Altri Beni materiali	1.537.016.119	-14.789.363	29.021.109	322.112	1.550.925.753
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	1.626.676.191	6.855.406	84.668.228	7.441.794	1.710.758.031

Nella colonna giroconti e riclassificazioni sono indicati i valori derivati dalla ricostruzione delle schede dei beni mobili come sopra evidenziato. La voce acquisti è relativa agli impegni della contabilità finanziaria 2018 per acquisizioni avvenute nel corso dell'esercizio. Per le voci "Terreni", "Fabbricati" e "Infrastrutture", in assenza della definizione della ricognizione straordinaria, non sono stati calcolati ammortamenti.

Di seguito si riporta il dettaglio della voce "Altri Beni Materiali"

Codice	Descrizione_Voce	SALDO	Raccordo Bilancio CEE					
<u>2.2.3.01.99.01.999</u>	Fondo ammortamento di altri beni materiali diversi	- 797.569,36	A	B	III	2	2,99	
<u>2.2.3.01.99.01.002</u>	Fondo ammortamento di strumenti musicali	- 30.126,62	A	B	III	2	2,99	
<u>2.2.3.01.99.01.001</u>	Fondo ammortamento di materiale bibliografico	- 305.114,26	A	B	III	2	2,99	
<u>2.2.3.01.08.01.999</u>	Fondo ammortamento armi n.a.c.	- 753.071,76	A	B	III	2	2,99	
<u>2.2.3.01.08.01.001</u>	Fondo ammortamento armi leggere ad uso civile e per ordine pubblico e sicurezza	- 94.394,12	A	B	III	2	2,99	
<u>1.2.2.02.12.99.999</u>	Altri beni materiali diversi	5.231.011,50	A	B	III	2	2,99	
<u>1.2.2.02.12.02.001</u>	Strumenti musicali	30.126,62	A	B	III	2	2,99	
<u>1.2.2.02.12.01.001</u>	Materiale bibliografico	406.312,94	A	B	III	2	2,99	
<u>1.2.2.02.11.01.001</u>	Oggetti di valore	1.507.344.311,47	A	B	III	2	2,99	
<u>1.2.2.02.10.99.999</u>	Beni immobili di valore culturale, storico ed artistico n.a.c.	5.856.581,52	A	B	III	2	2,99	
<u>1.2.2.02.10.06.001</u>	Cimiteri di valore culturale, storico ed artistico	16.608,95	A	B	III	2	2,99	
<u>1.2.2.02.09.14.001</u>	Opere per la sistemazione del suolo	30.456.921,32	A	B	III	2	2,99	
<u>1.2.2.02.08.99.999</u>	Armi n.a.c.	3.465.027,89	A	B	III	2	2,99	
<u>1.2.2.02.08.01.001</u>	Armi leggere ad uso civile e per ordine pubblico e sicurezza	99.126,66	A	B	III	2	2,99	
TOTALE		1.550.925.752,75						

IMM02-Aliquote di ammortamento immobilizzazioni immateriali

IMM02 - NO	Per le immobilizzazioni materiali, non ci si è avvalsi della facoltà di adottare aliquote di ammortamento superiori a quelle indicate dal D.lgs. 118/2011
------------	---

Dettagli e movimentazioni Immobilizzazioni in corso e acconti

Immobilizzazioni in corso ed acconti	Valore Inizio Esercizio	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			Valore Fine Esercizio
		Giroconti e Riclassificazioni	Acquisizioni e costruzioni in economia	Ammortamenti	
Immobilizzazioni in corso ed acconti	0	0	740.520	0	740.520
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	0	0	740.520	0	740.520

La voce acquisti è relativa agli impegni della contabilità finanziaria 2018 per acquisizioni avvenute nel corso dell'esercizio.

5. Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni in imprese controllate e partecipate sono valutate in base al “metodo del patrimonio netto” di cui all’art. 2426 n. 4 Codice Civile. Sono pari a euro **1.495.583.325**.

Movimentazione delle immobilizzazioni finanziarie partecipazioni in:

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE Partecipazioni in:	Valore Inizio Esercizio	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			Valore Fine Esercizio
		Giroconti e Rivalutazioni	Acquisizioni	Svalutazioni	
Imprese Controllate	194.203.688	2.832.110	0	1.826.878	195.208.920
Imprese Partecipate	235.158.984	36.628.058	6.276.951	905.445	277.158.548
Altri Soggetti	0	0	0	0	0
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	429.362.672	39.460.168	6.276.951	2.732.323	472.367.468

Ai sensi dell’art 2426 comma 1 punto n. 4 del Codice Civile, le immobilizzazioni consistenti in partecipazioni in imprese controllate o collegate sono state valutate al valore della corrispondente frazione del patrimonio netto risultante dall'ultimo bilancio delle imprese medesime, detratti i dividendi ed operate le rettifiche richieste dai principi di redazione del bilancio consolidato nonché quelle necessarie per il rispetto dei principi indicati negli articoli 2423 e 2423-bis. Di seguito una tabella dimostrativa delle movimentazioni:

Categoria: 1.2.3.01.04.01.001 Partecipazioni in imprese controllate incluse nelle Amministrazioni locali			
Apertura Conti 2018		194.203.687,58	
Tipo Ente	Denominazione Ente	Rivalutazione	Svalutazione
Altre Partecipazioni - Fondo di Dotazione	Ente Siciliano per la Promozione Industriale (in liquidazione) – capitale intermedio di liquidazione al netto degli acconti	0,00	1.826.878,00
Altre Partecipazioni - Fondo di Dotazione	Ente Minerario Siciliano (in liquidazione) – capitale intermedio di liquidazione al netto degli acconti	452.903,00	0,00
Fondi di Investimento	Fondo Immobiliare Pubblico Regionale (FIPRS)	2.379.207,63	0,00
Totale		2.832.110,63	1.826.878,00
Valore al 31/12/2018		195.208.920,21	

Categoria: 1.2.3.01.05.01.001 Partecipazioni in imprese partecipate incluse nelle Amministrazioni locali			
Apertura Conti 2018		235.158.984,34	
Tipo Ente	Denominazione Ente	Rivalutazione	Svalutazione
Azioni	Partecipazione al capitale sociale di Aigest S.p.A.	6.276.951,13	0,00
Azioni	Partecipazione al Capitale sociale di Stretto di Messina S.p.A. In liquidazione	0,00	11,82
Azioni	Partecipazione al capitale sociale di Sicilia Patrimonio Immobiliare S.p.A.	0,00	264.457,50
Azioni	Partecipazione al capitale sociale di Servizi Ausiliari Sicilia S.C.p.A.	0,00	547,00
Azioni	Partecipazione al capitale sociale di Terme di Sciacca SpA in liquidazione	0,00	15.535,36
Azioni	Partecipazione al capitale sociale di Terme di Acireale SpA in liquidazione	0,00	624.893,00
Azioni	Partecipazione al capitale sociale di IRFIS FinSicilia S.p.A.	36.606.176,00	0,00
Azioni	Partecipazione al capitale sociale di CAPE S.p.A. in liquidazione	21.881,44	0,00
Totale		42.905.008,57	905.444,68
Valore al 31/12/2018		277.158.548,23	

Categoria: 1.2.3.02.01.10.019 Crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Fondazioni e istituzioni liriche locali e a Teatri stabili di iniziativa pubblica			
Apertura Conti 2018		14.960.469,34	
Tipo Ente	Denominazione Ente	Rivalutazione	Svalutazione
Crediti	IGEA BANCA S.p.A. - Fondo di rotazione per gli interventi straordinari (R.I.S.) di cui all'art.59 della legge regionale 12 agosto 2014 n.21	60.563,35	0,00
Totale		60.563,35	0,00
Valore al 31/12/2018		15.021.032,69	

Movimentazione delle immobilizzazioni finanziarie Crediti Verso:

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE Crediti verso:	Valore Inizio Esercizio	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			Valore Fine Esercizio
		Giroconti e Rivalutazioni	Acquisizioni	Svalutazioni	
Altre amministrazioni pubbliche	14.960.469	60.564	0	0	15.021.033
Imprese controllate	0	0	0	0	0
Imprese partecipate	227.303.703	67.656	0	39.767.857	187.603.502
Altri soggetti	863.672.921	121.113.920	1.200.000	165.395.520	820.591.321
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	1.105.937.093	128.220	1.200.000	205.163.377	1.023.215.857

Categoria: 1.2.3.02.03.06.001 Crediti dovuti all'Incremento di altre attività finanziarie verso altre imprese partecipate			
Apertura Conti 2018		227.303.702,66	
Tipo Ente	Denominazione Ente	Rivalutazione	Svalutazione
Crediti	Somme giacenti nei conti correnti postali a chiusura esercizio rimaste da prelevare dal cassiere	0,00	334.522,66
Crediti	Subentri fidejussori derivanti da garanzie prestate dalla Regione in forza di disposizioni legislative	0,00	371.310,58
Crediti	Anticipazione alle imprese operanti in Sicilia impegnate in lavori di manutenzione e riparazione (L.R. 23/91)	0,00	13.012.025,78
Crediti	ISTITUTO PER IL CREDITO SPORTIVO Fondo regionale di cui alla L.R. 16,4,2003 n. 4 art. 60	0,00	256.964,21
Crediti	SVILUPPO ITALIA S.p.a. Finanziamento al fondo ex art. 8 L.R. 23/91	0,00	25.793.033,85
Crediti	UNICREDIT S.p.A. Fondo di rotazione a gestione separata (LL.RR. 55/80 art.15, 38/84 art. 17)	67.656,43	0,00
Totale		67.656,43	39.767.857,08
Valore al 31/12/2018		187.603.502,01	

Categoria:1.2.3.02.04.99.002 Crediti dovuti all'Incremento di altre attività finanziarie verso altre imprese			
Apertura Conti 2018		863.672.921,00	
Tipo Ente	Denominazione Ente	Rivalutazione/ acqu	Svalutazione
Crediti	C.R.I.A.S - Fondo a gestione separata di cui all'art. 64 della L.R. 6/97	1.200.000,00	829.969,45
Crediti	CONSORZI A.S.I. Anticipazioni per l'acquisizione delle aree da industrializzare (L.R. 1/84 art. 26)	0,00	70.735.057,85
Crediti	I.R.F.I.S. FINSICILIA S.p.A, Fondo unico a gestione separata di cui all'art.65 della L.R. 3/2016	0,00	39.201.471,23
Crediti	I.R.C.A.C. Fondo a gestione separata di cui all'art.63 della L.R. 6/97	0,00	13.257.206,00
Storno per corretta imputazione Fondo svalutazione crediti (FCDE)		79.742.106,00	
Totale		1.200.000,00	124.023.704,53
Valore al 31/12/2018		820.591.322,47	

6. Attivo Circolante

Rappresenta l'ammontare complessivo degli investimenti in essere che permangono per un breve arco di tempo, in quanto, essendo destinati ad un rapido impiego produttivo o ad essere prontamente venduti e/o riscossi, ritornano in forma liquida in tempi brevi, comunque non superiori all'anno.

7. Rimanenze

Alla data di chiusura del bilancio non risultano rimanenze di magazzino e pertanto la voce non è stata valorizzata

8. Crediti

Nello Stato Patrimoniale ammontano a euro 4.432.453.968 Di seguito il dettaglio con la movimentazione 2018.

Movimentazione dei crediti di natura tributaria

CREDITI Di natura Tributaria:	Valore Inizio Esercizio	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO	Valore Fine Esercizio
Crediti da tributi destinati al finanziamento della Sanità	865.770.414	60.590.892	926.361.306
Altri crediti da tributi	70.174.548	-174.548	70.000.000
Crediti da Fondi perequativi	0	0	0
TOTALE CREDITI	935.944.962	60.416.344	996.361.306

Movimentazione dei crediti per trasferimenti e contributi

CREDITI per trasferimenti e contributi:	Valore Inizio Esercizio	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO	Valore Fine Esercizio
verso amministrazioni pubbliche	2.088.799.383	401.373.652	2.490.173.035
imprese controllate	0	0	0
imprese partecipate	0	0	0
verso altri soggetti	137.845.606	12.911.664	150.757.270
TOTALE CREDITI	2.226.644.989	414.285.316	2.640.930.305

Movimentazione dei crediti verso utenti e clienti

CREDITI verso clienti ed utenti:	Valore Inizio Esercizio	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO	Valore Fine Esercizio
verso clienti ed utenti	42.775.677	4.551.118	47.326.795
TOTALE CREDITI	42.775.677	4.551.118	47.326.795

Movimentazione altri crediti

CREDITI Altri crediti	Valore Inizio Esercizio	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO	Valore Fine Esercizio
verso l'erario	0	0	0
per attività svolta per conto terzi	0	0	0
altri	266.317.844	481.517.719	747.835.563
TOTALE CREDITI	266.317.844	481.517.719	747.835.563

<i>CRED01 - SI</i>	<p>Nel corso dell'esercizio sono state effettuate svalutazioni di crediti iscritti nell'attivo circolante. Il Fondo Svalutazione crediti è stato incrementato per 42.155.538,42, riferito all'adeguamento del F.C.D.E. e per euro 416.658.599 riferito al valore dei crediti stralciati dalla contabilità finanziaria, ma non ancora prescritti. Di seguito il dettaglio:</p> <p>F.do Svalutazione Crediti (F.C.D.E)= 121.897.644</p> <p>F.do Svalutazione Crediti da tributi= 3.756</p> <p>F.do Svalutazione Crediti vs. Amministrazioni Pubbliche= 279.447.606</p> <p>F.do Svalutazione Crediti vs. altri soggetti= 131.098.556</p> <p>F.do Svalutazione Crediti vs. Clienti= 414.462</p> <p>F.do Svalutazione Altri crediti= 5.694.220</p>
--------------------	---

9. Disponibilità Liquide

Le disponibilità liquide possono comprendere moneta, assegni, depositi bancari e postali espressi in valuta, conti presso la Banca di Italia e presso Istituto Cassiere. In mancanza di indicazioni specifiche, le disponibilità liquide esposte nello stato patrimoniale si presumono essere immediatamente utilizzabili.

Movimentazione Disponibilità Liquide

DISPONIBILITA' LIQUIDE	Valore Inizio Esercizio	Movimenti dell'esercizio	Valore Fine Esercizio
Conto di tesoreria	2.146.065	384.401	2.530.466
<i>Istituto tesoriere</i>	2.146.065	384.401	2.530.466
<i>Presso Banca d'Italia</i>	0	0	0
Altri depositi bancari e postali	0	0	0
Denaro e valori di cassa	1.126.277.817	-811.985.879	314.291.938
Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0	0	0
TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	1.128.423.883	-811.601.478	316.822.405

Si evidenzia un forte decremento delle disponibilità liquide dovuto a maggiori pagamenti effettuati nel corso del 2018. Di seguito il movimento generale di cassa che comprende sia la gestione di bilancio sia la gestione di tesoreria.

