

REGIONE SICILIANA



RENDICONTO GENERALE 2019

BILANCIO D'ESERCIZIO

2 0 1 9



CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO		Anno 2019	Anno 2018	riferimento art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE					
1	Proventi da tributi	11.841.494.291	12.009.791.207		
2	Proventi da fondi perequativi	0	0		
3	Proventi da trasferimenti e contributi	4.392.292.613	4.380.580.359		
a	Proventi da trasferimenti correnti	3.707.163.219	3.646.712.435		A5c
b	Quota annuale di contributi agli investimenti	0	0		E20c
c	Contributi agli investimenti	685.129.394	733.867.924		
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	154.944.582	159.367.088	A1	A1a
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	32.976.341	31.773.200		
b	Ricavi della vendita di beni	1.281.901	1.354.021		
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	120.686.340	126.239.866		
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	538.534.666	633.712.758	A5	A5 a e b
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)		16.927.266.151	17.183.451.411		
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	7.499.184	5.737.851	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	1.446.409.725	1.393.483.056	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	49.295.286	49.081.672	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	12.968.407.923	13.033.985.919		
a	Trasferimenti correnti	12.106.181.530	12.239.751.959		
b	Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.	633.113.679	611.778.984		
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	229.112.714	182.454.976		
13	Personale	716.302.029	738.016.682	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	630.497.968	473.855.340	B10	B10
a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	246.492	7.599.408	B10a	B10a
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	8.118.985	7.441.794	B10b	B10b
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0	B10c	B10c
d	Svalutazione dei crediti	622.132.491	458.814.137	B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0	0	B11	B11
16	Accantonamenti per rischi	41.763.176	142.802.547	B12	B12
17	Altri accantonamenti	297.357.067	159.642.912	B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	449.263.055	116.765.964	B14	B14
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)		16.606.795.413	16.113.371.942		
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		320.470.739	1.070.079.470		
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI					
<i>Proventi finanziari</i>					
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	6.707.565	9.181.327	C16	C16
Totale proventi finanziari		6.707.565	9.181.327		
<i>Oneri finanziari</i>					
21	Interessi ed altri oneri finanziari	218.906.870	296.211.341	C17	C17
a	Interessi passivi	218.906.870	296.211.341		
b	Altri oneri finanziari	0	0		
Totale oneri finanziari		218.906.870	296.211.341		
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)		-212.199.305	-287.030.014		
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE					
22	Rivalutazioni	2.848.115	39.588.388	D18	D18
23	Svalutazioni	113.810.483	166.523.884	D19	D19
TOTALE RETTIFICHE (D)		-110.962.368	-126.935.496		
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI					
24	Proventi straordinari	1.429.850.265	510.350.210	E20	E20
a	Proventi da permessi di costruire	0	0		
b	Proventi da trasferimenti in conto capitale	92.918.926	27.274.287		
c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	753.484.960	467.723.731		E20b
d	Plusvalenze patrimoniali	3.724.332	940.471		E20c
e	Altri proventi straordinari	579.722.047	14.411.720		
Totale proventi straordinari		1.429.850.265	510.350.210		
25	Oneri straordinari	778.799.758	639.796.383	E21	E21
a	Trasferimenti in conto capitale	88.468.426	72.544.904		
b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	627.135.778	554.330.794		E21b
c	Minusvalenze patrimoniali	0	0		E21a
d	Altri oneri straordinari	63.195.553	12.920.685		E21d
Totale oneri straordinari		778.799.758	639.796.383		
TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)		651.050.508	-129.446.174		
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)		648.359.574	526.667.786		
26	Imposte (*)	66.110.418	62.049.535	E22	E22
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	582.249.156	464.618.251	E23	E23



STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		Anno 2019	Anno 2018	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				
	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>			BI	BI
I	1 Costi di impianto e di ampliamento	0	0	BI1	BI1
	2 Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0	0	BI2	BI2
	3 Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	3.536.763	2.026.568	BI3	BI3
	4 Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0	0	BI4	BI4
	5 Avviamento	0	0	BI5	BI5
	6 Immobilizzazioni in corso ed acconti	0	0	BI6	BI6
	9 Altre	78.577.509	66.677.863	BI7	BI7
	Totale immobilizzazioni immateriali	82.114.272	68.704.431		
	<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>				
II	1 Beni demaniali	456.762.029	426.714.397		
	1.1 Terreni	67.376.921	67.376.921		
	1.2 Fabbricati	299.855.361	298.990.560		
	1.3 Infrastrutture	5.184.291	2.176.708		
	1.9 Altri beni demaniali	84.345.456	58.170.208		
III	2 Altre immobilizzazioni materiali (3)	1.844.339.616	1.710.758.031		
	2.1 Terreni	46.755	46.755	BI11	BI11
	a di cui in leasing finanziario	0	0		
	2.2 Fabbricati	84.490.779	53.499.053		
	a di cui in leasing finanziario	0	0		
	2.3 Impianti e macchinari	4.228.328	396.384	BI12	BI12
	a di cui in leasing finanziario	0	0		
	2.4 Attrezzature industriali e commerciali	31.054.191	32.946.399	BI13	BI13
	2.5 Mezzi di trasporto	56.213.107	10.916.495		
	2.6 Macchine per ufficio e hardware	9.935.676	8.396.413		
	2.7 Mobili e arredi	8.649.350	10.566.087		
	2.8 Infrastrutture	60.784.266	43.064.691		
2.99	Altri beni materiali	1.588.937.164	1.550.925.753		
	3 Immobilizzazioni in corso ed acconti	2.790.787	740.520	BI15	BI15
	Totale immobilizzazioni materiali	2.303.892.432	2.138.212.948		
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>				
	1 Partecipazioni in	453.124.275	472.367.468	BI11	BI11
	a imprese controllate	438.157.012	195.208.920	BI11a	BI11a
	b imprese partecipate	14.967.263	277.158.548	BI11b	BI11b
	c altri soggetti	0	0		
	2 Crediti verso	876.642.410	1.023.215.857	BI12	BI12
	a altre amministrazioni pubbliche	0	15.021.033		
	b imprese controllate	285.600.695	0	BI12a	BI12a
	c imprese partecipate	0	187.603.502	BI12b	BI12b
	d altri soggetti	591.041.716	820.591.322	BI12c BI12d	BI12d
	3 Altri titoli	52.531.996	0	BI13	
	Totale immobilizzazioni finanziarie	1.382.298.681	1.495.583.325		
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	3.768.305.386	3.702.500.704		
I	C) ATTIVO CIRCOLANTE				
	<u>Rimanenze</u>	0	0	CI	CI
	Totale rimanenze	0	0		
II	<u>Crediti (2)</u>				
	1 Crediti di natura tributaria	982.125.665	996.361.306		
	a Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	847.479.964	926.361.306		
	b Altri crediti da tributi	134.645.701	70.000.000		
	c Crediti da Fondi perequativi	0	0		
	2 Crediti per trasferimenti e contributi	2.689.067.478	2.640.930.305		
	a verso amministrazioni pubbliche	2.533.891.634	2.490.173.035		
	b imprese controllate	0	0	CI12	CI12
	c imprese partecipate	0	0	CI13	CI13
	d verso altri soggetti	155.175.845	150.757.270		
	3 Verso clienti ed utenti	68.246.333	47.326.795	CI11	CI11
	4 Altri Crediti	292.130.482	747.835.563	CI15	CI15
	a verso l'erario	0	0		
	b per attività svolta per c/terzi	0	0		
	c altri	292.130.482	747.835.563		
	Totale crediti	4.031.569.958	4.432.453.968		
III	<u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u>				
	1 Partecipazioni	0	0	CI11,2,3,4,5	CI11,2,3
	2 Altri titoli	0	0	CI16	CI15
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0	0		
IV	<u>Disponibilità liquide</u>				
	1 Conto di tesoreria	2.971.249	2.530.466		
	a Istituto tesoriere	2.971.249	2.530.466		CIV1a
	b presso Banca d'Italia	0	0		
	2 Altri depositi bancari e postali	29.348.317	0	CIV1	CIV1b e CIV1c
	3 Denaro e valori in cassa	1.426.274.295	314.291.938	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
	4 Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0	0		
	Totale disponibilità liquide	1.458.593.861	316.822.405		
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	5.490.163.819	4.749.276.372		
	D) RATEI E RISCONTI				
	1 Ratei attivi	0	0	D	D
	2 Risconti attivi	192.343	311.007	D	D
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	192.343	311.007		
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	9.258.661.548	8.452.088.083		

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		Anno 2019	Anno 2018	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
A) PATRIMONIO NETTO					
I	Fondo di dotazione	-7.181.105.182	-7.645.723.433	AI	AI
II	Riserve	1.935.272.196	1.901.353.878		
a	<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	0	0	AIV, AV, AVI, AVII, AVIII	AIV, AV, AVI, AVII, AVIII
b	<i>da capitale</i>	37.692.887	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>	1.897.579.309	1.875.634.843		
e	<i>altre riserve indisponibili</i>	0	25.719.036		
III	Risultato economico dell'esercizio	582.249.156	464.618.251	AIX	AIX
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		-4.663.583.830	-5.279.751.303		
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI					
1	Per trattamento di quiescenza	0	0	B1	B1
2	Per imposte	0	0	B2	B2
3	Altri	716.190.096	416.446.012	B3	B3
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)		716.190.096	416.446.012		
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		0	0	C	C
TOTALE T.F.R. (C)		0	0		
D) DEBITI (1)					
1	Debiti da finanziamento	8.005.983.399	8.484.133.602		
a	<i>prestiti obbligazionari</i>	0	0	D1e D2	D1
b	<i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i>	5.151.869.544	5.540.093.339		
c	<i>verso banche e tesoriere</i>	0	0	D4	D3 e D4
d	<i>verso altri finanziatori</i>	2.854.113.855	2.944.040.263	D5	
2	Debiti verso fornitori	159.545.753	215.730.319	D7	D6
3	Accounti	0	0	D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi	2.228.969.410	1.888.556.459		
a	<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>	0	0		
b	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	1.979.353.204	1.724.079.729		
c	<i>imprese controllate</i>	3.367.658	878.802	D9	D8
d	<i>imprese partecipate</i>	5.257.309	4.200.730	D10	D9
e	<i>altri soggetti</i>	240.991.239	159.397.198		
5	Altri debiti	1.670.354.198	1.788.725.417	D12,D13,D14	D11,D12,D13
a	<i>tributari</i>	2.290.188	9.214.977		
b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	16.907.936	17.216.075		
c	<i>per attività svolta per c/terzi (2)</i>	0	0		
d	<i>altri</i>	1.651.156.073	1.762.294.365		
TOTALE DEBITI (D)		12.064.852.759	12.377.145.797		
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI					
I	Ratei passivi	20.097.758	21.601.835	E	E
II	Risconti passivi	1.121.104.765	916.645.742	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	1.121.104.765	916.645.742		
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)		1.141.202.523	938.247.577		
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)		9.258.661.548	8.452.088.083		
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	15.935.484	19.633.023		
TOTALE CONTI D'ORDINE		15.935.484	19.633.023		

BILANCIO D'ESERCIZIO
2 0 1 9

NOTA INTEGRATIVA

(art. 11, comma 1, lettera b) D.Lgs. n. 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 della Regione Siciliana relativi all'esercizio finanziario chiuso al 31/12/2019 che sono stati elaborati in base alle disposizioni contenute nell'allegato 4/3 del D.lgs n. 118/11 e s.m.i.

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; attraverso la 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. n. 118/2011 e s.m.i.).

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. n. 118/2011 e s.m.i.).

PREMESSA

Il D.Lgs. n. 118/2011 e s.m.i. 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 autorizzativi 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 D.Lgs. n. 118/2011 e s.m.i.

L'allegato 4/3 al D.Lgs. n. 118/2011 e s.m.i. prevede una correlazione tra il sistema della contabilità finanziaria e il sistema della contabilità economico patrimoniale, di fatto, la contabilità economico-patrimoniale è una derivazione di quella finanziaria. Si tratta di un sistema contabile integrato secondo cui 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 D.Lgs. n. 118/2011 e s.m.i. secondo cui 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. n. 118/2011 e s.m.i., 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. n. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione, ritenute necessarie per dare una rappresentazione veritiera e corretta dei fatti di gestione 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 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. n. 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. n. 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. 5144 del 05/02/2020 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 fondo 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.

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	2.379.592,44	106
Regione Siciliana	A2	OPERATORE	59.102.012,34	2653
Regione Siciliana	A3	OPERATORE	662.122,96	29
Regione Siciliana	B1	COLLABORATORE	2.979.452,93	125
Regione Siciliana	B2	COLLABORATORE	48.190.722,53	1998
Regione Siciliana	B3	COLLABORATORE	319.503,47	13
Regione Siciliana	B4	COLLABORATORE	59.631,70	2
Regione Siciliana	B5	COLLABORATORE	213.356,86	9
Regione Siciliana	B6	COLLABORATORE	1.500.131,45	77
Regione Siciliana	C1	ISTRUTTORE	7.610.173,79	299
Regione Siciliana	C2	ISTRUTTORE	171.484,81	9
Regione Siciliana	C3	ISTRUTTORE	9.880.784,07	390
Regione Siciliana	C4	ISTRUTTORE DIRETTIVO	7.696.168,12	308
Regione Siciliana	C5	ISTRUTTORE DIRETTIVO	7.793.458,62	243
Regione Siciliana	C6	ISTRUTTORE DIRETTIVO	38.933.388,71	1173
Regione Siciliana	C7	ISTRUTTORE DIRETTIVO	8.853.345,94	256
Regione Siciliana	C8	ISTRUTTORE DIRETTIVO	37.453.375,29	1185
Regione Siciliana	D1	FUNZIONARIO	5.032.819,32	174
Regione Siciliana	D2	FUNZIONARIO	1.671.280,21	52
Regione Siciliana	D3	FUNZIONARIO DIRETTIVO	3.553.840,66	90
Regione Siciliana	D4	FUNZIONARIO DIRETTIVO	890.056,13	23
Regione Siciliana	D5	FUNZIONARIO DIRETTIVO	29.843.532,13	669
Regione Siciliana	D6	FUNZIONARIO DIRETTIVO	122.779.305,53	3305
Regione Siciliana	DG	DIRIGENTE GENERALE	3.836.654,20	25
Regione Siciliana	F2	DIRIGENTE II FASCIA	681.862,22	12
Regione Siciliana	F3	DIRIGENTE III FASCIA	88.436.693,84	1239
Corpo Forestale Regione Siciliana	A2	OPERATORE	978.366,51	45
Corpo Forestale Regione Siciliana	B1	COLLABORATORE	23.377,92	1
Corpo Forestale Regione Siciliana	B2	COLLABORATORE	794.295,69	33
Corpo Forestale Regione Siciliana	B3	COLLABORATORE	34.816,98	1
Corpo Forestale Regione Siciliana	B4	COLLABORATORE	345.698,31	10
Corpo Forestale Regione Siciliana	B5	COLLABORATORE	595,10	1
Corpo Forestale Regione Siciliana	B6	COLLABORATORE	25.124,35	1
Corpo Forestale Regione Siciliana	C1	ISTRUTTORE	30.136,34	1
Corpo Forestale Regione Siciliana	C3	ISTRUTTORE	751.616,70	19
Corpo Forestale Regione Siciliana	C4	ISTRUTTORE DIRETTIVO	32.775,19	2
Corpo Forestale Regione Siciliana	C5	ISTRUTTORE DIRETTIVO	34.677,41	1
Corpo Forestale Regione Siciliana	C6	ISTRUTTORE DIRETTIVO	2.624.990,21	103
Corpo Forestale Regione Siciliana	C7	ISTRUTTORE DIRETTIVO	1.924.169,93	53
Corpo Forestale Regione Siciliana	C8	ISTRUTTORE DIRETTIVO	21.190.868,54	550
Corpo Forestale Regione Siciliana	D5	FUNZIONARIO DIRETTIVO	297.041,95	10
Corpo Forestale Regione Siciliana	D6	FUNZIONARIO DIRETTIVO	8.688.990,93	236
Corpo Forestale Regione Siciliana	DG	DIRIGENTE GENERALE	167.584,63	1
Corpo Forestale Regione Siciliana	F3	DIRIGENTE III FASCIA	3.903.357,23	47

Tipologia di Contratto/personale	Categoria	Descrizione Categoria	Impon. previdenziale	Numero Unità
Personale a Tempo Determinato Regione Siciliana	7P	LAUREA	11.930,89	1
Personale a Tempo Determinato Regione Siciliana	A1	OPERATORE	15.819,80	1
Personale a Tempo Determinato Regione Siciliana	B2	COLLABORATORE	15.166,08	1
Personale a Tempo Determinato Regione Siciliana	C1	ISTRUTTORE	462.212,17	18
Personale a Tempo Determinato Regione Siciliana	D1	FUNZIONARIO	659.588,06	22
Personale a Tempo Determinato Regione Siciliana	D2	FUNZIONARIO	2.365,24	1
Ufficio di Gabinetto - Personale Esterno	C1	ISTRUTTORE	367.646,84	41
Ufficio di Gabinetto - Personale Esterno	D1	FUNZIONARIO	613.569,04	53
Ufficio di Gabinetto - Personale Esterno	F3	DIRIGENTE III FASCIA	2.191.271,94	37
Amministrativa	CG	(ANZ<8)	941.953,31	7
Amministrativa	CR	CONSIGLIERE DI STATO	11.666,06	1
Giornalisti ERSU	RC	REDATTORE CAPO	185.132,40	2
Personale a tempo determinato Protezione Civile	B1	COLLABORATORE	14.443,86	1
Personale a tempo determinato Protezione Civile	C2	ISTRUTTORE	375.965,25	14
Personale a tempo determinato Protezione Civile	C3	ISTRUTTORE	263.605,27	8
Personale a tempo determinato Protezione Civile	C5	ISTRUTTORE DIRETTIVO	521.559,09	15
Personale a tempo determinato Protezione Civile	C6	ISTRUTTORE DIRETTIVO	1.930.829,88	64
Personale a tempo determinato Protezione Civile	C7	ISTRUTTORE DIRETTIVO	226.205,77	7
Personale a tempo determinato Protezione Civile	D2	FUNZIONARIO	1.511.058,19	40
Personale a tempo determinato Protezione Civile	D3	FUNZIONARIO DIRETTIVO	865.258,46	21
Personale a tempo determinato Protezione Civile	I8	QUADRO EX ITALTER	685.267,85	15
Personale a tempo determinato Protezione Civile	LL	LAUREATO	2.920.879,59	65
Terme di Sciacca	T1	DIRIGENTE	85.280,00	1
Terme di Sciacca	T3	LIVELLO 1	69.504,84	2
Terme di Sciacca	T4	LIVELLO 2	247.946,22	8
Terme di Sciacca	T5	LIVELLO 3	541.752,78	18
Terme di Sciacca	T7	LIVELLO 4	273.762,49	10
Terme di Sciacca	T8	LIVELLO 5	371.422,27	14
Terme di Sciacca	T9	LIVELLO 6	49.278,83	2
Terme di Acireale	T1	DIRIGENTE	79.999,92	1
Terme di Acireale	T2	LIVELLO 1A - QUADRO	130.127,09	4
Terme di Acireale	T3	LIVELLO 1	114.052,11	3
Terme di Acireale	T4	LIVELLO 2	235.208,08	7
Terme di Acireale	T5	LIVELLO 3	446.098,40	15
Terme di Acireale	T6	LIVELLO 4 SUPER	40.519,70	2
Terme di Acireale	T7	LIVELLO 4	672.747,72	24
Terme di Acireale	T8	LIVELLO 5	159.454,33	6
Terme di Acireale	T9	LIVELLO 6	24.442,15	1
Personale a tempo indeterminato scuole infanzia	A3	ASSISTENTE 21/27	16.383,93	2
Personale a tempo indeterminato scuole infanzia	A4	ASSISTENTE 28/34	464.402,44	21
Personale a tempo indeterminato scuole infanzia	A5	ASSISTENTE 34/--	106.738,74	5
Personale a tempo indeterminato scuole infanzia	I4	DOCENTE 28/34	1.837.977,22	79
Personale a tempo indeterminato scuole infanzia	I5	DOCENTE 34/--	310.442,16	16
Supplenti scuole infanzia	S0	SUPPLENTE 0/8	159.293,60	137
Portavoce del Presidente	C1	ISTRUTTORE	34.778,07	1
Personale Corpo Forestale Ex Stato	B4	COLLABORATORE	289.160,64	9
Personale Corpo Forestale Ex Stato	C1	ISTRUTTORE	37.496,73	1
Personale Corpo Forestale Ex Stato	C2	ISTRUTTORE	38.017,95	1
Personale Corpo Forestale Ex Stato	C3	ISTRUTTORE	122.201,75	3
Personale Corpo Forestale Ex Stato	C5	ISTRUTTORE DIRETTIVO	161.234,29	4
Personale Corpo Forestale Ex Stato	C6	ISTRUTTORE DIRETTIVO	131.273,63	3
Personale Corpo Forestale Ex Stato	C7	ISTRUTTORE DIRETTIVO	45.195,45	1
			554.462.822,76	16.415

4. Immobilizzazioni

Gli elementi patrimoniali destinati a essere utilizzati durevolmente dall'ente sono iscritti tra le immobilizzazioni. Condizione per l'iscrizione di nuovi beni patrimoniali materiali ed immateriali tra le immobilizzazioni (stato patrimoniale) è il verificarsi, alla data del 31 dicembre, dell'effettivo passaggio del titolo di proprietà dei beni stessi.

Costituiscono eccezione a tale principio i beni che entrano nella disponibilità dell'ente a seguito di un'operazione di leasing finanziario o di compravendita con "patto di riservato dominio" ai sensi dell'art. 1523 e seguenti del codice civile, che si considerano acquisiti al patrimonio dell'amministrazione pubblica alla data della consegna e, rappresentati nello stato patrimoniale con apposite voci, che evidenziano che trattasi di beni non ancora di proprietà dell'ente. L'eccezione si applica anche nei casi di alienazione di beni con patto di riservato dominio.

La Regione Siciliana gestisce la contabilità dei beni mobili mediante l'utilizzo dell'applicativo GECORS alimentato dai consegnatari.

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. n. 118/2011 e s.m.i le immobilizzazioni immateriali sono pari a euro 82.114.272. Composizione e movimentazione sono di seguito riportati:

Tab. 1 – Dettaglio 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	2.026.567	0	1.756.687	246.492	3.536.763
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	66.677.863	0	11.899.646	0	78.577.509
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	68.704.431	0	13.656.333	246.492	82.114.272

Gli incrementi per l'esercizio 2019 sono relativi agli impegni della contabilità finanziaria che hanno generato le corrispondenti registrazioni in partita doppia nella contabilità economico patrimoniale mediante la transcodifica che considera il codice finanziario attribuito all'impegno.

La voce di conto “Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d’ingegno” è composta da due sottoconti: “*acquisto software*” il cui saldo al 31/12/2019 ammonta a euro 853.217,19 e “*sviluppo software e manutenzione evolutiva*” il cui saldo al 31/12/2019 ammonta a euro 2.683.545,17.

La voce di conto Altre è composta dal sottoconto “*altre immobilizzazioni immateriali n.a.c.*” il cui saldo al 31/12/2019 è pari a euro 78.577.509,37.

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. n. 118/2011 e s.m.i.
------------	---

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.

Le immobilizzazioni materiali ammontano a euro **2.303.892.432**, la composizione è di seguito riportata:

Beni demaniali	456.762.029
Altre immobilizzazioni Materiali	1.844.339.616
Immobilizzazioni in corso e acconti	2.790.787

Di seguito per ogni categoria si riporta il dettaglio e la movimentazione avvenuta nel 2019.

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	864.801	0	299.855.361
Infrastrutture	2.176.708	0	3.007.583	0	5.184.291
Altri Beni Demaniali	58.170.208	0	26.175.248	0	84.345.456
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	426.714.397	0	30.047.632	0	456.762.029

La voce acquisizioni è relativa agli impegni della contabilità finanziaria 2019 per acquisizioni avvenute nel corso dell’esercizio che hanno generato le corrispondenti registrazioni in partita doppia nella contabilità economico patrimoniale mediante la transcodifica che considera il codice finanziario attribuito all’impegno. 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.

Dettaglio composizione voce "Altri Beni Demaniali"

Codice	Descrizione	Saldo	Raccordo Bilancio CEE				
			A	B	II	1	1.9
1.2.2.03.05.01.001	Flora	8.800	A	B	II	1	1.9
1.2.2.03.06.01.001	Fauna	44.866	A	B	II	1	1.9
1.2.2.03.06.01.001	Foreste	81.473.406	A	B	II	1	1.9
1.2.2.03.06.01.001	Demanio Idrico	560.728	A	B	II	1	1.9
1.2.2.03.06.01.001	Demanio Marittimo	198.007	A	B	II	1	1.9
1.2.2.03.06.01.001	Altri beni demaniali	2.059.650	A	B	II	1	1.9
	Totale	84.345.456					

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	46.755	0	0	0	46.755
di cui in leasing finanziario	0	0	0	0	0
Fabbricati	53.499.053	0	30.991.725	0	84.490.779
di cui in leasing finanziario	0	0	0	0	0
Impianti e macchinari	396.384	0	3.831.944	0	4.228.328
di cui in leasing finanziario	0	0	0	0	0
Attrezzature Industriali e commerciali	32.946.399	0	136.620	2.028.828	31.054.191
Mezzi di Trasporto	10.916.495	0	47.338.798	2.042.185	56.213.107
Macchine per uffici e Hardware	8.396.413	0	3.068.252	1.528.990	9.935.676
Mobili e Arredi	10.566.087	0	255.321	2.172.058	8.649.350
Infrastrutture	43.064.691	0	17.719.575	0	60.784.266
Altri Beni materiali	1.550.925.753	0	38.358.335	346.924	1.588.937.164
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	1.710.758.031	0	141.700.570	8.118.985	1.844.339.616

La voce acquisizioni è così composta:

- 119.756.104 euro relativi ad impegni della contabilità finanziaria 2019, per acquisizioni avvenute nel corso dell'esercizio che hanno generato le corrispondenti registrazioni in partita doppia nella contabilità economico patrimoniale mediante la transcodifica che considera il codice finanziario attribuito.
- 21.944.466 euro relativi al maggior valore degli "oggetti di valore" a seguito dell'attività di aggiornamento dell'inventario dei cosiddetti "oggetti d'arte". L'aumento di valore è stato accantonato tra le "riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali e per i beni culturali" del Patrimonio netto.

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
1.2.2.02.08.01.001	Armi leggere ad uso civile e per ordine pubblico e sicurezza	99.127
1.2.2.02.08.99.999	Armi n.a.c.	3.465.028
1.2.2.02.09.14.001	Opere per la sistemazione del suolo	42.657.343
1.2.2.02.10.06.001	Cimiteri di valore culturale, storico ed artistico	48.929
1.2.2.02.10.99.999	Beni immobili di valore culturale, storico ed artistico n.a.c.	9.681.413
1.2.2.02.11.01.001	Oggetti di valore	1.529.601.832
1.2.2.02.12.01.001	Materiale bibliografico	449.555
1.2.2.02.12.02.001	Strumenti musicali	30.127
1.2.2.02.12.99.999	Altri beni materiali diversi	5.231.012
2.2.3.01.08.01.001	Fondo ammortamento armi leggere ad uso civile e per ordine pubblico e sicurezza	- 96.186
2.2.3.01.08.01.999	Fondo ammortamento armi n.a.c.	- 927.918
2.2.3.01.99.01.001	Fondo ammortamento di materiale bibliografico	- 309.346
2.2.3.01.99.01.002	Fondo ammortamento di strumenti musicali	- 30.127
2.2.3.01.99.01.999	Fondo ammortamento di altri beni materiali diversi	- 963.623
TOTALE		1.588.937.164

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	740.520	0	2.050.267	0	2.790.787
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	740.520	0	2.050.267	0	2.790.787

La voce acquisti è relativa agli impegni della contabilità finanziaria 2019 per acquisizioni avvenute nel corso dell'esercizio che hanno generato le corrispondenti registrazioni in partita doppia nella contabilità economico patrimoniale mediante la transcodifica che considera il codice finanziario attribuito.

Di seguito il dettaglio dei citati impegni:

Capitolo	Descrizione	Importo
742032	Valutazione Progetti presentati a valere l'Azione 115 del PO FESR SICILIA 2014/2020	1.342.674
512022	Impegno pagamento rata saldo Comune di Licata CUP F26E08000000008	23.827
742032	Azione 115 - approvazione n.71 abbinamenti esperto/progetto e impegno delle somme	210.441
642084	Comune di Enna (EN) - Intervento relativo alla vasca B1 discarica rifiuti non pericolosi c.da Cozzo Vuturo	471.556
554234	Impegno a favore della ditta ECHOES - CIG. Z42BOAOC5	1.769
TOTALE		2.050.267

IMM02-Aliquote di ammortamento immobilizzazioni materiali

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. n. 118/2011 e s.m.i.
------------	---

Immobilizzazioni finanziarie

Il valore delle immobilizzazioni finanziarie a fine esercizio ammonta a euro **1.382.298.681**

Con riferimento alle "partecipazioni in" società controllate e partecipate, esse sono state valutate in base al "metodo del patrimonio netto" di cui all'art. 2426 n. 4 codice civile. A tal fine, il risultato d'esercizio della partecipata, debitamente rettificato, per la quota di pertinenza, è portato al conto economico (qualora positivo nella voce rivalutazione di partecipazioni e qualora negativo nella voce svalutazione di partecipazioni), ed ha come contropartita, nello stato patrimoniale, l'incremento o la riduzione del valore della partecipazione.

Movimentazione delle immobilizzazioni finanziarie partecipazioni in:

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE Partecipazioni in:	Valore Inizio Esercizio	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			Valore Fine Esercizio
		Giroconti	Incrementi	Decrementi	
Imprese Controllate	195.208.920	206.280.041	50.790.946	14.122.894	438.157.012
Imprese Partecipate	277.158.548	-261.814.277	23.545	400.554	14.967.263
Altri Soggetti	0	0	0	0	0
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	472.367.468	-55.534.236	50.814.491	14.523.448	453.124.275

La voce giroconti accoglie le rettifiche per una più corretta classificazione tra partecipazioni in imprese controllate e partecipazioni in imprese partecipate rispetto all'esercizio 2018. Gli effetti della classificazione applicati all'esercizio 2018 rideterminano i valori nel modo seguente:

Partecipazioni in imprese controllate **401.488.961**;

Partecipazioni in altre istituzioni sociali private **15.344.272**.

Il saldo finale della colonna giroconti corrisponde al valore del Fondo Immobiliare Pubblico Regione Siciliana che a seguito di una più corretta riclassificazione è stato imputato ad "Altri Titoli" delle immobilizzazioni finanziarie.

Le voci incrementi e decrementi corrispondono all'adeguamento di valore calcolato per differenza tra l'importo in bilancio al 1/1/2019 e l'importo al 31/12/2019.

Le variazioni di valore di competenza economica di passati esercizi sono state imputate a componenti straordinari positivi, nel caso di utili, o in diminuzione del fondo di riserva di rivalutazione nel caso di perdite. Le variazioni di valore di competenza economica dell'esercizio 2019, sono state imputate alle voci "rivalutazioni" e "svalutazioni" della voce **D) RETTIFICHE DI VALORE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE** del conto economico. Di seguito si riporta un prospetto di sintesi e a seguire il dettaglio dei movimenti con le necessarie informazioni

PARTECIPAZIONI IN IMPRESE CONTROLLATE

Partecipazioni in imprese controllate		
Denominazione Ente	Partecipazione	Valore al 31/12/2019
Ente Siciliano per la Promozione Industriale (in liquidazione) – capitale intermedio di liquidazione al netto degli acconti	99,93%	11.421.769

Ente Minerario Siciliano (in liquidazione) – capitale intermedio di liquidazione al netto degli acconti	100%	19.725.876
Partecipazione al capitale sociale di SICILACQUE S.P.A.	25%	18.677.062
Partecipazione al capitale sociale di Parco Scientifico e Tecnologico della Sicilia	87,90%	1.136.256
Partecipazione al capitale sociale di Interporti Siciliani S.P.A.	89,71%	1.286.617
Partecipazione al capitale sociale di Sicilia Emergenza Urgenza Sanitaria S.C.p.A.	53,25%	4.961.836
Partecipazione al capitale sociale di CAPE S.p.A. in liquidazione	49,00%	57.155
Partecipazione al capitale sociale di Sviluppo Italia Sicilia S.p.A.	100,00%	-
Partecipazione al capitale sociale di Servizi Ausiliari Sicilia S.C.p.A.	82,72%	721.035
Partecipazione al capitale sociale di Sicili@ Digitale S.p.A. (ex Sicilia e-Servizi S.p.A.)	100,00%	851.934
Partecipazione al capitale sociale di Riscossione Sicilia S.p.A.	99,96%	33.598.833
Partecipazione al capitale sociale di Airgest S.p.A.	99,95%	1.379.529
Partecipazione al capitale sociale di Sicilia Patrimonio Immobiliare S.p.A.	75,00%	-
Partecipazione al capitale sociale di Terme di Acireale SpA in liquidazione	100,00%	-
Partecipazione al capitale sociale di Terme di Sciacca SpA in liquidazione	100,00%	2.340.545
Partecipazione al capitale sociale di Azienda Siciliana Trasporti	100,00%	11.305.395
Partecipazione al capitale sociale di Società Consortile per azioni - Mercati agro-alimentari Sicilia	95,33%	17.561.568
Partecipazione al capitale sociale di RESAIS SPA	100,00%	503.508
Partecipazione al capitale sociale di BIOSPHERA S.p.A. in liquidazione	53,13%	260.100
Partecipazione al capitale sociale di IRFIS FinSicilia S.p.A.	100,00%	208.423.798
Istituto regionale per il credito alla Cooperazione		180.760
Cassa regionale per il credito alle Imprese Artigiane		25.823
Ente Autonomo Regionale Massimo V. Bellini di Catania (LR 19/86, artt. 13 e 19)		10.329.138
Consorzio "Coreras"		16.143
Fondazione Orchestra Sinfonica Siciliana		15.494
Consorzio di ripopolamento ittico "Eolie"		50.000
Consorzio di ripopolamento ittico "Golfo di Gela"		50.000
Consorzio di ripopolamento ittico "Golfo di Siracusa"		50.000
Consorzio Filiera Carni		36.152
Consorzio di ricerche Bioevoluzione Sicilia (B.E.S)		24.684
Consorzio "Gian Pietro Ballatore"		69.722
I.T.E.S. - Consorzio Regionale innovazione Tecnologica Serricoltura		180.760
Consorzio per la ricerca sulla Filiera Lattiero-Casearia di Ragusa		361.520
Banco di Sicilia – Divisione Sicilcassa S.p.A. In liquidazione coatta		59.196.051
Consorzio regionale "Co.Ri.Bi.A."		46.481
Consorzio per le Autostrade Siciliane		33.311.470
Totale Partecipazioni in imprese controllate		438.157.012

Dettaglio dei movimenti

Categoria: 1.2.3.01.04.01.001 Partecipazioni in imprese controllate incluse nelle Amministrazioni locali						
Tipo Partecipazione	Denominazione Ente	Partecipazione	Valore al 1/1/2019	Incremento	Decremento	Valore al 31/12/2019
Fondi di dotazione	Ente Siciliano per la Promozione Industriale (in liquidazione) – capitale intermedio di liquidazione al netto degli acconti	99,93%	11.840.122	84.809	503.162	11.421.769

La variazione in aumento di euro 84.809,00 è pari alla quota di spettanza della Regione Siciliana dell'utile 2018 relativo al bilancio intermedio di liquidazione al 31/12/2018 approvato in data 05/06/2019. Trattandosi di una variazione di competenza economica di passati esercizi, il valore è stato imputato a componenti positivi della gestione straordinaria.

La variazione in diminuzione di euro 503.162,00 è relativa all'acquisizione da parte della Regione Siciliana dell'intera partecipazione presso Resais S.p.A. detenuta dall'Ente con la corrispondente proporzionale riduzione del Fondo. Con verbale dell'assemblea straordinaria dei partecipanti all'E.S.P.I del 28/11/2018, l'Ente ha deliberato la riduzione del proprio fondo di dotazione a fronte del trasferimento (dall'E.S.P.I. alla Regione) della partecipazione totalitaria dell'E.S.P.I nella Resais S.p.A., per l'importo complessivo di euro 503.508. Il valore della partecipazione detenuta dalla Regione Siciliana quale fondo di dotazione dell'E.S.P.I., alla data della delibera ammontava a euro 503.162, mentre le restanti quote nell'E.S.P.I. per

un valore di euro 346 risultavano appartenere a Unicredit SpA per euro 231 e a Irfis FinSicilia SpA per euro 115. La delibera precisa che, a fronte della riduzione della partecipazione della Regione Siciliana in E.S.P.I. pari a euro 503.162, la Regione acquisisce la totale partecipazione al capitale della Resais S.p.A. pari ad euro 503.508, da cui deriva un debito della Regione pari ad euro 346 nei confronti di E.S.P.I., per le somme vantate da Unicredit (euro 231) e Irfis FinSicilia SpA (euro 115). A fronte della descritta operazione straordinaria, si è ridotto il valore della partecipazione della Regione nel fondo di dotazione dell'E.S.P.I. per euro 503.162 e la Regione ha acquisito la partecipazione al capitale della Resais SpA per un valore di euro 503.508; contestualmente tra i debiti diversi è stato registrato un debito della Regione verso E.S.P.I. per euro 346. Pertanto, a fronte della diminuzione di euro 503.162, non figurano svalutazioni nel conto economico ma l'acquisizione di una partecipazione nell'attivo patrimoniale.

Categoria: 1.2.3.01.04.01.001 Partecipazioni in imprese controllate incluse nelle Amministrazioni locali						
Tipo Partecipazione	Denominazione Ente	Partecipazione	Valore al 1/1/2019	Incremento	Decremento	Valore al 31/12/2019
Fondi di dotazione	Ente Minerario Siciliano (in liquidazione) – capitale intermedio di liquidazione al netto degli acconti	100%	19.711.679	14.197	-	19.725.876

La variazione in aumento, pari euro 14.197,00, è relativa all'utile di esercizio del bilancio intermedio di liquidazione al 31 dicembre 2018. Trattandosi di variazione di competenza economica di passati esercizi, il valore è stato imputato a componenti positivi della gestione straordinaria.

Categoria: 1.2.3.01.04.01.001 Partecipazioni in imprese controllate incluse nelle Amministrazioni locali						
Tipo Partecipazione	Denominazione Ente	Partecipazione	Valore al 1/1/2019	Incremento	Decremento	Valore al 31/12/2019
Azioni	Partecipazione al capitale sociale di SICILACQUE S.P.A.	25%	15.868.495	2.808.568	-	18.677.062

Sebbene la Regione possiede una partecipazione inferiore al 50%, le azioni possedute sono annoverate tra le partecipazioni in imprese controllate in virtù di una quota di voti esercitabili in assemblea dei soci inerenti la nomina del Presidente, un sindaco effettivo e un sindaco supplente del Collegio Sindacale, nonché della nomina del Presidente e n. 2 Consiglieri nel Consiglio di amministrazione, esercitando in tal modo un controllo di fatto.

La variazione in aumento, pari a euro 2.808.567,50, è relativa alla differenza tra il valore al 1/1/2019 del patrimonio netto di competenza della Regione e il valore finale al 31/12/2019.

Tale aumento di valore è riferito a variazioni di patrimonio netto di esercizi passati per euro 1.966.101,75 ed imputato a componenti positivi della gestione straordinaria, mentre euro 842.465,75 sono riferiti ad un aumento del valore del patrimonio dell'esercizio 2019 e pertanto imputati a rivalutazioni delle partecipazioni.

Categoria: 1.2.3.01.04.01.001 Partecipazioni in imprese controllate incluse nelle Amministrazioni locali						
Tipo Partecipazione	Denominazione Ente	Partecipazione	Valore al 1/1/2019	Incremento	Decremento	Valore al 31/12/2019
Azioni	Partecipazione al capitale sociale di Parco Scientifico e Tecnologico della Sicilia	87,90%	4.751.894	-	3.615.638	1.136.256

La variazione in diminuzione di 3.615.638,35 euro è così composta:

- 2.955.666,01 euro riferiti alla quota di pertinenza della Regione del patrimonio netto al 31 dicembre 2017 imputata a componente negativo della gestione straordinaria;
- 349.874,32 euro riferiti alla quota di pertinenza della Regione del risultato economico negativo anno 2018 imputata a componente negativo della gestione straordinaria;
- 310.098,02 euro riferiti alla quota di pertinenza della Regione del risultato economico negativo anno 2019 imputata a svalutazione della partecipazione.

Categoria: 1.2.3.01.04.01.001 Partecipazioni in imprese controllate incluse nelle Amministrazioni locali						
Tipo Partecipazione	Denominazione Ente	Partecipazione	Valore al 1/1/2019	Incremento	Decremento	Valore al 31/12/2019
Azioni	Partecipazione al capitale sociale di Interporti Siciliani S.P.A.	89,71%	73.301	1.213.316	-	1.286.617

A seguito della ricapitalizzazione deliberata nell'assemblea dei soci del 23 ottobre 2018 la quota di partecipazione della Regione è variata dal 34,11% al 89,71%. La società è stata trasformata in house providing.

Il valore indicato quale partecipazione al 1/1/2019 è relativo alla quota di pertinenza del valore del patrimonio netto riferito al progetto di bilancio non ancora approvato per l'esercizio 2017. A seguito dell'approvazione il valore definitivo è risultato pari a 57.385,69 euro, si è reso necessario, quindi, allineare tale valore mediante una rettifica pari a euro 15.915,67 imputata a componenti negativi della gestione straordinaria. Nell'esercizio 2018, per mero errore, le somme trasferite dalla Regione all'Ente a titolo di ricapitalizzazione, pari a 2.505.000,00, euro sono state imputate interamente a trasferimento in conto capitale per ripiano perdite pregresse. Tali somme andavano in parte imputate a ripiano delle perdite e in parte ad aumento del capitale di cui alla citata delibera. Per rettificare l'errore, nell'esercizio 2019, il valore della partecipazione indicato in bilancio è stato allineato all'effettivo valore della quota di patrimonio netto di pertinenza della regione imputando la rettifica a componenti positivi straordinari della gestione come segue:

Valore del patrimonio netto di pertinenza della Regione al 31/12/2017	57.385,69
Valore del patrimonio netto di pertinenza della Regione al 31/12/2018	<u>2.247.503,73</u>
Differenza (sopravvenienze attive)	2.190.118,04

A fine esercizio 2019 il patrimonio netto dell'ente si riduce per una perdita di esercizio pari a euro 1.071.000,00 la cui quota di pertinenza della Regione (89,71%) ammonta a euro 960.886,50. Tale valore è stato imputato a svalutazione della partecipazione.

L'importo dell'incremento di valore è pari alla somma algebrica di $-15.915,77 + 2.190.118,04 - 960.886,50 = 1.213.315,77$.

Categoria: 1.2.3.01.04.01.001 Partecipazioni in imprese controllate incluse nelle Amministrazioni locali						
Tipo Partecipazione	Denominazione Ente	Partecipazione	Valore al 1/1/2019	Incremento	Decremento	Valore al 31/12/2019
Azioni	Partecipazione al capitale sociale di Sicilia Emergenza Urgenza Sanitaria S.C.p.A.	53,25%	4.726.913	234.927	4	4.961.836

Il valore indicato quale partecipazione al 1/1/2019 corrisponde alla quota del patrimonio posseduto dalla Regione riferito al bilancio al 31 dicembre 2016.

La variazione in aumento di euro 234.926,56 è così composta:

- 196.501,02 euro riferiti alla quota di pertinenza della Regione del risultato economico positivo dell'esercizio 2017 imputata a componente positivo della gestione straordinaria;
- 29.952,59 euro riferiti alla quota di pertinenza della Regione del risultato economico positivo dell'esercizio 2018 imputata a componente positivo della gestione straordinaria;
- 8.469,95 euro riferiti alla quota di pertinenza della Regione del risultato economico positivo dell'esercizio 2019 imputata a rivalutazione della partecipazione.

La variazione in diminuzione è relativa ad una riserva negativa da arrotondamenti del patrimonio netto della società SEUS.

Categoria: 1.2.3.01.04.01.001 Partecipazioni in imprese controllate incluse nelle Amministrazioni locali						
Tipo Partecipazione	Denominazione Ente	Partecipazione	Valore al 1/1/2019	Incremento	Decremento	Valore al 31/12/2019
Azioni	Partecipazione al capitale sociale di CAPE S.p.A. in liquidazione	49,00%	56.226	929	-	57.155

Sebbene la partecipazione posseduta dalla Regione presso la società CAPE S.p.A in liquidazione è pari al 49%, la società rientra nei requisiti previsti dal comma 1 dell'art. 11 quater (società controllate) poiché risulta essere l'unico socio che esercita il diritto di voto in assemblea. La società che possedeva il 51% di azioni era una società in liquidazione il cui processo di liquidazione si è concluso senza che vi sia stata alcuna cessione della partecipazione in CAPE S.p.A in liquidazione. Inoltre, la società in questione, era stata precedentemente privata del diritto di voto dall'Autorità giudiziaria. Di fatto la Regione risulta essere l'unico socio.

La variazione in aumento pari a euro 929,00 è determinata dalla quota di pertinenza della Regione dell'utile di esercizio del bilancio al 31/12/2018. Trattandosi di variazione di competenza economica di passati esercizi, il valore è stato imputato a componenti positivi della gestione straordinaria.

Categoria: 1.2.3.01.04.01.001 Partecipazioni in imprese controllate incluse nelle Amministrazioni locali						
Tipo Partecipazione	Denominazione Ente	Partecipazione	Valore al 1/1/2019	Incremento	Decremento	Valore al 31/12/2019
Azioni	Partecipazione al capitale sociale di Sviluppo Italia Sicilia S.p.A.	100,00%	194.853		194.853	-

La società Sviluppo Italia Sicilia è stata dichiarata fallita in data 19/05/2017. Nel 2019 si è provveduto ad azzerare il valore della partecipazione imputando la somma a componenti negativi straordinari.

Categoria: 1.2.3.01.04.01.001 Partecipazioni in imprese controllate incluse nelle Amministrazioni locali						
Tipo Partecipazione	Denominazione Ente	Partecipazione	Valore al 1/1/2019	Incremento	Decremento	Valore al 31/12/2019
Azioni	Partecipazione al capitale sociale di Servizi Ausiliari Sicilia S.C.p.A.	82,72%	720.491	544	-	721.035

Il valore indicato, quale partecipazione al 1/1/2019, è relativo alla quota di pertinenza del valore di patrimonio netto riferito al progetto di bilancio non ancora approvato per l'esercizio 2018. A seguito dell'approvazione, il valore definitivo è risultato pari a 721.034,67 euro, si è reso necessario, quindi, allineare tale valore mediante una rettifica pari a euro 543,67 imputata a componenti positivi della gestione straordinaria.

Categoria: 1.2.3.01.04.01.001 Partecipazioni in imprese controllate incluse nelle Amministrazioni locali						
Tipo Partecipazione	Denominazione Ente	Partecipazione	Valore al 1/1/2019	Incremento	Decremento	Valore al 31/12/2019
Azioni	Partecipazione al capitale sociale di Sicili@ Digitale S.p.A. (ex Sicilia e-Servizi S.p.A.)	100,00%	400.094	451.840	-	851.934

Il valore indicato, quale partecipazione al 1/1/2019, è relativo alla quota di pertinenza del valore di patrimonio netto riferito all'esercizio 2016.

La variazione in aumento di euro 451.840,00 è così composta:

- 2.111.942,00 euro riferiti alla quota di pertinenza della Regione del risultato economico negativo dell'esercizio 2017 imputata in diminuzione del Fondo di riserva da rivalutazione;
- 2.517.340,00 euro riferiti alla quota di pertinenza della Regione del risultato economico positivo dell'esercizio 2018 imputata a componente positivo della gestione straordinaria;
- 46.443,00 euro riferiti alla quota di pertinenza della Regione del risultato economico positivo dell'esercizio 2019 imputata a rivalutazione della partecipazione.

La variazione è la somma algebrica di $-2.111.942,00 + 2.517.340,00 + 46.443,00 = 451.840,00$.

Categoria: 1.2.3.01.04.01.001 Partecipazioni in imprese controllate incluse nelle Amministrazioni locali						
Tipo Partecipazione	Denominazione Ente	Partecipazione	Valore al 1/1/2019	Incremento	Decremento	Valore al 31/12/2019
Azioni	Partecipazione al capitale sociale di Riscossione S.p.A.	99,96%	16.153.366	17.445.467	-	33.598.833

Il valore indicato quale partecipazione al 1/1/2019 è relativo alla quota di pertinenza del valore di patrimonio netto riferito al progetto di bilancio non ancora approvato per l'esercizio 2016. A seguito dell'approvazione il valore definitivo è risultato pari a 15.387.697,46, si è reso necessario, quindi, allineare tale valore mediante una rettifica pari a euro 765.668,82 imputata a componenti negativi della gestione straordinaria. Di seguito il dettaglio dell'incremento relativo ai risultati di esercizio:

- euro 18.118.336,77 quota di pertinenza della Regione del risultato economico positivo dell'esercizio 2017 imputata a componente positivo della gestione straordinaria;
- euro 451.763,22 quota di pertinenza della Regione del risultato economico negativo dell'esercizio 2018 imputata in diminuzione del Fondo di riserva da rivalutazione;
- euro 544.562,09 quota di pertinenza della Regione del risultato economico positivo del progetto di bilancio non ancora approvato per l'esercizio 2019 imputata a rivalutazione della partecipazione.

La variazione è la somma algebrica di $-765.668,82+18.118.336,77-451.763,22+544.562,09=17.445.466,72$.

Categoria: 1.2.3.01.04.01.001 Partecipazioni in imprese controllate incluse nelle Amministrazioni locali						
Tipo Partecipazione	Denominazione Ente	Partecipazione	Valore al 1/1/2019	Incremento	Decremento	Valore al 31/12/2019
Azioni	Partecipazione al capitale sociale di Aigest S.p.A.	99,95%	6.276.951	-	4.897.422	1.379.529

Il valore indicato quale partecipazione al 1/1/2019 è relativo alla quota di pertinenza del valore di patrimonio netto riferito al progetto di bilancio non ancora approvato per l'esercizio 2018. A seguito dell'approvazione il valore definitivo è risultato pari a 5.672.169,50 euro, si è reso necessario, quindi, allineare tale valore mediante una rettifica pari a euro 604.781,63 imputata a componenti negativi della gestione straordinaria. Nell'esercizio 2019 la società ha chiuso il suo bilancio con una perdita di esercizio la cui quota di pertinenza della Regione è pari a 4.292.640,61 euro. La somma è stata imputata a svalutazione della partecipazione.

La variazione è la somma dei risultati negativi: $604.781,63+4.292.640,61= 4.897.422,24$.

Categoria: 1.2.3.01.04.01.001 Partecipazioni in imprese controllate incluse nelle Amministrazioni locali						
Tipo Partecipazione	Denominazione Ente	Partecipazione	Valore al 1/1/2019	Incremento	Decremento	Valore al 31/12/2019
Azioni	Partecipazione al capitale sociale di Sicilia Patrimonio Immobiliare S.p.A.	75,00%	552.482	-	552.482	-

Nell'anno 2017 la società è stata posta in liquidazione. Il bilancio intermedio di liquidazione al 31/12/2018 approvato in data 04 Aprile 2019 riporta un patrimonio netto negativo pari a euro 786.797. La partecipazione è stata azzerata imputando la somma di euro 552.481,50 in diminuzione del Fondo di riserva da rivalutazione.

Categoria: 1.2.3.01.04.01.001 Partecipazioni in imprese controllate incluse nelle Amministrazioni locali						
Tipo Partecipazione	Denominazione Ente	Partecipazione	Valore al 1/1/2019	Incremento	Decremento	Valore al 31/12/2019
Azioni	Partecipazione al capitale sociale di Terme di Acireale SpA in liquidazione	100,00%	232.670	-	232.670	-

Il bilancio intermedio di liquidazione riferito al 31/12/2018 approvato in data 16/03/2020 ha evidenziato un patrimonio netto negativo. La partecipazione è stata azzerata imputando la somma di euro 232.670,00 in diminuzione del Fondo di riserva da rivalutazione.

Categoria: 1.2.3.01.04.01.001 Partecipazioni in imprese controllate incluse nelle Amministrazioni locali						
Tipo Partecipazione	Denominazione Ente	Partecipazione	Valore al 1/1/2019	Incremento	Decremento	Valore al 31/12/2019
Azioni	Partecipazione al capitale sociale di Terme di Sciacca SpA in liquidazione	100,00%	2.906.558	-	566.013	2.340.545

Il valore indicato quale partecipazione al 1/1/2019 è relativo alla quota di pertinenza del valore di patrimonio netto riferito al 2017.

La variazione in diminuzione pari a euro 566.013,00 è così composta:

- 244.683,00 euro è la quota di pertinenza della Regione del risultato economico negativo dell'esercizio risultante dal bilancio intermedio di liquidazione per l'anno 2018 imputata in diminuzione del Fondo di riserva da rivalutazione;
- 321.330,00 euro è la quota di pertinenza della Regione del risultato economico negativo del progetto di bilancio non ancora approvato per l'esercizio anno 2019 imputata a svalutazione della partecipazione.

Categoria: 1.2.3.01.04.01.001 Partecipazioni in imprese controllate incluse nelle Amministrazioni locali						
Tipo Partecipazione	Denominazione Ente	Partecipazione	Valore al 1/1/2019	Incremento	Decremento	Valore al 31/12/2019
Azioni	Partecipazione al capitale sociale di Azienda Siciliana Trasporti	100,00%	14.010.227	-	2.704.832	11.305.395

Il valore indicato quale partecipazione al 1/1/2019 è relativo alla quota di pertinenza del valore di patrimonio netto riferito al progetto di bilancio non ancora approvato per l'esercizio 2016. A seguito dell'approvazione il valore definitivo è risultato pari a 14.488.568,00 euro, si è reso necessario, quindi, allineare tale valore mediante una rettifica pari a euro 478.341,00 imputata a componenti positivi della gestione straordinaria. Di seguito il dettaglio del decremento relativo ai risultati di esercizio:

- 851.122,00 euro è la quota di pertinenza della Regione del risultato economico negativo dell'esercizio 2017 imputata in diminuzione del Fondo di riserva da rivalutazione;
- 3.279.253,00 euro riferiti alla quota di pertinenza della Regione del risultato economico negativo dell'esercizio 2018 imputata in diminuzione del Fondo di riserva da rivalutazione;
- 947.202,00 euro riferiti alla quota di pertinenza della Regione del risultato economico positivo dell'esercizio 2019 imputata a rivalutazione della partecipazione.

La variazione è la somma algebrica di $+478.341,00 - 851.122,00 - 3279.253,00 + 947.202,00 = 2.704.832,00$

Categoria: 1.2.3.01.04.01.001 Partecipazioni in imprese controllate incluse nelle Amministrazioni locali						
Tipo Partecipazione	Denominazione Ente	Partecipazione	Valore al 1/1/2019	Incremento	Decremento	Valore al 31/12/2019
Azioni	Partecipazione al capitale sociale di Società Consortile per azioni - Mercati agro-alimentari Sicilia	95,33%	18.417.387	-	855.819	17.561.568

Il valore indicato quale partecipazione al 1/1/2019 è relativo alla quota di pertinenza del valore di patrimonio netto riferito al progetto di bilancio non ancora approvato per l'esercizio 2016. A seguito dell'approvazione il valore definitivo è risultato pari a 18.419.319,00 euro, si è reso necessario, quindi, allineare tale valore mediante una rettifica pari a euro 1.934,00 imputata a componenti positivi della gestione straordinaria. Di seguito il dettaglio del decremento relativo ai risultati di esercizio:

- 1.516.243 euro è la quota di pertinenza della Regione del risultato economico negativo dell'esercizio 2017 imputata in diminuzione del Fondo di riserva da rivalutazione;
- 1.801.814 euro è la quota di pertinenza della Regione del risultato economico positivo dell'esercizio 2018 imputata a componente positivo della gestione straordinaria;
- 1.143.324 euro è la quota di pertinenza della Regione del risultato economico negativo dell'esercizio 2019 imputata a svalutazione della partecipazione.