MOVIMENTO GENERALE DI CASSA

99 Tesoro I

ESERCIZIO 2018	INCASSI	PAGAMENTI	DIFFERENZE
FONDO DI CASSA all' 1 gennaio 2018	1.126.277.817,46		
GESTIONE DI BILANCIO:			
1 - Entrate correnti (trib. contr. passiv.)	11.949.196.559,69		
2 - Trasferimenti correnti	3.219.264.293,81		
3 - Entrate extratributarie	468.215.866,09		
1 - Spese correnti		15.313.609.108,01	
			343.067.611,58
4 - Entrate in c/capitale	262.842.364,57		
2 - Spese in c/capitale		847.440.379,67	
			-584.598.015,10
5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	53.899.323,58		
3 - Spese per incremento attività finanziarie		124.315.338,41	
			-70.416.014,83
Totale Entrate/Spese finali	15.973.418.407,71	16.285.364.826,09	-311.946.418,38
6 - Accensione di prestiti	0,00		
4 - Rimborso di prestiti		266.056.198,90	
			-266.056.198,90
Totale prestiti	0,00	266.056.198,90	-266.056.198,90
9 - Entrate c/terzi e partite di giro	3.564.452.801,17		
7 - Spese /terzi e partite di giro		3.178.830.349,06	
			385.622.452,11
TOTALE GESTIONE DI BILANCIO	19.537.871.208,91	19.730.251.374,05	-192.380.165,14
GESTIONE DI TESORERIA:			
Crediti di tesoreria	28.666.327.558,24	28.666.711.959,99	-384.401,75
Debiti di tesoreria	1.470.244.961,83	2.089.466.274,33	-619.221.312,48
TOTALE GESTIONE DI TESORERIA	30.136.572.520,07	30.756.178.234,30	-619.605.714,23
TOTALE COMPLESSIVO	50.800.721.546,44	50.486.429.608,35	314.291.938,09
FONDO DI CASSA al 31 dicembre 2017		314.291.938,09	
TOTALE A PAREGGIO	50.800.721.546,44	50.800.721.546,44	

SITUAZIONE DEL TESORO	SITUAZIONE AL 31/12/2017	SITUAZIONE AL 31/12/2018	DIFFERENZE (-miglioramento -pegioramento)
Fondo di cassa	1.126.277.817,46	314.291.938,09	-811.985.879,37
Crediti di tesoreria (+)	2.146.064,79	2.330.466,45	384.401,66
Debiti di tesoreria (-)	619.221.312,48	0,00	619.221.312,48
SITUAZIONE DEL TESORO	509.122.569,77	316.622.404,54	-192.500.165,23

10. Ratei e risconti attivi

Misurano i proventi e gli oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale. La rilevazione dei ratei e risconti è necessaria per assicurare il rispetto del principio della competenza per quei fatti gestionali che dal punto di vista economico interessano un arco temporale di due o più esercizi consecutivi. L'entità dei ratei e dei risconti è determinata in ragione del tempo. I dati sono stati forniti dagli uffici regionali in riscontro alla nota prot. n. 8192 del 15/02/2019 di rilevazione dei dati necessari al calcolo dei ratei e risconti. La voce è iscritta in bilancio per un importo pari a euro 311.007 e comprende risconti attivi di pari importo mentre non sono stati comunicati dati relativi a ratei attivi.

Movimentazione dei Ratei e risconti attivi

RATEI E RISCONTI	Valore Inizio Esercizio	Movimenti dell'esercizio	Valore Fine Esercizio
Ratei Attivi	0	0	0
Risconti Attivi	2.676.959	-2.365.952	311.007
TOTALE RATEI E RISCONTI	2.676.959	-2.365.952	311.007

Di seguito il dettaglio ratei e risconti in corrispondenza delle voci di costo del conto economico:

Corrispondenza con voci di costo

Codice Conto Piano dei conti	Risconti attivi	
	Descrizione Avere	Importo
2.1.2.01.16.001	Gestione e manutenzione applicazioni	4,41
1.4.9.99.01.001	Altri proventi n.a.c.	1.397,45
2.1.1.01.01.001	Giornali e riviste	1.620,85
2.1.1.01.02.001	Carta, cancelleria e stampati	2.183,34
2.1.2.01.02.005	Organizzazione e partecipazione a manifestazioni e convegni	30.897,73
2.1.2.01.05.003	Accesso a banche dati e a pubblicazioni on line	102,13
2.1.2.01.07.004	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	1.747,03
2.1.2.01.08.003	Incarichi a società di studi, ricerca e consulenza	16.224,23
2.1.2.01.11.001	Servizi di sorveglianza e custodia e accoglienza	11,24
2.1.2.01.11.005	Servizi ausiliari a beneficio del personale	7.258,33
2.1.2.01.14.001	Pubblicazione bandi di gara	36.391,61
2.1.2.01.14.002	Spese postali	2.484,60
2.1.2.01.15.001	Commissioni per servizi finanziari	1.463,50
2.1.2.01.15.999	Spese per servizi finanziari n.a.c.	18.777,97
2.1.2.01.16.001	Gestione e manutenzione applicazioni	57.578,81
2.1.2.01.99.999	Altri servizi diversi n.a.c.	9.730,10
2.1.2.02.01.001	Spese per accertamenti sanitari resi necessari dall'attività lavorativa	1.172,47
2.1.4.01.02.001	Straordinario per il personale a tempo indeterminato	45.753,34
2.1.4.02.01.001	Contributi obbligatori per il personale	11.072,31
2.1.9.01.01.001	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	3.889,03
2.1.9.01.01.009	Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	21.187,79
2.1.9.03.01.003	Premi di assicurazione per responsabilità civile verso terzi	770,73
2.1.9.03.01.004	Altri premi di assicurazione contro i danni	2.161,10
2.1.9.03.99.999	Altri premi di assicurazione n.a.c.	5,00
2.1.2.01.02.005	Organizzazione e partecipazione a manifestazioni e convegni	20.897,73
2.1.2.01.08.003	Incarichi a società di studi, ricerca e consulenza	16.224,23
		311.007,06

11. Patrimonio Netto

Il patrimonio netto è un valore contabile calcolato come differenza tra il valore delle attività, iscritte nello Stato patrimoniale, e il valore delle passività intese come la somma delle voci B) Fondi rischi e oneri, C) Trattamento fine rapporto, D) Debiti ed E) Ratei e risconti del passivo. La differenza positiva tra attività e passività evidenzia un saldo patrimoniale positivo denominato “patrimonio netto”. Al contrario, una eventuale differenza negativa identifica un valore negativo denominato “deficit patrimoniale”.

Il patrimonio netto, alla data di chiusura del bilancio, è articolato nelle seguenti poste:

Fondo di dotazione, riserve, 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. La Regione Siciliana a seguito del riaccertamento straordinario dei residui, previsto dall'art. 3 comma 7, del decreto legislativo n. 118 del 2011 e successive modifiche, diretto ad adeguare lo stock dei residui attivi e passivi al 31 dicembre 2014, tra l'altro ha eliminato una notevole quantità di residui attivi che hanno determinato un patrimonio netto negativo. In sede di prima applicazione della contabilità economico-patrimoniale l'amministrazione aveva iscritto la somma negativa quale voce del passivo del patrimonio netto “risultati economico esercizi precedenti”. Tale soluzione tuttavia è risultata non corretta ai fini del caricamento dei dati di bilancio nella piattaforma BDAP-TESORO. A seguito di interlocuzioni con i funzionari del MEF e da un attento esame della tassonomia e delle procedure di controllo è emerso che l'unico modo per superare l'inconveniente di un risultato che porta il patrimonio in negativo era indicare il Fondo di dotazione con il segno negativo. Il patrimonio netto riporta un valore negativo di 5.279.751.303, la movimentazione è di seguito riportata:

Movimentazione del Patrimonio Netto

PATRIMONIO NETTO	Valore Inizio Esercizio	Destinazione	Movimenti dell'esercizio	Valore Fine Esercizio
Fondo di Dotazione	-8.336.717.311	690.993.879	0	-7.645.723.433
Riserve	1.893.667.894	0	7.685.984	1.901.353.878
<i>da risultato economico esercizi precedenti</i>	0	0	0	0
<i>da capitale</i>	0	0	0	0
<i>da permessi di costruire</i>	0	0	0	0
<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>	1.867.948.859	0	7.685.984	1.875.634.843
<i>altre riserve indisponibili</i>	25.719.036	0	0	25.719.036
Risultato economico dell'esercizio	690.993.879	-690.993.879	464.618.251	464.618.251
TOTALE PATRIMONIO NETTO	-5.752.055.538	0	479.990.219	-5.279.751.303

Tra le riserve indisponibili figurano:

- Il Fondo di riserva indisponibile:

ai sensi dell'art 2426 comma 1 punto n. 4 del Codice Civile, le immobilizzazioni consistenti in partecipazioni in imprese controllate o collegate possono essere valutate, con riferimento ad una o più tra dette imprese, per un importo pari alla corrispondente frazione del patrimonio netto risultante dall'ultimo bilancio delle imprese medesime, detratti i dividendi ed operate le rettifiche richieste dai principi di redazione del bilancio consolidato nonché quelle necessarie per il rispetto dei principi indicati negli articoli 2423 e 2423-bis.

Negli esercizi successivi le plusvalenze, derivanti dall'applicazione del metodo del patrimonio netto, rispetto al valore indicato nel bilancio dell'esercizio precedente sono iscritte in una riserva non distribuibile. Per tale motivo, nell'esercizio 2017 la differenza positiva pari a euro 25.719.036, è stata iscritta in una voce di riserva del patrimonio netto non distribuibile. Tale metodo viene confermato dal novellato OIC 17 che obbliga ad un accantonamento ad una riserva non distribuibile da rivalutazione di partecipazione, solo con riferimento alla rivalutazione non assorbita dalla perdita propria della partecipante. Nella considerazione che il conto economico della Regione presenta un utile di esercizio superiore alla rivalutazione, quest'ultima, in quanto non assorbita, deve essere accantonata a riserva non distribuibile. Pertanto, dopo aver registrato a conto economico le rivalutazioni per euro 57.559.300 e le svalutazioni per euro 31.840.264, si è provveduto ad accantonare in un fondo di riserva del patrimonio netto indivisibile imputando a conto economico la somma di euro 25.719.036. Con riferimento all'esercizio 2018, atteso che il valore delle svalutazioni supera il valore delle rivalutazioni, non si è provveduto ad accantonare nessuna riserva.

- Il Fondo di riserva indisponibile per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali determinatosi per effetto del maggior valore a seguito della ricognizione straordinaria effettuata nell'anno 2017 dal Dipartimento Beni Culturali con riferimento agli "oggetti d'arte" e dell'ulteriore incremento degli stessi nell'anno 2018 per un importo pari a euro 7.685.984.

12. Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza. Le passività potenziali sono rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed è stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere. Ammontano a euro 416.446.012

Movimentazione dei Fondi rischi e Oneri

FONDI PER RISCHI ED ONERI	Valore Inizio Esercizio	Movimenti dell'esercizio	Valore Fine Esercizio
Per trattamento di quiescenza	0	0	0
per imposte	0	0	0
altri	228.336.553	188.109.459	416.446.012
TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI	228.336.553	188.109.459	416.446.012

Altre Informazioni su Fondi per rischi ed oneri

La voce "Altri" comprende

- **Fondo coperture perdite società partecipate per euro 4.778.010**

La voce risulta incrementata rispetto al 2017 di euro 155.735,26

- **Fondo Contenzioso per euro 201.223.228**

La voce risulta incrementata rispetto al 2017 di euro 91.844.949,10

- **Fondo accantonamenti passività potenziali per euro 50.801.863**

Sebbene la relazione sul rendiconto finanziario espone un Mark to Market di 171 mln, il Servizio Tesoro, in riscontro ad una richiesta della Corte dei Conti, con nota 64986 del 12 dicembre 2018, precisa che solo due Enti hanno comunicato di riservarsi di far valere la clausola di "Additional termination Event" con una incidenza di poco inferiore al 30% e per un valore di 50.801.863 di euro al 31/12/2018.

- **Altri Fondi (voce altri Accantonamenti del Risultato di Amministrazione) per euro 159.642.911**

Di seguito il dettaglio

Descrizione	Importo
accantonamento 2017 x sanità manovre fiscali 2015 e gettito addiz irpef 2017 cap 1609	35.082.807,59
cap 1615 accert/vers 2018 x 1° erogazione irap 2018 da restituire perchè non ci sono maggiorazioni irap dal 2018 (art.1, c.9 l.r.4/2015)	10.476.250,00
cap 1615 da accert 2018 e quietanze 2019 in c/residui x 2° erogazione irap 2018 da restituire perchè non ci sono maggiorazioni irap dal 2018 (art.1, c.9 l.r.4/2015) - spettanze irap 2018 vedi nota Mef n.180294 del 18/07/2018	29.784.232,00
accantonamento 2018 gettito addiz irpef 2018 cap 1609 NEL REND 2018 - MAGGIORI RISCOSSIONI RISPETTO AL GETTITO PRESUNTO DA INTESA	56.600.207,10
PASSIVITA' POTENZIALI PER MAGGIORE GETTITO 2016 MANOVRE FISCALI CAP 1615 E 1616 DI CUI NOTA MEF 45/2019 - CONSUNTIVO 2016 - CAP 1615 12.842.000,00	12.842.000,00
PASSIVITA' POTENZIALI PER MAGGIORE GETTITO 2016 MANOVRE FISCALI CAP 1615 E 1616 DI CUI NOTA MEF 45/2019 - CONSUNTIVO 2016 - CAP 1616 6.062.000,00	6.062.000,00
maggior accert per manovre fiscale 2016 rispetto al gettito spettante Nota Mef 45/2019 - Consuntivo 2016	8.795.415,00
Totale altri accantonamenti/Vincoli	159.642.911,69

13. Debiti

I debiti sono passività di natura determinata ed esistenza certa Sono esposti al loro valore nominale.

Nella tabella di seguito riportata la movimentazione per l'anno 2018:

Movimentazione dei Debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti da Finanziamento	8.808.399.159	-324.265.557	8.484.133.602
<i>prestiti obbligazionari</i>	0	0	0
<i>v/altre amministrazioni</i>	5.106.768.048	433.325.291	5.540.093.339
<i>verso banche e tesoriere</i>	619.221.312	-619.221.312	0
<i>verso altri finanziatori</i>	3.082.409.799	-138.369.536	2.944.040.263
Debiti verso fornitori	258.880.591	-43.150.272	215.730.319
Acconti	0	0	0
Debiti per trasferimenti e contributi	1.847.378.033	41.178.426	1.888.556.459
<i>Enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>	0	0	0
<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	1.704.189.105	19.890.624	1.724.079.729
<i>imprese controllate</i>	1.606.199	-727.397	878.802
<i>Imprese partecipate</i>	18.360.367	-14.159.637	4.200.730
<i>altri soggetti</i>	123.222.362	36.174.836	159.397.198
Altri debiti	1.597.919.760	190.805.657	1.788.725.417
<i>tributari</i>	14.624.235	-5.409.258	9.214.977
<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	8.487.449	8.728.626	17.216.075
<i>per attività svolta pr c/terzi</i>	0	0	0
<i>altri</i>	1.574.808.076	187.486.289	1.762.294.365
Totale debiti	12.512.577.543	-135.431.746	12.377.145.797

Di seguito il dettaglio delle singole voci che compongono i debiti da finanziamento al fine di evidenziarne il confronto con il conto del patrimonio.