La variazione è la somma algebrica di: $+1.934,00 - 1.516.243 + 1.801.814 - 1.143.324 = - 855.819$.

Categoria: 1.2.3.01.04.01.001 Partecipazioni in imprese controllate incluse nelle Amministrazioni locali						
Tipo Partecipazione	Denominazione Ente	Partecipazione	Valore al 1/1/2019	Incremento	Decremento	Valore al 31/12/2019
Azioni	Partecipazione al capitale sociale di RESAIS SPA	100,00%	-	503.508	-	503.508

Con verbale dell'assemblea straordinaria dei partecipanti all'E.S.P.I del 28/11/2018, l'Ente ha deliberato la riduzione del proprio fondo di dotazione a fronte del trasferimento (dall'E.S.P.I. alla Regione) della partecipazione totalitaria dell'E.S.P.I nella Resais S.p.A., per l'importo complessivo di euro 503.508.

Categoria: 1.2.3.01.04.01.001 Partecipazioni in imprese controllate incluse nelle Amministrazioni locali						
Tipo Partecipazione	Denominazione Ente	Partecipazione	Valore al 1/1/2019	Incremento	Decremento	Valore al 31/12/2019
Azioni	Partecipazione al capitale sociale di BIOSPHERA S.p.A. in liquidazione	53,13%	260.100	-	-	260.100

Per la società Biosphera S.p.A. in liquidazione il valore è riferito all'ultimo bilancio approvato nel 2011.

Categoria: 1.2.3.01.04.01.001 Partecipazioni in imprese controllate incluse nelle Amministrazioni locali						
Tipo Partecipazione	Denominazione Ente	Partecipazione	Valore al 1/1/2019	Incremento	Decremento	Valore al 31/12/2019
Azioni	Partecipazione al capitale sociale di IRFIS FinSicilia S.p.A.	100,00%	180.390.954	28.032.844	-	208.423.798

Il valore indicato quale partecipazione al 1/1/2019 è relativo alla quota di pertinenza del valore del patrimonio netto riferito al progetto di bilancio non ancora approvato per l'esercizio 2018. A seguito dell'approvazione il valore definitivo è risultato pari a 179.874.617,00 euro, si è reso necessario, quindi, allineare tale valore mediante una rettifica pari a euro 516.337,00 imputata a componenti negativi della gestione straordinaria. Con delibera dell'assemblea straordinaria dei soci del 11/04/2019 è stato deliberato l'aumento gratuito del capitale sociale mediante trasferimento della somma di euro 47.034.103 dalle riserve di capitale ex art. 65 L.R. 3/2016. Tale deliberazione ha comportato un aumento del capitale sociale mediante l'emissione di n. 8.326.620 nuove azioni. Alla data del 31/12/2019 il capitale sociale è pertanto pari a euro 65.034.099,00 ed è rappresentato da n. 11.510.460 azioni del valore nominale di euro 5,65 interamente possedute dalla Regione Siciliana. Alla data del 31/12/2019 il patrimonio netto risulta essere pari a euro 208.423.798 con un incremento pari a euro 28.032.844 come di seguito specificato:

- euro 28.289.773 mediante riduzione del Fondo unico ex art. 65 L.R. n. 3/2016;
- euro 259.408 variazione positiva del patrimonio netto relativa all'esercizio 2019 ed imputata a rivalutazione della partecipazione;
- euro 516.337 variazione negativa per rettifica patrimonio al 1/1/2019 imputata ai componenti negativi della gestione straordinaria.

Di seguito si riportano le partecipazioni quali Fondi di dotazione in imprese controllate per le quali non risultano variazioni di valore per l'esercizio 2019.

Categoria: 1.2.3.01.04.01.001 Partecipazioni in imprese controllate incluse nelle Amministrazioni locali					
Tipo Partecipazione	Denominazione Ente	Valore Iniziale	Incremento	Decremento	Valore Finale
Fondi di dotazione	Istituto regionale per il credito alla Cooperazione	180.760	-	-	180.760
Fondi di dotazione	Cassa regionale per il credito alle Imprese Artigiane	25.823	-	-	25.823
Fondi di dotazione	Ente Autonomo Regionale Massimo V. Bellini di Catania (LR 19/86, artt. 13 e 19)	10.329.138	-	-	10.329.138
Fondi di dotazione	Consorzio "Coreras"	16.143	-	-	16.143
Fondi di dotazione	Fondazione Orchestra Sinfonica Siciliana	15.494	-	-	15.494
Fondi di dotazione	Consorzio di ripopolamento ittico "Eolie"	50.000	-	-	50.000
Fondi di dotazione	Consorzio di ripopolamento ittico "Golfo di Gela"	50.000	-	-	50.000
Fondi di dotazione	Consorzio di ripopolamento ittico "Golfo di Siracusa"	50.000	-	-	50.000
Fondi di dotazione	Consorzio Filiera Carni	36.152	-	-	36.152
Fondi di dotazione	Consorzio di ricerche Bioevoluzione Sicilia (B.E.S)	24.684	-	-	24.684
Fondi di dotazione	Consorzio "Gian Pietro Ballatore"	69.722	-	-	69.722
Fondi di dotazione	I.T.E.S. - Consorzio Regionale innovazione Tecnologica Serricoltura	180.760	-	-	180.760
Fondi di dotazione	Consorzio per la ricerca sulla Filiera Lattiero-Casearia di Ragusa	361.520	-	-	361.520
Fondi di dotazione	Banco di Sicilia - Divisione Sicilcassa S.p.A. In liquidazione coatta	59.196.051	-	-	59.196.051
Fondi di dotazione	Consorzio regionale "Co.Ri.Bi.A."	46.481	-	-	46.481
Fondi di dotazione	Consorzio per le Autostrade Siciliane	33.311.470	-	-	33.311.470
	Totale	103.944.197			103.944.197

PARTECIPAZIONI IN IMPRESE PARTECIPATE

Categoria: 1.2.3.01.05.01.001 Partecipazioni in imprese partecipate incluse nelle Amministrazioni locali			
Tipo Partecipazione	Denominazione Ente	Partecipazione	Valore al 31/12/2019
Azioni	Partecipazione al capitale sociale di Mediterranea Holding di Navigazione S.p.A.	30,33%	1.228.303
Azioni	Partecipazione al Capitale sociale di Stretto di Messina S.p.A. In liquidazione	2,58%	9.951.839
Fondi di dotazione	Consorzio "Sicilia agrobio e pesca ecompatibile Scarl"	9,33%	56.068
Fondi di dotazione	Consorzio "Sicilia Trasporti navali, commerciali e da diporto Scarl"	7,20%	32.787
Fondi di dotazione	Fondazione Ignazio Buttitta		215.724
Fondi di dotazione	Associazione A.N.I.O. Onlus		50.000
Fondi di dotazione	Fondazione Tertium		-
Fondi di dotazione	Fondazione Ospedale dei Bambini di Palermo		50.000
Fondi di dotazione	Associazione Dialoghi d'Aragona		30.000
Fondi di dotazione	Associazione ACTEA		20.000
Fondi di dotazione	C.S.A.T.I. Centro Studi Applicazioni Tecnologie Informatica		50.000
Fondi di dotazione	Fondazione Diritti Genetici		50.000
Fondi di dotazione	Associazione Internazionale per la Medicina Umanitaria		35.000
Fondi di dotazione	Associazione AGSAS		50.000
Fondi di dotazione	Fondazione Giovanni Guarino Amella		40.000
Fondi di dotazione	Fondazione Gesualdo Clementi di Catania		150.000
Fondi di dotazione	Fondo dotazione della Fondazione Istituto "G.Giglio" di Cefalù		1.000.000
Fondi di dotazione	Fondazione Leonardo Sciascia		40.000
Fondi di dotazione	Consorzio Terre di Corleone		25.000
Fondi di dotazione	Fondazione Universitaria Italo Libica		80.000
Fondi di dotazione	Fondazione "Giuseppe e Marzio Tricoli"		50.000
Fondi di dotazione	Associazione "Amici della Terra"		100.000
Fondi di dotazione	Associazione Alessia "Istituto Mediterraneo"		100.000
Fondi di dotazione	Fondazione "Sorella Natura"		50.000
Fondi di dotazione	Fondazione "Palazzo Intelligente"		50.000
Fondi di dotazione	Fondazione Frisone		200.000
Fondi di dotazione	Istituto di Ricerca Biomedica del Mediterraneo		125.000
Fondi di dotazione	Fondazione Federico II		567.542
Fondi di dotazione	Fondazione "Don Giuseppe Puglisi"		500.000
Fondi di dotazione	Fondazione "Orestyadi"		70.000
Totale			14.967.263

Di seguito si fornisce il dettaglio delle variazioni nel corso dell'esercizio 2019.

Categoria: 1.2.3.01.05.01.001 Partecipazioni in imprese partecipate incluse nelle Amministrazioni locali						
Tipo Partecipazione	Denominazione Ente	Partecipazione	Valore al 1/1/2019	Incremento	Decremento	Valore al 31/12/2019
Azioni	Partecipazione al capitale sociale di Mediterranea Holding di Navigazione S.p.A.	30,33%	1.228.303	-	-	1.228.303

Per la società Mediterranea Holding s.r.l. in navigazione, partecipata al 30,33%, la Regione ha esercitato il diritto di recesso in data 22/12/2015 con conseguente richiesta di liquidazione del valore delle azioni possedute. L'Amministrazione regionale ha affidato alla società E.Y. S.p.A la verifica della congruità del valore della liquidazione determinato in euro 1.228.303.

Categoria: 1.2.3.01.05.01.001 Partecipazioni in imprese partecipate incluse nelle Amministrazioni locali						
Tipo Partecipazione	Denominazione Ente	Partecipazione	Valore al 1/1/2019	Incremento	Decremento	Valore al 31/12/2019
Azioni	Partecipazione al Capitale sociale di Stretto di Messina S.p.A. In liquidazione	2,58%	9.937.283	14.556	-	9.951.839

Il valore indicato quale partecipazione al 31/12/2019 è relativo alla quota di pertinenza del valore del patrimonio netto riferito al progetto di bilancio non ancora approvato per l'esercizio 2019. Il valore dell'incremento è stato imputato a rivalutazione della partecipazione.

Categoria: 1.2.3.01.05.01.001 Partecipazioni in imprese partecipate incluse nelle Amministrazioni locali						
Tipo Partecipazione	Denominazione Ente	Partecipazione	Valore al 1/1/2019	Incremento	Decremento	Valore al 31/12/2019
Fondi di dotazione	Consorzio "Sicilia agrobio e pesca ecompatibile Scarl"	9,33%	47.079	8.989	-	56.068

Il valore indicato quale partecipazione al 1/1/2019 è relativo alla quota di pertinenza del valore di patrimonio netto riferito al progetto di bilancio non ancora approvato per l'esercizio 2018. A seguito dell'approvazione il valore definitivo è risultato pari a 56.068,00 euro, si è reso necessario, quindi, allineare tale valore mediante una rettifica pari a euro 8.989,00 imputata a componenti positivi della gestione straordinaria.

Categoria: 1.2.3.01.05.01.001 Partecipazioni in imprese partecipate incluse nelle Amministrazioni locali						
Tipo Partecipazione	Denominazione Ente	Partecipazione	Valore al 1/1/2019	Incremento	Decremento	Valore al 31/12/2019
Fondi di dotazione	Consorzio "Sicilia Trasporti navali, commerciali e da diporto Scarl"	7,20%	44.065		11.278	32.787

Il valore indicato quale partecipazione al 1/1/2019 è relativo alla quota di pertinenza del valore di patrimonio per l'esercizio 2016. Di seguito il dettaglio del decremento relativo ai risultati di esercizio:

- 1.663,49 euro riferita alla quota di pertinenza della Regione del risultato economico negativo dell'esercizio 2017 imputata in diminuzione del Fondo di riserva da rivalutazione;
- 13.725,79 euro è la quota di pertinenza della Regione del risultato economico negativo dell'esercizio 2018 imputata in diminuzione del Fondo di riserva da rivalutazione;
- 4.110,98 euro è la quota di pertinenza della Regione del risultato economico positivo dell'esercizio anno 2019 imputata a rivalutazione della partecipazione.

La variazione è la somma algebrica di $-1.663,49 - 13.725,79 + 4.110,98 = 11.278,30$.

Categoria: 1.2.3.01.05.01.001 Partecipazioni in imprese partecipate incluse nelle Amministrazioni locali					
Tipo Partecipazione	Denominazione Ente	Valore al 1/1/2019	Incremento	Decremento	Valore al 31/12/2019
Fondi di dotazione	Fondazione Ignazio Buttitta	500.000		284.276	215.724

Nel 2019 il valore subisce un decremento che viene imputato alla voce svalutazione delle partecipazioni per un valore pari a euro 284.276,00.

Categoria: 1.2.3.01.05.01.001 Partecipazioni in imprese partecipate incluse nelle Amministrazioni locali					
Tipo Partecipazione	Denominazione Ente	Valore al 1/1/2019	Incremento	Decremento	Valore al 31/12/2019
Fondi di dotazione	Fondazione Tertium	105.000	-	105.000	-

Nel 2019 viene azzerata la partecipazione imputando la variazione a componenti negativi della gestione straordinaria a seguito della comunicazione dell'Assessorato attività produttive con la quale comunica che la Regione, sin dall'inizio, ha acquisito la qualifica di sovventore nei confronti della Fondazione

Tertium che, nel frattempo, in conformità con lo Statuto, ha devoluto il patrimonio a favore di un altro Ente pubblico non economico.

Di seguito il prospetto delle partecipazioni che non hanno subito variazioni di valore.

Categoria: 1.2.3.01.05.01.001 Partecipazioni in imprese partecipate incluse nelle Amministrazioni locali					
Partecipazione	Denominazione Ente	Valore al 1/1/2019	Incremento	Decremento	Valore al 31/12/2019
Fondi di dotazione	Associazione A.N.I.O. Onlus	50.000,00	-	-	50.000,00
Fondi di dotazione	Fondazione Ospedale dei Bambini di Palermo	50.000,00	-	-	50.000,00
Fondi di dotazione	Associazione Dialoghi d'Aragona	30.000,00	-	-	30.000,00
Fondi di dotazione	Associazione ACTEA	20.000,00	-	-	20.000,00
Fondi di dotazione	C.S.A.T.I. Centro Studi Applicazioni Tecnologie Informatica	50.000,00	-	-	50.000,00
Fondi di dotazione	Fondazione Diritti Genetici	50.000,00	-	-	50.000,00
Fondi di dotazione	Associazione Internazionale per la Medicina Umanitaria	35.000,00	-	-	35.000,00
Fondi di dotazione	Associazione AGSAS	50.000,00	-	-	50.000,00
Fondi di dotazione	Fondazione Giovanni Guarino Amella	40.000,00	-	-	40.000,00
Fondi di dotazione	Fondazione Gesualdo Clementi di Catania	150.000,00	-	-	150.000,00
Fondi di dotazione	Fondo dotazione della Fondazione Istituto "G.Gigliò" di Cefalù	1.000.000,00	-	-	1.000.000,00
Fondi di dotazione	Fondazione Leonardo Sciascia	40.000,00	-	-	40.000,00
Fondi di dotazione	Consorzio Terre di Corleone	25.000,00	-	-	25.000,00
Fondi di dotazione	Fondazione Universitaria Italo Libica	80.000,00	-	-	80.000,00
Fondi di dotazione	Fondazione "Giuseppe e Marzio Tricoli"	50.000,00	-	-	50.000,00
Fondi di dotazione	Associazione "Amici della Terra"	100.000,00	-	-	100.000,00
Fondi di dotazione	Associazione Alessia "Istituto Mediterraneo"	100.000,00	-	-	100.000,00
Fondi di dotazione	Fondazione "Sorella Natura"	50.000,00	-	-	50.000,00
Fondi di dotazione	Fondazione "Palazzo Intelligente"	50.000,00	-	-	50.000,00
Fondi di dotazione	Fondazione Frisone	200.000,00	-	-	200.000,00
Fondi di dotazione	Istituto di Ricerca Biomedica del Mediterraneo	125.000,00	-	-	125.000,00
Fondi di dotazione	Fondazione Federico II	567.542,00	-	-	567.542,00
Fondi di dotazione	Fondazione "Don Giuseppe Puglisi"	500.000,00	-	-	500.000,00
Fondi di dotazione	Fondazione "Orestadi"	70.000,00	-	-	70.000,00
Totale		3.482.542,00	-	-	3.482.542,00

Immobilizzazioni finanziarie "Crediti Verso"

Sono prevalentemente relativi a Fondi a gestione separata presso altri soggetti. Di seguito il dettaglio della movimentazione.

Movimentazione delle immobilizzazioni finanziarie Crediti Verso:

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE Crediti verso:	Valore Inizio Esercizio	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			Valore Fine Esercizio
		Giroconti	Incrementi	Decrementi	
Altre amministrazioni pubbliche	15.021.033	-15.021.033	0	0	0
Imprese controllate	0	176.156.210	109.444.485	0	285.600.695
Imprese partecipate	187.603.502	-187.603.502	0	0	0
Altri soggetti	820.591.322	26.468.325	2.128.520	258.146.452	591.041.716
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	1.023.215.857	0	111.573.006	258.146.452	876.642.411

La voce giroconti accoglie le rettifiche per una più corretta classificazione dei crediti rispetto all'esercizio 2018. Gli effetti della classificazione applicati all'esercizio 2018 rideterminano i valori nel modo seguente:

Crediti verso amministrazioni pubbliche: 0;

Crediti verso imprese controllate 176.156.210;

Crediti verso imprese partecipate: 0;

Crediti verso altri soggetti: 838.615.225.

Le voci incrementi e decrementi corrispondono all'adeguamento di valore calcolato per differenza tra l'importo in bilancio al 1/1/2019 e l'importo al 31/12/2019. Le variazioni di valore sono imputate alle voci "rivalutazioni" (incrementi) e "svalutazioni" (decrementi) della voce **D) RETTIFICHE DI VALORE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE** del conto economico.

Di seguito si riportano i prospetti con il dettaglio dei movimenti con le necessarie informazioni:

Crediti verso Imprese Controllate

Crediti dovuti all'incremento di altre attività finanziarie verso imprese controllate						
Tipo Partecipazione	Denominazione Ente	Valore Iniziale	Giroconti	Incrementi	Decrementi	Valore Finale
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	176.156.210	53.000.000	28.289.773	200.866.437
Totale		0	176.156.210	53.000.000	28.289.773	200.866.437

Trattasi di un credito presso la società I.R.F.I.S. FinSicilia S.p.A relativo al Fondo unico a gestione separata di cui all'art. 65 della Legge Regionale 3/2016. Il valore iniziale risulta pari a zero poiché la somma al 31/12/2018 trovava allocazione presso i crediti verso imprese partecipate. Tenuto conto che la citata società è interamente posseduta dalla Regione Siciliana e pertanto controllata, si è ritenuto opportuno mediante un giroconto pari a euro 176.156.210 riclassificare il Fondo in questione tra i crediti verso imprese controllate.

La voce incrementi, pari a euro 53.000.000, è relativa agli effetti della L.R. n. 30 del 28/12/2019 che con il comma 1 dell'art. 9, ha abrogato i commi 1, 2 e 2 bis dell'art. 8 della legge regionale n. 8 del 9/5/2017. I commi abrogati prevedevano sia la riduzione del Fondo a gestione separata in questione per euro 53.000.000, sia il versamento in entrata nel bilancio della Regione della stessa somma. Le disposizioni preesistenti, nella contabilità economico patrimoniale, avevano determinato una riduzione del valore del credito relativo al Fondo presso la società in argomento e, come contropartita, l'accensione del credito relativo alla somma accertata in entrata e non riscossa nella contabilità finanziaria. L'abrogazione delle norme in questione, operata con la L.R. n. 30/2019, che di fatto ha ripristinato lo stato originario dei fatti, ha determinato la riduzione del credito relativo alla somma accertata e non riscossa e l'aumento del credito inserito tra le immobilizzazioni finanziarie.

La voce decrementi, pari a euro 28.289.773, è relativa all'applicazione della delibera del 11/04/2019 dell'assemblea straordinaria dei soci della società in questione, interamente posseduta dalla Regione, con la quale è stato deliberato l'aumento gratuito del capitale sociale mediante trasferimento delle riserve di capitale ex art. 65 L.R. 3/2016.

Crediti dovuti all'incremento di altre attività finanziarie verso imprese controllate						
Tipo Partecipazione	Denominazione Ente	Valore Iniziale	Giroconti	Incrementi	Decrementi	Valore Finale
Crediti	I.R.F.I.S. FINSICILIA S.p.A. Fondo Sicilia di cui alla L.R. 22 febbraio 2019 n. 1	0	0	84.734.258	0	84.734.258
Totale		0	0	84.734.258	0	84.734.258

Con decreto assessoriale n. 17/Gab del 17/06/2019, in applicazione dell'art. 2 della legge regionale 22 febbraio 2019 n. 1, le somme di cui alla legge 1 febbraio 1965 n. 60, pari ad euro 84.734.258,41 alla data del 31 dicembre 2018, che vengono denominate "Fondo Sicilia", sono confermate nella titolarità della Regione Siciliana che subentra, ai sensi dell'art. 19, comma 12, del decreto legislativo 31 marzo 1998, n. 112, nella convenzione in essere (convenzione originaria), stipulata il 3 novembre 1965 tra il Ministero del Tesoro e l'allora IRFIS Istituto Regionale per il Finanziamento alle Industrie in Sicilia, oggi IRFIS FinSicilia S.p.A.

Crediti verso Altri Soggetti

Crediti dovuti all'incremento di altre attività finanziarie verso altre imprese						
Tipo Partecipazione	Denominazione Ente	Valore Iniziale	Giroconti	Incrementi	Decrementi	Valore Finale
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		15.021.033	2.129.517	996	17.149.553
Totale		0	15.021.033	2.129.517	996	17.149.553

Il valore iniziale risulta pari a zero poiché la somma al 31/12/2018 trovava allocazione presso i crediti verso altre amministrazioni pubbliche. Per una più corretta classificazione, mediante un giroconto, il valore al 31/12/2018 è stato riclassificato nella voce Crediti vs altri soggetti.

La voce incrementi comprende:

- euro 2.000.000 impegno sul capitolo 473312 del 27/02/2019, approvazione *Addendum* alla convenzione con IGEA Banca S.p.A. L'importo dell'impegno della contabilità finanziaria risulta direttamente imputato in aumento del valore del credito delle immobilizzazioni finanziarie.
- euro 129.517 sono relativi agli interessi attivi maturati nell'esercizio 2019 per le attività oggetto della convenzione che sono state imputate a rivalutazioni.

La voce decrementi, pari a euro 996, è relativa alle spese di gestione conto maturate nell'esercizio 2019 che sono state imputate a svalutazioni.

Crediti dovuti all'incremento di altre attività finanziarie verso altre imprese						
Tipo Partecipazione	Denominazione Ente	Valore Iniziale	Giroconti	Incrementi	Decrementi	Valore Finale
Crediti	UNICREDIT S.p.A. Fondo di rotazione a gestione separata (LL.RR. 55/80 art.15, 38/84 art. 17)	2.582.604	0	49.369	135	2.631.837
Totale		2.582.604	0	49.369	135	2.631.837

La voce incrementi, pari a euro 49.369, è relativa agli interessi attivi maturati nell'esercizio 2019 che sono state imputate a rivalutazioni.

La voce decrementi, pari a euro 135, è relativa alle spese di gestione conto maturate nell'esercizio 2019 che sono state imputate a svalutazioni.

Crediti dovuti all'incremento di altre attività finanziarie verso altre imprese						
Tipo Partecipazione	Denominazione Ente	Valore Iniziale	Giroconti	Incrementi	Decrementi	Valore Finale
Crediti	ISTITUTO PER IL CREDITO SPORTIVO Fondo regionale di cui alla L.R. 16,4,2003 n. 4 art. 60	4.080.605	0	2.011	185.757	3.896.859
Totale		4.080.605	0	2.011	185.757	3.896.859

La voce incrementi, pari a euro 2.011, è relativa agli interessi attivi maturati nell'esercizio 2019 che sono state imputate a rivalutazioni.

La voce decrementi, pari a euro 185.757, è relativa alle spese di gestione e contributi concessi nell'esercizio 2019 che sono state imputate a svalutazioni.

Crediti dovuti all'incremento di altre attività finanziarie verso altre imprese						
Tipo Partecipazione	Denominazione Ente	Valore Iniziale	Giroconti	Incrementi	Decrementi	Valore Finale
Crediti	Fondo di rotazione per le azioni di miglioramento della performance delle PP.AA nelle fasi di progettazione e realizzazione di interventi, ex art. 7, comma 25 L.r. 3/2016	0	0	8.678.351	0	8.678.351
Totale		0	0	8.678.351	0	8.678.351

Trattasi di Fondo di rotazione per le azioni di miglioramento della performance delle PPAA nelle fasi di progettazione e realizzazione di interventi, ex art. 7, comma 25 L.R. 3/2016 (F.do di rotazione). Gli incrementi sono relativi agli impegni sul capitolo di spesa della contabilità finanziaria 684206.

Crediti dovuti all'incremento di altre attività finanziarie verso altre imprese						
Tipo Partecipazione	Denominazione Ente	Valore Iniziale	Giroconti	Incrementi	Decrementi	Valore Finale
Crediti	Somme giacenti nei conti correnti postali a chiusura esercizio rimaste da prelevare dal cassiere	8.444.422	-8.444.422	0	0	0
Totale		8.444.422	-8.444.422	0	0	0

La voce giroconti pari a 8.444.422 è relativa alla corretta imputazione delle somme tra le disponibilità liquide.

Crediti dovuti all'incremento di altre attività finanziarie verso altre imprese						
Tipo Partecipazione	Denominazione Ente	Valore Iniziale	Giroconti	Incrementi	Decrementi	Valore Finale
Crediti	UNICREDIT S.p.A. Fondo di riserva presso la Divisione Sicilicassa ai sensi della l.r. 39/91 (in liquidazione)	154.937.070		0	154.937.070	0
Totale		154.937.070	0	0	154.937.070	0

La voce decrementi è relativa all'accertamento in entrata sul capitolo **7653 –Entrate derivanti dalla gestione della liquidazione coatta amministrativa di Sicilicassa SpA**, giusto decreto 55/US del 7 ottobre 2019 a cura dell'Ufficio speciale per la chiusura delle liquidazioni.

Crediti dovuti all'incremento di altre attività finanziarie verso altre imprese						
Tipo Partecipazione	Denominazione Ente	Valore Iniziale	Giroconti	Incrementi	Decrementi	Valore Finale
Crediti	I.R.C.A.C. Fondo a gestione separata di cui all'art.63 della L.R. 6/97	189.765.932		0	103.308.798	86.457.134
Totale		189.765.932	0	0	103.308.798	86.457.134

A seguito dell'adozione dei principi del bilancio armonizzati previsti dal decreto legislativo n. 118/2011 e s.m.i. il valore del patrimonio netto del fondo a gestione separata di cui all'art. 63 della L.R. 6/97 si è

notevolmente ridotto a seguito dei meccanismi di svalutazione dei crediti previsti dalla contabilità finanziaria (F.C.D.E.). La differenza tra il valore iniziale e finale del patrimonio netto è stata imputata a svalutazioni.

Di seguito si riportano i crediti della medesima categoria che non hanno avuto movimentazione nell'esercizio 2019.

Crediti dovuti all'incremento di altre attività finanziarie verso altre imprese						
Tipo Partecipazione	Denominazione Ente	Valore Iniziale	Giroconti	Incrementi	Decrementi	Valore Finale
Crediti	E.S.A. - Fondo di rotazione previsto dall'art. 14 della L.R. 12 maggio 1959, n. 21 modificato dalla L.R. 18 luglio 1961, n. 13	9.787.384		0	0	9.787.384
Crediti	UNICREDIT S.p.A. Fondo di rotazione a gestione separata (LL.RR. 55/80 art. 15, 38/84 art. 17)	516.457		0	0	516.457
Crediti	C.R.I.A.S - Fondo a gestione separata di	454.529.684		0	0	454.529.684
Crediti	Anticipazioni a favore dei proprietari di fabbricati nell'isola di Pantelleria da utilizzare per la ricostruzione e la riparazione di fabbricati stessi ai sensi del D.L.P. della Regione 4 aprile 1949, n. 9 artt. 2, 4 e 6	101.489		0	0	101.489
Crediti	Subentri fidejussori derivanti da garanzie prestate dalla Regione in forza di disposizioni legislative	7.290.840		0	0	7.290.840
Crediti	ITALIA LAVORO SICILIA in liquidazione Credito per somme accantonate in c/futuro aumento di capitale	2.128		0	0	2.128
Totale						472.227.982

Immobilizzazioni finanziarie "Altri titoli"

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE ALTRI TITOLI	Valore Inizio Esercizio	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			Valore Fine Esercizio
		Giroconti	Incrementi	Decrementi	
Altri Titoli	0	55.534.236	0	3.002.240	52.531.996
TOTALE ALTRI TITOLI	0	55.534.236	0	3.002.240	52.531.996

La voce giroconti è relativa alla corretta rappresentazione in bilancio, precedentemente il valore risultava inserito nella voce "partecipazioni in imprese partecipate incluse nelle amministrazioni locali". Di seguito il dettaglio e la movimentazione dell'esercizio.

Categoria: FONDI IMMOBILIARI					
Tipologia	Denominazione	Valore al 1/1/2019	Incremento	Decremento	Valore al 31/12/2019
Fondi di Investimento	Fondo Immobiliare Pubblico Regionale (FIPRS)	55.534.236		3.002.240	52.531.996

La Regione Siciliana è quotista per il 35% del FIPRS e possiede n. 147 quote. Il valore della singola quota alla data del 31/12/2018 era pari a € 377.783,92, per un valore complessivo pari a € 55.534.235,79.

Dalla "Relazione di gestione al 31/12/2019" redatta a cura di Prelios S.G.R. S.p.a., Società di gestione del Fondo, risulta che nel corso del 2019 non sono state collocate nuove quote, per cui il numero di quelle possedute dalla Regione Siciliana è rimasto invariato, mentre il valore di ciascuna è pari ad € 357.360,52. Per quanto sopra, la consistenza al 31/12/2019 subisce un decremento di € 3.002.239,80 passando a € 52.531.995,99. Il decremento è stato imputato a svalutazione delle partecipazioni.

5. 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.

Rimanenze

Il punto 6.2 dell'allegato 4/3 del D.Lgs. n. 118/2011 e s.m.i. definisce le rimanenze di magazzino (materie prime, secondarie e di consumo; semilavorati; prodotti in corso di lavorazione; prodotti finiti; lavori in corso su ordinazione) rifacendosi, per la valutazione, ai contenuti dell'art. 2426, n. 9 del codice civile.

La norma in questione fa riferimento al valore di presumibile realizzo desunto dall'andamento del mercato, riconducibile allo svolgimento di attività produttiva o commerciale. Per tale motivo non risulta valorizzata, come per gli anni 2017 e 2018.

Crediti

In una pubblica amministrazione i crediti sono rappresentati da crediti di funzionamento, crediti da finanziamenti concessi all'ente, crediti finanziari concessi dall'ente.

Nel bilancio della Regione la voce è relativa ai *crediti di funzionamento*, che sono iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale poiché corrispondenti ad obbligazioni giuridiche perfezionate esigibili e sono riferiti alla gestione caratteristica dell'Ente, mentre non risultano né crediti di finanziamento né crediti finanziari concessi dall'ente.

Nel bilancio i crediti sono iscritti al valore nominale, ricondotto al presumibile valore di realizzo, attraverso apposito fondo svalutazione crediti portato a diretta diminuzione degli stessi. Sebbene la corretta applicazione del principio della competenza finanziaria garantisca la corrispondenza tra i residui attivi e l'ammontare dei crediti, l'importo dei crediti valorizzato nell'attivo circolante, pari a euro 4.031.569.958, differisce dal valore dei residui attivi del conto del bilancio della contabilità finanziaria per le ragioni di seguito indicate:

- Il valore è esposto al netto del Fondo svalutazione crediti;
- Nella contabilità economico-patrimoniale gli impegni relativi ad anticipazioni in applicazione di progetti e programmi (PON, PO-FESR, ecc) la cui restituzione avverrà a seguito di rendicontazione degli stessi, sono stati imputati come Crediti.

Di seguito si riporta un prospetto di riconciliazione dei Crediti nello stato patrimoniale attivo e i residui attivi del conto del bilancio:

Riconciliazione Crediti Attivo patrimoniale con Residui attivi conto del Bilancio

Residui attivi di bilancio	4.101.259.968	a
Crediti per anticipazioni relativi a somme anticipate in applicazione di progetti e programmi (PON, PO-FESR, ecc) la cui restituzione avverrà a rendicontazione degli stessi	98.306.677	b
Crediti per somme stralciate dalla contabilità finanziaria ma non ancora prescritte	935.401.725	c
Fondo svalutazione crediti componente crediti stralciati ma non prescritti	935.401.725	d
Fondo Svalutazione Crediti Componente FCDE contabilità finanziaria	167.996.687	e
Totale Crediti voce "C) ATTIVO CIRCOLANTE" F=(a+b+c-d-e)	4.031.569.958	F

Fondo Svalutazione Crediti

Il Fondo svalutazione crediti, portato in diminuzione delle voci dell'attivo cui si riferisce, è composto da due diverse componenti: quella relativa al normale processo di svalutazione dei crediti e quella relativa alla presenza di crediti stralciati dalla contabilità finanziaria ancorché non prescritti.

Il Fondo Svalutazione crediti relativo al F.C.D.E della contabilità finanziaria al 31/12/2019 è pari a euro 167.996.687, e la movimentazione è di seguito riportata:

FONDO SVALUTAZIONE CREDITI componente FCDE	Valore Inizio Esercizio	UTILIZZO 2019	Accantonamento dell'esercizio	Valore Fine Esercizio
	121.897.644	- 57.290.323	103.389.366	167.996.687

La voce utilizzo 2019 è relativa all'ammontare dei crediti per i quali era stato effettuato in precedenza un accantonamento al F.C.D.E., i quali, all'esito del riaccertamento dei residui, sono stati cancellati dal conto del bilancio.

La componente riferita al valore dei crediti stralciati dalla contabilità finanziaria, ma non ancora prescritti è pari a 935.401.725 e la movimentazione è di seguito riportata:

FONDO SVALUTAZIONE CREDITI compente relativa ai Crediti stralciati dalla Contabilità finanziaria ma non ancora prescritti	Valore Inizio Esercizio	Accantonamenti dell'esercizio	Valore Fine Esercizio
Crediti da tributi	3.756	44.389.364	44.393.120
Crediti vs. amministrazioni pubbliche	279.447.606	450.994.269	730.441.875
Crediti vs. altri soggetti	131.098.556	12.469.147	143.567.703
Crediti vs. Clienti e utenti	414.462	1.987.258	2.401.720
Altri Crediti	5.694.219	8.903.088	14.597.307
TOTALE CREDITI	416.658.599	518.743.126	935.401.725

Complessivamente il fondo svalutazione crediti è pari a euro 1.103.398.412.

<i>CRED01 - SI</i>	Nel corso dell'esercizio sono state effettuate svalutazioni di crediti iscritti nell'attivo circolante.
--------------------	---

Di seguito si riporta la movimentazione dell'esercizio 2019 distinta per tipologia:

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	926.361.306	-78.881.342	847.479.964
Altri crediti da tributi	70.000.000	64.645.701	134.645.701
Crediti da Fondi perequativi	0	0	0
TOTALE CREDITI	996.361.306	-14.235.641	982.125.665

La voce "crediti da tributi destinati al finanziamento della Sanità", pari ad euro 847.479.964, accoglie il corrispondente valore dei residui attivi della contabilità finanziaria riferiti a:

Titolo 1 – Entrate di natura tributaria, contributiva e perequativa

Tipologia 102 – Tributi destinati al finanziamento della sanità

Di seguito il dettaglio dei capitoli di entrata interessati ed i relativi importi:

Anno	Titolo	Tipologia	Categoria	Capitolo	Importo
2019	1	102	1	1608	801.652.168
2019	1	102	2	1615	7.018.000
2019	1	102	5	1616	38.809.796
Totale					847.479.964

La voce "altri crediti da tributi", pari a 134.645.701 accoglie il corrispondente valore dei residui attivi della contabilità finanziaria riferiti a:

Titolo 1 – Entrate di natura tributaria, contributiva e perequativa

Tipologia 101 – Imposte tasse e proventi assimilati

Tipologia 103 – Tributi devoluti e regolati da autonomie speciali

Di seguito il dettaglio dei capitoli di entrata interessati ed i relativi importi:

Anno	Titolo	Tipologia	Categoria	Capitolo	Importo
2019	1	101	20	7003	70.000.000
2019	1	101	99	2002	350
2019	1	103	34	1205	64.645.351
Totale					134.645.701

Movimentazione dei crediti per trasferimenti e contributi

CREDITI per trasferimenti e contributi:	Valore Inizio Esercizio	Movimenti dell'esercizio	Valore Fine Esercizio
verso amministrazioni pubbliche	2.490.173.035	43.718.599	2.533.891.634
imprese controllate	0	0	0
imprese partecipate	0	0	0
verso altri soggetti	150.757.270	4.418.575	155.175.845
TOTALE CREDITI	2.640.930.304	48.137.174	2.689.067.478

Crediti verso amministrazioni pubbliche:

La voce "crediti verso amministrazioni pubbliche", pari ad euro 2.533.891.634, comprende il corrispondente valore dei residui attivi della contabilità finanziaria.



Dettaglio:

Capitolo	Descrizione capitolo di entrata	Importo
3357	ASSEGNAZIONI CORRENTI DELLO STATO PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA OPERATIVO	1.362.602
3359	ASSEGNAZIONI EXTRAREGIONALI PER PROGETTI DI SORVEGLIANZA EPIDEMIOLOGICA E MONITORAGGIO	10.000
3363	ASSEGNAZIONI CORRENTI DELLO STATO PER LA REALIZZAZIONE DEGLI INTERVENTI PREVISTI NEL	34.198
3365	ASSEGNAZIONE QUOTE A DESTINAZIONE VINCOLATA PER IL RIMBORSO ALLE REGIONI PER L'ATTUAZIONE	65.089
3415	FONDO SANITARIO REGIONALE DESTINATO AL FINANZIAMENTO DELLE SPESE CORRENTI (EX C)	649.670.394
3433	ASSEGNAZIONI VARIE DELLO STATO E DI ALTRI ENTI PER SPESE CORRENTI DA EFFETTUARE NEL	12.523.818
3443	ASSEGNAZIONI VARIE DELLO STATO E DI ALTRI ENTI PER SPESE CORRENTI DA EFFETTUARE NEL	8.432
3468	ASSEGNAZIONI DELLO STATO A VALERE DEL FONDO NAZIONALE PER LE POLITICHE SOCIALI PER	16.285
3486	ASSEGNAZIONI DELLO STATO PER IL FINANZIAMENTO DI PROGRAMMI SPECIALI PER RICERCHE	2.329.118
3493	ASSEGNAZIONI DELLO STATO PER IL FINANZIAMENTO DI INIZIATIVE DI FARMACOVIGILANZA, DI	388.484
3507	ASSEGNAZIONI DELLO STATO PER L'ATTUAZIONE DEI PROGETTI PROMOSSI DAL CENTRO NAZIONALE	414.071
3536	ASSEGNAZIONI DELLO STATO PER LA PREVENZIONE DELLA CECITA' E PER LA REALIZZAZIONE	226.635
3540	ASSEGNAZIONI DELLO STATO PER LA GESTIONE DEL SITO DI MONITORAGGIO SIC1 (FICUZZA, P)	8.000
3597	TRASFERIMENTI DELLO STATO PER L'INTEGRAZIONE DEL F.S.N. PER MINORI GETTITI IRAP E ADD	31.290.507
3608	ASSEGNAZIONI DELLO STATO PER INTERVENTI E SERVIZI SOCIALI NELL'AMBITO DEL FONDO NAZIONALE	26.011.041
3616	ASSEGNAZIONI PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA DI MONITORAGGIO PER IL CONTROLLO	133.873
3635	ASSEGNAZIONI PER LA REALIZZAZIONE DEI "PROGRAMMI INTERREGIONALI (III FASE).	420.874
3655	ASSEGNAZIONI DELLO STATO PER L'ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI REGIONALI PER LA DIFFUSIONE	64.589
3683	ASSEGNAZIONE DELLO STATO PER LA REALIZZAZIONE DI PROGETTI SPERIMENTALI IN MATERIA	497.558
3684	FONDO SANITARIO NAZIONALE DESTINATO AL FINANZIAMENTO DELLE SPESE CORRENTI - QUOTE	83.254.494
3685	FONDO SANITARIO NAZIONALE DESTINATO AL FINANZIAMENTO DELLE SPESE CORRENTI - QUOTE	580.372
3686	ASSEGNAZIONE DELLO STATO PER LA REALIZZAZIONE DEL MODELLO DI INTERVENTO P.I.P.P.I.	390.988
7001	ASSEGNAZIONI CORRENTI DELLO STATO PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA OPERATIVO	4.834.886
7009	SOMME DA RIMBORSARE DA PARTE DI AGEA PER LA REALIZZAZIONE DELLA MISURA 20 ASSISTENZA	785.955
7011	ASSEGNAZIONI DELLO STATO PER LA REALIZZAZIONE DELLE "NUOVE AZIONI" (ALTRE AZIONI)	22.141
7022	ASSEGNAZIONI DELLO STATO PER LA REALIZZAZIONE DEL FEAMP 2014-2020	1.616.228
7035	TRASFERIMENTI CORRENTI DALLO STATO PER LA REALIZZAZIONE DEGLI INTERVENTI A VALERE	188.890
7042	ASSEGNAZIONI DELLO STATO PER LA REALIZZAZIONE DEGLI INTERVENTI PREVISTI NEL PROGRAMMA	46.392
7487	ASSEGNAZIONI DELLO STATO PER LA REALIZZAZIONE DEI PROGETTI FINANZIATI CON LE RISORSE	14.900.918
7505	ASSEGNAZIONI DELLO STATO PER LA REALIZZAZIONE DEGLI INTERVENTI PREVISTI NEL PROGRAMMA	18.771
7552	ASSEGNAZIONI DELLO STATO PER IL RAFFORZAMENTO DEL CAPITALE UMANO E MIGLIORAMENTO	4.529.756
7554	RIMBORSO DEGLI ONERI PER PRESTAZIONI SANITARIE A FAVORE DI STRANIERI NON IN REGOLA	535.482
7562	ASSEGNAZIONI DELLO STATO PER LA "PROMOZIONE DELL'OCCUPAZIONE E DELL'INCLUSIONE SOCIALE	38.055.057
7599	ASSEGNAZIONI DELLO STATO PER LA REALIZZAZIONE DEGLI INTERVENTI PREVISTI NEL PROGRAMMA	11.805
7625	ASSEGNAZIONE DELLO STATO PER LA REALIZZAZIONE DEGLI INTERVENTI PREVISTI NELL'EUREGIO	13.352
7696	TRASFERIMENTI CORRENTI DALLO STATO PER LA REALIZZAZIONE DEGLI INTERVENTI A VALERE	4.500
7703	TRASFERIMENTO MINISTERIALE DAL FONDO PER LA RIDUZIONE DELLA QUOTA FISSA PER RICERCA	2.248.162
7729	TRASFERIMENTI CORRENTI DA MINISTERO PER QUOTA FONDO G.A.P. GIOCO D'AZZARDO PATO	4.117.248
7739	TRASFERIMENTO PER IL FINANZIAMENTO DEL PROGETTO "MEGLIO ACCOGLIERE ACCOGLIERE	144.000
4212	ENTRATE DERIVANTI DA EROGAZIONI DELLA CASSA DEPOSITI E PRESTITI A FRONTE DEL MUTUO	553.333
4714	ASSEGNAZIONI DELLO STATO PER L'ACQUISTO DI VEICOLI ADIBITI AI SERVIZI OFFERTI PER FAVORIRE	57.550.345
4717	ASSEGNAZIONI DELLO STATO PER LA REALIZZAZIONE DEI PROGETTI FINANZIATI CON LE RISORSE	98.500
4719	ASSEGNAZIONI DELLO STATO PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA OPERATIVO RELATIVO	25.972.803
4722	ASSEGNAZIONI DELLO STATO PER INTERVENTI DI EDILIZIA SANITARIA ED OSPEDALIERA.	96.253.563
4723	ASSEGNAZIONI DELLO STATO PER INTERVENTI PER LA RIQUALIFICAZIONE DELL'ASSISTENZA SANITARIA	51.806.222
4724	ASSEGNAZIONE DELLO STATO PER LA REALIZZAZIONE DI STRUTTURE PER LE CURE PALLIATIVE	800.603
4726	ASSEGNAZIONI DELLO STATO PER L'ATTUAZIONE DEL PIANO NAZIONALE DELLA SICUREZZA SANITARIA	9.349.505
4731	ASSEGNAZIONI DELLO STATO PER LA REALIZZAZIONE DEGLI INTERVENTI PREVISTI NEL PROGRAMMA	253.610
4747	RIMBORSI DA PARTE DI AGEA DELLE SOMME ANTICIPATE DA PARTE DELLA REGIONE SICILIANA PER	4.000.000
4748	ASSEGNAZIONI DELLO STATO PER L'ATTUAZIONE DI UN PROGRAMMA DI RIQUALIFICAZIONE UMANA	6.170.440
4756	ASSEGNAZIONI DELLO STATO, A CARICO DEL FONDO INVESTIMENTI OCCUPAZIONE (F.I.O.), PER	1.243.060
4781	ASSEGNAZIONI DELLO STATO PER FRONTEGGIARE LE ESIGENZE CONSEGUENTI ALLE CALAMITA'	25.223.829
4858	ASSEGNAZIONI DELLO STATO PER IL RECUPERO E LA CONSERVAZIONE DEI BENI CULTURALI, ARCHEOLOGICI	141.566
4867	ASSEGNAZIONI DELLO STATO PER INTERVENTI IN FAVORE DELLE AREE SOTTOUTILIZZATE	57.423.696
4903	ASSEGNAZIONI VARIE DELLO STATO E DI ALTRI ENTI PER INVESTIMENTI DA EFFETTUARE NEL TERRITORIO	206.978
4904	ASSEGNAZIONI VARIE DELLO STATO PER INVESTIMENTI DA EFFETTUARE NEL TERRITORIO DELLO	81.119
4919	ASSEGNAZIONI DELLO STATO PER L'ESERCIZIO DELLE FUNZIONI E DEI COMPITI IN MATERIA AMMINISTRATIVA	6.943.098
4925	ASSEGNAZIONI DELLO STATO PER LA REALIZZAZIONE DEGLI INTERVENTI PREVISTI NEL PROGRAMMA	107.076
4997	ASSEGNAZIONI VARIE DELLO STATO E DI ALTRI ENTI PER INVESTIMENTI DA EFFETTUARE NEL TERRITORIO	11.317.439
5003	ASSEGNAZIONI DELLO STATO PER LA REALIZZAZIONE DEL PIANO DI SALVAGUARDIA DI PROTEZIONE	294.075.053
5004	ASSEGNAZIONI DELLO STATO PER LA REALIZZAZIONE DELLE "MISURE ANTICICLICHE" (STRUMENTI)	50.256.701
5005	ASSEGNAZIONI DELLO STATO PER LA REALIZZAZIONE DELLE "NUOVE AZIONI" (ALTRE AZIONI)	116.428.267
5008	ASSEGNAZIONI DELLO STATO PER LA REALIZZAZIONE DEL "PIANO STRAORDINARIO PER IL LA	188.239.191
5011	ASSEGNAZIONI PER LA REALIZZAZIONE DEGLI INTERVENTI INSERITI NELL'ACCORDO DI PROGRAMMA	18.777



5016	ASSEGNAZIONI DELLO STATO DERIVANTI DALL'ACCORDO DI PROGRAMMA QUADRO PER L'AT	142.677
5018	ASSEGNAZIONI DELLO STATO PER LA REALIZZAZIONE DEI PROGETTI FINANZIATI CON LE RISO	52.284.053
5022	ASSEGNAZIONI DELLO STATO PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGETTO DI RIQUALIFICAZIONE E	133.976
7006	ASSEGNAZIONI DELLO STATO PER IL RAFFORZAMENTO DEGLI INTERVENTI DELLA PROGRAMM	194.189.097
7026	ASSEGNAZIONI DELLO STATO PER LA REALIZZAZIONE DEL FEAMP 2014-2020	9.467.534
7029	ASSEGNAZIONI DELLO STATO PER LA REALIZZAZIONE DEI PROGETTI FINANZIATI CON LE RISO	142.892.889
7043	ASSEGNAZIONE DELLO STATO PER LA REALIZZAZIONE DELL'ACQUEDOTTO " MONTESCURO O	3.597.414
7456	ASSEGNAZIONE DELLO STATO PER LA REALIZZAZIONE DEI PROGETTI FINANZIATI CON LE RISC	54.453
7461	ASSEGNAZIONE DELLO STATO PER LA REALIZZAZIONE DEI PROGETTI FINANZIATI CON LE RISC	5.164.180
7462	ASSEGNAZIONE DELLO STATO PER LA REALIZZAZIONE DEI PROGETTI FINANZIATI CON LE RISC	7.797.774
7463	ASSEGNAZIONE DELLO STATO PER LA REALIZZAZIONE DEI PROGETTI FINANZIATI CON LE RISC	5.100.000
7464	ASSEGNAZIONE DELLO STATO PER LA REALIZZAZIONE DEI PROGETTI FINANZIATI CON LE RISC	13.420.573
7465	ASSEGNAZIONE DELLO STATO PER LA REALIZZAZIONE DEI PROGETTI FINANZIATI CON LE RISC	2.598.833
7466	ASSEGNAZIONE DELLO STATO PER LA REALIZZAZIONE DEI PROGETTI FINANZIATI CON LE RISC	4.929.615
7468	ASSEGNAZIONE DELLO STATO PER LA REALIZZAZIONE DEI PROGETTI FINANZIATI CON LE RISC	916.529
7469	ASSEGNAZIONE DELLO STATO PER LA REALIZZAZIONE DEI PROGETTI FINANZIATI CON LE RISC	6.028.132
7470	ASSEGNAZIONE DELLO STATO PER LA REALIZZAZIONE DEI PROGETTI FINANZIATI CON LE RISC	3.140.152
7471	ASSEGNAZIONE DELLO STATO PER LA REALIZZAZIONE DEI PROGETTI FINANZIATI CON LE RISC	284.262
7472	ASSEGNAZIONE DELLO STATO PER LA REALIZZAZIONE DEI PROGETTI FINANZIATI CON LE RISC	15.163.397
7473	ASSEGNAZIONE DELLO STATO PER LA REALIZZAZIONE DEI PROGETTI FINANZIATI CON LE RISC	15.105
7474	ASSEGNAZIONE DELLO STATO PER LA REALIZZAZIONE DEI PROGETTI FINANZIATI CON LE RISC	2.241.290
7476	ASSEGNAZIONE DELLO STATO PER LA REALIZZAZIONE DEI PROGETTI FINANZIATI CON LE RISC	6.155.519
7477	ASSEGNAZIONE DELLO STATO PER LA REALIZZAZIONE DEI PROGETTI FINANZIATI CON LE RISC	11.252.369
7478	ASSEGNAZIONE DELLO STATO PER LA REALIZZAZIONE DEI PROGETTI FINANZIATI CON LE RISC	29.117.423
7479	ASSEGNAZIONE DELLO STATO PER LA REALIZZAZIONE DEI PROGETTI FINANZIATI CON LE RISC	28.379.815
7480	ASSEGNAZIONE DELLO STATO PER LA REALIZZAZIONE DEI PROGETTI FINANZIATI CON LE RISC	1.413.863
7483	ASSEGNAZIONE DELLO STATO PER LA REALIZZAZIONE DEI PROGETTI FINANZIATI CON LE RISC	2.032.473
7484	ASSEGNAZIONE DELLO STATO PER LA REALIZZAZIONE DEI PROGETTI FINANZIATI CON LE RISC	2.750.000
7485	ASSEGNAZIONE DELLO STATO PER LA REALIZZAZIONE DEI PROGETTI FINANZIATI CON LE RISC	7.528.037
7495	ASSEGNAZIONI DELLO STATO PER PROGETTI FINALIZZATI A SOSTENERE LA REALIZZAZIONE D	9.000
7499	ASSEGNAZIONI DELLO STATO PER LO SVOLGIMENTO DELLE ATTIVITÀ PREVISTE DALL'ACCOR	9.191.551
7553	ASSEGNAZIONI DELLO STATO PER LA REALIZZAZIONE DEI PROGETTI FINANZIATI CON LE RISO	2.357
7563	ASSEGNAZIONI IN CONTO CAPITALE DELLO STATO PER LA REALIZZAZIONE DEGLI INTERVENTI	2.250
7573	ASSEGNAZIONI DELLO STATO PER LA "RIDUZIONE E GESTIONE DEI RISCHI AMBIENTALI" - ASSE	77.376
7577	ASSEGNAZIONI DELLO STATO PER IL "RAFFORZAMENTO DELLE CONNESSIONI CON LA RETE G	170.210
7578	ASSEGNAZIONI DELLO STATO PER IL "POTENZIAMENTO DELLE INFRASTRUTTURE PORTUALI" - J	99.445
7579	ASSEGNAZIONI DELLO STATO PER IL "MIGLIORAMENTO DELLE CONDIZIONI DI CONTESTO SOCIA	8.796.425
7582	ASSEGNAZIONI DELLO STATO PER IL "RAFFORZAMENTO DEL SISTEMA PRODUTTIVO SICILIANO	959.879
4749	ENTRATE DERIVANTI DAI SALDI A TTIVI DELLA GESTIONE LIQUIDATORIA DELL'AGENZIA REGION	136.266
7014	ASSEGNAZIONI PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA OPERATIVO NAZIONALE - PON FES	3.710.916
7017	ASSEGNAZIONI DELLO STATO PER IL PROGRAMMA COMPLEMENTARE DI AZIONE E COESIONE P	11.295
7031	ASSEGNAZIONI DELLO STATO PER IL RAFFORZAMENTO DEGLI INTERVENTI DELLA PROGRAMM	37.808.145
7045	ASSEGNAZIONI IN CONTO CAPITALE DELLO STATO PER LA REALIZZAZIONE DEGLI INTERVENTI	1.635.048
7497	SOMME DA RIMBORSARE DA PARTE DI AGEA PER LA REALIZZAZIONE DELLA MISURA 20 ASSIS	155.843
7743	TRASFERIMENTO FONDI PER L'ATTUAZIONE DI INTERVENTI VOLTI A RIDURRE I TEMPI DI ATTESA	26.644.459
Tot. residui attivi della Cont. Finanz. confluìti nei crediti verso amministrazioni pubbliche		2.533.891.634

Crediti verso altri soggetti:

La voce "crediti verso soggetti", pari ad euro 155.175.845, comprende il corrispondente valore dei residui attivi della contabilità finanziaria:

Dettaglio:

Capitolo	Descrizione capitolo di entrata	Importo
3665	QUOTE A DESTINAZIONE VINCOLATA DEGLI IMPORTI DOVUTI DALLE AZIENDE FARMACEUTICHE	24.464.159
3695	ENTRATE CONNESSE AL CLUSTER BIO-MEDITERRANEO.	60.628
3356	ASSEGNAZIONI CORRENTI DELL'UNIONE EUROPEA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA	5.839.721
3361	ASSEGNAZIONI CORRENTI DELL'UNIONE EUROPEA PER LA REALIZZAZIONE DEGLI INTERVENTI F	193.786
3362	ASSEGNAZIONI PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGETTO LIFE14 CCA/GR/000928 "ADAPTATION	15.317
3615	ASSEGNAZIONI DELL'U.E. PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGETTO LIFE - NATURA.	52.530
3619	ENTRATE DERIVANTI DAL PROGRAMMA ENPI CBC MED PROJECT, PROGETTO NEWCIMED - NEW	12.051
3673	ASSEGNAZIONI PER L'ATTUAZIONE IN SICILIA DEL PROGETTO A.I.D.A - ITALIA- TUNISIA 2007/20	12.547

7000	ASSEGNAZIONI CORRENTI DELL'UNIONE EUROPEA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA C	29.657.853
7021	ASSEGNAZIONI DELL'UNIONE EUROPEA PER LA REALIZZAZIONE DEL FEAMP 2014-2020	1.343.617
7023	ASSEGNAZIONI CORRENTI DELL'UNIONE EUROPEA PER LA REALIZZAZIONE DEGLI INTERVENTI F	389.984
7034	TRASFERIMENTI CORRENTI DALL'UNIONE EUROPEA PER LA REALIZZAZIONE DEGLI INTERVENTI A	188.890
7041	ASSEGNAZIONI DELL'UNIONE EUROPEA PER LA REALIZZAZIONE DEGLI INTERVENTI PREVISTI NEL	105.260
7504	ASSEGNAZIONI DELL'UNIONE EUROPEA PER LA REALIZZAZIONE DEGLI INTERVENTI PREVISTI IN	46.933
7583	ASSEGNAZIONI DELL'UNIONE EUROPEA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGETTO "TUNA ROUTE	10.212
7598	ASSEGNAZIONI DELL'UNIONE EUROPEA PER LA REALIZZAZIONE DEGLI INTERVENTI PREVISTI NE	66.893
7624	ASSEGNAZIONI DELL'UNIONE EUROPEA PER LA REALIZZAZIONE DEGLI INTERVENTI PREVISTI N	75.663
7695	TRASFERIMENTI CORRENTI DALL'UNIONE EUROPEA PER LA REALIZZAZIONE DEGLI INTERVENTI A	4.500
7713	TRASFERIMENTI CORRENTI DALL'UNIONE EUROPEA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGETTO I.C.	732.300
4712	ASSEGNAZIONI DELL'UNIONE EUROPEA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA OPERATIVO C	45.498.420
4718	ASSEGNAZIONI DELL'UNIONE EUROPEA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA OPERATIVO C	13.961.374
4730	ASSEGNAZIONI DELL'UNIONE EUROPEA PER LA REALIZZAZIONE DEGLI INTERVENTI PREVISTI NE	65.692
4989	ASSEGNAZIONI DELL'UNIONE EUROPEA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGETTO NOWASTE DE	36.489
4993	RIMBORSI DA PARTE DI AGEA DELLE SOMME ANTICIPATE DA PARTE DELLA REGIONE SICILIA PE	826.464
4995	RIMBORSI DA PARTE DI AGEA DELLE SOMME ANTICIPATE DA PARTE DELLA REGIONE SICILIA PE	263.960
4998	RIMBORSI DA PARTE DI AGEA DELLE SOMME ANTICIPATE DA PARTE DELLA REGIONE PER L'ATT	1.429.148
7027	ASSEGNAZIONI DELL'UNIONE EUROPEA PER LA REALIZZAZIONE DEL FEAMP 2014-2020	20.555.473
7564	ASSEGNAZIONI IN CONTO CAPITALE DELL'UNIONE EUROPEA PER LA REALIZZAZIONE DEGLI INT	709
7044	ASSEGNAZIONI IN CONTO CAPITALE DELL'UNIONE EUROPEA PER LA REALIZZAZIONE DEGLI INT	9.265.272
Tot. residui attivi della Cont. Finanz. confluiti nei crediti verso altri soggetti		155.175.845

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	47.326.795	20.919.538	68.246.333
TOTALE CREDITI	47.326.795	20.919.538	68.246.333

Crediti verso clienti e utenti:

La voce "crediti verso clienti e utenti", pari ad euro 68.246.333, comprende il corrispondente valore dei residui attivi della contabilità finanziaria.