			01/01/2018	movim. 2018	31/12/2018
DEBITI DA FINANZIAMENTO v/ altre amministrazioni pubbliche			5.106.768.048		5.540.093.340
MUTUI					
v/ altre amministrazioni pubbliche	2.4.1.03.04.01.008	Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine da altri enti centrali produttori di servizi economici	2.204.570.133	- 50.226.013	2.154.344.120
		MUTUO Piano di rientro del debito della Sanità 30 ANNI	2.204.570.133	- 50.226.013	2.154.344.120
v/ altre amministrazioni pubbliche	2.4.1.03.04.01.001	Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine da Ministeri	2.490.211.085	- 77.282.966	2.412.928.118
		Contratto stipulato in data 27.06.2014 ex art. 3 D.L. 35/2013 - Debiti sanitari	555.902.807	- 17.187.190	538.715.617
		Contratto stipulato in data 28.11.2014 ex art. 2 D.L. 35/2013 - Debiti non sanitari	259.902.376	- 8.482.753	251.419.623
		Contratto stipulato in data 04.06.2015 ex art. 3 D.L. 35/2013 e art. 34 D.L. 66/2014 - Debiti sanitari	1.674.405.902	- 51.613.023	1.622.792.878
DEBITI RIFERIBILI A RESIDUI PASSIVI					
v/ altre amministrazioni pubbliche	2.4.1.03.01.04.001	Debiti da anticipazioni sanità della tesoreria statale	411.986.729	560.833.603	972.820.332
		Debiti da anticipazioni sanità della tesoreria statale	411.986.729	560.833.603	972.820.332
v/ altre amministrazioni pubbliche	2.4.1.03.08.01.001	Altri debiti per interessi passivi a Amministrazioni centrali	1	311	312
		Altri debiti per interessi passivi a Amministrazioni centrali	1	311	312
v/ altre amministrazioni pubbliche	2.4.1.03.07.01.001	Debiti per interessi di mora pagati a Amministrazioni Centrali	100	356	456
		Debiti per interessi di mora pagati a Amministrazioni Centrali	100	356	456
DEBITI DA FINANZIAMENTO v/ banche e tesoriere					
verso banche e tesoriere	2.4.1.02.01.01.001	Debiti di Tesoreria	619.221.312	- 619.221.312	-
		Debiti di Tesoreria	619.221.312	- 619.221.312	-

			01/01/2018	movim. 2018	31/12/2018
DEBITI DA FINANZIAMENTO v/ altri Finanziatori			3.082.409.799		2.944.040.263
MUTUI					
verso altri finanziatori	2.4.1.04.04.02.001	Finanziamenti a medio / lungo termine da altri soggetti con controparte non residente	269.777.725	- 14.860.947	254.916.778
		MUTUO COFINANZIAMENTO POR 2000-2006 25 ANNI	134.548.750	- 7.467.714	127.081.036
		MUTUO COFINANZIAMENTO POR 2000-2006 25 ANNI	135.228.975	- 7.393.233	127.835.742
verso altri finanziatori	2.4.1.04.03.05.001	Finanziamenti a medio / lungo termine da Cassa Depositi e Prestiti - Gestione Tesoro	103.291.380	- 25.822.845	77.468.535
		INVESTIMENTI 2001	103.291.380	- 25.822.845	77.468.535
verso altri finanziatori	2.4.1.04.03.04.001	Finanziamenti a medio / lungo termine da Cassa Depositi e Prestiti Gestione CDP SpA	2.709.340.694	- 97.863.427	2.611.477.267
		INVESTIMENTI 2002	103.291.500	- 20.658.300	82.633.200
		INVESTIMENTI 2003	123.949.800	- 20.658.300	103.291.500
		MUTUO ACQUISTO IMMOBILE PER SEDE ISTITUZIONALE VIA MAGLIOCCO PALERMO 20 ANNI	4.026.331	- 443.849	3.582.482
		MUTUO INVESTIMENTI 2010 30 ANNI	601.969.853	- 11.986.579	589.983.274
		MUTUO INVESTIMENTI 2010 30 ANNI	149.297.097	- 3.219.636	146.077.461
		MUTUO INVESTIMENTI 2011 30 ANNI	622.767.136	- 9.494.148	613.272.987
		MUTUO INVESTIMENTI 2011 (EX PAR FAS € 303,366 MLN) 29,5 ANNI	277.017.572	- 4.503.839	272.513.732
		MUTUO INVESTIMENTI EE.LL. ANNO 2013 28,5 ANNI	143.267.975	- 3.130.624	140.137.352
		MUTUO INVESTIMENTI ANNO 2013 28,5 ANNI	222.042.062	- 4.851.958	217.190.105
		MUTUO INVESTIMENTI EE.LL. ANNO 2014 29,5 ANNI	132.711.864	- 4.915.254	127.796.610
		MUTUO INVESTIMENTI EE.LL. ANNO 2015 29,5 ANNI	135.169.492	- 4.915.254	130.254.237
		MUTUO INVESTIMENTI EE.LL. ANNO 2016 29,5 ANNI	62.796.610	- 2.203.390	60.593.220
		ATTUALIZZAZIONE LIMITE DI IMPEGNO EX ART. 38 DELLO STATUTO REGIONALE ANNO 2007	60.555.586	- 3.372.027	57.183.559
		ATTUALIZZAZIONE LIMITE DI IMPEGNO EX ART. 38 DELLO STATUTO REGIONALE ANNO 2008	67.529.540	- 3.406.820	64.122.720
		MUTUO SCIACCA PISCINE MOLINELLI	2.948.276	- 103.448	2.844.828
			01/01/2018	movim. 2018	31/12/2018
DEBITI RIFERIBILI A RESIDUI PASSIVI					
		Residui Passivi	-	177.684	177.684

14. Ratei e risconti passivi

I ratei ed i risconti misurano i proventi e gli oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale.

La rilevazione dei ratei e risconti è necessaria per assicurare il rispetto del principio della competenza in quelle operazioni che interessano un arco temporale di due o più esercizi consecutivi. L'entità dei ratei e dei risconti varia in ragione del tempo.

Ammontano a euro 938.247.577 e comprendono risconti passivi per euro 916.645.742 e ratei passivi per un importo di euro 21.601.835. I dati sono stati forniti dagli uffici regionali in riscontro alla nota della Ragioneria Generale prot. n. 8192 del 15/02/2019 di rilevazione dei dati necessari al calcolo dei ratei e risconti.

L'intera voce risconti passivi è rappresentata dal Fondo Pluriennale Vincolato della Contabilità finanziaria. Mentre i ratei passivi sono quote di costo la cui corrispondenza è di seguito dettagliata:

Corrispondenza con voci di costo e indicazione del codice del piano dei conti.

Ratei passivi		
Codice Conto Piano dei conti	Descrizione	Importo
2.1.2.01.13.999	Altri costi per contratti di servizio pubblico	10.888,19
2.1.2.01.05.004	Energia elettrica	2.163,30
2.1.1.01.02.003	Equipaggiamento	1.449,09
2.1.2.01.16.001	Gestione e manutenzione applicazioni	7.442,33
2.1.2.01.08.003	Incarichi a società di studi, ricerca e consulenza	794.533,84
3.1.1.03.02.999	Interessi passivi a altre imprese su finanziamenti a medio lungo termine	470.256,67
3.1.1.02.02.001	Interessi passivi ad Amministrazioni Centrali su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	20.281.929,87
2.1.2.01.07.004	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	3.281,21
2.1.3.01.04.001	Noleggi di hardware	1.146,46
2.1.9.03.01.003	Premi di assicurazione per responsabilità civile verso terzi	5.215,43
2.1.2.01.11.002	Servizi di pulizia e lavanderia	22.742,65
2.1.2.01.11.004	Stampa e rilegatura	23,47
2.1.9.01.01.009	Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	762,28
		21.601.834,79
Risconti Passivi		
	Descrizione	Importo
	Fondo Pluriennale Vincolato al 31/12/2018	916.645.742,00

15. I conti d'ordine

Le "voci" poste nei conti d'ordine non individuano elementi attivi e passivi del patrimonio poiché sono registrate tramite un sistema di scritture secondario distinto ed indipendente dalla contabilità generale economico-patrimoniale. La voce corrisponde al debito garantito dalla Regione Siciliana al 31/12/2018.

Trattasi di garanzie creditizie concesse ai sensi delle norme vigenti il cui ammontare è stato calcolato sulla base delle rate di piano di ammortamento ancora a scadere. Non si è proceduto ad accantonare somme nel passivo patrimoniale ma soltanto darne evidenza tra i conti d'ordine.

Dettagli e movimentazioni dei conti d'ordine

CONTI D'ORDINE	Valore Inizio Esercizio	Movimenti dell'esercizio	Valore Fine Esercizio
Impegni su esercizi futuri	0	0	0
beni di terzi in uso	0	0	0
beni dati in uso a terzi	0	0	0
garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	0	0	0
garanzie prestate a imprese controllate	0	0	0
garanzie prestate a imprese partecipate	0	0	0
garanzie prestate a altre imprese	23.420.695	-3.787.672	19.633.023
TOTALE CONTI D'ORDINE	23.420.695	-3.787.672	19.633.023

LEGGE DI RIFERIMENTO	ISTITUTO FINANZIARIO	IMPORTO FINANZ.TO IN EURO	SCADENZA	IMPORTO GARANZIA PRESTATATA IN EURO	RESIDUO FINANZ.TO AL 31.12.2018
32/72	BDS	€ 309.990,60	31/12/2022	€ 123.996,24	89018,47
32/72	BDS	€ 283.074,67	31/12/2020	€ 113.229,87	46009,02
32/72	MPS	€ 1.263.253,58	01/07/2021	€ 505.301,43	293472,98
L.R. 32/72	BdS	€ 1.221.420,57	31/12/2020	€ 488.568,23	203804,54
L.R. 32/72	BdS	€ 213.813,16	31/12/2020	€ 101.018,97	20462,11
L.R. 25/93 art. 125	BDS	€ 1.045.713,64	31/12/2019	€ 795.036,92	152169,18
L.R. 25/93 art. 125	BDS	€ 144.000,00	30/06/2027	€ 57.600,00	85393,43
L.R. 32/72	MPS	€ 1.334.524,63	2022	€ 533.809,85	356674,43
L.R. 32/72	MPS	€ 230.856,23	2022	€ 92.342,49	69742,5
L.R. 32/72	BDS	€ 258.744,91	2020	€ 103.497,96	43173,82
32/72 art. 2	BDS	€ 270.000,00	30/06/2030	€ 108.000,00	181974,31
32/72 art. 2	BDS	€ 130.000,00	30/06/2020	€ 52.000,00	23140,21
L.R. 25/93 art. 125	BdS	€ 30.000,00	31/12/2019	€ 30.793,80	3618,05
L.R. 25/93 art. 125	BdS	€ 50.000,00	31/12/2019	€ 51.322,80	6041,82
L.R. 25/93 art. 125	BdS	€ 147.700,00	31/12/2019	€ 151.607,80	17812,85
L.R. 25/93 art. 125	MPS	€ 40.000,00	31/12/2026	€ 42.130,98	25824,06
L.R. 32/72	Banca Antonveneta	€ 446.735,22	30/12/2021	€ 178.694,09	105707,32
L.R. 32/72	Banca Antonveneta	€ 170.947,23	30/12/2021	€ 68.378,89	40449,85
L.R. 32/72	BdS	€ 151.838,33	2021	€ 60.735,33	29327,62
L.R. 21/2003	BPI	€ 20.000.000,00	05/12/2025	€ 20.000.000,00	5543299,26
L.R. 21/2003	BPI	€ 0,00	07/03/2026	€ 0,00	3785914,97
L.R. 32/72	IRFIS	€ 65.590,33	2021	€ 26.236,01	12277,57
L.R. 32/72	IRFIS	€ 499.930,28	2021	€ 199.972,11	93580,26
L.R. 32/72	IRFIS	€ 300.061,46	2022	€ 120.064,58	102069,44
L.R. 32/72	BDS	€ 2.405.139,79	2022	€ 962.055,92	688563,84
L.R. 32/72	BDS	€ 97.610,00	2023	€ 39.044,00	30055,66
L.R. 32/72	BDS	€ 187.987,00	2025	€ 75.194,80	97684,95
L.R. 32/72	BDS	€ 232.234,00	2025	€ 92.983,60	79699,65
L.R. 32/72	BDS	€ 774.685,00	2023	€ 232.405,00	264518,63
L.R. 32/72	BDS	€ 226.754,02	2022	€ 90.701,61	65115,83
L.R. 32/72	BDS	€ 71.787,51	2023	€ 28.715,00	23025,03
L.R. 32/72	BDS	€ 762.277,47	2021	€ 228.683,24	153869,82
L.R. 32/72	BDS	€ 839.085,46	2022	€ 251.725,64	224259,94
L.R. 32/72	BDS	€ 154.937,07	2026	€ 61.974,80	75311,52
L.R. 32/72	BDS	€ 990.564,00	2024	€ 297.169,20	366947,25
L.R. 25/93 art. 22	Banca Antonveneta	€ 623.363,48	2019	€ 467.522,25	42377,29
L.R. 32/72	MPS	€ 4.503.534,00	2025	€ 1.801.413,60	2114881,09
L.R. 25/93 art. 22	BDS	€ 1.642.850,00	5/2019	€ 1.232.137,50	123968,83
32/72	BDS	€ 10.155.608,46	31/12/2021	€ 3.046.682,54	2658649,17
32/72	BDS	€ 429.443,00	30/06/2024	€ 128.832,90	160868,36
L.R. 32/72	BdS	€ 889.855,24	31/12/2020	€ 355.942,09	181561,34
32/72	BDS	€ 289.215,86	31/12/2022	€ 86.764,76	84067,57
32/72	BDS	€ 397.671,81	31/12/2023	€ 159.068,72	137759,78
32/72	BDS	€ 633.176,16	31/12/2022	€ 253.270,48	175179,34
32/72	BDS	€ 1.184.752,13	31/12/2021	€ 473.900,85	210556,15
32/2000	BDS	€ 538.000,00	30/06/29	€ 215.200,00	340142,07
32/72	BDS	€ 79.147,02	30/06/19	€ 31.658,00	3001,99
					€ 19.633.023,17

16. CONTO ECONOMICO

Il conto economico tende a evidenziare il valore aggiunto che la gestione ha prodotto rispetto al patrimonio esistente nell'anno precedente o il valore sottratto al patrimonio, nel caso di risultato negativo.

Lo schema propone dei risultati parziali e progressivi onde fornire informazioni differenziate a seconda degli elementi esaminati.

È possibile così ricavare il risultato della gestione, espressione della differenza fra il valore della produzione ed il costo direttamente sopportato per la stessa.

Il risultato della gestione mostra un saldo positivo pari a euro 1.070.079.469

Componenti Positivi della Gestione (A)	17.183.451.411
Componenti Negativi della Gestione (B)	16.113.371.942
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	1.070.079.469

Il prospetto prende in considerazione, inoltre, i riflessi delle operazioni finanziarie, quali i proventi derivanti dalle proprie partecipate sotto forma di dividendi, la remunerazione delle operazioni creditizie attive e gli oneri derivanti dal ricorso all'indebitamento. La gestione finanziaria presenta un saldo negativo pari a euro 287.030.014

Proventi Finanziari	9.181.327
Oneri Finanziari	296.211.341
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C) -	287.030.014

Proseguendo vengono prese in considerazione le rivalutazioni o le svalutazioni relative al valore delle attività finanziarie riferite alle immobilizzazioni Finanziarie iscritte al punto IV della lettera B) – IMMOBILIZZAZIONI – dell'attivo patrimoniale. Il saldo per la gestione 2018, presenta un risultato negativo pari a euro 126.935.496.

Infine l'ultimo raggruppamento è costituito dai proventi e oneri straordinari e raccoglie quegli aspetti della gestione che, per loro natura, non appartengono alla gestione caratteristica dell'ente, ma rappresentano delle movimentazioni imprevedibili e pertanto non programmabili. Rientrano in tale categoria i proventi e gli oneri di competenza economica di esercizi precedenti, ma che in questa sede sono rettificati.

Proventi Straordinari	510.350.210
Oneri Straordinari	639.796.383
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (E)	- 129.446.174

Il Risultato della gestione straordinaria mostra un'eccedenza di oneri rispetto ai proventi per un importo complessivo pari a euro 129.446.174

Il risultato economico d'esercizio finale per l'anno 2018 presenta un risultato positivo pari a euro 464.618.251 che determina un corrispondente miglioramento del patrimonio netto.

Si analizzano di seguito le voci del conto economico mediante una rappresentazione in tabella che riporta il dettaglio della voce del conto economico, del codice di conto, della descrizione della voce e l'importo.

Per una maggiore chiarezza si riporta una tabella di correlazione tra ricavi/costi del conto economico e accertamenti ed impegni del rendiconto finanziario.