Dettaglio

Capitolo	Descrizione capitolo di entrata	Importo
1741	VENDITA DI OGGETTI FUORI USO	5.139
1787	VENDITA DEI PRODOTTI DELLE FORESTE DEMANIALI	2.001
1714	DIRITTI DI RICERCA E DI VISURA DEI DOCUMENTI DELL'AMMINISTRAZIONE REGIONALE E PROVEN	43
1777	SOMME DOVUTE DAI COMUNI PER IL RILASCIO DEL TESSERINO PER LA RACCOLTA DEI FUNGHI E	13.172
1803	SOMME DOVUTE DALL'ASSEMBLEA REGIONALE PER IL SERVIZIO DI SORVEGLIANZA E PROTEZZ	10.000
1813	SOMME DOVUTE DAL MINISTERO DEGLI INTERNI PER L'IMPIEGO DEL PERSONALE DEL CORPO FO	288
1821	PROVENTI DERIVANTI DALLA VENDITA DI MATERIALE VIVAISTICO CERTIFICATO ED ALTRE ATTIV	3.370
1901	PROVENTI DERIVANTI DALLA VENDITA DI BIGLIETTI D'INGRESSO PER L'ACCESSO AI MONUMEN	1.034.236
1902	PROVENTI DERIVANTI DA SERVIZI RESI DALL'AMMINISTRAZIONE REGIONALE IN MATERIA DI ANT	3.784
1964	PROVENTI DERIVANTI DAL VERSAMENTO DI SOMME PER IL CONTROLLO E LA CERTIFICAZIONE S	1.186
2736	DIRITTI ERARIALI SUI PERMESSI DI RICERCA DI SOSTANZE MINERARIE (VEGGASI CAP. 2735) (E	150
2738	PROVENTI DELLE MINIERE E DELLE SORGENTI DI ACQUE MINERALI E TERMALI (ENTRATE CONFLU	4.827
2739	PROVENTI DI DERIVAZIONI ED UTILIZZAZIONI DI ACQUE PUBBLICHE E PERTINENZE IDRAULICHE,	79.684
2744	PROVENTI DELL'UTILIZZAZIONE DELLE ACQUE PUBBLICHE E DELLE PERTINENZE IDRAULICHE, E	5.055
4217	SOMME DA VERSARSI DALLE AMMINISTRAZIONI COMUNALI O DAI SOGGETTI GESTORI DEL SER	300
7496	PROVENTI DERIVANTI DA SERVIZI ISPETTIVI E DI CONTROLLO DEL PERICOLO DI INCIDENTI RILEV	25.626
7568	PROVENTI DERIVANTI DA CONCESSIONI A SOGGETTI PRIVATI PER L'USO TEMPORANEO DI MONU	276.388
1788	FITTI DI FABBRICATI DEMANIALI.	2.892
1789	CANONI DI CONCESSIONI DI TERRENI DEMANIALI.	94.143
1790	CANONI DI CONCESSIONI DI PASCOLI.	27.710
1815	PROVENTI DERIVANTI DA CANONI DI PRODUZIONE PER L'ATTIVITA' DI ESTRAZIONE DA GIACIME	5.685.654
2602	PROVENTI DI DERIVAZIONI ED UTILIZZAZIONI DI ACQUE PUBBLICHE, ESCLUSI QUELLI DERIVANTI	199.747
2610	CANONE PER L'UTILIZZO DELLE OPERE E DEI BENI AFFIDATI IN GESTIONE ALLA SOCIETA' AFFIDA	1.560.000
2611	DIRITTI ERARIALI SUI PERMESSI DI PROSPEZIONE, RICERCA E SULLE CONCESSIONI DI COLTIVAZI	507
2612	DIRITTI ERARIALI SUI PERMESSI DI RICERCA MINERARIA E SULLE CONCESSIONI DI COLTIVAZION	142.901

2614	PROVENTI DELLE MINIERE E DELLE SORGENTI DI ACQUE MINERALI E TERMALI	926.694
2623	CANONI DERIVANTI DA CONCESSIONI E/O OCCUPAZIONI DEL DEMANIO IDRICO FLUVIALE CON ES	360
2731	FITTI ED ALTRI REDDITI DI BENI IMMOBILI PATRIMONIALI	4.385
2732	REDDITI DI BENI CONSIDERATI IMMOBILI PER L'OGGETTO CUI SI RIFERISCONO E DI BENI MOBILI. C	23
2735	DIRITTI ERARIALI SUI PERMESSI DI RICERCA MINERARIA E SULLE CONCESSIONI DI COLTIVAZION	36.128
2745	ENTRATE EVENTUALI E DIVERSE DEL DEMANIO	29.028
2771	PROVENTI DELLE TRAZZERE	91.320
2871	PROVENTI DA CONCESSIONI ED INDENNIZZI PER UTILIZZAZIONE DI BENI DEMANIALI MARITTIMI	678.146
4209	RIMBORSO COSTI GESTIONE INVASI.	5.000
1704	INDENNITA' E INTERESSI DI MORA PER ENTRATE DEMANIALI (EX CAP. 2401)	442
1762	SANZIONI AMMINISTRATIVE RELATIVE A VIOLAZIONI COMMESSE NELL'AMBITO DI RISERVE NAT	775
1801	SOMME DOVUTE PER LA "TARIFFA FITOSANITARIA" E PER LE RELATIVE SANZIONI.	245.250
1923	SANZIONI AMMINISTRATIVE IRROGATE PER LE VIOLAZIONI IN MATERIA DI TUTELA DEGLI ANIMA	54.720
1987	SANZIONI PECUNIARIE IRROGATE AI SENSI DELL'ARTICOLO 167, COMMA 4, DEL DECRETO LEGIS	16.207.232
2304	MULTE ED AMMENDE PER TRASGRESSIONI ALLE NORME SULLA TUTELA DELLE COSE DI INTERE	55.321
1784	SANZIONI AMMINISTRATIVE IRROGATE DAGLI ISPETTORATI PROVINCIALI DEL LAVORO A SEGU	14.762.722
1811	SANZIONI AMMINISTRATIVE DA DESTINARE AL FONDO REGIONALE PER L'OCCUPAZIONE DEI DIS	705.194
1993	PROVENTI DERIVANTI DAL PROCEDIMENTO SANZIONATORIO PREVISTO DALLA LEGGE 24.11.19	622.853
4541	VENDITA DI BENI IMMOBILI	11.362
4601	PROVENTI DERIVANTI DALLA LEGITTIMAZIONE E DALLA VENDITA DEI SUOLI AGRICOLI.	260.933
4521	ALIENAZIONE DI TITOLI DI PROPRIETA' DELLA REGIONE	24.369.643
Totale Crediti verso clienti e utenti		68.246.333

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	747.835.563	-455.705.081	292.130.482
TOTALE CREDITI	747.835.563	-455.705.081	292.130.482

Altri Crediti:

La voce "altri", pari ad euro 292.130.482, è così composta:

Residui attivi della contabilità finanziaria	+ 361.820.492
Crediti per anticipazioni programmi (PON, Fesr, ecc)	+ 98.306.677
Fondo Svalutazione Crediti - componente FCDE	- 167.996.687
Totale	292.130.482

Dettaglio

Capitolo	Descrizione capitolo di entrata	Importo
2619	INTERESSI ATTIVI SUI CONTI CORRENTI DI TESORERIA UNICA.	3.980
2627	INTERESSI DOVUTI SUI CREDITI DELLA REGIONE	129
2629	INTERESSI DOVUTI SUI CREDITI DELLA REGIONE	88
2630	INTERESSI DOVUTI SUI CREDITI DELLA REGIONE	51.004
2632	INTERESSI DOVUTI SUI CREDITI DELLA REGIONE	518.140
2633	INTERESSI DOVUTI SUI CREDITI DELLA REGIONE	1.570
2636	INTERESSI DOVUTI SUI CREDITI DELLA REGIONE	114.659
2640	INTERESSI DOVUTI SUI CREDITI DELLA REGIONE	44.477
2646	INTERESSI DOVUTI SUI CREDITI DELLA REGIONE	5.248
2647	INTERESSI DOVUTI SUI CREDITI DELLA REGIONE	66.472
2648	INTERESSI DOVUTI SUI CREDITI DELLA REGIONE	1.064.656
2649	INTERESSI DOVUTI SUI CREDITI DELLA REGIONE	57.867
2714	INTERESSI DOVUTI SUI CREDITI DELLA REGIONE	1.871.638
7653	ENTRATE DERIVANTI DALLA GESTIONE DELLA LIQUIDAZIONE COATTA AMMINISTRATIVA DI SIC	9.550.000
3711	RECUPERO DI CREDITI VERSO FUNZIONARI E CONTABILI E LORO CORRESPONSABILI, DERIVANTI	43.175.882
3717	ENTRATE DA RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONI DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN EC	1.140.465
3724	ENTRATE DA RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONI DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN EC	7.635.401
3726	ENTRATE DA RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONI DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN EC	4.828.722
3832	ENTRATE DA RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONI DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN EC	291.772
3842	ENTRATE DA RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONI DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN EC	4.707



3849	ENTRATE DA RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONI DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN EC	43.950
3864	ENTRATE DA RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONI DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN EC	1.742
3870	ENTRATE DA RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONI DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN EC	121.336
3871	ENTRATE DA RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONI DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN EC	61.185
3872	ENTRATE DA RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONI DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN EC	1.326
3877	ENTRATE DA RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONI DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN EC	403.495
3878	ENTRATE DA RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONI DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN EC	286.515
3880	ENTRATE DA RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONI DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN EC	20.558
3889	ENTRATE DA RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONI DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN EC	71.138
3896	ENTRATE DA RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONI DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN EC	15.171.023
3897	ENTRATE DA RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONI DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN EC	178.715
3898	ENTRATE DA RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONI DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN EC	861.431
3899	ENTRATE DA RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONI DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN EC	1.429.476
3900	ENTRATE DA RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONI DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN EC	39.193
3901	ENTRATE DA RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONI DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN EC	1.864.113
3904	ENTRATE DA RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONI DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN EC	1.170.655
3906	ENTRATE DA RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONI DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN EC	16.694.906
3908	ENTRATE DA RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONI DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN EC	2.444.091
3912	ENTRATE DA RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONI DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN EC	149.196
3915	ENTRATE DA RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONI DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN EC	11.083
3923	ENTRATE DA RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONI DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN EC	2.220.841
3925	ENTRATE DA RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONI DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN EC	29.863
3926	ENTRATE DA RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONI DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN EC	49.438
3927	ENTRATE DA RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONI DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN EC	13.064
3928	ENTRATE DA RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONI DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN EC	8.782
3931	ENTRATE DA RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONI DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN EC	5.404
3934	ENTRATE DA RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONI DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN EC	462.260
3935	ENTRATE DA RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONI DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN EC	260.299
3942	ENTRATE DA RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONI DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN EC	4.882
3982	RIMBORSI DA PARTE DEI SOCI DI COOPERATIVE EDILIZIE GIA' A PROPRIETA' INDIVISA CHE HANNO	115
4023	RESTITUZIONE DEGLI INCENTIVI EROGATI AI DATORI DI LAVORO AI SENSI DEL TITOLO I DELLA L	47.003
4181	RIMBORSI DA PARTE DEI SOCI DI COOPERATIVE EDILIZIE GIA' A PROPRIETA' INDIVISA CHE HANNO	7.221
4207	RECUPERI DELLE ANTICIPAZIONI CONCESSE IN FAVORE DEI COMUNI SICILIANI AI SENSI DELL'AR	9.399.206
4216	RECUPERI DELLE ANTICIPAZIONI CONCESSE IN FAVORE DEGLI ENTI LOCALI PER FAR FRONTE AI	755.113
4301	SOMME DOVUTE DA PRIVATI PER INDENNITA' E RIMBORSO SPESE DI TRASPORTO AL PERSONA	9.050
5405	RECUPERO DELLE SOMME ANTICIPATE A VALERE SUL FONDO DI ROTAZIONE PER LA PROGETTA	2.402.429
5414	RECUPERO DELLE ANTICIPAZIONI CONCESSE AI SENSI DELL'ART.19 COMMA 2 BIS DELLA LEGGE	68.975.187
7004	RIMBORSO DA PARTE DEI COMUNI DELLE SOMME ANTICIPATE DALLA REGIONE PER INTERVENTI	1.261.465
7051	ENTRATE DA RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONI DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN EC	2.829.810
7139	ENTRATE DA RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONI DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN EC	2.306
7149	ENTRATE DA RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONI DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN EC	8.459
7151	ENTRATE DA RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONI DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN EC	284
7161	ENTRATE DA RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONI DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN EC	4.860.946
7167	ENTRATE DA RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONI DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN EC	3.498.685
7189	ENTRATE DA RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONI DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN EC	2.855.103
7191	ENTRATE DA RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONI DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN EC	62.434
7192	ENTRATE DA RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONI DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN EC	504.125
7194	ENTRATE DA RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONI DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN EC	7.187.377
7197	ENTRATE DA RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONI DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN EC	1.849.151
7199	ENTRATE DA RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONI DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN EC	29.764.183
7203	ENTRATE DA RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONI DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN EC	48.380
7204	ENTRATE DA RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONI DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN EC	23.513
7207	ENTRATE DA RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONI DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN EC	10.960
7209	ENTRATE DA RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONI DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN EC	237.811
7212	ENTRATE DA RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONI DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN EC	51.550
7214	ENTRATE DA RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONI DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN EC	872.419
7250	ENTRATE DA RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONI DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN EC	417.866
7252	ENTRATE DA RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONI DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN EC	99.116
7255	ENTRATE DA RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONI DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN EC	2.155.195
7257	ENTRATE DA RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONI DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN EC	363.610
7262	ENTRATE DA RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONI DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN EC	1.793
7265	ENTRATE DA RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONI DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN EC	329.761
7267	ENTRATE DA RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONI DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN EC	24.607
7270	ENTRATE DA RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONI DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN EC	2.962.375
7272	ENTRATE DA RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONI DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN EC	917.813
7278	ENTRATE DA RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONI DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN EC	31.045
7280	ENTRATE DA RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONI DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN EC	297.519
7283	ENTRATE DA RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONI DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN EC	107.382
7285	ENTRATE DA RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONI DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN EC	1.597.553



7288	ENTRATE DA RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONI DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN EC	485.980
7291	ENTRATE DA RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONI DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN EC	20.389
7292	ENTRATE DA RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONI DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN EC	53.157
7297	ENTRATE DA RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONI DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN EC	27.059
7302	ENTRATE DA RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONI DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN EC	2.222.128
7345	ENTRATE DA RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONI DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN EC	2.115
7361	ENTRATE DA RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONI DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN EC	348
7370	ENTRATE DA RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONI DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN EC	772
7372	ENTRATE DA RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONI DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN EC	95.776
7385	ENTRATE DA RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONI DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN EC	6.944
7387	ENTRATE DA RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONI DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN EC	839.493
7392	ENTRATE DA RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONI DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN EC	5.000
7399	ENTRATE DA RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONI DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN EC	26.248
7406	ENTRATE DA RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONI DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN EC	54.564
7410	ENTRATE DA RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONI DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN EC	1.222.800
7412	ENTRATE DA RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONI DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN EC	956.426
7415	ENTRATE DA RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONI DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN EC	14.900
7425	ENTRATE DA RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONI DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN EC	5.870.311
7427	ENTRATE DA RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONI DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN EC	4.597.747
7430	ENTRATE DA RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONI DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN EC	44.701
7437	ENTRATE DA RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONI DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN EC	2.050
7445	ENTRATE DA RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONI DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN EC	24.289
7450	ENTRATE DA RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONI DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN EC	88.765
7507	ENTRATE DA RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONI DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN EC	231.947
7509	RECUPERI DELLE ANTICIPAZIONI CONCESSE IN FAVORE DEI COMUNI SICILIANI AI SENSI DELL'AR	16.541
7528	ENTRATE DA RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONI DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN EC	38.496
7533	ENTRATE DA RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONI DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN EC	1.170.544
7558	ENTRATE DA RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONI DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN EC	147.669
7559	ENTRATE DA RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONI DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN EC	30.942
7565	RECUPERO SOMME DERIVANTI DALLA GARANZIA PRESTATATA DALLA REGIONE SICILIANA IN FOI	21.110.291
7587	RECUPERI DA OPERARE AI SENSI DEL COMMA 1 DELL'ART. 6 DELLA LEGGE REGIONALE 28 GEN	1.661.131
7593	RIMBORSI PER SPESE ANTICIPATE DALLA REGIONE PER LA REALIZZAZIONE DEGLI INTERVENTI I	22.841
1705	ENTRATE EVENTUALI DIVERSE (EX CAP 1721 - PARTE)	2.687
1713	ENTRATE EVENTUALI DIVERSE (EX CAP 1721 - PARTE)	11.912
1717	ENTRATE EVENTUALI DIVERSE (EX CAP 1721 - PARTE)	28.593
1719	ENTRATE EVENTUALI DIVERSE (EX CAP 1721 - PARTE)	867.521
1729	ENTRATE EVENTUALI DIVERSE (COMPRENDE ENTRATE EX CAPP. 1731-1771)	6.000
1737	ENTRATE EVENTUALI DIVERSE (COMPRENDE ENTRATE CAP. 1747)	17.827
1743	ENTRATE EVENTUALI DIVERSE (INCLUDE EX CAP 1725)	1.641.892
1749	ENTRATE EVENTUALI DIVERSE (EX CAP 1721 - PARTE)	54.465
1796	ENTRATE DIVERSE	920
3831	RIMBORSI DA PARTE DELLE AZIENDE SANITARIE PROVINCIALI IN ESECUZIONE DI SENTENZE PAS	30.000.000
4481	SOMME DOVUTE DA SOCIETA' COOPERATIVE E LORO CONSORZI CHE SI TROVINO NELLE COND	849.118
7455	CONTRIBUTI ESONERATIVI DA DESTINARE AL FONDO REGIONALE PER L'OCCUPAZIONE DEI DISA	46.143
4746	CONTRIBUTO DOVUTO DAI TITOLARI DI CONCESSIONE MINERARIA PER IDROCARBURI LIQUIDI E C	1.677.000
5789	RECUPERO DELLE SOMME ANTICIPATE A VALERE SUL FONDO DI ROTAZIONE PER IL FINANZIAM	2.752.669
5418	RIMBORSO DELLE DISPONIBILITA' DEL FONDO UNICO A GESTIONE SEPARATA ISTITUITO PRESS	8.250.000
5631	RECUPERO DELLE ANTICIPAZIONI CORRISPOSTE AI CONSORZI PER LE AREE DI SVILUPPO INDUS	513.278
5422	RIMBORSO DI ANTICIPAZIONI E DI CREDITI VARI	8.785
7010	RECUPERO DELLE DISPONIBILITA' NON UTILIZZATE DEL FONDO DI GARANZIA DI CUI ALL'ARTICO	384.239
7557	ENTRATE A SEGUITO DI SPESE NON ANDATE A BUON FINE	55.788
7740	GIAENZE AL 31 DICEMBRE DEL CONTO CORRENTE DEDICATO AL P.O. ITALIA-TUNISIA	2.971.249
7741	RECUPERO TRASFERIMENTO AI COMUNI DELLA TERZA TRIMESTRALITA' 2019 DEL CONTRIBUTO	9.251.286
Tot. residui attivi della Cont. Finanz. confluiti in Altri Crediti - Altro		361.820.492
	SOMME ANTICIPATE PER PROGRAMMI (PON-FESR, Etc)	98.306.677
	Fondo Svalutazione Crediti - Componente FCDE	-167.996.687
Totale Altri Crediti - Altro		292.130.482

Disponibilità Liquide

Le disponibilità liquide sono articolate nelle seguenti voci: conto di tesoreria (distinto in istituto tesoriere e presso la Banca d'Italia), altri depositi bancari e postali, denaro e valori in cassa. Di seguito il dettaglio:

Movimentazione Disponibilità Liquide

DISPONIBILITA' LIQUIDE	Valore Inizio Esercizio	Giroconti	Movimenti dell'esercizio	Valore Fine Esercizio
Conto di tesoreria	2.530.466	0	440.783	2.971.249
Istituto tesoriere	2.530.466	0	440.783	2.971.249
Presso Banca d'Italia	0	0	0	0
Altri depositi bancari e postali	0	8.444.422	20.903.895	29.348.317
Denaro e valori in cassa	314.291.938	0	1.111.982.357	1.426.274.295
Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0	0	0	0
TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	316.822.404	8.444.422	1.133.327.035	1.458.593.861

Di seguito il movimento generale di cassa che comprende sia la gestione di bilancio sia la gestione di tesoreria.

MOVIMENTO GENERALE DI CASSA

ESERCIZIO 2019	INCASSI	PAGAMENTI	DIFFERENZE
FONDO DI CASSA all' 1 gennaio 2019	314.291.938,09		
GESTIONE DI BILANCIO:			
1 - Entrate correnti (trib.contr.pereq.)	12.047.726.343,48		
2 - Trasferimenti correnti	3.784.559.763,63		
3 - Entrate extratributarie	722.875.594,25		
1 - Spese correnti		14.948.050.300,99	
			1.607.111.400,37
4 - Entrate in c/capitale	754.563.149,16		
2 - Spese in c/capitale		960.140.804,41	
			-205.577.655,25
5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	719.967.956,55		
3 - Spese per incremento attività finanziarie		710.726.456,06	
Totale Entrate/Spese finali	18.029.692.807,07	16.618.917.561,46	1.401.533.745,12
6 - Accensione di prestiti	0,00		
4 - Rimborso di prestiti		220.373.655,76	
			-220.373.655,76
Totale prestiti	0,00	220.373.655,76	-220.373.655,76
9 - Entrate c/terzi e partite di giro	3.346.997.242,54		
7 - Spese /terzi e partite di giro		3.424.975.692,93	
			-77.978.450,39
TOTALE GESTIONE DI BILANCIO	21.376.690.049,61	20.264.266.910,15	1.112.423.139,46
GESTIONE DI TESORERIA:			
Crediti di tesoreria	36.024.160.937,10	36.024.601.719,97	-440.782,87
Debiti di tesoreria	1.013.721.053,68	1.013.721.053,68	-
TOTALE GESTIONE DI TESORERIA	37.037.881.990,78	37.038.322.773,65	-440.782,87
TOTALE COMPLESSIVO	58.728.863.978,48	57.302.589.683,80	1.426.274.294,68
FONDO DI CASSA al 31 dicembre 2017		1.426.274.294,68	1.111.982.356,59
TOTALE A PAREGGIO	58.728.863.978,48	58.728.863.978,48	

SITUAZIONE DEL TESORO	SITUAZIONE AL 31/12/2018	SITUAZIONE AL 31/12/2019	DIFFERENZE (+miglioramento -peggioramento)
Fondo di cassa	314.291.938,09	1.426.274.294,68	1.111.982.356,59
Crediti di tesoreria (+)	2.530.466,45	2.971.249,32	440.782,87
Debiti di tesoreria (-)	0,00	0,00	-
SITUAZIONE DEL TESORO	316.822.404,54	1.429.245.544,00	1.112.423.139,46

Di seguito si riporta il dettaglio della voce "altri depositi bancari e postali".

Conti Correnti Postali	Valore Inizio Esercizio	Giroconti	Movimenti dell'esercizio	Valore Fine Esercizio
C/CP N. 229922 - Cassiere AG - Regione Siciliana	0	141.568	834.226	975.793
C/CP N. 217935 - Cassiere CL - Regione Siciliana	0	205.849	194.591	400.440
C/CP N. 12202958 - Cassiere CT - Regione Siciliana	0	524.553	2.073.713	2.598.265
C/CP N. 11191947 - Cassiere EN - Regione Siciliana	0	38.078	109.412	147.490
C/CP N. 11669983 - Cassiere ME - Regione Siciliana	0	296.382	786.522	1.082.904
C/CP N. 10694974 - Cassiere RG - Regione Siciliana	0	122.716	349.873	472.589
C/CP N. 11429966 - Cassiere SR - Regione Siciliana	0	182.558	964.265	1.146.823
C/CP N. 221911 - Cassiere TP - Regione Siciliana	0	182.430	706.768	889.198
C/CP N. 221911 - Cassiere PA - Regione Siciliana	0	5.618.074	5.444.219	11.062.293
C/CP N. 302901 - Cassiere SR - Regione Siciliana	0	845.564	9.465.975	10.311.539
C/CP N. 784900 - R.S. Tasse Automobilistiche	0	135.194	-19.611	115.583
C/CP N. 17770900 - R.S. Tasse Concess Governative	0	27.278	1.905	29.183
C/CP N. 10575900 - R.S. TT. CC. Reg. C	0	74.530	2.441	76.971
C/CP N. 16628596 - R.S. Dip. Trasporti	0	23.109	-2.882	20.227
C/CP N. 16631392 - R.S. Dip. Trasporti	0	18	13	31
C/CP N. 16633687 - R.S. Dip. Trasporti	0	26.521	-7.533	18.988
TOTALE CONTI CORRENTI POSTALI	0	8.444.422	20.903.895	29.348.317

La voce giroconti è relativa alla corretta rappresentazione in bilancio, precedentemente la voce risultava inserita tra i crediti.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono iscritti e valutati in conformità a quanto precisato dall'art. 2424-bis, comma 6, codice civile. I ratei attivi sono rappresentati, rispettivamente, dalle quote di ricavi/proventi che avranno manifestazione finanziaria futura (accertamento dell'entrata), ma che devono, per competenza, essere attribuiti all'esercizio in chiusura (ad es. fitti attivi). Le quote di competenza dei singoli esercizi si determinano in ragione del tempo di utilizzazione delle risorse economiche (beni e servizi) il cui ricavo/provento deve essere imputato. Non costituiscono ratei attivi quei trasferimenti con vincolo di destinazione che, dovendo dare applicazione al principio dell'inerenza, si imputano all'esercizio in cui si effettua il relativo impiego.