Tabella di Raccordo tra Rendiconto e Conto Economico

COMPONENTI POSITIVI

Descrizione	Conto Economico	Rendiconto				
	A	B	C	D	E	
	Ricavi	ACCERTAMENTI	Variazione Positiva su Residui Attivi	Fondo Svalutazione Crediti (Crediti Stralciati dalla Contabilità Finanziaria ma non ancora prescritti)	Differenza Tra FPV iniziale e FPV finale	Riferimenti
Proventi da tributi	12.009.791.207	11.746.443.147	263.344.304	3.756		Tit. 1
Proventi da trasferimenti correnti	3.646.712.434	3.345.408.138	445.212	300.859.084		Tit. 2
Contributi agli investimenti	733.867.924	636.312.078	-	97.555.846,00		Tit. 4, Tip. 200
Proventi derivanti dalla Gestione di Beni	31.773.200	30.813.681	646.206	313.313		Tit. 3, tipologia 100, cat. 3
Ricavi dalla Vendita di Beni	1.354.021	1.354.021				Tit. 3, tipologia 100, cat. 1
Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	126.239.866	126.232.857	7.009	-		Tit. 3, tipologia 100, cat. 2
Altri ricavi e proventi diversi	633.712.757	342.497.494	46.721.516	3.349.080	241.144.667	Tit. 3, tipologia 200,500
Proventi Finanziari	9.181.327	9.127.149	54.176	2		Tit. 3, tipologia 300,400
Proventi da Trasferimenti in c/Capitale	27.274.287	17.540.284		9.734.003		Tit. 4, Tip. 300
Plusvalenze Patrimoniali	940.471	940.471				Tit. 4, Tip. 400
Altri Proventi straordinari	14.411.720	14.411.720				Tit. 4, Tip. 500
Totale	17.235.259.214	16.271.081.040	311.218.423	411.815.084	241.144.667	

Riepilogo	
Componenti Positivi	Importo
FPV di entrata	1.157.790.409
Accertamenti di competenza	16.271.081.040
FPV di Spesa	- 916.645.742
Variazione Positiva Residui	311.218.423
Crediti Stralciati dalla Contabilità Finanziaria ma non prescritti rappresentati nella contabilità economica mediante accantonamento a Fondo Svalutazione Crediti	411.815.084
Totale da Iscrivere tra i Ricavi	17.235.259.214

Tabella di raccordo tra Rendiconto e Conto Economico
COMPONENTI NEGATIVI

Conto Economico		Rendiconto		RACCORDO							Note su Differenze
A		B	Riferimenti	C= A-B	D	E	F	G	H	I=C-D-E+F+G+H	
Componenti Negativi	Importo	IMPEGNI			Differenza tra Costi (Conto Economico) e Impegni (rendiconto Finanziario)	Costi Provenienza 2017 competenza 2018	Costi provenienza 2019 competenza 2018	Costi Provenienza 2018 competenza 2019	Costi Provenienza 2018 competenza 2017	Riproduzione Residui Perenti	Differenza
Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	5.737.851	1.447.238.620	Tit. 1, Macroaggr. 1.03	1.063.958	2.647.230	843.670	224.770	556.265	1.645.907	0	
Prestazioni di servizi	1.393.483.056										
Utilizzo beni di terzi	49.081.672										
Trasferimenti correnti	12.239.751.959	12.251.290.063	Tit. 1 Macroaggr. 1.04 e 1.05	11.538.104				-	11.538.357	253	Riferite ad impegni sul capitolo 546057 - tit. 2. Il codice finanziario utilizzato, nella transcodifica della matrice di transizione, imputava le somme ad incremento dei beni ammortizzabili - mezzi di trasporti. Trattandosi di costo relativo a ritenute versale, si è ritenuto opportuno imputare la somma alla voce del conto economico - "Altre Ritenute n.a.c." tra i trasferimenti correnti.
Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.	611.778.984	804.439.818	Tit.2 Macroaggr. 2.03	10.205.858	-				19.503.786	9.297.928	876016 - tit 2. Il codice finanziario utilizzato, nella transcodifica della matrice di transizione, imputava le somme ad incremento dei beni ammortizzabili - mezzi di trasporti - Trattandosi di contributi dati ad aziende (SAIS, AST) per acquisto di beni, si è ritenuto opportuno imputare le somme a contributi agli investimenti ad altri soggetti.
Contributi agli investimenti ad altri soggetti	182.454.976										
Personale	738.016.682	742.840.839	Tit.1 Macroaggr. 1.01	4.824.157	-		56.826	-	202.913	4.564.418	Riferita ad impegni con macroaggregato 1.01 il cui codice finanziario (U.1.01.01.01.005 - U.1.01.01.01.001), nella matrice di transizione, imputa il costo alla voce sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo
Oneri diversi di gestione	116.765.964	439.299.344	Tit.1 Macroaggr. 1.09 e 1.10	231.797.414	29.730	5978	0	-	21.901	231.783.607	- 223.773.396 riferiti a Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo (non hanno macroaggregato), - 4.564.418 Impegni con macroaggregato 1.01 il cui codice finanziario, nella matrice di transizione, imputa il costo alla voce sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo. - 3.445.793 trattasi di impegni con macroaggregato 1.02 il cui codice finanziario, nella matrice di transizione, imputa il costo alla voce sopravvenienze passive e insussistenze. dell'attivo.
Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	554.330.794										
Interessi passivi	296.211.341										
Trasferimenti in conto capitale	72.544.904	69.096.761	Tit.2 Macroaggr. 2.04	3.448.143	9.223.049			5.774.906		0	
Altri oneri straordinari	12.920.685	12.920.685	Tit.2 Macroaggr. 2.05	0						0	
Imposte	62.049.535	65.499.217	Tit.1 Macroaggr. 1.02	3.449.682	-		3.889,00			3.445.793	Trattasi di Impegni con macroaggregato 1.02 il cui codice finanziario, nella matrice di transizione imputa le voci a sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo
Totale	16.335.128.403	16.108.084.501		227.043.902	11.900.009	21.601.835	285.485	6.331.171	32.912.864	233.071.578	

Riepilogo	
Componenti Negativi	Importo
Impegni di competenza	16.108.084.501
Risconti Passivi	27.170.673
Risconti Attivi	285.485
Sopravvenienze Passive e Insussistenze dell'attivo	223.773.396
Riproduzione Residui Perenti	32.912.864
Costi Imputati dall'Amministrazione a Conto Economico	9.298.181
Totale da Iscrivere tra i Costi	16.335.128.403

17. Proventi da Tributi

Voce Conto Economico	Codice conto	Descrizione Voce	Importo
Proventi da tributi	1.1.1.03.09.001	Imposta ipotecaria riscossa a seguito dell'attività ordinaria di gestione	82.211.116,02
Proventi da tributi	1.1.1.01.47.001	Tassa sulla concessione per la caccia e per la pesca riscossa a seguito dell'attività ordinaria di gestione	2.954.485,66
Proventi da tributi	1.1.1.01.48.001	Tasse sulle concessioni regionali riscosse a seguito dell'attività ordinaria di gestione	3.716.628,05
Proventi da tributi	1.1.1.01.50.001	Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica) riscosse a seguito dell'attività ordinaria di gestione	320.845.490,54
Proventi da tributi	1.1.1.01.55.001	Tassa di abilitazione all'esercizio professionale riscossa a seguito dell'attività ordinaria di gestione	83.114,57
Proventi da tributi	1.1.1.01.59.001	Tributo speciale per il deposito in discarica dei rifiuti solidi riscosso a seguito dell'attività ordinaria di gestione	6.895.116,35
Proventi da tributi	1.1.1.01.99.001	Altre imposte, tasse e proventi assimilati n.a.c. riscosse a seguito dell'attività ordinaria di gestione	321.857.186,36
Proventi da tributi	1.1.1.01.99.002	Altre imposte, tasse e proventi assimilati n.a.c. riscosse a seguito di attività di verifica e controllo	59.960,55
Proventi da tributi	1.1.1.02.01.001	Imposta regionale sulle attività produttive - IRAP - Sanità	1.199.921.311,93
Proventi da tributi	1.1.1.02.02.001	Imposta regionale sulle attività produttive - IRAP - Sanità derivante da manovra fiscale regionale	40.260.482,00
Proventi da tributi	1.1.1.02.04.001	Addizionale IRPEF - Sanità	534.829.317,88
Proventi da tributi	1.1.1.02.05.001	Addizionale IRPEF - Sanità derivante da manovra fiscale regionale	105.207.000,00
Proventi da tributi	1.1.1.03.01.001	Imposta sul valore aggiunto (IVA) sugli scambi interni riscossa a seguito dell'attività ordinaria di gestione	2.068.510.688,87
Proventi da tributi	1.1.1.01.20.001	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) non Sanità riscossa a seguito dell'attività ordinaria di gestione	120.000.000,00
Proventi da tributi	1.1.1.03.08.001	Imposta di bollo riscossa a seguito dell'attività ordinaria di gestione	127.476.020,67
Proventi da tributi	1.1.1.03.99.002	Altri tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali n.a.c. riscossi a seguito di attività di verifica e controllo	138.197.472,91
Proventi da tributi	1.1.1.03.12.001	Imposta di consumo su oli lubrificanti e bitumi di petrolio riscossa a seguito dell'attività ordinaria di gestione	154,95
Proventi da tributi	1.1.1.03.13.001	Imposta unica sui concorsi pronostici e sulle scommesse riscossa a seguito dell'attività ordinaria di gestione	5.674.619,95
Proventi da tributi	1.1.1.03.14.001	Proventi da lotto, lotterie e altri giochi riscossi a seguito dell'attività ordinaria di gestione	17.790.627,33
Proventi da tributi	1.1.1.03.20.001	Altre imposte sostitutive n.a.c. riscosse a seguito dell'attività ordinaria di gestione	152.769.908,44
Proventi da tributi	1.1.1.03.24.001	Altre ritenute n.a.c. riscosse a seguito dell'attività ordinaria di gestione	71.566.604,12
Proventi da tributi	1.1.1.03.25.002	Imposta sul reddito delle persone fisiche (ex IRPEF) riscossa a seguito di attività di verifica e controllo	5.826.041.777,22
Proventi da tributi	1.1.1.03.26.002	Imposta sul reddito delle società (ex IRPEG) riscosse a seguito di attività di verifica e controllo	378.306.104,12
Proventi da tributi	1.1.1.03.39.001	Imposta sugli intrattenimenti riscossa a seguito dell'attività ordinaria di gestione	651.331,27
Proventi da tributi	1.1.1.03.42.001	Canone radiotelevisivo riscosso a seguito dell'attività ordinaria di gestione	28.439,66
Proventi da tributi	1.1.1.03.46.001	Imposte sulle successioni e donazioni riscosse a seguito dell'attività ordinaria di gestione	19.052.895,75
Proventi da tributi	1.1.1.03.97.001	Altre accise n.a.c. riscosse a seguito dell'attività ordinaria di gestione	182.369.532,52
Proventi da tributi	1.1.1.03.99.001	Altri tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali n.a.c. riscossi a seguito dell'attività ordinaria di gestione	62.418.537,69
Proventi da tributi	1.1.1.03.07.001	Imposta di registro riscossa a seguito dell'attività ordinaria di gestione	220.095.281,55
			12.009.791.206,93

18. Proventi da trasferimenti e contributi

Proventi da trasferimenti correnti

Voce Conto Economico	Codice conto	Descrizione Voce	Importo
Proventi da trasferimenti correnti	1.3.1.01.03.001	Trasferimenti correnti da INPS	5.032.740,27
Proventi da trasferimenti correnti	1.3.1.01.01.002	Trasferimenti correnti da Ministero dell'Istruzione - Istituzioni Scolastiche	32.668.865,75
Proventi da trasferimenti correnti	1.3.1.01.01.003	Trasferimenti correnti da Presidenza del Consiglio dei Ministri	98.022.382,06
Proventi da trasferimenti correnti	1.3.1.01.01.010	Trasferimenti correnti da autorità amministrative indipendenti	275.139,32
Proventi da trasferimenti correnti	1.3.1.01.01.013	Trasferimenti correnti da enti e istituzioni centrali di ricerca e Istituti e stazioni sperimentali per la ricerca	335.202,06
Proventi da trasferimenti correnti	1.3.1.01.01.014	Trasferimenti correnti da Stato - Fondo Sanitario Nazionale - finanziamento del Servizio sanitario nazionale	2.947.920.748,30
Proventi da trasferimenti correnti	1.3.1.01.01.001	Trasferimenti correnti da Ministeri	277.113.087,08
Proventi da trasferimenti correnti	1.3.1.01.02.003	Trasferimenti correnti da Comuni	7.381,85
Proventi da trasferimenti correnti	1.3.1.05.01.999	Altri trasferimenti correnti dall'Unione Europea	2.953.877,48
Proventi da trasferimenti correnti	1.3.1.01.04.001	Trasferimenti correnti da organismi interni e/o unità locali della amministrazione	19.323.025,58
Proventi da trasferimenti correnti	1.3.1.02.01.001	Trasferimenti correnti da famiglie	8.271.265,95
Proventi da trasferimenti correnti	1.3.1.03.06.999	Altri trasferimenti correnti da imprese: ulteriore pay-back sanità	59.420.408,86
Proventi da trasferimenti correnti	1.3.1.03.99.999	Altri trasferimenti correnti da altre imprese	168,53
Proventi da trasferimenti correnti	1.3.1.05.01.004	Fondo europeo di sviluppo regionale (FESR)	12.553.635,61
Proventi da trasferimenti correnti	1.3.1.05.01.005	Fondo Sociale Europeo (FSE)	181.512.520,56
Proventi da trasferimenti correnti	1.3.1.01.01.999	Trasferimenti correnti da altre Amministrazioni Centrali n.a.c.	1.301.985,24
			3.646.712.434,50

Contributi agli investimenti

Voce Conto Economico	Codice conto	Descrizione Voce	Importo
Contributi agli investimenti	1.3.2.01.01.001	Contributi agli investimenti da Ministeri	12.040,61
Contributi agli investimenti	1.3.2.05.99.999	Altri contributi agli investimenti dall'Unione Europea	855.847,11
Contributi agli investimenti	1.3.2.01.01.003	Contributi agli investimenti da Presidenza del Consiglio dei Ministri	6.074.309,81
Contributi agli investimenti	1.3.2.01.01.999	Contributi agli investimenti da altre Amministrazioni Centrali n.a.c.	3.412.703,75
Contributi agli investimenti	1.3.2.03.03.001	Contributi agli investimenti da altre Imprese	126.580,50
Contributi agli investimenti	1.3.2.05.02.001	Fondo europeo per la pesca (FEP)	124.816.972,78
Contributi agli investimenti	1.3.2.05.03.001	Fondo europeo di sviluppo regionale (FESR)	959.878,80
Contributi agli investimenti	1.3.2.05.04.001	Fondo Sociale Europeo (FSE)	597.609.590,90
			733.867.924,26

Ricavi e proventi**19. Ricavi delle vendite e prestazione e proventi da servizi pubblici****Proventi derivanti dalla gestione di beni**

Voce Conto Economico	Codice conto	Descrizione Voce	Importo
Proventi derivanti dalla gestione dei beni	1.2.4.02.02.001	Noleggi e locazioni di altri beni immobili	277.865,04
Proventi derivanti dalla gestione dei beni	1.2.4.02.01.001	Fitti di terreni e diritti di sfruttamento di giacimenti e risorse naturali	215.732,45
Proventi derivanti dalla gestione dei beni	1.2.4.01.03.001	Proventi da concessioni su beni	21.129.345,25
Proventi derivanti dalla gestione dei beni	1.2.4.01.02.001	Ricavi da canone occupazione spazi e aree pubbliche	10.150.250,16
Proventi derivanti dalla gestione dei beni	1.2.4.01.01.001	Ricavi da diritti reali di godimento e servitù onerose	7,54
			31.773.200,44

Ricavi della vendita di beni

Voce Conto Economico	Codice conto	Descrizione Voce	Importo
Ricavi della vendita di beni	1.2.1.01.99.001	Proventi da vendita di beni n.a.c.	1.354.021,28
			1.354.021,28

Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi

Voce Conto Economico	Codice conto	Descrizione Voce	Importo
Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	1.2.2.01.09.001	Ricavi da mercati e fiere	82.106,12
Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	1.2.2.01.99.999	Ricavi da servizi n.a.c.	294.819,14
Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	1.2.2.01.11.001	Ricavi da servizi turistici	1.024.098,00
Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	1.2.2.01.13.001	Ricavi da teatri, musei, spettacoli, mostre	12.149.356,46
Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	1.2.2.01.25.001	Entrate per mobilità sanitaria attiva	90.263.526,00
Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	1.2.2.01.27.001	Consulenze	13.033.838,84
Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	1.2.2.01.29.001	Servizi di copia e stampa	89,57
Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	1.2.2.01.33.001	Rilascio documenti e diritti di cancelleria	7.201.947,88
Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	1.2.2.01.35.001	Ricavi da autorizzazioni	1.001.468,98
Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	1.2.2.01.36.001	Ricavi da attività di monitoraggio e controllo ambientale	1.188.615,21
			126.239.866,20