I risconti attivi sono rappresentati rispettivamente dalle quote di costi che hanno avuto manifestazione finanziaria nell'esercizio (liquidazione della spesa/pagamento), ma che vanno rinviati in quanto di competenza di futuri esercizi. La determinazione dei risconti attivi avviene considerando il periodo di validità della prestazione, indipendentemente dal momento della manifestazione finanziaria. In sede di chiusura del bilancio consuntivo, i ricavi ed i costi rilevati nel corso dell'esercizio sono rettificati rispettivamente con l'iscrizione di risconti attivi commisurati alla quota da rinviare alla competenza dell'esercizio successivo.

Con nota prot. n. 5144 del 05/02/2020, anche sulla scorta delle segnalazioni della Corte dei Conti in sede di parifica del Rendiconto esercizio 2018, la Ragioneria Generale della Regione Siciliana ha chiesto di fornire i dati necessari al calcolo e alla successiva rilevazione dei ratei e risconti, indicando le fattispecie più ricorrenti che danno luogo alle scritture di rettifica o di integrazione. Non risultano pervenuti elementi che danno luogo a scritture di integrazione relativi a ratei attivi.

Movimentazione Ratei e Risconti

RATEI E RISCONTI	Valore Inizio Esercizio	Movimenti dell'esercizio	Valore Fine Esercizio
Ratei Attivi	0	0	0
Risconti Attivi	311.007	-118.664	192.343
TOTALE RATEI E RISCONTI	311.007	-118.664	192.343

Dettaglio composizione della voce Risconti Attivi

Di seguito il prospetto di dettaglio dei risconti attivi con indicazione del fornitore del bene o servizio, il costo complessivo della fornitura, l'arco temporale di riferimento, l'importo dell'impegno imputato nella contabilità finanziaria nell'esercizio 2019 e il capitolo di spesa, la corrispondente voce di costo nella contabilità economico patrimoniale con relativa descrizione, l'importo del risconto attivo calcolato.

N.	Fornitore / Cliente	Inizio	Fine	Canone complessivo	Capitolo di Spesa	Importo Impegnato	Voce di Costo	Descrizione Costo	Importo Risconto Attivo
1	ETT S.p.A	01/04/2019	04/10/2020	24/11/2064	312550	50.714,49	2.1.2.01.16.001	Gestione e manutenzione applicazioni	20.871,53
2	REALE MUTUA	01/11/2019	31/10/2020	26/10/1900	312540	300,00	2.1.9.03.01.003	Premi di assicurazione per responsabilità civile verso terzi	250,82
3	ALFA ANTINCENDIO SRLS	16/10/2019	15/10/2021	13/02/1906	312553	1.201,70	2.1.2.01.07.011	Manutenzione ordinaria e riparazioni di altri beni materiali	969,20
4	AUTOMOBILE CLUB D' ITALIA	01/02/2019	31/01/2020	28/09/1953	150546	19.630,00	2.1.9.01.01.009	Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	1.720,99
5	AUTOMOBILE CLUB D' ITALIA	01/02/2019	31/01/2020	02/03/1900	150546	62,79	2.1.9.01.01.009	Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	5,50
6	AUTOMOBILE CLUB D' ITALIA	01/05/2019	30/04/2020	23/04/1935	150546	12.897,87	2.1.9.01.01.009	Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	4.299,29
7	AUTOMOBILE CLUB D' ITALIA	01/06/2019	31/05/2020	23/01/1943	150546	15.729,55	2.1.9.01.01.009	Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	6.575,47
8	AUTOMOBILE CLUB D' ITALIA	01/06/2019	31/05/2020	17/05/1902	150546	868,84	2.1.9.01.01.009	Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	363,20
9	MARSH S.P.A.	18/07/2019	18/07/2020	17/07/1909	150544	3.486,00	2.1.9.03.01.004	Altri premi di assicurazione contro i danni	1.909,23
10	AUTOMOBILE CLUB D' ITALIA	01/09/2019	31/08/2020	19/10/1932	150546	11.981,15	2.1.9.01.01.009	Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	8.020,17
11	MARSH S.P.A.	19/12/2019	19/12/2020	21/04/1901	150544	477,00	2.1.9.03.01.003	Premi di assicurazione per responsabilità civile verso terzi	461,40
12	DUSSMANN SERVICE SRL	02/01/2019	21/10/2021	22/03/1958	124304	7.923,68	2.1.2.01.11.002	Servizi di pulizia e lavanderia	384,87
13	DITTA POSTE ITALIANE SPA	23/05/2019	22/05/2020	25/11/1921	446507	4.000,00	2.1.2.01.14.002	Spese postali	1.567,11
14	Finance Active Italia SRI- Abbonamento annuale anticipato dal 05/03/2018 al 04/03/2019 (Risconto attivo)	05/03/2019	04/03/2020	30/01/1940	212518	14.640,00	2.1.2.01.15.001	Commissioni per servizi finanziari	2.526,90
15	Standard & Poor's Global Ratings- Canone anticipato annuo dal 01/08/2018 al 31/07/2019 (Risconto attivo)	01/08/2019	31/07/2020	08/11/1991	212518	33.550,00	2.1.2.01.15.999	Spese per servizi finanziari n.a.c.	19.486,58
16	Bureau Van Dijk	01/07/2019	30/06/2020	22/04/2050	212565	54.900,00	2.1.2.01.05.003	Accesso a banche dati e a pubblicazioni on line	27.450,00
17	Infocamere Soc Coop	01/08/2019	31/07/2020	21/03/1914	212565	5.194,76	2.1.2.01.05.003	Accesso a banche dati e a pubblicazioni on line	3.037,37
18	Prometeia	12/12/2019	31/12/2020	01/11/2162	212550	96.000,00	2.1.2.01.08.003	Incarichi a società di studi, ricerca e consulenza	91.274,61
19	D.B.I. srl C.F. 04177320829	15/05/2019	14/05/2020	03/03/1902	108511	793,00	2.1.1.01.01.001	Giornali e riviste	294,67
20	D.B.I. srl C.F. 04177320829	22/02/2019	21/02/2020	15/07/1900	108511	197,60	2.1.1.01.01.001	Giornali e riviste	28,69
21	Certifico srl	09/07/2019	08/07/2020	07/05/1901	108511	439,20	2.1.1.01.01.001	Giornali e riviste	203,38
22	Certifico srl	15/03/2019	14/03/2020	31/08/1900	108511	244,00	2.1.1.01.01.001	Giornali e riviste	50,00
23	MAGGIOLI SPA	16/11/2019	15/11/2020	26/06/1900	108511	178,00	2.1.1.01.01.001	Giornali e riviste	156,11
24	IL SOLE24ore SPA	25/03/2019	24/03/2020	05/10/1900	108511	279,00	2.1.1.01.01.001	Giornali e riviste	64,80
25	LA TRIBUNA SRL	07/05/2019	06/05/2020	11/08/1900	108511	224,60	2.1.1.01.01.001	Giornali e riviste	78,55
26	MF Service srl	22/01/2019	21/01/2020	16/08/1900	108511	229,99	2.1.1.01.01.001	Giornali e riviste	13,86
27	Società Locauto RENT	10/12/2019	07/06/2020	20/10/1920	108515	886,63	2.1.3.04.01.001	Leasing operativo di mezzi di trasporto	4,90
28	Società European Cars	21/06/2019	20/01/2020	10/07/1993	108515	30.906,67	2.1.3.04.01.001	Leasing operativo di mezzi di trasporto	98,82
29	Società European Cars	01/08/2019	31/01/2020	18/02/1966	108515	20.130,00	2.1.3.04.01.001	Leasing operativo di mezzi di trasporto	175,04
									192.343,07

Quanto ai criteri utilizzati per la determinazione della competenza economica, trattandosi di prestazioni contrattuali con contenuto economico costante, la ripartizione del costo è stata effettuata in proporzione al tempo secondo il *criterio del tempo fisico*.

Di seguito si riportano i risconti attivi la cui durata è superiore all'esercizio successivo.

Risconti attivi la cui durata è superiore all'esercizio successivo									
N.	Fornitore / Cliente	Inizio	Fine	Canone complessivo	Capitolo di Spesa	Importo Impegnato	Voce di Costo	Descrizione Costo	Importo Risconto Attivo
1	ALFA ANTINCENDIO SRLS	16/10/2019	15/10/2021	2.236,30	312553	1.201,70	2.1.2.01.07.011	Manutenzione ordinaria e riparazioni di altri beni materiali	969,20
2	DUSSMANN SERVICE SRL	02/01/2019	21/10/2021	21.266,50	124304	7.923,68	2.1.2.01.11.002	Servizi di pulizia e lavanderia	384,87
									1.354,07

6. Patrimonio Netto

Il Patrimonio Netto della Regione è articolato nelle seguenti poste:

- fondo di dotazione;
- riserve;
- risultato economico positivo di esercizio.

Il patrimonio netto riporta un valore negativo di 4.663.583.830, la movimentazione dell'esercizio 2019 è di seguito riportata:

Movimentazione del Patrimonio netto

PATRIMONIO NETTO	Valore Inizio Esercizio	Destinazione	Movimenti dell'esercizio	Valore Fine Esercizio
Fondo di Dotazione	-7.645.723.433	464.618.251	0	-7.181.105.182
Riserve	1.901.353.879	11.973.851	21.944.466	1.935.272.196
da risultato economico esercizi precedenti	0	0	0	0
da capitale	0	37.692.887	0	37.692.887
da permessi di costruire	0	0	0	0
riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	1.875.634.843	0	21.944.466	1.897.579.309
altre riserve indisponibili	25.719.036	-25.719.036	0	0
Risultato economico dell'esercizio	464.618.251	-464.618.251	582.249.156	582.249.156
TOTALE PATRIMONIO NETTO	-5.279.751.303	0	626.138.089	-4.663.583.830

Il **fondo di dotazione** della Regione evidenzia un valore negativo pari a euro -7.181.105.182. La Regione Siciliana a seguito del riaccertamento straordinario dei residui, previsto dall'art. 3, comma 7, del D.Lgs. n. 118 del 2011 e s.m.i, diretto ad adeguare lo stock dei residui attivi e passivi al 31 dicembre 2014, ha eliminato una notevole quantità di residui attivi che hanno determinato un valore negativo del fondo di dotazione. Negli anni tale valore negativo si è ridotto per via dei risultati positivi degli esercizi. Nell'esercizio 2019 il Fondo di dotazione ha subito un incremento di euro 464.618.251 che corrisponde al risultato economico dell'esercizio 2018.

La voce **Riserve**, pari a euro 1.935.272.196, comprende:

- le “riserve da capitale” relative agli utili derivanti dall'applicazione del metodo del patrimonio netto, in quanto riserve vincolate all'utilizzo previsto dall'applicazione di tale metodo. Rispetto al valore al 31/12/2018 la voce ha subito un incremento pari a euro 37.693.045. Tale incremento è relativo ad una più corretta imputazione delle riserve relative alle rivalutazioni delle partecipazioni il cui valore al 31/12/2018 ammontava a euro 25.719.036. Precedentemente la voce era stata classificata tra le “riserve indisponibili derivanti da partecipazioni senza valore di liquidazione”. Trattandosi di riserve relative a partecipazioni costituite da azioni in società controllate/partecipate, si è ritenuto opportuno riclassificarle nella voce “riserve da capitale”. Il valore delle riserve indisponibili è stato ridotto di euro 12.755.784 a seguito delle svalutazioni di partecipazioni relativi ad esercizi precedenti al 2019. Parimenti è stato accantonato il valore degli utili delle partecipazioni relativi ad esercizi precedenti al 2019 per un importo pari a euro 24.729.793;
- le "riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali" per un importo pari a euro 1.897.579.309. Rispetto al valore al 31/12/2018 la voce ha subito un incremento per euro 21.944.466 a seguito della maggiore consistenza degli “Oggetti di Valore” inserite nella voce “altri beni materiali” delle Immobilizzazioni materiali.

Nel prospetto che segue il dettaglio della composizione delle riserve da capitale:

DESCRIZIONE MOVIMENTI	Importi
Giroconto da altre riserve indisponibili	25.719.036
Utilizzo Riserve per svalutazione partecipazioni ante 2019	-12.755.784
Accantonamento per rivalutazione partecipazioni ante 2019	24.729.793
Totale riserve da Capitale al 31/12/2019	37.693.045

L'ultima voce che compone il patrimonio netto della Regione alla data del 31/12/2019 è il “risultato economico di esercizio” pari a euro 582.249.156.

7. Fondi per rischi e oneri

Alla data di chiusura del rendiconto della gestione è stata fatta una valutazione per effettuare gli accantonamenti a fondi rischi e oneri destinati a coprire perdite o debiti aventi le seguenti caratteristiche:

- natura determinata;
- esistenza certa o probabile;
- ammontare o data di sopravvenienza indeterminati alla chiusura dell'esercizio.

I fondi rischi e oneri costituiscono uno dei collegamenti tra la contabilità finanziaria e la contabilità economico-patrimoniale. Gli accantonamenti confluiti nel risultato di amministrazione finanziario devono presentare lo stesso importo dei corrispondenti accantonamenti effettuati in contabilità economico-patrimoniale, esclusi gli accantonamenti effettuati in contabilità finanziaria in attuazione dell'art. 21 della legge n. 175 del 2016 e dell'art. 1, commi 551 e 552 della legge n. 147 del 2013 (fondo società partecipate). Il fondo perdite società partecipate accantonato nelle scritture della contabilità finanziaria non è automaticamente accantonato nelle scritture della contabilità economico patrimoniale in quanto l'applicazione del metodo del patrimonio netto previsto dai principi 6.1.3 a) e 6.1.3 b) produce sul risultato economico i medesimi effetti del fondo.

Il valore del fondo rischi e oneri al 31/12/2019 ammonta a euro 716.190.096. Di seguito la movimentazione.

Movimentazione Fondi per rischi e oneri

FONDI PER RISCHI ED ONERI	Valore Inizio Esercizio	Decrementi	Incrementi	Valore Fine Esercizio
Per trattamento di quiescenza	0	0		0
per imposte	0	0		0
altri	416.446.012	14.646.366	314.390.450	716.190.096
TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI	416.446.012	14.646.366	314.390.450	716.190.096

Altre informazioni sul Fondo per rischi e oneri

La voce decrementi è così composta:

- 9.868.356,00 euro è relativo all'adeguamento del Fondo accantonamenti passività potenziali – Fondo rischi su contratti derivati.

Con nota prot. n. 32846 del 17/06/2020 il Servizio Tesoro ha illustrato il valore Mark to Market al 31/12/2019 che ammonta a complessivi euro 130.123.441,80 con un valore limite di rischio di euro 40.933.507,05 pari al 31,45744% del valore complessivo. Nella medesima relazione, con riferimento alla determinazione del fondo rischi su contratti derivati, viene precisato che a copertura della somma di euro 40.933.507,05 vi sono vincoli derivanti da leggi e principi contabili, nel risultato di amministrazione, pari ad euro 20.500.542,78, già a partire dall'esercizio 2016 e relativi agli accertamenti sul capitolo di entrata 2620 negli anni 2013, 2014 e 2015 mentre per la restante parte è stata individuata una ulteriore risorsa rinveniente dall'economia di spesa esposta nel risultato di amministrazione 2019 tra i vincoli formalmente attribuiti dall'Ente, realizzata nel capitolo di spesa 214920, pari a euro 95.591.473,47, determinata per effetto della rinegoziazione del 18/12/2018 con Cassa Depositi e Prestiti, che ha permesso, tra l'altro la sospensione del pagamento delle rate di 9

prestiti nell'anno 2019 e delle quote capitali nell'anno 2020. Tali minori pagamenti devono essere prioritariamente destinati all'estinzione anticipata dei contratti derivati in essere e, in via residuale, ad investimenti. Pertanto, in sede di rendiconto, considerato che il limite di rischio risulta totalmente coperto, non si è provveduto a nessun ulteriore accantonamento. Al fine di adeguare il valore del fondo iscritto tra le passività dello stato patrimoniale al valore del rischio sui contratti derivati alla data del 31/12/2019, l'importo di fondo rischi pari a euro 50.801.863,00 (31/12/2018) è stato ridotto di euro 9.868.356,00.

- 4.778.010,26 euro relativi al recupero dell'importo degli accantonamenti effettuati negli esercizi precedenti ma non dovuti ai sensi di quanto disposto dal punto 4.22 dell'allegato 4/3 – principio contabile applicato concernente la contabilità economico-patrimoniale degli enti in contabilità finanziaria, atteso che la valutazione delle partecipazioni è stata effettuata con il metodo del patrimonio netto.

La voce incrementi è così composta:

- 41.763.176 euro relativi ad ulteriore accantonamento a seguito della ricognizione del contenzioso a fine 2019. Il valore del fondo contenzioso, indicato nel risultato di amministrazione della contabilità finanziaria al 31 dicembre 2019, ammonta ad euro 243.067.458, con un incremento di euro 41.844.230 rispetto alla somma accantonata nell'esercizio 2018 pari a euro 201.223.228. Poiché il valore a fine 2019 comprende il valore di debiti fuori bilancio, riconosciuti ma non impegnati entro il medesimo esercizio pari a euro 81.054, trattandosi questi di passività certe, si è provveduto ad accantonare al fondo rischi la somma di euro 41.763.176, mentre la somma di euro 81.054 è stata imputata a debiti del passivo patrimoniale;
- 23.728.098 euro relative alle somme vincolate nel prospetto del risultato di amministrazione della contabilità finanziarie per rinnovi contrattuali e riferite ai capitoli di spesa 212017, 108166 e 109017.
- 248.899.176 euro ulteriore accantonamento per adeguare il valore della voce "altri accantonamenti" del risultato di amministrazione che alla data del 31/12/2019 ammonta a euro 454.240.301. Con riferimento al citato importo, si è proceduto ad adeguare il valore ad eccezione della posta relativa alla "maggiore accantonamento per reiscrizioni perenzioni fondi regionali", pari a euro 45.698.213, poiché nella voce "altri debiti" del passivo patrimoniale risulta compresa l'intera massa dei residui perenti.

Al fine di fornire ulteriore informazioni di seguito si riporta il dettaglio della composizione della voce in questione:

Dettaglio voci altri accantonamenti	Importo
quota UE addebito per la chiusura POR Sicilia 2000/2006 Nota addebito n.3241710505 con Prot ARES (2017) n.3905419 del 4/07/2017 compensazione con quota FAS incassata in data 27/10/2017	57.064.434
Quota Stato nota 83976 dell'8/5/2018 oggetto di restituzione o compensazione da effettuare con anticipo POC 2014/2020	47.964.491
Restituzione somme ad AGEA - Nota Dipartimento Agricoltura Prot.n.6550 dell'8/02/2019	1.160.246
Restituzione somme ad AGEA per misure 223-226-227 Dipartimento Sviluppo Rurale	1.685.627
Regolazione contabile per conguaglio IRPEF 2017	182.088.034
Addizionale IRPEF 2019 Sanità - Eccedenza gettito rispetto a stima intesa CSR di riparto FSN	7.829.119
Regolazione contabile per conguaglio a debito IVA primo semestre 2019 di € 69.517.447,37 - Nota AGEA prot. n. 0147305 del 30.3.2020 - al netto del conguaglio a credito IVA 2017 di € 34.925.434,00 - E-mail AGE del 28.4.2020	34.592.013
Fondo a garanzia degli accordi Stato-Regione di cui al deliberato del consiglio dei Ministri del 23 dicembre 2019- Cap. 215771 - Esercizio 2019	31.199.020
Somma accertata e riscossa nel capitolo 1751 nell'es. fin 2019 IVA da versare all'Erario da parte del Dip. Pianif. Strategica - Nota Ragioneria Salute prot. n. 11313 del 5/3/2020 e nota Dip. Pian. Strategica prot. n. 11739 del 28/2/2020	6.311
Addizionale IRPEF 2016 - Sanità - Eccedenza gettito riscosso rispetto alla stima effettuata nell'intesa CSR n. 62 del 14.4.2016 di riparto del FSN per l'anno 2016 : accantonamento necessario per regolarizzazioni contabili che si presume si potranno realizzare nel corrente esercizio (informalmente appreso superata verifica ai tavoli ministeriali per l'anno 2016 - il verbale non ci è stato ancora ufficialmente notificato)	44.952.793
Totale	408.542.088

Come sopra specificato, il valore differisce per euro 45.698.213. Nel risultato di amministrazione il valore degli altri accantonamenti è pari a euro 454.240.301, la differenza dei due importi è pari a 408.542.088.

Riepilogando al 31 dicembre 2019 la voce altri del Fondo rischi e oneri risulta così composta:

- Fondo Contenzioso	242.986.403
- Fondo accantonamenti passività potenziali – fondo rischi su contratti derivati	40.933.507
- Fondo rinnovi contrattuali	23.728.098
- Altri Fondi (voce altri Accantonamenti del Risultato di Amministrazione)	408.542.088
TOTALE	716.190.096

8. Debiti

I debiti sono passività di natura determinata ed esistenza certa, si suddividono in debiti da finanziamento, debiti verso fornitori, debiti per trasferimenti e contributi ed altri debiti.

Sono esposti al loro valore nominale e alla data del 31 dicembre 2019 il loro ammontare è pari a euro 12.064.852.759.

Di seguito si riporta la tabella con la composizione della voce debiti e la movimentazione per l'anno 2019:

Movimentazione dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti da Finanziamento	8.484.133.602	-478.150.203	8.005.983.399
<i>prestiti obbligazionari</i>	0	0	0
<i>v/altre amministrazioni</i>	5.540.093.339	-388.223.795	5.151.869.544
<i>verso banche e tesoriere</i>	0	0	0
<i>verso altri finanziatori</i>	2.944.040.263	-89.926.408	2.854.113.855
Debiti verso fornitori	215.730.319	-56.184.566	159.545.753
Acconti	0	0	0
Debiti per trasferimenti e contributi	1.888.556.459	340.412.951	2.228.969.410
<i>Enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>	0	0	0
<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	1.724.079.729	255.273.475	1.979.353.204
<i>imprese controllate</i>	878.802	2.488.856	3.367.658
<i>Imprese partecipate</i>	4.200.730	1.056.579	5.257.309
<i>altri soggetti</i>	159.397.198	81.594.041	240.991.239
Altri debiti	1.788.725.416	-118.371.218	1.670.354.197
<i>tributari</i>	9.214.977	-6.924.789	2.290.188
<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	17.216.075	-308.138	16.907.936
<i>per attività svolta pr c/terzi</i>	0		0
<i>altri</i>	1.762.294.365	-111.138.291	1.651.156.073
Totale debiti	12.377.145.797	-312.293.036	12.064.852.759

La voce più rappresentativa sono i debiti da finanziamento dell'ente che sono determinati dalla somma algebrica del debito all'inizio dell'esercizio, gli accertamenti sulle accensioni di prestiti effettuati nell'esercizio ed i pagamenti per rimborso di prestiti. Di seguito si riporta il dettaglio della composizione con l'evidenza dei debiti per finanziamento riferiti ai mutui e quelli riferiti a residui passivi:

		01/01/2019	movim. 2019	31/12/2019	
DEBITI DA FINANZIAMENTO v/ altre amministrazioni pubbliche		5.540.093.339		5.151.869.544	
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	2.154.344.120	- 51.994.471	2.102.349.649
		<i>MUTUO</i>			
		<i>Piano di rientro del debito della Sanità 30 ANNI</i>	2.154.344.120	- 51.994.471	2.102.349.649
v/ altre amministrazioni pubbliche	2.4.1.03.04.01.001	Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine da Ministeri	2.412.928.118	- 78.148.863	2.334.779.255
		<i>Contratto stipulato in data 27.06.2014 ex art. 3 D.L. 35/2013 - Debiti sanitari</i>	538.715.617	- 17.420.249	521.295.368
		<i>Contratto stipulato in data 28.11.2014 ex art. 2 D.L. 35/2013 - Debiti non sanitari</i>	251.419.623	- 8.563.848	242.855.775
		<i>Contratto stipulato in data 04.06.2015 ex art. 3 D.L. 35/2013 e art. 34 D.L. 66/2014 - Debiti sanitari</i>	1.622.792.878	- 52.164.767	1.570.628.111
			01/01/2019	movim. 2019	31/12/2019
DEBITI RIFERIBILI A RESIDUI PASSIVI					
v/ altre amministrazioni pubbliche	2.4.1.03.04.01.001	Debiti da anticipazioni sanità della tesoreria statale	972.820.332	- 258.107.895	714.712.437
		<i>Debiti da anticipazioni sanità della tesoreria statale</i>	972.820.332	- 258.107.895	714.712.437
v/ altre amministrazioni pubbliche	2.4.1.03.08.01.001	Altri debiti per interessi passivi a Amministrazioni centrali	312	- 312	-
		<i>Altri debiti per interessi passivi a Amministrazioni centrali</i>	312	- 312	-
v/ altre amministrazioni pubbliche	2.4.1.03.07.01.001	Debiti per interessi di mora pagati a Amministrazioni Centrali	456	27.747	28.203
		<i>Debiti per interessi di mora pagati a Amministrazioni Centrali</i>	456	27.747	28.203

DEBITI DA FINANZIAMENTO v/ altri Finanziatori			01/01/2019	movim. 2019	31/12/2019
			2.944.040.263		2.854.113.855
MUTUI					
verso altri finanziatori	2.4.1.04.04.02.001	Finanziamenti a medio / lungo termine da altri soggetti con controparte non residente	254.916.778	- 15.491.483	239.425.295
		MUTUO COFINANZIAMENTO POR 2000-2006 25 ANNI	127.081.036	- 7.802.580	119.278.456
		MUTUO COFINANZIAMENTO POR 2000-2006 25 ANNI	127.835.742	- 7.688.903	120.146.839
verso altri finanziatori	2.4.1.04.03.05.001	Finanziamenti a medio / lungo termine da Cassa Depositi e Prestiti - Gestione Tesoro	77.468.535	- 25.822.845	51.645.690
		INVESTIMENTI 2001	77.468.535	- 25.822.845	51.645.690
verso altri finanziatori	2.4.1.04.03.04.001	Finanziamenti a medio / lungo termine da Cassa Depositi e Prestiti Gestione CDP SpA	2.611.477.267	- 48.915.993	2.562.561.274
		INVESTIMENTI 2002	82.633.200	- 20.658.300	61.974.900
		INVESTIMENTI 2003	103.291.500	- 20.658.300	82.633.200
		MUTUO ACQUISTO IMMOBILE PER SEDE ISTITUZIONALE VIA MAGLIOCCO PALERMO 20 ANNI	3.582.482	- 459.655	3.122.827
		MUTUO INVESTIMENTI 2010 30 ANNI	589.983.274	0	589.983.274
		MUTUO INVESTIMENTI 2010 30 ANNI	146.077.461	0	146.077.461
		MUTUO INVESTIMENTI 2011 30 ANNI	613.272.987	0	613.272.987
		MUTUO INVESTIMENTI 2011 (EX PAR FAS € 303.366 MLN) 29,5 ANNI	272.513.732	0	272.513.732
		MUTUO INVESTIMENTI EE.LL. ANNO 2013 28,5 ANNI	140.137.352	0	140.137.352
		MUTUO INVESTIMENTI ANNO 2013 28,5 ANNI	217.190.105	0	217.190.105
		MUTUO INVESTIMENTI EE.LL. ANNO 2014 29,5 ANNI	127.796.610	0	127.796.610
		MUTUO INVESTIMENTI EE.LL. ANNO 2015 29,5 ANNI	130.254.237	0	130.254.237
		MUTUO INVESTIMENTI EE.LL. ANNO 2016 29,5 ANNI	60.593.220	0	60.593.220
		ATTUALIZZAZIONE LIMITE DI IMPEGNO EX ART. 38 DELLO STATUTO REGIONALE ANNO 2007	57.183.559	- 3.497.843	53.685.716
		ATTUALIZZAZIONE LIMITE DI IMPEGNO EX ART. 38 DELLO STATUTO REGIONALE ANNO 2008	64.122.720	- 3.538.447	60.584.273
		MUTUO SCIACCA PISCINE MOLINELLI	2.844.828	- 103.449	2.741.379
			01/01/2019	movim. 2019	31/12/2019
DEBITI RIFERIBILI A RESIDUI PASSIVI					
		Residui Passivi	177.683	303.914	481.597
verso altri finanziatori	2.4.1.04.18.02.001	Debiti per flussi periodici netti scambiati	165.397	222.615	388.012
	2.4.1.04.14.99.001	Debiti per interessi di mora ad altri finanziatori	12.286	81.299	93.585

Tutti gli altri debiti esposti nel passivo patrimoniale sono rappresentati dai debiti di funzionamento che accolgono i debiti verso fornitori, i debiti per trasferimenti e contributi e gli altri debiti che sono iscritti nello stato patrimoniale perché corrispondenti a obbligazioni giuridiche perfezionate esigibili. La corretta applicazione del principio della competenza finanziaria garantisce la corrispondenza tra i residui passivi diversi da quelli di finanziamento e l'ammontare dei debiti di funzionamento. Con riferimento al postulato della chiarezza e al fine di fornire una comparazione tra la voce dei debiti riportati nel conto del bilancio (residui passivi) e il valore dei debiti dello stato patrimoniale di seguito si riporta una tabella di riconciliazione tra il valore dei residui passivi e il valore dei debiti:

Riconciliazione Debiti passivo patrimoniale con Residui passivi conto del Bilancio

Residui passivi di bilancio	3.562.994.740	a
Debiti per finanziamento riferiti a mutui verso amministrazioni pubbliche	4.437.128.904	b
Debiti per finanziamento riferiti a mutui verso altri finanziatori	2.853.632.258	c
Voce Altri - Debiti riferiti a residui parenti	1.211.015.303	d
Voce Altri - Debiti fuori bilancio riconosciuti ma non impegnati	81.054	e
Voce Altri - Debito per fattura da ricevere dalla ditta S.R. Impianti per manutenzioni eseguite nell'anno 2019 in attesa di fattura	500	f
Totale debiti voce D) dello Stato Patrimoniale E=(a+b+c+d+e+f)	12.064.852.759	G

9. Ratei e risconti passivi

I ratei e i risconti sono iscritti e valutati in conformità a quanto precisato dall'art. 2424-bis, comma 6, codice civile.