20. Altri ricavi e proventi diversi

Voce Conto Economico	Codice conto	Descrizione Voce	Importo
Altri ricavi e proventi diversi	1.4.9.99.01.001	Altri proventi n.a.c.	253.265.431,58
Altri ricavi e proventi diversi	1.4.3.03.08.001	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso dal resto del mondo	362.970,73
Altri ricavi e proventi diversi	1.4.3.03.06.001	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da ISP	367.695,83
Altri ricavi e proventi diversi	1.4.3.03.05.001	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	60.155.686,29
Altri ricavi e proventi diversi	1.4.3.03.04.001	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	5.251.547,29
Altri ricavi e proventi diversi	1.4.3.03.03.001	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Enti Previdenziali	143.787,13
Altri ricavi e proventi diversi	1.4.3.03.02.001	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Locali	81.948.383,48
Altri ricavi e proventi diversi	1.4.3.03.01.001	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Centrali	30.365.785,05
Altri ricavi e proventi diversi	1.4.3.02.01.001	Incassi per azioni di regresso rivalsa nei confronti di terzi	10.912.061,70
Altri ricavi e proventi diversi	1.4.3.01.01.001	Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	751.047,35
Altri ricavi e proventi diversi	1.4.2.03.99.999	Altre entrate derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti delle imprese n.a.c.	5.757.484,34
Altri ricavi e proventi diversi	1.4.2.03.01.999	Altre multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle imprese	1.315,20
Altri ricavi e proventi diversi	1.4.2.03.01.001	Multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle imprese	1.139.867,43
Altri ricavi e proventi diversi	1.4.2.02.99.999	Altre entrate derivanti dall'attività di controllo e repressione di irregolarità e illeciti delle famiglie n.a.c.	67.571.714,99
Altri ricavi e proventi diversi	1.4.2.02.01.001	Multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle famiglie	115.717.979,48
			633.712.757,88

21. Acquisti di materie prime e/o beni di consumo

Voce Conto Economico	Codice conto	Descrizione Voce	Importo
Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	2.1.1.01.02.008	Strumenti tecnico-specialistici non sanitari	125.318,09
Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	2.1.1.01.01.002	Pubblicazioni	35.416,14
Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	2.1.1.01.02.001	Carta, cancelleria e stampati	602.948,61
Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	2.1.1.01.02.002	Carburanti, combustibili e lubrificanti	1.500.072,55
Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	2.1.1.01.02.003	Equipaggiamento	438.858,68
Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	2.1.1.01.02.004	Vestiaro	168.720,04
Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	2.1.1.01.02.005	Accessori per uffici e alloggi	65.625,36
Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	2.1.1.01.01.001	Giornali e riviste	58.421,05
Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	2.1.1.01.02.007	Altri materiali tecnico-specialistici non sanitari	107.274,70
Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	2.1.1.01.05.999	Altri beni e prodotti sanitari n.a.c.	21.227,13
Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	2.1.1.01.02.009	Beni per attività di rappresentanza	24.575,25
Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	2.1.1.01.02.011	Generi alimentari	44.513,88
Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	2.1.1.01.02.014	Stampati specialistici	24.449,00
Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	2.1.1.01.02.999	Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	2.239.486,63
Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	2.1.1.01.03.001	Fauna selvatica e non selvatica	5.850,00
Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	2.1.1.01.05.001	Prodotti farmaceutici ed emoderivati	2.433,90
Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	2.1.1.01.05.003	Dispositivi medici	7.559,12
Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	2.1.1.01.02.006	Materiale informatico	265.101,29
			5.737.851,42

22. Prestazioni di servizi

Prestazioni di servizi	2.1.2.01.08.001	Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza	2.839.601,96
Prestazioni di servizi	2.1.2.01.11.001	Servizi di sorveglianza e custodia e accoglienza	969.912,76
Prestazioni di servizi	2.1.2.01.07.004	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	2.030.988,53
Prestazioni di servizi	2.1.2.01.07.005	Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature	19.250,46
Prestazioni di servizi	2.1.2.01.07.006	Manutenzione ordinaria e riparazioni di macchine per ufficio	90.743,40
Prestazioni di servizi	2.1.2.01.07.008	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili	1.218.086,62
Prestazioni di servizi	2.1.2.01.07.009	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili di valore culturale, storico ed artistico	1.831.264,80
Prestazioni di servizi	2.1.2.01.07.010	Manutenzione ordinaria e riparazioni di oggetti di valore	3.050,00
Prestazioni di servizi	2.1.2.01.07.002	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mezzi di trasporto ad uso militare	1.518,60
Prestazioni di servizi	2.1.2.01.07.012	Manutenzione ordinaria e riparazioni di terreni e beni materiali non prodotti	92.054.409,64
Prestazioni di servizi	2.1.2.01.07.001	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico	1.860.905,60
Prestazioni di servizi	2.1.2.01.08.002	Esperti per commissioni, comitati e consigli	166.346,72
Prestazioni di servizi	2.1.2.01.08.003	Incarichi a società di studi, ricerca e consulenza	3.213.476,14
Prestazioni di servizi	2.1.2.01.09.004	Perizie	116.036,53
Prestazioni di servizi	2.1.2.01.09.008	Prestazioni di natura contabile, tributaria e del lavoro	25.300,00
Prestazioni di servizi	2.1.2.01.09.009	Prestazioni tecnico scientifiche a fini di ricerca	8.280,79
Prestazioni di servizi	2.1.2.01.09.999	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	9.677.142,25
Prestazioni di servizi	2.1.2.01.10.003	Collaborazioni coordinate e a progetto	413.766,69
Prestazioni di servizi	2.1.2.01.01.001	Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennità	1.720.036,54
Prestazioni di servizi	2.1.2.01.07.011	Manutenzione ordinaria e riparazioni di altri beni materiali	205.502,29
Prestazioni di servizi	2.1.2.01.04.999	Altre spese per formazione e addestramento n.a.c.	271.018,74
Prestazioni di servizi	2.1.2.01.01.002	Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi	161.404,33
Prestazioni di servizi	2.1.2.01.01.008	Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione	7.498,68
Prestazioni di servizi	2.1.2.01.02.001	Rimborso spese di viaggio e di trasloco	513.221,48
Prestazioni di servizi	2.1.2.01.02.002	Indennità di missione e di trasferta	1.539.657,21
Prestazioni di servizi	2.1.2.01.02.004	Pubblicità	5.453.981,24
Prestazioni di servizi	2.1.2.01.02.005	Organizzazione e partecipazione a manifestazioni e convegni	8.344.965,07
Prestazioni di servizi	2.1.2.01.02.999	Altre spese di rappresentanza, per relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicità n.a.c	5.477.441,30
Prestazioni di servizi	2.1.2.01.07.003	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mobili e arredi	27.231,66
Prestazioni di servizi	2.1.2.01.04.004	Formazione obbligatoria	1.021.251,46
Prestazioni di servizi	2.1.2.01.11.002	Servizi di pulizia e lavanderia	4.818.291,33
Prestazioni di servizi	2.1.2.01.05.001	Telefonia fissa	2.103.407,59
Prestazioni di servizi	2.1.2.01.05.002	Telefonia mobile	382.250,98
Prestazioni di servizi	2.1.2.01.05.003	Accesso a banche dati e a pubblicazioni on line	47.142,49
Prestazioni di servizi	2.1.2.01.05.004	Energia elettrica	6.966.768,77
Prestazioni di servizi	2.1.2.01.05.005	Acqua	544.247,94
Prestazioni di servizi	2.1.2.01.05.006	Gas	218.359,42
Prestazioni di servizi	2.1.2.01.05.007	Spese di condominio	271.454,65
Prestazioni di servizi	2.1.2.01.05.999	Utenze e canoni per altri servizi n.a.c.	597.243,32
Prestazioni di servizi	2.1.2.01.03.999	Altri aggi di riscossione n.a.c.	19.229.885,43
Prestazioni di servizi	2.1.2.01.99.010	Formazione a personale esterno all'ente	7.454,20
Prestazioni di servizi	2.1.2.01.10.999	Altre forme di lavoro flessibile n.a.c.	71.953.909,17
Prestazioni di servizi	2.1.2.01.16.008	Servizi di monitoraggio della qualità dei servizi	118.529,57
Prestazioni di servizi	2.1.2.01.16.009	Servizi per le postazioni di lavoro e relativa manutenzione	46.852,36
Prestazioni di servizi	2.1.2.01.16.010	Servizi di consulenza e prestazioni professionali ICT	276.682,16
Prestazioni di servizi	2.1.2.01.16.011	Processi trasversali alle classi di servizio	9.389.628,97
Prestazioni di servizi	2.1.2.01.99.002	Altre spese legali	30.590,56
Prestazioni di servizi	2.1.2.01.99.003	Quote di associazioni	222.616,51

Prestazioni di servizi	2.1.2.01.16.006	Servizi di sicurezza	878,40
Prestazioni di servizi	2.1.2.01.99.005	Spese per commissioni e comitati dell'Ente	62.085,06
Prestazioni di servizi	2.1.2.01.16.005	Servizi per i sistemi e relativa manutenzione	890.265,53
Prestazioni di servizi	2.1.2.01.99.011	Servizi per attività di rappresentanza	2.539,32
Prestazioni di servizi	2.1.2.01.99.999	Altri servizi diversi n.a.c.	20.562.298,23
Prestazioni di servizi	2.1.2.02.01.001	Spese per accertamenti sanitari resi necessari dall'attività lavorativa	803.462,81
Prestazioni di servizi	2.1.2.02.01.002	Acquisti di servizi sanitari per medicina di base	32,83
Prestazioni di servizi	2.1.2.02.01.008	Acquisti di servizi sanitari per assistenza termale	164.690,00
Prestazioni di servizi	2.1.2.02.01.013	Acquisti di servizi di trasporto in emergenza e urgenza	136.464.650,89
Prestazioni di servizi	2.1.2.02.01.014	Acquisti di servizi socio sanitari a rilevanza sanitaria	241,47
Prestazioni di servizi	2.1.2.02.01.015	Costi per mobilità sanitaria passiva	333.666.496,00
Prestazioni di servizi	2.1.2.01.99.004	Altre spese per consultazioni elettorali dell'ente	9.546.708,51
Prestazioni di servizi	2.1.2.01.14.002	Spese postali	607.432,59
Prestazioni di servizi	2.1.2.01.11.003	Trasporti, traslochi e facchinaggio	201.048,77
Prestazioni di servizi	2.1.2.01.11.004	Stampa e rilegatura	402.193,66
Prestazioni di servizi	2.1.2.01.11.005	Servizi ausiliari a beneficio del personale	10.197,65
Prestazioni di servizi	2.1.2.01.11.006	Rimozione e smaltimento di rifiuti tossico-nocivi e di altri materiali	100.446,01
Prestazioni di servizi	2.1.2.01.11.999	Altri servizi ausiliari n.a.c.	763.126,63
Prestazioni di servizi	2.1.2.01.13.001	Contratti di servizio di trasporto pubblico	321.004.604,83
Prestazioni di servizi	2.1.2.01.13.013	Contratti di servizio per la gestione del servizio idrico integrato	11.065.451,93
Prestazioni di servizi	2.1.2.01.16.007	Servizi di gestione documentale	19.050,66
Prestazioni di servizi	2.1.2.01.14.001	Pubblicazione bandi di gara	1.652,54
Prestazioni di servizi	2.1.2.02.01.999	Altri acquisti di servizi sanitari n.a.c.	245.990.840,16
Prestazioni di servizi	2.1.2.01.14.004	Spese notarili	763,07
Prestazioni di servizi	2.1.2.01.14.999	Altre spese per servizi amministrativi	31.780,79
Prestazioni di servizi	2.1.2.01.15.001	Commissioni per servizi finanziari	223.099,23
Prestazioni di servizi	2.1.2.01.15.999	Spese per servizi finanziari n.a.c.	14.162,03
Prestazioni di servizi	2.1.2.01.16.001	Gestione e manutenzione applicazioni	6.674.317,39
Prestazioni di servizi	2.1.2.01.16.002	Assistenza all'utente e formazione	7.914,36
Prestazioni di servizi	2.1.2.01.16.003	Servizi per l'interoperabilità e la cooperazione	280,54
Prestazioni di servizi	2.1.2.01.16.004	Servizi di rete per trasmissione dati e VoIP e relativa manutenzione	5.288.364,45
Prestazioni di servizi	2.1.2.01.13.999	Altri costi per contratti di servizio pubblico	40.403.372,37
			1.393.483.055,62

23. Utilizzo beni di terzi

Voce Conto Economico	Codice conto	Descrizione Voce	Importo
Utilizzo beni di terzi	2.1.3.99.99.999	Altri costi sostenuti per utilizzo di beni di terzi n.a.c.	5.387.517,43
Utilizzo beni di terzi	2.1.3.04.99.999	Leasing operativo di altri beni	33.846,93
Utilizzo beni di terzi	2.1.3.04.02.001	Leasing operativo di attrezzature e macchinari	76.784,14
Utilizzo beni di terzi	2.1.3.04.01.001	Leasing operativo di mezzi di trasporto	527.732,92
Utilizzo beni di terzi	2.1.3.02.02.001	Altre licenze	701,50
Utilizzo beni di terzi	2.1.3.02.01.001	Licenze d'uso per software	295.254,04
Utilizzo beni di terzi	2.1.3.01.06.001	Noleggi di impianti e macchinari	124.136,54
Utilizzo beni di terzi	2.1.3.01.04.001	Noleggi di hardware	90.025,50
Utilizzo beni di terzi	2.1.3.01.02.001	Noleggi di mezzi di trasporto	389.629,73
Utilizzo beni di terzi	2.1.3.01.01.001	Locazione di beni immobili	42.156.042,92
			49.081.671,65

24. Trasferimenti e contributi

Trasferimenti correnti

Voce Conto Economico	Codice conto	Descrizione Voce	Importo
Trasferimenti correnti	2.3.1.01.01.999	Trasferimenti correnti a altre Amministrazioni Centrali n.a.c.	601.851,18
Trasferimenti correnti	2.3.1.01.02.017	Trasferimenti correnti a altri enti e agenzie regionali e sub regionali	148.195.390,95
Trasferimenti correnti	2.3.1.01.02.013	Trasferimenti correnti a policlinici n.a.f.	1.718.664,99
Trasferimenti correnti	2.3.1.01.02.012	Trasferimenti correnti a Aziende ospedaliere e Aziende ospedaliere universitarie integrate con il SSN n.a.f.	120.000,00
Trasferimenti correnti	2.3.1.01.02.011	Trasferimenti correnti a Aziende sanitarie locali n.a.f.	171.261.348,08
Trasferimenti correnti	2.3.1.01.02.009	Trasferimenti correnti a Parchi nazionali e consorzi ed enti autonomi gestori di parchi e aree naturali protette	20.206.412,47
Trasferimenti correnti	2.3.1.01.02.008	Trasferimenti correnti a Università	9.208.018,90
Trasferimenti correnti	2.3.1.01.02.005	Trasferimenti correnti a Unioni di Comuni	61.531,16
Trasferimenti correnti	2.3.1.01.02.004	Trasferimenti correnti a Città metropolitane e Roma capitale	91.607.937,43
Trasferimenti correnti	2.3.1.01.02.003	Trasferimenti correnti a Comuni	825.396.575,97
Trasferimenti correnti	2.3.1.01.01.001	Trasferimenti correnti a Ministeri	1.344.506.594,17
Trasferimenti correnti	2.3.1.01.02.001	Trasferimenti correnti a Regioni e province autonome	120.058,58
Trasferimenti correnti	2.3.1.01.02.020	Trasferimenti correnti a Aziende sanitarie locali a titolo di finanziamento del servizio sanitario nazionale	5.961.103.530,97
Trasferimenti correnti	2.3.1.01.01.013	Trasferimenti correnti a enti e istituzioni centrali di ricerca e Istituti e stazioni sperimentali per la ricerca	24.435.707,11
Trasferimenti correnti	2.3.1.01.01.012	Trasferimenti correnti a enti centrali produttori di servizi assistenziali, ricreativi e culturali	424.709,49
Trasferimenti correnti	2.3.1.01.01.011	Trasferimenti correnti a enti centrali a struttura associativa	100.000,00
Trasferimenti correnti	2.3.1.01.01.010	Trasferimenti correnti a autorità amministrative indipendenti	2.533,40
Trasferimenti correnti	2.3.1.01.01.004	Trasferimenti correnti a Organi Costituzionali e di rilievo costituzionale	140.368.312,74
Trasferimenti correnti	2.3.1.01.01.002	Trasferimenti correnti a Ministero dell'Istruzione - Istituzioni scolastiche	28.950.782,57
Trasferimenti correnti	2.3.1.01.02.002	Trasferimenti correnti a Province	90.656.449,93
Trasferimenti correnti	2.3.1.01.06.005	Tributo provinciale deposito in discarica dei rifiuti solidi	77.146,59
Trasferimenti correnti	2.3.1.04.01.001	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	52.656.749,59
Trasferimenti correnti	2.3.1.03.99.001	Trasferimenti correnti a altre Imprese	45.209.302,06
Trasferimenti correnti	2.3.1.03.02.001	Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate	46.162.548,61
Trasferimenti correnti	2.3.1.03.01.001	Trasferimenti correnti a imprese controllate	32.409.351,69
Trasferimenti correnti	2.3.1.02.99.999	Altri trasferimenti a famiglie n.a.c.	739.352,80
Trasferimenti correnti	2.3.1.02.03.002	Contratti di formazione specialistica area medica	5.960.205,63
Trasferimenti correnti	2.3.1.02.03.001	Borse di studio	2.282.821,69
Trasferimenti correnti	2.3.1.02.02.999	Altri assegni e sussidi assistenziali	19.017.407,95
Trasferimenti correnti	2.3.1.02.01.999	Altri sussidi e assegni	24.078,50
Trasferimenti correnti	2.3.1.01.02.018	Trasferimenti correnti a Consorzi di enti locali	683.592,22
Trasferimenti correnti	2.3.1.02.01.001	Pensioni e rendite	571.145.837,12
Trasferimenti correnti	2.3.1.01.02.019	Trasferimenti correnti a Fondazioni e istituzioni liriche locali e a Teatri stabili di iniziativa pubblica	39.553.062,95
Trasferimenti correnti	2.3.1.01.04.001	Trasferimenti correnti a organismi interni e/o unità locali della amministrazione	36.204.160,39
Trasferimenti correnti	2.3.1.01.03.999	Trasferimenti correnti a altri Enti di Previdenza n.a.c.	311.700,00
Trasferimenti correnti	2.3.1.01.03.002	Trasferimenti correnti a INAIL	310.000,00
Trasferimenti correnti	2.3.1.01.03.001	Trasferimenti correnti a INPS	52.982.346,00
Trasferimenti correnti	2.3.1.01.02.999	Trasferimenti correnti a altre Amministrazioni Locali n.a.c.	583.679.695,69
Trasferimenti correnti	2.3.1.01.02.033	Trasferimenti correnti a Istituti di ricovero e cura a carattere scientifico pubblici a titolo di finanziamento del servizio sanitario nazionale	47.856.000,00
Trasferimenti correnti	2.3.1.01.02.025	Trasferimenti correnti a Aziende ospedaliere e Aziende ospedaliere universitarie integrate con il SSN a titolo di finanziamento del servizio sanitario nazionale	1.821.842.759,33
Trasferimenti correnti	2.3.1.01.02.021	Trasferimenti correnti a Aziende sanitarie locali a titolo di finanziamento di livelli di assistenza superiori ai livelli essenziali di assistenza (LEA)	150.000,00
Trasferimenti correnti	2.3.1.05.04.001	Trasferimenti correnti al Resto del Mondo	15.678,63
Trasferimenti correnti	2.3.1.02.01.002	Liquidazioni per fine rapporto di lavoro	21.431.751,00
			12.239.751.958,53

Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubbliche

Voce Conto Economico	Codice conto	Descrizione Voce	Importo
Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.	2.3.2.01.02.006	Contributi agli investimenti a Comunità Montane	150.000,00
Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.	2.3.2.01.01.008	Contributi agli investimenti a Anas S.p.A.	151.921.518,05
Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.	2.3.2.01.01.009	Contributi agli investimenti ad altri enti centrali produttori di servizi economici	21.140.054,02
Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.	2.3.2.01.01.010	Contributi agli investimenti a autorità amministrative indipendenti	959.878,80
Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.	2.3.2.01.01.013	Contributi agli investimenti a enti e istituzioni centrali di ricerca e Istituti e stazioni sperimentali per la ricerca	11.294.345,50
Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.	2.3.2.01.01.999	Contributi agli investimenti a altre Amministrazioni Centrali n.a.c.	73.550,20
Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.	2.3.2.01.02.001	Contributi agli investimenti a Regioni e province autonome	26.882.686,56
Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.	2.3.2.01.02.002	Contributi agli investimenti a Province	3.923.043,96
Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.	2.3.2.01.02.003	Contributi agli investimenti a Comuni	275.943.654,54
Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.	2.3.2.01.01.004	Contributi agli investimenti a Organi Costituzionali e di rilievo costituzionale	1.849.233,71
Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.	2.3.2.01.02.005	Contributi agli investimenti a Unioni di Comuni	1.815.195,41
Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.	2.3.2.01.04.001	Contributi agli investimenti interni ad organismi interni e/o unità locali della amministrazione	30.770,46
Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.	2.3.2.01.02.008	Contributi agli investimenti a Università	17.062.194,13
Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.	2.3.2.01.02.010	Contributi agli investimenti a Autorità Portuali	3.845.727,46
Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.	2.3.2.01.02.011	Contributi agli investimenti a Aziende sanitarie locali	7.718.579,23
Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.	2.3.2.01.02.012	Contributi agli investimenti a Aziende ospedaliere e Aziende ospedaliere universitarie integrate con il SSN	17.055.020,12
Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.	2.3.2.01.02.017	Contributi agli investimenti a altri enti e agenzie regionali e sub regionali	35.027.908,97
Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.	2.3.2.01.02.018	Contributi agli investimenti a Consorzi di enti locali	1.381.897,73
Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.	2.3.2.01.02.023	Contributi agli investimenti, finanziati dallo Stato ai sensi dell'art. 20 della legge 67/1988, a Aziende sanitarie locali	25.107.914,18
Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.	2.3.2.01.02.028	Contributi agli investimenti, finanziati dallo Stato ai sensi dell'art. 20 della legge 67/1988, a Aziende ospedaliere e Aziende ospedaliere universitarie integrate con il SSN	1.306.250,00
Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.	2.3.2.01.02.999	Contributi agli investimenti a altre Amministrazioni Locali n.a.c.	6.790.923,24
Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.	2.3.2.01.02.004	Contributi agli investimenti a Città metropolitane e Roma capitale	498.637,71
			611.778.983,98

Contributi agli investimenti ad altri soggetti

Voce Conto Economico	Codice conto	Descrizione Voce	Importo
Contributi agli investimenti ad altri soggetti	2.3.2.05.02.001	Contributi agli investimenti al Resto del Mondo	1.471.350,00
Contributi agli investimenti ad altri soggetti	2.3.2.04.01.001	Contributi agli investimenti a Istituzioni Sociali Private	37.200,00
Contributi agli investimenti ad altri soggetti	2.3.2.03.03.001	Contributi agli investimenti a altre Imprese	144.336.869,62
Contributi agli investimenti ad altri soggetti	2.3.2.02.01.001	Contributi agli investimenti a Famiglie	36.609.556,76
			182.454.976,38

25. Personale

Voce Conto Economico	Codice conto	Descrizione Voce	Importo
Personale	2.1.4.99.99.001	Altri costi del personale n.a.c.	443.684,02
Personale	2.1.4.99.02.001	Buoni pasto	4.247.135,60
Personale	2.1.4.99.01.001	Contributi per asili nido e strutture sportive, ricreative o di vacanza messe a disposizione dei lavoratori dipendenti e delle loro famiglie e altre spese per il benessere del personale	25.742,14
Personale	2.1.4.03.01.001	Assegni familiari	2.888.357,87
Personale	2.1.4.02.99.999	Altri contributi sociali effettivi n.a.c.	41.605,26
Personale	2.1.4.02.03.001	Contributi per indennità di fine rapporto	244.999,34
Personale	2.1.4.02.02.001	Contributi previdenza complementare	4.229,44
Personale	2.1.4.02.01.001	Contributi obbligatori per il personale	167.590.934,14
Personale	2.1.4.01.02.002	Straordinario per il personale a tempo determinato	60.244,58
Personale	2.1.4.01.02.001	Straordinario per il personale a tempo indeterminato	3.159.493,48
Personale	2.1.4.01.01.004	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa documentati per missione, corrisposti al personale a tempo determinato	2.117.480,68
Personale	2.1.4.01.01.003	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato	18.615.865,98
Personale	2.1.4.01.01.002	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato	66.269.884,74
Personale	2.1.4.01.01.001	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	472.307.024,59
			738.016.681,86

26. Ammortamenti e svalutazioni

Ammortamenti di immobilizzazione immateriali

Voce Conto Economico	Codice conto	Descrizione Voce	Importo
Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	2.2.2.99.99.999	Ammortamento di altri beni immateriali diversi	7.408.652,00
Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	2.2.2.02.01.002	Ammortamento Software acquistato da terzi	1.128,38
Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	2.2.2.02.01.001	Ammortamento Software autoprodotta	189.627,88
			7.599.408,26

Ammortamenti di immobilizzazioni materiali

Voce Conto Economico	Codice conto	Descrizione Voce	Importo
Amm. di immob materiali	2.2.1.05.99.999	Ammortamento di attrezzature n.a.c.	1.647.449,47
Amm. di immob materiali	2.2.1.01.03.001	Ammortamento Mezzi di trasporto per vie d'acqua	53.530,53
Amm. di immob materiali	2.2.1.01.99.999	Ammortamento di altri mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e di ordine pubblico	651.966,77
Amm. di immob materiali	2.2.1.03.01.001	Ammortamento Mobili e arredi per ufficio	1.503.566,49
Amm. di immob materiali	2.2.1.03.02.001	Ammortamento Mobili e arredi per alloggi e pertinenze	45.521,92
Amm. di immob materiali	2.2.1.03.99.999	Ammortamento di altri mobili e arredi n.a.c.	620.993,65
Amm. di immob materiali	2.2.1.04.01.001	Ammortamento Macchinari	2.081,73
Amm. di immob materiali	2.2.1.01.01.001	Ammortamento Mezzi di trasporto stradali	200.159,15
Amm. di immob materiali	2.2.1.05.01.001	Ammortamento di attrezzature scientifiche	342.945,40
Amm. di immob materiali	2.2.1.99.99.999	Ammortamento di altri beni materiali diversi	142.428,31
Amm. di immob materiali	2.2.1.06.01.001	Ammortamento Macchine per ufficio	1.760.819,02
Amm. di immob materiali	2.2.1.07.01.001	Ammortamento di server	32.862,28
Amm. di immob materiali	2.2.1.07.99.999	Ammortamento di hardware n.a.c.	240.561,47
Amm. di immob materiali	2.2.1.08.01.001	Ammortamento Armi leggere ad uso civile e per ordine pubblico e sicurezza	1.792,16
Amm. di immob materiali	2.2.1.08.99.999	Ammortamento di altre armi diverse	174.846,38
Amm. di immob materiali	2.2.1.99.01.001	Ammortamento Materiale bibliografico	3.045,59
Amm. di immob materiali	2.2.1.04.02.001	Ammortamento di impianti	17.223,92
			7.441.794,24

Svalutazione dei crediti

Voce Conto Economico	Codice conto	Descrizione Voce	Importo
Svalutazione dei crediti	2.4.1.99.01.001	Accantonamento a fondo svalutazione altri crediti	458.814.137,07
			458.814.137,07

La voce contiene due componenti:

- Accantonamento quota relativa al F.C.D.E. per euro 41.371.814,75;
- Accantonamento per crediti stralciati dalla contabilità finanziaria ma non ancora prescritti per euro 416.658.598,65.

27. Accantonamenti per rischi

Voce Conto Economico	Codice conto	Descrizione Voce	Importo
Accantonamenti per rischi	2.4.2.01.01.001	Accantonamenti per rischi	142.802.547,08
			142.802.547,08

La voce comprende:

- Accantonamento rischi si contratti derivati Mark to Market 50.801.862,72
- Accantonamento per perdite società Partecipate 155.735,26
- Accantonamento Fondo Contenzioso 91.844.949,10

28. Altri accantonamenti

Voce Conto Economico	Codice conto	Descrizione Voce	Importo
Altri accantonamenti	2.4.3.99.99.001	Altri accantonamenti n.a.c.	159.642.912,00
			159.642.912,00

Di seguito il dettaglio delle voci

Descrizione	Importo
accantonamento 2017 x sanità manovre fiscali 2015 e gettito addiz irpef 2017 cap 1609	35.082.807,59
cap 1615 accert/vers 2018 x 1° erogazione irap 2018 da restituire perchè non ci sono maggiorazioni irap dal 2018 (art.1, c.9 l.r.4/2015)	10.476.250,00
cap 1615 da accert 2018 e quietanze 2019 in c/residui x 2° erogazione irap 2018 da restituire perchè non ci sono maggiorazioni irap dal 2018 (art.1, c.9 l.r.4/2015) - spettanze irap 2018 vedi nota Mef n.180294 del 18/07/2018	29.784.232,00
accantonamento 2018 gettito addiz irpef 2018 cap 1609 NEL REND 2018 - MAGGIORI RISCOSSIONI RISPETTO AL GETTITO PRESUNTO DA INTESA	56.600.207,10
PASSIVITA' POTENZIALI PER MAGGIORE GETTITO 2016 MANOVRE FISCALI CAP 1615 E 1616 DI CUI NOTA MEF 45/2019 - CONSUNTIVO 2016 - CAP 1615 12.842.000,00	12.842.000,00
PASSIVITA' POTENZIALI PER MAGGIORE GETTITO 2016 MANOVRE FISCALI CAP 1615 E 1616 DI CUI NOTA MEF 45/2019 - CONSUNTIVO 2016 - CAP 1616 6.062.000,00	6.062.000,00
maggior accert per manovre fiscale 2016 rispetto al gettito spettante Nota Mef 45/2019 - Consuntivo 2016	8.795.415,00
Totale altri accantonamenti/Vincoli	159.642.911,69