I ratei passivi sono rappresentati dalle quote di costi/oneri che avranno manifestazione finanziaria futura (liquidazione della spesa), ma che devono, per competenza, essere attribuiti all'esercizio in chiusura (ad es., quote di fitti passivi o premi di assicurazione con liquidazione posticipata). Le quote di competenza dei singoli esercizi si determinano in ragione del tempo di utilizzazione delle risorse economiche (beni e servizi) il cui costo/onere deve essere imputato.

I risconti passivi sono rappresentati dalle quote di ricavi che hanno avuto manifestazione finanziaria nell'esercizio (accertamento dell'entrata/incasso), ma che vanno rinviati in quanto di competenza di futuri esercizi.

La determinazione dei risconti passivi avviene considerando il periodo di validità della prestazione, indipendentemente dal momento della manifestazione finanziaria.

In sede di chiusura del bilancio consuntivo, i ricavi rilevati nel corso dell'esercizio sono rettificati rispettivamente con l'iscrizione di risconti passivi commisurati alla quota da rinviare alla competenza dell'esercizio successivo.

Il valore indicato in bilancio è pari a euro 1.141.202.523 e comprendono risconti passivi per euro 1.121.104.765 e ratei passivi per un importo di euro 20.097.758. I dati relativi ai ratei passivi sono stati forniti dagli uffici regionali in riscontro alla nota della Ragioneria Generale prot. n. 5144 del 05/02/2020 di rilevazione dei dati necessari al calcolo dei ratei e risconti, mentre l'intera voce risconti passivi è rappresentata dal Fondo Pluriennale Vincolato della spesa della Contabilità finanziaria.

Movimentazione dei ratei e risconti

RATEI E RISCONTI	Valore Inizio Esercizio	Movimenti dell'esercizio	Valore Fine Esercizio
Ratei Passivi	21.601.835	-1.504.077	20.097.758
Risconti Passivi	916.645.742	204.459.023	1.121.104.765
TOTALE RATEI E RISCONTI	938.247.577	202.954.946	1.141.202.523

Dettaglio Ratei passivi

Di seguito il prospetto di dettaglio dei ratei passivi con indicazione del fornitore del bene o servizio, il costo complessivo della fornitura, l'arco temporale di riferimento, l'importo dell'impegno (posticipato) nella contabilità finanziaria dell'esercizio 2020 e il capitolo di spesa, la corrispondente voce di costo nella contabilità economico patrimoniale con relativa descrizione, l'importo del rateo passivo calcolato.

N.	Fornitore / Cliente	Inizio	Fine	Canone complessivo	Capitolo di Spesa	Importo impegno anno 2020	Voce di Costo	Descrizione Costo	Importo
1	FIBAR SIRACUSANA di Barra Massimo e Barra Maria SAS	14/11/2019	13/11/2021	2.049,60	312512	2.049,60	2.1.2.01.07.004	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	131,78
2	Prestito M.E.F. per Anticipazione di Liquidità di iniziali Euro 606.097.000,00-Rata annuale posticipata al 30/06 (Rateo Passivo)	01/07/2019	30/06/2020	7.068.765,20	214917	7.068.765,20	3.1.1.02.02.001	Interessi passivi ad Amministrazioni Centrali su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	3.563.432,32
3	Prestito M.E.F. per Anticipazione di Liquidità di iniziali Euro 284.871.706,41-Rata annuale posticipata al 30/11 (Rateo Passivo)	01/12/2019	30/11/2020	2.321.701,21	214916	2.321.701,21	3.1.1.02.02.001	Interessi passivi ad Amministrazioni Centrali su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	197.185,58
4	Prestito M.E.F. per Anticipazione di Liquidità di iniziali Euro 1.776.000.000,00-Rata annuale posticipata al 30/03 (Rateo Passivo)	01/04/2019	31/03/2020	16.790.014,52	214917	16.790.014,52	3.1.1.02.02.001	Interessi passivi ad Amministrazioni Centrali su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	12.650.010,94
5	Prestito B.E.I. 1 ^tranche- Rate semestrali posticipate al 15/06 e 15/12 (Rateo passivo)	16/12/2019	15/06/2020	2.644.999,76	214911	5.200.600,33	3.1.1.03.02.999	Interessi passivi a altre imprese su finanziamenti a medio lungo termine	232.527,45
6	Prestito B.E.I. 1 ^tranche- Rate semestrali posticipate al 15/06 e 15/12 (Rateo passivo)	16/12/2019	15/06/2020	2.378.907,41	214911	4.679.426,52	3.1.1.03.02.999	Interessi passivi a altre imprese su finanziamenti a medio lungo termine	209.134,72
7	Prestito M.E.F. per rientro debito sanitario- Rata annuale posticipata al 15/12 (Rateo Passivo)	16/12/2019	15/12/2020	74.023.731,14	214918	74.023.731,14	3.1.1.02.02.001	Interessi passivi ad Amministrazioni Centrali su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	3.244.875,89
8	NOFIRE SRL	01/01/2019	31/12/2021	2.342,40	372551	390,40	2.1.2.01.07.004	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	387,55
9	EDICOLA BARTOLOTTA	18/11/2019	31/12/2019	73,40	310304	73,40	2.1.1.01.01.001	Giornali e riviste	71,73
									20.097.757,96

Quanto ai criteri utilizzati per la determinazione della competenza economica, trattandosi di prestazioni contrattuali con contenuto economico costante, la ripartizione del costo è stata effettuata in proporzione al tempo secondo il *criterio del tempo fisico*. Trattandosi di costi, di competenza economica dell'esercizio 2019, la cui manifestazione economica e finanziaria è posticipata, il relativo rateo calcolato in ragione del tempo, è stato attribuito all'esercizio.

Di seguito si riportano i ratei passivi la cui durata è superiore all'esercizio successivo

Ratei Passivi la cui durata è superiore all'esercizio successivo									
N.	Fornitore / Cliente	Inizio	Fine	Canone complessivo	Capitolo di Spesa	Importo impegno anno 2020	Voce di Costo	Descrizione Costo	Importo
1	FIBAR SIRACUSANA di Barra Massimo e Barra Maria SAS	14/11/2019	13/11/2021	2.049,60	312512	2.049,60	2.1.2.01.07.004	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	131,78
2	NOFIRE SRL	01/01/2019	31/12/2021	2.342,40	372551	390,40	2.1.2.01.07.004	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	387,55
									519,33

Di seguito si riporta il dettaglio della composizione dei risconti passivi, il cui valore corrisponde al Fondo pluriennale vincolato della spesa.

Risconti Passivi	
Descrizione	Importo
Proventi da trasferimenti correnti	80.570.289
Contributi agli investimenti	659.888.204
Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	2.852.757
Altri ricavi e proventi diversi	283.788.038
Proventi Finanziari	9.952
Proventi da Trasferimenti in c/Capitale	5.220.619
Altri Proventi straordinari	88.774.905
Fondo Pluriennale Vincolato al 31/12/2019	1.121.104.765

10. I conti d'ordine

Anche negli enti pubblici devono essere iscritti, in calce allo stato patrimoniale, i conti d'ordine, suddivisi nella consueta triplice classificazione: rischi, impegni, beni di terzi, che registrano gli accadimenti che potrebbero produrre effetti sul patrimonio dell'ente in tempi successivi a quelli della loro manifestazione.

Si tratta, quindi, di fatti che non hanno ancora interessato il patrimonio dell'ente, cioè che non hanno comportato una variazione quali-quantitativa del patrimonio, e che, di conseguenza, non sono stati registrati in contabilità generale economico-patrimoniale, ovvero nel sistema di scritture finalizzato alla determinazione periodica della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica dell'ente.

Le "voci" poste nei conti d'ordine non individuano elementi attivi e passivi del patrimonio poiché sono registrate tramite un sistema di scritture secondario o minore (improprio per alcuni Autori) che, perché tale, è distinto ed indipendente dalla contabilità generale economico-patrimoniale.

Lo scopo dei "conti d'ordine" è arricchire il quadro informativo di chi è interessato alla situazione patrimoniale e finanziaria di un ente. Tali conti, infatti, consentono di acquisire informazioni su un fatto rilevante accaduto, ma che non ha ancora tutti i requisiti indispensabili per potere essere registrato in contabilità generale. La voce corrisponde al debito garantito dalla Regione Siciliana al 31/12/2019. 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 a darne evidenza tra i conti d'ordine.

Movimentazione 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 prestat a imprese controllate	0	0	0
garanzie prestate a imprese partecipate	0	0	0
garanzie prestate a altre imprese	19.633.023	-3.697.539	15.935.484
TOTALE CONTI D'ORDINE	19.633.023	-3.697.539	15.935.484

ELENCO DELLE GARANZIE PRINCIPALI O SUSSIDIARIE PRESTATE DALLA REGIONE AL 31.12.2019

LEGGE DI RIFERIMENTO	ISTITUTO FINANZIARIO	IMPORTO FINANZ.TO	SCADENZA	IMPORTO GARANZIA PRESTATATA	N. E DATA DECRETO	RESIDUO FINANZ.TO AL 31.12.2019
L.R. n.32/1972	Unicredit S.p.A.	€ 309.990,60	31/12/2022	€ 123.996,24	n.73 del 28/02/2003	€ 68.411,13
L.R. n.32/1972	Unicredit S.p.A.	€ 283.074,67	31/12/2020	€ 113.229,87	n.81 del 19/03/2001	€ 23.701,61
L.R. n.32/1972	Monte dei Paschi di Siena	€ 1.263.253,58	01/07/2021	€ 505.301,43	n.360 del 16/05/2002	€ 201.245,04
L.R. n.32/1972	Unicredit S.p.A.	€ 1.221.420,57	31/12/2020	€ 488.568,23	n.1076 del 2000	€ 105.181,50
L.R. n.32/1972	Unicredit S.p.A.	€ 213.813,16	31/12/2020	€ 101.018,97	n.36/2001	€ 10.555,50
L.R. 25/1993, art. 125	Unicredit S.p.A.	€ 144.000,00	30/06/2027	€ 57.600,00	n.463/2007	€ 77.749,80
L.R. n.32/1972	Monte dei Paschi di Siena	€ 1.334.524,63	2022	€ 533.809,85	n.964/2002	€ 262.018,44
L.R. n.32/1972	Monte dei Paschi di Siena	€ 230.856,23	2022	€ 92.342,49	n.965/2002	€ 53.799,98
L.R. n.32/1972	Unicredit S.p.A.	€ 258.744,91	2020	€ 103.497,96	n.1071/2000	€ 22.281,58
L.R. n.32/1972, art.2	Unicredit S.p.A.	€ 270.000,00	30/06/2030	€ 108.000,00	n.263/2008	€ 169.400,24
L.R. n.32/1972, art.2	Unicredit S.p.A.	€ 130.000,00	30/06/2020	€ 52.000,00	n.264/2008	€ 7.875,77
L.R. 25/1993, art. 125	Monte dei Paschi di Siena	€ 40.000,00	31/12/2026	€ 42.130,98	n.1502/2012	€ 23.250,25
L.R. n.32/1972	Banca Antonveneta	€ 446.735,22	30/12/2021	€ 178.694,09	n.755/2001	€ 72.583,06
L.R. n.32/1972	Banca Antonveneta	€ 170.947,23	30/12/2021	€ 68.378,89	n.754/2001	€ 27.774,56
L.R. n.32/1972	Unicredit S.p.A.	€ 151.838,33	2021	€ 60.735,33	n.1372/2001	€ 18.081,80
L.R. 21/2003	Banca Popolare Italiana	€ 20.000.000,00	05/12/2025	€ 20.000.000,00	n.323/2006 Unica garanzia per i 2 mutui	€ 4.843.166,60
		€ 0,00	07/03/2026	€ 0,00		€ 3.380.885,60
L.R. n.32/1972	Irfis FinSicilia S.p.A.	€ 65.590,03	2021	€ 26.236,01	n.268/2002	€ 7.553,45
L.R. n.32/1972	Irfis FinSicilia S.p.A.	€ 499.930,28	2021	€ 199.972,11	n.269/2002	€ 57.572,78
L.R. n.32/1972	Irfis FinSicilia S.p.A.	€ 300.061,46	2022	€ 120.024,58	n.31/2003	€ 79.471,59
L.R. n.32/1972	Unicredit S.p.A.	€ 2.405.139,79	2022	€ 962.055,92	n.640/2003	€ 529.046,17
L.R. n.32/1972	Unicredit S.p.A.	€ 97.610,00	2023	€ 39.044,00	n.1032/2003	€ 23.886,77
L.R. n.32/1972	Unicredit S.p.A.	€ 187.987,00	2025	€ 75.194,80	n.858/2005	€ 84.340,21
L.R. n.32/1972	Unicredit S.p.A.	€ 232.234,00	2025	€ 92.983,60	n.861/2005	€ 68.857,12
L.R. n.32/1972	Unicredit S.p.A.	€ 774.685,00	2023	€ 232.405,00	n.151/2004	€ 216.359,66
L.R. n.32/1972	Unicredit S.p.A.	€ 226.754,02	2022	€ 90.701,61	n.762/2003	€ 50.041,84
L.R. n.32/1972	Unicredit S.p.A.	€ 71.787,51	2023	€ 28.715,00	n.264/2002	€ 18.311,50
L.R. n.32/1972	Unicredit S.p.A.	€ 762.277,47	2021	€ 228.683,24	n.431/2002	€ 94.975,91
L.R. n.32/1972	Unicredit S.p.A.	€ 839.085,46	2022	€ 251.725,64	n.961/2002	€ 164.744,77
L.R. n.32/1972	Unicredit S.p.A.	€ 154.937,07	2026	€ 61.974,80	n.1922/2006	€ 66.718,44
L.R. n.32/1972	Unicredit S.p.A.	€ 990.564,00	2024	€ 297.169,20	n.150/2004	€ 306.866,57
L.R. n.32/1972	Monte dei Paschi di Siena	€ 4.503.534,00	2025	€ 1.801.413,60	n.1519/2006	€ 1.833.307,29
L.R. n.32/1972	Unicredit S.p.A.	€ 10.155.608,46	31/12/2021	€ 3.046.682,54	n.253/2001	€ 1.948.762,61
L.R. n.32/1972	Unicredit S.p.A.	€ 429.443,00	30/06/2024	€ 128.832,90	n.282/2004	€ 134.647,77
L.R. n.32/1972	Unicredit S.p.A.	€ 889.855,24	31/12/2020	€ 355.942,09	n.1066/01	€ 112.372,52
L.R. n.32/1972	Unicredit S.p.A.	€ 289.215,86	31/12/2022	€ 86.764,76	n.736 del 02/07/2003	€ 64.664,09
L.R. n.32/1972	Unicredit S.p.A.	€ 397.671,81	31/12/2023	€ 159.068,72	n.71 del 09/06/2004	€ 112.803,82
L.R. n.32/1972	Unicredit S.p.A.	€ 633.176,16	31/12/2022	€ 253.270,48	n.641 del 11/06/2003	€ 134.262,73
L.R. n.32/1972	Unicredit S.p.A.	€ 1.184.752,13	31/12/2021	€ 473.900,85	n.373 del 07/06/2001	€ 143.864,35
L.R. n.32/2000	Unicredit S.p.A.	€ 538.000,00	30/06/2029	€ 215.200,00	n.1828/2009	€ 314.089,18
						€ 15.935.483,60

11. 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 320.470.739.

Risultato della Gestione

COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	16.927.266.151
COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	16.606.795.413
DIFFERENZA TRA COMPONENTI POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A - b)	320.470.739

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 212.199.305.

Gestione Finanziaria

PROVENTI FINANZIARI	6.707.565
ONERI FINANZIARI	218.906.870
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)	- 212.199.305

Proseguendo vengono prese in considerazione le rivalutazioni e 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 2019, presenta un risultato negativo pari a euro 110.962.368.

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. Il concetto "straordinari" non deve essere confuso con il concetto di entrata ricorrente o non ricorrente e spesa ricorrente o non ricorrente: l'allegato 7 al D.Lgs. n. 118/2011 e s.m.i., definisce entrata ricorrente e non ricorrente, a seconda se l'acquisizione dell'entrata sia prevista a regime ovvero limitata ad uno o più esercizi, e della spesa ricorrente e non ricorrente, a seconda se la spesa sia prevista a regime o limitata ad uno o più esercizi. Rientrano quindi nella gestione straordinaria i proventi e gli oneri di competenza economica di esercizi precedenti ma che in questa sede sono rettificati.

Gestione Straordinaria

PROVENTI STRAORDINARI	1.429.850.266
ONERI STRAORDINARI	778.799.758
TOTALI PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (E)	651.050.508

Il Risultato della gestione straordinaria mostra un'eccedenza di proventi rispetto agli oneri per un importo complessivo pari a euro 651.050.508.

Il risultato economico dell'esercizio rappresenta la differenza positiva o negativa tra il totale dei proventi e ricavi e il totale degli oneri e costi dell'esercizio. In generale la variazione del patrimonio netto deve corrispondere al risultato economico, salvo il caso errori dello stato patrimoniale iniziale. Nel caso di errori dello stato patrimoniale iniziale la rettifica della posta patrimoniale deve essere rilevata in apposito prospetto, contenuto nella relazione sulla gestione allegata al rendiconto, il cui saldo costituisce una rettifica del patrimonio netto. In tale ipotesi il patrimonio netto finale risulterà pari a: patrimonio netto iniziale +/- risultato economico dell'esercizio +/- saldo delle rettifiche.

Il risultato economico d'esercizio finale per l'anno 2019 presenta un risultato positivo pari a euro 582.249.156 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.

Raccordo Contabilità economica con contabilità finanziaria

Tabella di Raccordo tra conto economico e conto del bilancio

COMPONENTI POSITIVI

Voce Ricavi del Conto Economico	Conto Economico	Conto del Bilancio						riferimenti
	A	B	C	D	E	Altri vedi dettaglio nel riepilogo		
	Ricavi (B+C+D+E)	ACCERTAMENTI	FPV Entrata	Fondo Svalutazione Crediti (Crediti Stralciati dalla Contabilità Finanziaria ma non ancora prescritti)	FPV Spesa			
Proventi da tributi	11.841.494.291	11.841.494.291	-	-	-		Tit. 1	
Proventi da trasferimenti correnti	3.707.163.219	3.717.450.183	-	70.283.325	- 80.570.289		Tit. 2	
Contributi agli investimenti	685.129.394	956.084.467	-	388.933.131	- 659.888.204,00		Tit. 4 tip. 200	
Proventi derivanti dalla Gestione di Beni	32.976.341	32.896.127	-	80.214	-		Tit. 3, tipologia 100 cat. 3	
Ricavi dalla Vendita di Beni	1.281.901	1.281.901	-	-	-		Tit. 3, tipologia 100 cat. 1	
Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	120.686.340	122.502.140	-	1.036.957	- 2.852.757		Tit. 3, tipologia 100 cat. 2	
Altri ricavi e proventi diversi	538.534.666	456.723.102	355.916.443	9.683.159	- 283.788.038		Tit. 3, tipologia 200, 500; tit. 4 Tip. 500 cat 3	
Proventi Finanziari	6.707.565	161.566.639		87.948	- 9.952		Tit. 4, tipologia 300,400 - Differisce di euro 154.937.070 (vedi Riepilogo)	
Proventi da Trasferimenti in c/Capitale	92.918.926	93.892.584		4.246.961	- 5.220.619		Tit. 4 tip. 300	
Plusvalenze Patrimoniali	3.724.332	3.722.265		2.067	-		Tit. 4 Tip. 400	
Altri Proventi straordinari	579.722.047	2.129.500	560.729.299	-	- 88.774.905	105.638.153	Tit. 4, Tip. 500 cat. 4	
Totale	17.610.339.022	17.389.743.199	916.645.742	474.353.762	- 1.121.104.764	105.638.153		

Riepilogo	
Componenti Positivi	Importo
FPV di entrata	916.645.742
Accertamenti di competenza	17.389.743.199
FPV di Spesa	- 1.121.104.764
Crediti Stralciati dalla Contabilità Finanziaria ma non prescritti rappresentati nella contabilità economica mediante accantonamento a Fondo Svalutazione Crediti	474.353.762
Somma accertata sul capitolo 7653 e riferita al versamento del Credito presso Sicilicassa SpA in liquidazione giusta decreto 55/US del 7/10/2019 -Ufficio Speciale per la chiusura delle liquidazioni, portata in diminuzione delle immobilizzazioni finanziarie "credito verso".	- 154.937.070
ALTRI - Maggior valore crediti per somme giacenti presso i conti correnti postali	20.903.895
ALTRI - L.R. 22/02/2019 nr.1 art.2 Istituzione Fondo Sicilia	84.734.258
Totale da Iscrivere tra i Ricavi	17.610.339.022

Per una maggiore chiarezza del prospetto di raccordo sopra riportato è necessario fornire ulteriori indicazioni per la voce “crediti stralciati dalla contabilità finanziaria ma non ancora prescritti” per un ammontare pari a euro 474.353.762.

L'ammontare dei crediti complessivamente stralciati dalla contabilità finanziaria, ma non ancora prescritti, è pari euro 518.743.125,96. La cifra riportata nel prospetto è riferita ai soli crediti stralciati e non prescritti che trovano corrispondente allocazione tra i ricavi di competenza esposti nel conto economico; mentre, il predetto valore non si riferisce ai crediti della specie iscritti nell'attivo patrimoniale, che non interessano il conto economico dell'esercizio.

I crediti in questione sono riferiti ad accertamenti della contabilità finanziaria che sono stati stralciati dal conto del bilancio, determinando, tra l'altro, la riduzione dell'accertamento. Invece, nella contabilità economico-patrimoniale tali crediti si conservano nell'attivo patrimoniale iscrivendo un fondo nel passivo patrimoniale di pari importo: pertanto, il ricavo rimane invariato. Dovendo riconciliare gli accertamenti della contabilità finanziaria (ridotti dallo stralcio dei crediti inesigibili) con i ricavi (rimasti invece invariati), si rende necessario sommare agli accertamenti il valore del credito stralcio.

In altre parole, nella riconciliazione tra i ricavi del conto economico e gli accertamenti del conto del bilancio il valore di euro 474.353.762 viene considerato in aumento del valore degli accertamenti per pervenire al valore dei ricavi, in quanto detto valore risulta già detratto dagli accertamenti complessivi di euro 17.389.743.199 mentre rimane contabilizzato nell'importo lordo dei ricavi dell'esercizio di euro 17.610.339.022.

**Tabella di raccordo tra conto economico e conto del bilancio
COMPONENTI NEGATIVI**

Conto Economico		Conto del Bilancio	RATEI E RISCOINTI*	DEBITI PER FATTURA DA RICEVERE	Riferimenti	DIFFERENZA	Note su Differenze
Componenti Negativi	A Importo	B IMPEGNI	D			A-B+C+D	
Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	7.499.184	1.503.933.916	730.221	500	Tit. 1 Macroaggregato 1.03	-	
Prestazioni di servizi	1.446.409.725						
Utilizzo beni di terzi	49.295.286						
Trasferimenti correnti	12.106.181.530	12.106.181.530	-	-	Tit. 1 Macroaggr. 1.04, 1.05	0	
Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.	633.113.679	862.226.393	-	-	Tit. 2 Macroaggr. 2.03	-	0
Contributi agli investimenti ad altri soggetti	229.112.714						
Personale	716.302.029	739.392.354	-	-	Tit. 1 macroaggregato 1.01 al netto delle somme relative ad arretrati imputati ad altri oneri straordinari	- 23.090.325	1
Oneri diversi di gestione	449.263.055	779.830.296	172	-	Tit. 1 macroaggregato 1.09 e 1.10	296.568.709	2
Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	627.135.778						
Interessi passivi	218.906.870	219.561.889	655.019	-	Tit. 1 macroaggregato 1.07	0	
Trasferimenti in conto capitale	88.468.426	97.146.777	-	-	Tit. 2 macroaggregato 2.04	- 8.678.351	3
Altri oneri straordinari	63.195.553	40.105.228	-	-	Tit. 2 macroaggregato 2.05 + Tit. 1.01 riferiti ad arretrati per il personale	23.090.325	4
Imposte	66.110.418	68.675.664	-	-	Tit. 1 macroaggregato 1.02	- 2.565.246	5
Totale	16.700.994.247	16.417.054.047	1.385.412	500		285.325.112	

1 La differenza pari a 23.090.325 è relativa alle voci di costo del personale riferite ad arretrati (compresi quelli contrattuali), che devono essere ricompresi tra gli oneri straordinari. (cfr All. 4/3 al D.Lgs. n. 118/2011 e s.m.i. punto 4.17)

2 La differenza pari a euro 296.568.709 è così composta

2.565.246 relativa ad impegni con macroaggregato 1.02 (Imposte), diversi da IRAP, che la matrice di transizione imputa tra gli oneri diversi di gestione.
291.914.704 variazione negativa residui attivi
81.054 debiti fuori bilancio relativi ad anni precedenti non impegnati entro il 31.12.2019
516.336 adeguamento valore partecipazione IRFIS relativa ad esercizi precedenti ed imputate a sop.ze passive
765.668 adeguamento valore partecipazione RISCOSSIONI SICILIA SPA relativa ad esercizi precedenti ed imputate a sop.ze passive
15.915 adeguamento valore partecipazione INTERPORTI SpA relativa ad esercizi precedenti ed imputate a sop.ze passive
604.785 adeguamento valore partecipazione AIRGES SpA relativa ad esercizi precedenti ed imputate a sop.ze passive
105.000 cancellazione partecipazione fondo di dotazione presso fondazione "Tertium" a seguito di comunicazione del dipartimento Attività produttive

3 8.678.351 trattasi di impegni sul capitolo 684206 che a seguito transcodifica mediante la matrice di transizione, a causa del codice finanziario attribuito, sono stati imputati a trasferimenti in conto capitale. Trattasi invece di fondi a gestione separata, pertanto in sede di scritture di assestamento la somma è stata ricondotta nell'attivo patrimoniale.