29. Oneri diversi di Gestione

Voce Conto Economico	Codice conto	Descrizione Voce	Importo
Oneri diversi di gestione	2.1.9.99.02.001	Costi per risarcimento danni	3.595,04
Oneri diversi di gestione	2.1.9.01.01.009	Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	134.848,74
Oneri diversi di gestione	2.1.9.01.01.012	Imposta Municipale Propria	13.906,72
Oneri diversi di gestione	2.1.9.01.01.999	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	813.672,95
Oneri diversi di gestione	2.1.9.03.01.001	Premi di assicurazione su beni mobili	107.523,08
Oneri diversi di gestione	2.1.9.03.01.002	Premi di assicurazione su beni immobili	264,00
Oneri diversi di gestione	2.1.9.03.01.003	Premi di assicurazione per responsabilità civile verso terzi	786.561,27
Oneri diversi di gestione	2.1.9.03.01.004	Altri premi di assicurazione contro i danni	5.746,56
Oneri diversi di gestione	2.1.9.01.01.006	Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani	2.485.348,94
Oneri diversi di gestione	2.1.9.99.01.001	Costi per multe, ammende, sanzioni e oblazioni	103.279,44
Oneri diversi di gestione	2.1.9.99.99.001	Altri costi della gestione	51.471.107,59
Oneri diversi di gestione	2.1.9.99.03.001	Oneri da contenzioso	9.171.235,67
Oneri diversi di gestione	2.1.9.99.04.001	Costi per indennizzi	119.550,52
Oneri diversi di gestione	2.1.9.99.06.001	Costi per rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	2.306.293,11
Oneri diversi di gestione	2.1.9.99.07.001	Costi per rimborsi di trasferimenti all'Unione Europea	162.784,77
Oneri diversi di gestione	2.1.9.99.08.001	Costi per rimborsi di parte corrente ad Amministrazioni Centrali di somme non dovute o incassate in eccesso	19.974.601,54
Oneri diversi di gestione	2.1.9.99.08.002	Costi per rimborsi di parte corrente ad Amministrazioni Locali di somme non dovute o incassate in eccesso	28.632.043,89
Oneri diversi di gestione	2.1.9.99.08.004	Costi per rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso	138.183,72
Oneri diversi di gestione	2.1.9.99.08.005	Costi per rimborsi di parte corrente a Imprese di somme non dovute o incassate in eccesso	208.161,38
Oneri diversi di gestione	2.1.9.03.99.999	Altri premi di assicurazione n.a.c.	127.254,80
			116.765.963,73

30. Altri proventi finanziari

Voce Conto Economico	Codice conto	Descrizione Voce	Importo
Altri proventi finanziari	3.2.3.99.01.001	Altre entrate da redditi da capitale n.a.c.	5.042.765,65
Altri proventi finanziari	3.2.3.13.04.001	Altri interessi attivi da altri soggetti	2.944.610,45
Altri proventi finanziari	3.2.3.13.02.001	Altri interessi attivi da Amministrazioni Locali	1.000,00
Altri proventi finanziari	3.2.3.12.04.001	Interessi attivi di mora da altri soggetti	1.185.617,45
Altri proventi finanziari	3.2.3.04.01.001	Interessi attivi da conti della tesoreria dello Stato o di altre amministrazioni pubbliche	7.333,66
			9.181.327,21

31. Oneri Finanziari

Interessi passivi

Voce Conto Economico	Codice conto	Descrizione Voce	Importo
Interessi passivi	3.1.1.99.04.001	Flussi periodici netti in uscita (da derivati di ammortamento)	40.779.924,73
Interessi passivi	3.1.1.07.01.001	Interessi di mora ad altri soggetti	22.982,64
Interessi passivi	3.1.1.06.03.001	Altri interessi passivi a Amministrazioni Centrali	404.543,98
Interessi passivi	3.1.1.06.01.001	Interessi di mora a Amministrazioni Centrali	227.074,37
Interessi passivi	3.1.1.03.02.999	Interessi passivi a altre imprese su finanziamenti a medio lungo termine	11.638.195,29
Interessi passivi	3.1.1.03.02.003	Interessi passivi a Cassa Depositi e Prestiti SPA su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	117.311.667,71
Interessi passivi	3.1.1.02.02.001	Interessi passivi ad Amministrazioni Centrali su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	125.826.952,15
			296.211.340,87

32. Rivalutazioni

Voce Conto Economico	Codice conto	Descrizione Voce	Importo
Rivalutazioni	4.1.1.01.01.001	Rivalutazioni di partecipazioni	39.588.387,85
			39.588.387,85

Di seguito il dettaglio delle rivalutazioni

Dettaglio Rivalutazioni		
Partecipazioni in imprese controllate incluse nelle Amministrazioni locali		
Altre Partecipazioni - Fondo di Dotazione	Ente Minerario Siciliano (in liquidazione) – capitale intermedio di liquidazione al netto degli acconti	452.903,00
Fondi di Investimento	Fondo Immobiliare Pubblico Regionale (FIPRS)	2.379.207,63
Partecipazioni in imprese partecipate incluse nelle Amministrazioni locali		
Azioni	Partecipazione al capitale sociale di IRFIS FinSicilia S.p.A.	36.606.176,00
Azioni	Partecipazione al capitale sociale di CAPE S.p.A. in liquidazione	21.881,44
Crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Fondazioni e istituzioni liriche locali e a Teatri stabili di iniziativa pubblica		
Crediti	IGEA BANCA S.p.A. - Fondo di rotazione per gli interventi straordinari (R.I.S.) di cui all'art.59 della legge regionale 12 agosto 2014 n.21	60.563,35
Crediti dovuti all'incremento di altre attività finanziarie verso altre imprese partecipate		
Crediti	UNICREDIT S.p.A. Fondo di rotazione a gestione separata (LL.RR. 55/80 art.15, 38/84 art. 17)	67.656,43
	Totale delle Rivalutazioni	39.588.387,85

33. Svalutazioni

Voce Conto Economico	Codice conto	Descrizione Voce	Importo
Svalutazioni	4.2.1.01.01.001	Svalutazioni di partecipazioni	166.523.884,29
			166.523.884,29

Di seguito il dettaglio delle svalutazioni

Dettaglio Svalutazioni		
Partecipazioni in imprese controllate incluse nelle Amministrazioni locali		
Altre Partecipazioni - Fondo di Dotazione	Ente Siciliano per la Promozione Industriale (in liquidazione) – capitale intermedio di liquidazione al netto degli acconti	1.826.878,00
Partecipazioni in imprese partecipate incluse nelle Amministrazioni locali		
Azioni	Partecipazione al Capitale sociale di Stretto di Messina S.p.A. In liquidazione	11,82
Azioni	Partecipazione al capitale sociale di Sicilia Patrimonio Immobiliare S.p.A.	264.457,50
Azioni	Partecipazione al capitale sociale di Servizi Ausiliari Sicilia S.C.p.A.	547,00
Azioni	Partecipazione al capitale sociale di Terme di Sciacca SpA in liquidazione	15.535,36
Azioni	Partecipazione al capitale sociale di Terme di Acireale SpA in liquidazione	624.893,00
Crediti dovuti all'Incremento di altre attività finanziarie verso altre imprese partecipate		
Crediti	Somme giacenti nei conti correnti postali a chiusura esercizio rimaste da prelevare dal cassiere	334.522,66
Crediti	Subentri fidejussori derivanti da garanzie prestate dalla Regione in forza di disposizioni legislative	371.310,58
Crediti	Anticipazione alle imprese operanti in Sicilia impegnate in lavori di manutenzione e riparazione (L.R. 23/91)	13.012.025,78
Crediti	ISTITUTO PER IL CREDITO SPORTIVO Fondo regionale di cui alla L.R. 16,4,2003 n. 4 art. 60	256.964,21
Crediti	SVILUPPO ITALIA S.p.a. Finanziamento al fondo ex art. 8 L.R. 23/91	25.793.033,85
Crediti dovuti all'Incremento di altre attività finanziarie verso altre imprese		
Crediti	C.R.I.A.S - Fondo a gestione separata di cui all'art. 64 della L.R. 6/97	829.969,45
Crediti	CONSORZI A.S.I. Anticipazioni per l'acquisizione delle aree da industrializzare (L.R. 1/84 art. 26)	70.735.057,85
Crediti	I.R.F.I.S. FINSICILIA S.p.A, Fondo unico a gestione separata di cui all'art.65 della L.R. 3/2016	39.201.471,23
Crediti	I.R.C.A.C. Fondo a gestione separata di cui all'art.63 della L.R. 6/97	13.257.206,00
Totale delle Rivalutazioni		166.523.884,29

34. Proventi straordinari

Come richiesto dall'allegato 4/3 del D.Lgs. 118/2011 al punti 4.28 si riporta un dettaglio di sintesi delle voci interessate:

Proventi da trasferimenti in conto capitale

Voce Conto Economico	Codice conto	Descrizione Voce	Importo
Proventi da trasferimenti in conto capitale	5.2.1.14.01.001	Altri trasferimenti in conto capitale dall'Unione Europea	5.290.002,08
Proventi da trasferimenti in conto capitale	5.2.1.12.03.001	Altri trasferimenti in conto capitale da altre Imprese	258.383,65
Proventi da trasferimenti in conto capitale	5.2.1.10.01.006	Altri trasferimenti in conto capitale da enti di regolazione dell'attività economica	17.494,80
Proventi da trasferimenti in conto capitale	5.2.1.10.01.003	Altri trasferimenti in conto capitale da Presidenza del Consiglio dei Ministri	5.471.022,01
Proventi da trasferimenti in conto capitale	5.2.1.10.01.001	Altri trasferimenti in conto capitale da Ministeri	14.388.151,14
Proventi da trasferimenti in conto capitale	5.2.1.05.03.001	Trasferimenti in conto capitale da parte di altre Imprese per cancellazione di debiti dell'amministrazione	1.849.233,71
			27.274.287,39

Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo

Voce Conto Economico	Codice conto	Descrizione Voce	Importo
Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	5.2.3.99.99.001	Altre sopravvenienze attive	251.218.374,00
Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	5.2.3.01.01.001	Entrate per rimborsi di imposte indirette	14.596,36
Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	5.2.2.01.01.001	Insussistenze del passivo	216.490.760,99
			467.723.731,35

Si fornisce ulteriore dettaglio di altre sopravvenienze attive e delle insussistenze del passivo:

Altre sopravvenienze attive	Dare	Avere
Accertamento Entrata di competenza		5.220.060,82
Variazione Residui Passivi		156.415.615,60
Variazione Residui Attivi		340.895,77
Diminuzione dei Residui Perenti per eliminazione Revoche nell'anno 2018		84.788.864,64
Riaccertamento ordinario somme entrata	378.576,59	
Acc.Fondo Sval.Cred.Residui anni preced Stralciati no Prescr.		4.831.513,76
Totale	378.576,59	251.596.950,59
		251.218.374,00

Insussistenze del passivo	
Adeguamento Valore Bene a Valore GECORS	102.154.760,99
Rettifica Scritt 2017 Accant. Residui Perenti	114.336.000,00
	216.490.760,99

Plusvalenze patrimoniali

Voce Conto Economico	Codice conto	Descrizione Voce	Importo
Plusvalenze patrimoniali	5.2.4.02.01.999	Plusvalenza da cessione di terreni n.a.c.	47,40
Plusvalenze patrimoniali	5.2.4.02.01.001	Plusvalenza da cessione di Terreni agricoli	433.098,32
Plusvalenze patrimoniali	5.2.4.01.08.001	Plusvalenza da alienazione di Fabbricati ad uso abitativo	507.325,14
			940.470,86

In assenza della ricognizione straordinaria sui beni immobili, i valori sopra indicati corrispondono all'intero prezzo di cessione di terreni e fabbricati e non al maggior valore calcolato tra quanto iscritto nell'attivo patrimoniale e il valore della vendita. E' stato rispettato il codice finanziario attribuito all'accertamento che nella matrice di transizione prevede l'imputazione a plusvalenza.

Altri proventi straordinari

Voce Conto Economico	Codice conto	Descrizione Voce	Importo
Altri proventi straordinari	5.2.9.99.99.999	Altri proventi straordinari n.a.c.	14.411.720,00
			14.411.720,00

Di seguito il dettaglio di altri proventi straordinari

Altri proventi Straordinari		
Acc. Di Entrata su contributi dovuti dai titolari di Concessione Mineraria idrocarburi	0	1.050.000,00
contributo per concessione colt.idroc. "Bronte-San Nicola" ditta EniMed spa Gela	0	1.110.000,00
Riaccertamento ordinario su contributi dovuti da titolari di concessione mineraria su idrocarburi	0	229.240,41
contributo concessione Giaurone 6 Or(A) ditta Eni Mediterranea Idrocarburi spa	0	680.000,00
contributo per la proroga della concessione "Gela AGIP" ditta EniMed spa Gela	0	12.621.720,00
Riaccertamento in riduzione di entrata su contributi dovuti dai titolari di concessione mineraria su idrocarburi	1.279.240,41	0
Totale	1.279.240,41	15.690.960,41
		14.411.720,00

35. Oneri Straordinari

Come richiesto dall'allegato 4/3 del D.Lgs. 118/2011 al punti 4.29 si riporta un dettaglio di sintesi delle voci interessate:

Trasferimenti in conto capitale

Voce Conto Economico	Codice conto	Descrizione Voce	Importo
Trasferimenti in conto capitale	5.1.3.21.02.003	Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a Comuni	3.651.928,72
Trasferimenti in conto capitale	5.1.3.18.02.001	Trasferimenti in conto capitale erogati a titolo di ripiano disavanzi pregressi a altre imprese partecipate	8.723.048,87
Trasferimenti in conto capitale	5.1.3.21.01.001	Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a Ministeri	1.000.000,00
Trasferimenti in conto capitale	5.1.3.21.01.006	Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a enti di regolazione dell'attività economica	800.966,57
Trasferimenti in conto capitale	5.1.3.21.01.010	Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a autorità amministrative indipendenti	149.915,60
Trasferimenti in conto capitale	5.1.3.21.01.013	Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a enti e istituzioni centrali di ricerca e Istituti e stazioni sperimentali per la ricerca	140.152,00
Trasferimenti in conto capitale	5.1.3.21.01.999	Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a altre Amministrazioni Centrali n.a.c.	15.500.000,00
Trasferimenti in conto capitale	5.1.3.03.03.001	Altri trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di altre Imprese	0,00
Trasferimenti in conto capitale	5.1.3.21.02.002	Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a Province	32.615,54
Trasferimenti in conto capitale	5.1.3.24.01.001	Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a Istituzioni Sociali Private	5.434.475,48
Trasferimenti in conto capitale	5.1.3.21.02.005	Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a Unioni di Comuni	2.934.930,86
Trasferimenti in conto capitale	5.1.3.21.02.007	Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a Camere di Commercio	75.161,87
Trasferimenti in conto capitale	5.1.3.21.02.008	Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a Università	699.832,47
Trasferimenti in conto capitale	5.1.3.21.02.017	Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a altri enti e agenzie regionali e sub regionali	57.404,57
Trasferimenti in conto capitale	5.1.3.21.02.999	Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a altre Amministrazioni Locali n.a.c.	4.778.955,29
Trasferimenti in conto capitale	5.1.3.22.01.001	Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a Famiglie	774.114,99
Trasferimenti in conto capitale	5.1.3.23.03.001	Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a altre Imprese	27.717.153,51
Trasferimenti in conto capitale	5.1.3.21.02.001	Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a Regioni e province autonome	74.247,76
			72.544.904,10

Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo

Voce Conto Economico	Codice conto	Descrizione Voce	Importo
Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	5.1.2.01.01.001	Insussistenze dell'attivo	108.050.880,50
Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	5.1.1.99.99.999	Altre sopravvenienze passive	115.746.613,84
Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	5.1.1.03.02.001	Rimborsi di imposte e tasse correnti	325.984.889,32
Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	5.1.1.01.02.001	Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo determinato	975.209,26
Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	5.1.1.01.01.001	Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo indeterminato	3.573.201,54
			554.330.794,46

Di seguito il dettaglio di insussistenze dell'attivo e di altre sopravvenienze passive:

Insussistenze dell'attivo	Dare	Avere
Adeguamento Valore Bene a Valore GECORS	95.422.036,51	0
Rettifica scritt. 2017 - su immobilizz. Immateriali	12.628.843,99	0
	108.050.880,50	

Altre sopravvenienze passive	Dare	Avere
Variazione in diminuzione dei residui Attivi	115.746.613,84	0
Totale	115.746.613,84	0,00
	115.746.613,84	

Altri oneri straordinari

Voce Conto Economico	Codice conto	Descrizione Voce	Importo
Altri oneri straordinari	5.1.9.01.01.999	Altri oneri straordinari	12.920.684,90
			12.920.684,90

Di seguito un dettaglio di altri oneri straordinari

Descrizione	Dare	Avere
RIACCERTAMENTO ORDINARIO 2018 DECRETO DI IMPEGNO IN FAVORE DEL MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO - BANDA ULTRA LARGA	8.045.961,30	0
pagamento interessi sui prestiti per anticipo ai soci conferenti a favore delle cooperative agricole - art. 17 lett. b/bis) L.R. 6/2009	254.725,51	0
regolazione contabile pagamenti tesoriere spese conto capitale	159.706,21	0
Impegno per regolazione contabile	239.452,07	0
REGOLARIZZAZIONE CONTABILE C/O SOSPESO	1.804.785,81	0
regolarizzazione contabile pagamenti effettuati da Unicredit-Piesse Packaging srl	23.142,97	0
regolarizzazione contabile pagamenti effettuati da Unicredit-Intersystem srl	34.065,45	0
Impegno di spesa regolarizzazione contabile mandato in conto sospeso atto di pignoramento Riscossione Sicilia spa Ditta kursaal ex BI.TI: Export & Consulting	11.279,43	0
Regolarizzazione contabile partita sospesa Azienda Agricola Mulinello srl (cronologico UNICREDIT 2018-177091)	88.476,47	0
Impegno di spesa per regolarizzazione contabile	651.883,92	0
regolarizzazione somme pignorate	4.809,70	0
regolarizzazione somme pignorate	6.447,68	0
Regolarizzazione partite sospese 2018 su cap. 999905	1.087.159,60	0
impegno somma x atti di pignoramento in attesa di mandato	370.573,98	0
impegno somma x ordinativi in conto sospeso in attesa di mandato	29.753,36	0
Decreto di impegno solo ai fini contabili per regolarizzazione partite sospese: Cancaro, Bonaccorso, Covelli, Di Majo	18.000,00	0
Liquidazione a favore del Tesoriere - Unicredit Cassa Regionale di Palermo - Regolarizzazione Contabile in conto sospeso cronologico n.261/2018 a favore del Comune di Cefalù (C.F.00110740826)	90.461,44	0
	12.920.684,90	

36. Imposte

Voce Conto Economico	Codice conto	Descrizione Voce	Importo
Imposte	2.1.9.01.01.001	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	62.049.534,93
			62.049.534,93

37. Altre informazioni

Con riferimento alla contabilizzazione dello stock iniziale e finale dei residui perenti e delle relative movimentazioni, nonché delle riproduzioni nel bilancio di previsione finanziario per il pagamento, di seguito si relaziona quanto segue:

L'importo dei residui perenti esistenti al 31/12/2018 ammonta a euro 1.341.461.215,73 con una variazione in diminuzione rispetto allo stock dei residui iniziali di euro 143.371.502,72. La diminuzione è rappresentata dalle riproduzioni di residui perenti, alle quali hanno fatto seguito impegni di perenzione nella contabilità finanziaria e decreti di revoca. Per il meccanismo del ribaltamento automatico, gli impegni di perenzione hanno dato luogo a costi/attivo patrimoniale e al relativo debito del passivo patrimoniale nella contabilità economica. Nella considerazione che la riassegnazione dei residui perenti nella contabilità finanziaria non costituisce un fatto di gestione rilevabile nella contabilità economico-patrimoniale, si è provveduto a rettificare la voce di costo/attivo patrimoniale generatasi dall'impegno, portandola in diminuzione della voce "Altri debiti n.a.c." dove trovano allocazione i residui perenti. In tal modo è stato neutralizzata la rilevazione automatica in contabilità economica degli Impegni su residui perenti.

Di seguito si riporta una tabella di sintesi dei movimenti delle somme in perenzione ed una tabella di dettaglio delle variazioni.

Apertura Conti al 01/01/2018	1.484.832.718,45	
Eliminazioni per revoche, rettifiche e deperimento dal conto del Patrimonio	-84.788.864,64	Imputazione a "Altre Sopravvenienze Attive"
Riproduzioni in Bilancio	-58.582.638,08	Imputate in diminuzione della voce di Costo/attivo patrimoniale generatasi dall'impegno della contabilità finanziaria
TOTALE al 31/12/2018	1.341.461.215,73	

Dettaglio variazioni:

Codice_Dare	Descrizione_Dare	Codice_Avere	Descrizione_Avere	Importo
Variazioni che interessano l'attivo patrimoniale				
2.4.7.04.99.99.999	Altri debiti N.A.C	1.2.2.02.07.02.001	Postazioni di lavoro	837.353,02
2.4.7.04.99.99.999	Altri debiti N.A.C	1.2.2.02.07.04.001	Apparati di telecomunicazione	111.789,10
2.4.7.04.99.99.999	Altri debiti N.A.C	1.2.2.02.09.02.001	Fabbricati ad uso commerciale e istituzionale	160.389,66
2.4.7.04.99.99.999	Altri debiti N.A.C	1.2.2.02.09.03.001	Fabbricati ad uso scolastico	15.619,58
2.4.7.04.99.99.999	Altri debiti N.A.C	1.2.2.02.09.10.001	Infrastrutture idrauliche	939.260,35
2.4.7.04.99.99.999	Altri debiti N.A.C	1.2.2.02.09.11.001	Infrastrutture portuali e aeroportuali	14.344.670,76
2.4.7.04.99.99.999	Altri debiti N.A.C	1.2.2.02.09.14.001	Opere per la sistemazione del suolo	84.457,21
2.4.7.04.99.99.999	Altri debiti N.A.C	1.2.2.02.09.18.001	Musei, teatri e biblioteche	10.153,86
2.4.7.04.99.99.999	Altri debiti N.A.C	1.2.2.02.10.04.001	Opere destinate al culto di valore culturale, storico ed artistico	1.825.531,37
2.4.7.04.99.99.999	Altri debiti N.A.C	1.2.2.02.10.05.001	Siti archeologici di valore culturale, storico ed artistico	30.375,04
2.4.7.04.99.99.999	Altri debiti N.A.C	1.2.2.02.10.09.001	Fabbricati ad uso strumentale di valore culturale, storico ed artistico	48.586,23
2.4.7.04.99.99.999	Altri debiti N.A.C	1.2.2.02.10.99.999	Beni immobili di valore culturale, storico ed artistico n.a.c.	62.794,59
2.4.7.04.99.99.999	Altri debiti N.A.C	1.2.2.02.12.99.999	Altri beni materiali diversi	604.459,24
2.4.7.04.99.99.999	Altri debiti N.A.C	1.2.2.03.03.01.001	Foreste	67.931,21
Totali variazioni dell'attivo patrimoniale (A)				19.143.371,22
Variazioni che interessano i costi del Conto Economico				
2.4.7.04.99.99.999	Altri debiti N.A.C	2.1.1.01.02.999	Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	58.231,54
2.4.7.04.99.99.999	Altri debiti N.A.C	2.1.2.01.02.002	Indennità di missione e di trasferta	1.180,75
2.4.7.04.99.99.999	Altri debiti N.A.C	2.1.2.01.05.001	Telefonia fissa	167.134,74
2.4.7.04.99.99.999	Altri debiti N.A.C	2.1.2.01.07.004	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	68.801,08
2.4.7.04.99.99.999	Altri debiti N.A.C	2.1.2.01.07.008	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili	181.697,00
2.4.7.04.99.99.999	Altri debiti N.A.C	2.1.2.01.07.011	Manutenzione ordinaria e riparazioni di altri beni materiali	248,90
2.4.7.04.99.99.999	Altri debiti N.A.C	2.1.2.01.07.012	Manutenzione ordinaria e riparazioni di terreni e beni materiali non prodotti	80.841,04
2.4.7.04.99.99.999	Altri debiti N.A.C	2.1.2.01.09.999	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	211,25
2.4.7.04.99.99.999	Altri debiti N.A.C	2.1.2.01.11.002	Servizi di pulizia e lavanderia	6.120,35
2.4.7.04.99.99.999	Altri debiti N.A.C	2.1.2.01.13.001	Contratti di servizio di trasporto pubblico	943.254,77
2.4.7.04.99.99.999	Altri debiti N.A.C	2.1.2.01.99.999	Altri servizi diversi n.a.c.	138.185,97
2.4.7.04.99.99.999	Altri debiti N.A.C	2.1.4.01.01.002	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato	192.196,54
2.4.7.04.99.99.999	Altri debiti N.A.C	2.1.4.02.01.001	Contributi obbligatori per il personale	7.695,67
2.4.7.04.99.99.999	Altri debiti N.A.C	2.1.4.02.02.001	Contributi previdenza complementare	3.020,83
2.4.7.04.99.99.999	Altri debiti N.A.C	2.1.9.99.03.001	Oneri da contenzioso	5.866,42
2.4.7.04.99.99.999	Altri debiti N.A.C	2.1.9.99.06.001	Costi per rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	49.796,35
2.4.7.04.99.99.999	Altri debiti N.A.C	2.3.1.01.01.002	Trasferimenti correnti a Ministero dell'Istruzione - Istituzioni scolastiche	128.671,40
2.4.7.04.99.99.999	Altri debiti N.A.C	2.3.1.01.01.005	Trasferimenti correnti a Agenzie Fiscali	2.972,60
2.4.7.04.99.99.999	Altri debiti N.A.C	2.3.1.01.01.007	Trasferimenti correnti a Gruppo Equitalia	5.400,00
2.4.7.04.99.99.999	Altri debiti N.A.C	2.3.1.01.01.008	Trasferimenti correnti a Anas S.p.A.	2.011,28
2.4.7.04.99.99.999	Altri debiti N.A.C	2.3.1.01.02.003	Trasferimenti correnti a Comuni	4.186.297,93
2.4.7.04.99.99.999	Altri debiti N.A.C	2.3.1.01.02.008	Trasferimenti correnti a Università	366.647,64
2.4.7.04.99.99.999	Altri debiti N.A.C	2.3.1.01.02.017	Trasferimenti correnti a altri enti e agenzie regionali e sub regionali	18.197,29
2.4.7.04.99.99.999	Altri debiti N.A.C	2.3.1.01.02.019	Trasferimenti correnti a Fondazioni e istituzioni liriche locali e a Teatri stabili di iniziativa pubblica	19.675,73
2.4.7.04.99.99.999	Altri debiti N.A.C	2.3.1.01.02.999	Trasferimenti correnti a altre Amministrazioni Locali n.a.c.	5.115.482,31
2.4.7.04.99.99.999	Altri debiti N.A.C	2.3.1.01.03.001	Trasferimenti correnti a INPS	5.448,25
2.4.7.04.99.99.999	Altri debiti N.A.C	2.3.1.01.04.001	Trasferimenti correnti a organismi interni e/o unità locali della amministrazione	58.243,54
2.4.7.04.99.99.999	Altri debiti N.A.C	2.3.1.01.05.024	Altre ritenute n.a.c.	252,76
2.4.7.04.99.99.999	Altri debiti N.A.C	2.3.1.02.02.999	Altri assegni e sussidi assistenziali	8.166,96
2.4.7.04.99.99.999	Altri debiti N.A.C	2.3.1.03.99.001	Trasferimenti correnti a altre Imprese	1.145.481,00
2.4.7.04.99.99.999	Altri debiti N.A.C	2.3.1.04.01.001	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	475.408,31
2.4.7.04.99.99.999	Altri debiti N.A.C	2.3.2.01.01.010	Contributi agli investimenti a autorità amministrative indipendenti	3.261.228,28
2.4.7.04.99.99.999	Altri debiti N.A.C	2.3.2.01.01.013	Contributi agli investimenti a enti e istituzioni centrali di ricerca e Istituti e stazioni sperimentali per la ricerca	701.700,00
2.4.7.04.99.99.999	Altri debiti N.A.C	2.3.2.01.01.999	Contributi agli investimenti a altre Amministrazioni Centrali n.a.c.	480.628,69
2.4.7.04.99.99.999	Altri debiti N.A.C	2.3.2.01.02.001	Contributi agli investimenti a Regioni e province autonome	345.735,25
2.4.7.04.99.99.999	Altri debiti N.A.C	2.3.2.01.02.002	Contributi agli investimenti a Province	434.065,28
2.4.7.04.99.99.999	Altri debiti N.A.C	2.3.2.01.02.003	Contributi agli investimenti a Comuni	7.885.633,91

2.4.7.04.99.99.999	Altri debiti N.A.C	2.3.2.01.02.004	Contributi agli investimenti a Città metropolitane e Roma capitale	433.335,51
2.4.7.04.99.99.999	Altri debiti N.A.C	2.3.2.01.02.008	Contributi agli investimenti a Università	34.403,15
2.4.7.04.99.99.999	Altri debiti N.A.C	2.3.2.01.02.011	Contributi agli investimenti a Aziende sanitarie locali	99.856,13
2.4.7.04.99.99.999	Altri debiti N.A.C	2.3.2.01.02.012	Contributi agli investimenti a Aziende ospedaliere e Aziende ospedaliere universitarie integrate con il SSN	1.003.912,50
2.4.7.04.99.99.999	Altri debiti N.A.C	2.3.2.01.02.017	Contributi agli investimenti a altri enti e agenzie regionali e sub regionali	195.457,00
2.4.7.04.99.99.999	Altri debiti N.A.C	2.3.2.01.02.023	Contributi agli investimenti, finanziati dallo Stato ai sensi dell'art. 20 della legge 67/1988, a Aziende sanitarie locali	2.909.879,54
2.4.7.04.99.99.999	Altri debiti N.A.C	2.3.2.01.02.028	Contributi agli investimenti, finanziati dallo Stato ai sensi dell'art. 20 della legge 67/1988, a Aziende ospedaliere e Aziende ospedaliere universitarie integrate con il SSN	1.580.678,88
2.4.7.04.99.99.999	Altri debiti N.A.C	2.3.2.01.02.999	Contributi agli investimenti a altre Amministrazioni Locali n.a.c.	54.643,00
2.4.7.04.99.99.999	Altri debiti N.A.C	2.3.2.01.04.001	Contributi agli investimenti interni ad organismi interni e/o unità locali della amministrazione	4.123,22
2.4.7.04.99.99.999	Altri debiti N.A.C	2.3.2.02.01.001	Contributi agli investimenti a Famiglie	231.000,00
2.4.7.04.99.99.999	Altri debiti N.A.C	2.3.2.03.03.001	Contributi agli investimenti a altre Imprese	549.205,18
2.4.7.04.99.99.999	Altri debiti N.A.C	5.1.1.01.01.001	Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo indeterminato	16.035,04
2.4.7.04.99.99.999	Altri debiti N.A.C	5.1.3.03.03.001	Altri trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di altre Imprese	1.592.910,00
2.4.7.04.99.99.999	Altri debiti N.A.C	5.1.3.21.02.002	Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a Province	41.149,90
2.4.7.04.99.99.999	Altri debiti N.A.C	5.1.3.21.02.003	Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a Comuni	25.880,71
2.4.7.04.99.99.999	Altri debiti N.A.C	5.1.3.21.02.008	Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a Università	270.514,28
2.4.7.04.99.99.999	Altri debiti N.A.C	5.1.3.21.02.017	Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a altri enti e agenzie regionali e sub regionali	38.298,04
2.4.7.04.99.99.999	Altri debiti N.A.C	5.1.3.21.02.999	Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a altre Amministrazioni Locali n.a.c.	480.765,27
2.4.7.04.99.99.999	Altri debiti N.A.C	5.1.3.22.01.001	Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a Famiglie	9.175,51
2.4.7.04.99.99.999	Altri debiti N.A.C	5.1.3.23.03.001	Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a altre Imprese	3.296.825,78
2.4.7.04.99.99.999	Altri debiti N.A.C	5.1.3.24.01.001	Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a Istituzioni Sociali Private	19.386,61
Totale variazioni del conto economico (B)				39.439.266,86
Totale Reiscrizioni (A+B)				58.582.638,08
Decreti di Revoca somma perente Tit.1 - (C)				9.289.119,42
Decreti di Revoca somma perente Tit.2 - (D)				75.499.745,22
Totale Decreti (C+D)				84.788.864,64
Totale Riproduzione Residui Perenti				143.371.502,72

38. Nota Integrativa Finale

La presente nota integrativa, allegata allo Stato patrimoniale e al Conto economico, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

REGIONE SICILIANA, 10/09/2019

Il Ragioniere Generale della Regione

(Bologna)


L'Assessore


Gaetano Armac