4 La differenza pari a 23.090.325 è relativa agli arretrati corrisposti al personale (cfr All. 4/3 al D.Lgs. n. 118/2011 e s.m.i. punto 4.17).

5 La differenza pari a 2.565.246 è relativa agli impegni imputati negli oneri diversi di gestione

* Ratei Passivi 2018	-	21.601.835
Ratei Passivi 2019	-	20.097.758
Risconti Attivi 2018	-	311.007
Risconti Attivi 2019	-	192.343
Totale	-	1.385.412

12. Componenti positivi

Proventi da Tributi

La voce comprende i proventi di natura tributaria (imposte, tasse, addizionali, compartecipazioni, ecc.) di competenza economica dell'esercizio, ovvero i tributi propri e i tributi propri derivati, accertati nell'esercizio in contabilità finanziaria. Nel rispetto del divieto di compensazione delle partite, gli importi sono iscritti al lordo degli eventuali compensi versati al concessionario o alla società autorizzata alla gestione del tributo o deputata al controllo delle dichiarazioni e versamenti.

Voce Conto Economico	Codice conto	Descrizione Voce	Importo
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	1.000
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	120.646.590
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	2.586.278
Proventi da tributi	1.1.1.01.48.001	Tasse sulle concessioni regionali riscosse a seguito dell'attività ordinaria di gestione	3.460.303
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	335.046.766
Proventi da tributi	1.1.1.01.55.001	Tassa di abilitazione all'esercizio professionale riscossa a seguito dell'attività ordinaria di gestione	68.715
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	8.874.029
Proventi da tributi	1.1.1.01.98.001	Altre imposte sostitutive n.a.c. riscosse a seguito dell'attività ordinaria di gestione	421.627
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	360.304.690
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	68.623
Proventi da tributi	1.1.1.02.01.001	Imposta regionale sulle attività produttive - IRAP - Sanità	1.215.898.740
Proventi da tributi	1.1.1.02.04.001	Addizionale IRPEF - Sanità	505.083.966
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	2.000.853.479
Proventi da tributi	1.1.1.03.07.001	Imposta di registro riscossa a seguito dell'attività ordinaria di gestione	208.942.855
Proventi da tributi	1.1.1.01.17.001	Addizionale regionale IRPEF non sanità riscossa a seguito dell'attività ordinaria di gestione	25.681
Proventi da tributi	1.1.1.03.26.001	Imposta sul reddito delle società (ex IRPEG) riscosse a seguito dell'attività ordinaria di gestione	451.125.859
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	95.529.869
Proventi da tributi	1.1.1.03.97.001	Altre accise n.a.c. riscosse a seguito dell'attività ordinaria di gestione	161.849.828
Proventi da tributi	1.1.1.03.46.001	Imposte sulle successioni e donazioni riscosse a seguito dell'attività ordinaria di gestione	19.947.654
Proventi da tributi	1.1.1.03.42.001	Canone radiotelevisivo riscosso a seguito dell'attività ordinaria di gestione	5.785
Proventi da tributi	1.1.1.03.39.001	Imposta sugli intrattenimenti riscossa a seguito dell'attività ordinaria di gestione	540.404

Proventi da tributi	1.1.1.03.08.001	Imposta di bollo riscossa a seguito dell'attività ordinaria di gestione	233.011.987
Proventi da tributi	1.1.1.03.30.001	Imposta patrimoniale sul valore degli immobili situati all'estero riscossa a seguito dell'attività ordinaria di gestione	573.751
Proventi da tributi	1.1.1.03.09.001	Imposta ipotecaria riscossa a seguito dell'attività ordinaria di gestione	75.561.566
Proventi da tributi	1.1.1.03.25.001	Imposta sul reddito delle persone fisiche (ex IRPEF) riscossa a seguito dell'attività ordinaria di gestione	5.723.983.429
Proventi da tributi	1.1.1.03.24.001	Altre ritenute n.a.c. riscosse a seguito dell'attività ordinaria di gestione	97.351.505
Proventi da tributi	1.1.1.03.20.001	Altre imposte sostitutive n.a.c. riscosse a seguito dell'attività ordinaria di gestione	157.830.763
Proventi da tributi	1.1.1.03.14.001	Proventi da lotto, lotterie e altri giochi riscossi a seguito dell'attività ordinaria di gestione	20.783.211
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	6.606.096
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	33.956.305
Proventi da tributi	1.1.1.03.32.001	Imposta sul valore delle attività finanziarie detenute all'estero dalle persone fisiche residenti nel territorio dello stato riscossa a seguito dell'attività ordinaria di gestione	552.936
			11.841.494.291

Proventi da Trasferimenti e Contributi

Proventi da Trasferimenti

La voce comprende tutti i proventi da trasferimenti correnti all'ente dallo Stato, dalla Regione, da organismi comunitari ed internazionali, da altre amministrazioni pubbliche e da altri soggetti, accertati nell'esercizio in contabilità finanziaria.

Voce Conto Economico	Codice conto	Descrizione Voce	Importo
Proventi da trasferimenti correnti	1.3.1.01.04.001	Trasferimenti correnti da organismi interni e/o unità locali della amministrazione	16.854.572
Proventi da trasferimenti correnti	1.3.1.01.01.002	Trasferimenti correnti da Ministero dell'Istruzione - Istituzioni Scolastiche	25.579.684
Proventi da trasferimenti correnti	1.3.1.01.01.003	Trasferimenti correnti da Presidenza del Consiglio dei Ministri	85.654.893
Proventi da trasferimenti correnti	1.3.1.01.01.006	Trasferimenti correnti da enti di regolazione dell'attività economica	4.000.000
Proventi da trasferimenti correnti	1.3.1.01.01.010	Trasferimenti correnti da autorità amministrative indipendenti	176.437
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	172.350
Proventi da trasferimenti correnti	1.3.1.01.01.014	Trasferimenti correnti da Stato - Fondo Sanitario Nazionale - finanziamento del Servizio sanitario nazionale	2.948.560.228
Proventi da trasferimenti correnti	1.3.1.01.01.001	Trasferimenti correnti da Ministeri	375.793.406
Proventi da trasferimenti correnti	1.3.1.01.03.001	Trasferimenti correnti da INPS	3.420.512
Proventi da trasferimenti correnti	1.3.1.05.01.999	Altri trasferimenti correnti dall'Unione Europea	4.839.511
Proventi da trasferimenti correnti	1.3.1.02.01.001	Trasferimenti correnti da famiglie	7.924.239
Proventi da trasferimenti correnti	1.3.1.03.03.999	Sponsorizzazioni da altre imprese	19.800
Proventi da trasferimenti correnti	1.3.1.03.05.001	Altri trasferimenti correnti da altre imprese partecipate	51.500
Proventi da trasferimenti correnti	1.3.1.03.06.999	Altri trasferimenti correnti da imprese: ulteriore pay-back sanità	134.128.524
Proventi da trasferimenti correnti	1.3.1.05.01.004	Fondo europeo di sviluppo regionale (FESR)	29.208.318
Proventi da trasferimenti correnti	1.3.1.05.01.005	Fondo Sociale Europeo (FSE)	59.301.675
Proventi da trasferimenti correnti	1.3.1.01.01.999	Trasferimenti correnti da altre Amministrazioni Centrali n.a.c.	11.477.571
			3.707.163.219

Contributi agli investimenti

Rileva i proventi derivanti da contributi agli investimenti, di competenza economica dell'esercizio, destinati alla concessione di contributi agli investimenti a favore di altri enti, che costituiscono un onere

di competenza economica del medesimo esercizio. I proventi riguardanti i contributi agli investimenti ricevuti nel corso dell'esercizio destinati alla concessione di contributi a terzi che sono stati imputati mediante fondo pluriennale vincolato sono sospesi nell'esercizio in cui il credito è stato accertato ed imputati a risconti passivi (provento sospeso).

Voce Conto Economico	Codice conto	Descrizione Voce	Importo
Contributi agli investimenti	1.3.2.05.99.999	Altri contributi agli investimenti dall'Unione Europea	10.836.200
Contributi agli investimenti	1.3.2.05.04.001	Fondo Sociale Europeo (FSE)	19.247.835
Contributi agli investimenti	1.3.2.05.03.001	Fondo europeo di sviluppo regionale (FESR)	154.027.171
Contributi agli investimenti	1.3.2.05.02.001	Fondo europeo per la pesca (FEP)	10.057.755
Contributi agli investimenti	1.3.2.03.03.001	Contributi agli investimenti da altre Imprese	959.280
Contributi agli investimenti	1.3.2.01.01.999	Contributi agli investimenti da altre Amministrazioni Centrali n.a.c.	2.282.205
Contributi agli investimenti	1.3.2.01.01.003	Contributi agli investimenti da Presidenza del Consiglio dei Ministri	14.818.655
Contributi agli investimenti	1.3.2.01.01.001	Contributi agli investimenti da Ministeri	472.900.292
			685.129.394

Ricavi delle vendite e prestazione di servizio

Proventi derivanti dalla gestione di beni

Comprendono i proventi derivanti dall'erogazione del servizio pubblico di competenza economica dell'esercizio. La voce accoglie gli accertamenti registrati nell'esercizio in contabilità finanziaria che costituiscono ricavi di competenza dell'esercizio, fatte salve le rettifiche e le integrazioni effettuate in sede di scritture di assestamento economico al fine di considerare eventuali ratei attivi e risconti passivi.

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	255.689
Proventi derivanti dalla gestione dei beni	1.2.4.02.01.001	Fitti di terreni e diritti di sfruttamento di giacimenti e risorse naturali	10.450.674
Proventi derivanti dalla gestione dei beni	1.2.4.01.03.001	Proventi da concessioni su beni	19.985.470
Proventi derivanti dalla gestione dei beni	1.2.4.01.02.001	Ricavi da canone occupazione spazi e aree pubbliche	724.508
Proventi derivanti dalla gestione dei beni	1.2.4.01.01.001	Ricavi da diritti reali di godimento e servitù onerose	1.560.000
			32.976.341

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.	1.281.901
			1.281.901

Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi

Voce Conto Economico	Codice conto	Descrizione Voce	Importo
Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	1.2.2.01.99.999	Ricavi da servizi n.a.c.	183.595
Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	1.2.2.01.36.001	Ricavi da attività di monitoraggio e controllo ambientale	1.136.891
Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	1.2.2.01.35.001	Ricavi da autorizzazioni	1.177.767
Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	1.2.2.01.33.001	Rilascio documenti e diritti di cancelleria	7.558.647
Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	1.2.2.01.30.001	Servizi ispettivi e di controlli	25.996
Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	1.2.2.01.29.001	Servizi di copia e stampa	93
Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	1.2.2.01.27.001	Consulenze	13.503.863
Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	1.2.2.01.25.001	Entrate per mobilità sanitaria attiva	88.560.134
Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	1.2.2.01.13.001	Ricavi da teatri, musei, spettacoli, mostre	7.492.132
Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	1.2.2.01.11.001	Ricavi da servizi turistici	1.004.246
Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	1.2.2.01.09.001	Ricavi da mercati e fiere	42.976
			120.686.340

Altri ricavi e proventi diversi

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

Voce Conto Economico	Codice conto	Descrizione Voce	Importo
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	167.969.369
Altri ricavi e proventi diversi	1.4.2.02.01.999	Altre multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle famiglie	37.264.364
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.	103.008.795
Altri ricavi e proventi diversi	1.4.2.03.01.002	Multe e sanzioni per violazioni delle norme di polizia amministrativa a carico delle imprese	41.673
Altri ricavi e proventi diversi	1.4.2.03.01.999	Altre multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle imprese	552.104
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.	19.223.289
Altri ricavi e proventi diversi	1.4.2.02.01.002	Multe e sanzioni per violazioni delle norme di polizia amministrativa a carico delle famiglie	11.214.690
Altri ricavi e proventi diversi	1.4.3.02.01.001	Incassi per azioni di regresso rivalsa nei confronti di terzi	10.251.863
Altri ricavi e proventi diversi	1.4.9.99.01.001	Altri proventi n.a.c.	88.832.426
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	64.325.360
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	1.328
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	9.246.961
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	24.596.139
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	207.105
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	897.582
Altri ricavi e proventi diversi	1.4.3.01.01.001	Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	901.617
			538.534.666

Di seguito il dettaglio della voce "Altri ricavi e proventi"

Altri proventi n.a.c.			DARE	AVERE
Descrizione movimento	Capitolo	Descrizione Capitolo	Importo	Importo
Storno Risconti Passivi - FPV di parte corrente 2018 -Inizio Anno				355.916.443
Accertamento Entrata Competenza	1701	ENTRATE EVENTUALI DIVERSE.		1.441
Accertamento Entrata Competenza	1702	ENTRATE EVENTUALI DIVERSE.(EX CAP 1721 - PARTE)		6.000
Accertamento Entrata Competenza	1705	ENTRATE EVENTUALI DIVERSE. (EX CAP 1721 - PARTE)		142.320
Accertamento Entrata Competenza	1707	ENTRATE EVENTUALI DIVERSE. (EX CAP 1721 - PARTE)		40
Accertamento Entrata Competenza	1709	ENTRATE EVENTUALI DIVERSE. (EX CAP 1721 - PARTE)		11
Accertamento Entrata Competenza	1713	ENTRATE EVENTUALI DIVERSE. (EX CAP 1721 - PARTE)		11.582
Accertamento Entrata Competenza	1717	ENTRATE EVENTUALI DIVERSE. (EX CAP 1721 - PARTE)		28.968
Accertamento Entrata Competenza	1719	ENTRATE EVENTUALI DIVERSE. (EX CAP 1721 - PARTE)		72.124
Accertamento Entrata Competenza	1721	ENTRATE EVENTUALI DIVERSE. (PARTE)		1.475.122
Accertamento Entrata Competenza	1729	ENTRATE EVENTUALI DIVERSE. (COMPRENDE ENTRATE EX CAPP. 1731-1771)		24.725
Accertamento Entrata Competenza	1733	ENTRATE EVENTUALI DIVERSE.		6.518
Accertamento Entrata Competenza	1735	ENTRATE EVENTUALI DIVERSE. (PARTE EX CAP 1739)		21.562
Accertamento Entrata Competenza	1737	ENTRATE EVENTUALI DIVERSE. (COMPRENDE ENTRATE CAP. 1747)		17.842
Accertamento Entrata Competenza	1743	ENTRATE EVENTUALI DIVERSE. (INCLUDE EX CAP 1725)		70.247
Accertamento Entrata Competenza	1749	ENTRATE EVENTUALI DIVERSE. (EX CAP 1721 - PARTE)		20.204
Accertamento Entrata Competenza	1751	ENTRATE EVENTUALI DIVERSE. (EX CAP 1721 - PARTE E 1759)		70.370
Accertamento Entrata Competenza	1753	ENTRATE EVENTUALI DIVERSE. (EX CAP 1721 - PARTE E 1753)		5.290
Accertamento Entrata Competenza	1764	ENTRATE EVENTUALI DIVERSE. (EX CAP 1721 - PARTE)		2.458
Accertamento Entrata Competenza	1766	ENTRATE EVENTUALI DIVERSE. (EX CAP 1721 - PARTE)		426
Accertamento Entrata Competenza	1768	ENTRATE EVENTUALI DIVERSE. (EX CAP 1721 - PARTE)		20
Accertamento Entrata Competenza	1796	ENTRATE DIVERSE.		79.904
Accertamento Entrata Competenza	1799	ENTRATE EVENTUALI DIVERSE		172
Accertamento Entrata Competenza	3721	SOMME DOVUTE DAI CONTRAENTI CON L'AMMINISTRAZIONE REGIONALE PER SPESE DI COPIA, STAMPA, CARTA BOLLATA E PER ALTRE SPESE INERENTI AI RELATIVI CONTRATTI (PARTE)		5.900
Accertamento Entrata Competenza	4208	ENTRATE DERIVANTI DALLA QUOTA AGGIUNTIVA DELLA TARIFFA A CARICO DEI COMUNI CONFERITORI IN DISCARICA PER LA GESTIONE POST-MORTEM DELLE STESSE. (ORDINANZA COMMISSARIO DELEGATO EMERGENZA RIFIUTI E BONIFICHE N. 250/2000) E DALLA RISCOSSIONE DELLE GARANZIE F		997
Accertamento Entrata Competenza	4264	SOMME CORRISPOSTE DA TERZI PER COMPENSI DOVUTI AI DIRIGENTI DELL'AMMINISTRAZIONE REGIONALE PER QUALSIASI INCARICO CONFERITO AGLI STESSI DALLA REGIONE O SU DESIGNAZIONE DELLA MEDESIMA DA DESTINARE AL TRATTAMENTO ECONOMICO ACCESSORIO DELLA DIRIGENZA.		1.156.173
Accertamento Entrata Competenza	4481	SOMME DOVUTE DA SOCIETA' COOPERATIVE E LORO CONSORZI CHE SI TROVINO NELLE CONDIZIONI DI CUI ALL'ART. 21 COMMA 7 DELLA LEGGE REGIONALE 23 MAGGIO 1991, N. 36 E ALL'ART. 11, COMMA 7 DELLA LEGGE 31 GENNAIO 1992, N. 59, DA DESTINARE ALLE SPESE PER LA EFFETTUA		674.087
Accertamento Entrata Competenza	7455	CONTRIBUTI ESONERATIVI DA DESTINARE AL FONDO REGIONALE PER L'OCCUPAZIONE DEI DISABILI AI SENSI DELL'ART. 14 DELLA LEGGE 12 MARZO 1999, N. 68 E SUCCESSIVE MODIFICHE ED INTEGRAZIONI. (PARTE EX CAP. 1811)		733.096
Accertamento Entrata Competenza	7551	ONERI SOCIALI DERIVANTI DALLA RIDUZIONE DELLA RETRIBUZIONE LORDA DEL 2,50% EX ART. 1, D.P.C.M. 20/12/1999 DEL PERSONALE TRANSITATO NEL REGIME DI T.F.R.		2.201.582
Risconti passivi - Rilevato FPV - 31/12/2019			273.913.196	
		TOTALI	273.913.196	362.745.622
		Saldo	88.832.426	

13. Componenti negativi

Acquisto di materie prime e/o beni di consumo

Sono iscritti in tale voce i costi per l'acquisto di materie prime, merci e beni di consumo necessari al funzionamento dell'attività ordinaria dell'ente. Nel corso dell'esercizio i costi sono rilevati in corrispondenza alla liquidazione della spesa per l'acquisto dei beni (comprensivo di IVA), fatte salve le rettifiche e le integrazioni effettuate in sede di scritture di assestamento economico al fine di considerare eventuali ratei passivi e risconti attivi.

Voce Conto Economico	Codice conto	Descrizione Voce	Importo
Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	2.1.1.01.01.001	Giornali e riviste	115.118
Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	2.1.1.01.01.002	Pubblicazioni	93.046
Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	2.1.1.01.02.001	Carta, cancelleria e stampati	883.701
Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	2.1.1.01.02.002	Carburanti, combustibili e lubrificanti	1.343.788
Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	2.1.1.01.02.003	Equipaggiamento	191.264
Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	2.1.1.01.02.004	Vestiaro	75.743
Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	2.1.1.01.02.005	Accessori per uffici e alloggi	135.956
Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	2.1.1.01.02.006	Materiale informatico	331.650
Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	2.1.1.01.02.007	Altri materiali tecnico-specialistici non sanitari	206.962
Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	2.1.1.01.02.008	Strumenti tecnico-specialistici non sanitari	87.857
Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	2.1.1.01.02.009	Beni per attività di rappresentanza	13.484
Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	2.1.1.01.02.011	Generi alimentari	45.198
Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	2.1.1.01.02.014	Stampati specialistici	9.318
Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	2.1.1.01.02.999	Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	3.933.673
Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	2.1.1.01.05.001	Prodotti farmaceutici ed emoderivati	6.001
Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	2.1.1.01.05.003	Dispositivi medici	1.947
Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	2.1.1.01.05.999	Altri beni e prodotti sanitari n.a.c.	24.479
			7.499.184

Prestazioni di Servizi

Rientrano in tale voce i costi relativi all'acquisizione di servizi connessi alla gestione operativa. Le somme liquidate relativamente a costi ed oneri per prestazioni di servizi registrati in contabilità finanziaria costituiscono costi di competenza dell'esercizio. Nel corso dell'esercizio i costi sono rilevati in corrispondenza alla liquidazione della spesa per l'acquisto dei beni (comprensivo di IVA, esclusi i costi riguardanti le gestioni commerciali), fatte salve le rettifiche e le integrazioni effettuate in sede di scritture di assestamento economico al fine di considerare eventuali ratei passivi e risconti attivi.

Voce Conto Economico	Codice conto	Descrizione Voce	Importo
Prestazioni di servizi	2.1.2.01.07.012	Manutenzione ordinaria e riparazioni di terreni e beni materiali non prodotti	129.381.655
Prestazioni di servizi	2.1.2.01.07.003	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mobili e arredi	185.698
Prestazioni di servizi	2.1.2.01.07.004	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	2.375.445
Prestazioni di servizi	2.1.2.01.07.005	Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature	14.361
Prestazioni di servizi	2.1.2.01.07.006	Manutenzione ordinaria e riparazioni di macchine per ufficio	87.009
Prestazioni di servizi	2.1.2.01.07.008	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili	1.170.669
Prestazioni di servizi	2.1.2.01.07.009	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili di valore culturale, storico ed artistico	5.770.233
Prestazioni di servizi	2.1.2.01.01.001	Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennità	1.795.587
Prestazioni di servizi	2.1.2.01.07.011	Manutenzione ordinaria e riparazioni di altri beni materiali	608.902
Prestazioni di servizi	2.1.2.01.05.007	Spese di condominio	234.826
Prestazioni di servizi	2.1.2.01.08.001	Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza	498.843
Prestazioni di servizi	2.1.2.01.08.002	Esperti per commissioni, comitati e consigli	4.562.023
Prestazioni di servizi	2.1.2.01.08.003	Incarichi a società di studi, ricerca e consulenza	10.041.511
Prestazioni di servizi	2.1.2.01.09.001	Interpretariato e traduzioni	1.679
Prestazioni di servizi	2.1.2.01.09.008	Prestazioni di natura contabile, tributaria e del lavoro	56.914
Prestazioni di servizi	2.1.2.01.09.009	Prestazioni tecnico scientifiche a fini di ricerca	75.000
Prestazioni di servizi	2.1.2.01.09.999	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	8.060.629
Prestazioni di servizi	2.1.2.01.07.010	Manutenzione ordinaria e riparazioni di oggetti di valore	25.348
Prestazioni di servizi	2.1.2.01.04.999	Altre spese per formazione e addestramento n.a.c.	441.409
Prestazioni di servizi	2.1.2.01.01.002	Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi	142.835
Prestazioni di servizi	2.1.2.01.01.008	Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione	10.000
Prestazioni di servizi	2.1.2.01.02.001	Rimborso spese di viaggio e di trasloco	617.076
Prestazioni di servizi	2.1.2.01.02.002	Indennità di missione e di trasferta	1.671.322
Prestazioni di servizi	2.1.2.01.02.004	Pubblicità	1.163.661
Prestazioni di servizi	2.1.2.01.02.005	Organizzazione e partecipazione a manifestazioni e convegni	14.355.799
Prestazioni di servizi	2.1.2.01.02.999	Altre spese di rappresentanza, per relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicità n.a.c	5.450.267
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	1.987.929
Prestazioni di servizi	2.1.2.01.04.004	Formazione obbligatoria	493.764
Prestazioni di servizi	2.1.2.01.05.999	Utenze e canoni per altri servizi n.a.c.	1.608.968
Prestazioni di servizi	2.1.2.01.05.001	Telefonia fissa	717.002
Prestazioni di servizi	2.1.2.01.05.002	Telefonia mobile	363.816
Prestazioni di servizi	2.1.2.01.05.003	Accesso a banche dati e a pubblicazioni on line	49.210
Prestazioni di servizi	2.1.2.01.05.004	Energia elettrica	7.965.190
Prestazioni di servizi	2.1.2.01.05.005	Acqua	505.242
Prestazioni di servizi	2.1.2.01.05.006	Gas	259.694
Prestazioni di servizi	2.1.2.01.11.001	Servizi di sorveglianza e custodia e accoglienza	1.213.794
Prestazioni di servizi	2.1.2.01.03.999	Altri aggi di riscossione n.a.c.	27.271.685
Prestazioni di servizi	2.1.2.01.99.010	Formazione a personale esterno all'ente	7.240
Prestazioni di servizi	2.1.2.01.10.003	Collaborazioni coordinate e a progetto	700.563
Prestazioni di servizi	2.1.2.01.16.008	Servizi di monitoraggio della qualità dei servizi	63.670
Prestazioni di servizi	2.1.2.01.16.009	Servizi per le postazioni di lavoro e relativa manutenzione	6.395
Prestazioni di servizi	2.1.2.01.16.010	Servizi di consulenza e prestazioni professionali ICT	35.350
Prestazioni di servizi	2.1.2.01.16.011	Processi trasversali alle classi di servizio	4.855.159
Prestazioni di servizi	2.1.2.01.99.002	Altre spese legali	169.901
Prestazioni di servizi	2.1.2.01.99.003	Quote di associazioni	191.260
Prestazioni di servizi	2.1.2.01.16.005	Servizi per i sistemi e relativa manutenzione	513.142
Prestazioni di servizi	2.1.2.01.99.005	Spese per commissioni e comitati dell'Ente	56.543
Prestazioni di servizi	2.1.2.01.16.004	Servizi di rete per trasmissione dati e VoIP e relativa manutenzione	7.077.147
Prestazioni di servizi	2.1.2.01.99.011	Servizi per attività di rappresentanza	1.349
Prestazioni di servizi	2.1.2.01.99.012	Rassegna stampa	12.557
Prestazioni di servizi	2.1.2.01.99.999	Altri servizi diversi n.a.c.	23.735.427
Prestazioni di servizi	2.1.2.02.01.001	Spese per accertamenti sanitari resi necessari dall'attività lavorativa	756.345
Prestazioni di servizi	2.1.2.02.01.002	Acquisti di servizi sanitari per medicina di base	48
Prestazioni di servizi	2.1.2.02.01.013	Acquisti di servizi di trasporto in emergenza e urgenza	138.142.145
Prestazioni di servizi	2.1.2.02.01.015	Costi per mobilità sanitaria passiva	343.008.978
Prestazioni di servizi	2.1.2.01.99.004	Altre spese per consultazioni elettorali dell'ente	891.885
Prestazioni di servizi	2.1.2.01.13.999	Altri costi per contratti di servizio pubblico	49.354.765
Prestazioni di servizi	2.1.2.02.01.999	Altri acquisti di servizi sanitari n.a.c.	246.044.110

Prestazioni di servizi	2.1.2.01.11.002	Servizi di pulizia e lavanderia	4.684.608
Prestazioni di servizi	2.1.2.01.11.003	Trasporti, traslochi e facchinaggio	383.737
Prestazioni di servizi	2.1.2.01.11.004	Stampa e rilegatura	412.213
Prestazioni di servizi	2.1.2.01.11.005	Servizi ausiliari a beneficio del personale	56.950
Prestazioni di servizi	2.1.2.01.11.006	Rimozione e smaltimento di rifiuti tossico-nocivi e di altri materiali	92.355
Prestazioni di servizi	2.1.2.01.11.999	Altri servizi ausiliari n.a.c.	452.256
Prestazioni di servizi	2.1.2.01.16.007	Servizi di gestione documentale	21.043
Prestazioni di servizi	2.1.2.01.13.013	Contratti di servizio per la gestione del servizio idrico integrato	5.644.379
Prestazioni di servizi	2.1.2.01.10.999	Altre forme di lavoro flessibile n.a.c.	70.001.681
Prestazioni di servizi	2.1.2.01.14.001	Pubblicazione bandi di gara	87.469
Prestazioni di servizi	2.1.2.01.14.002	Spese postali	545.010
Prestazioni di servizi	2.1.2.01.14.999	Altre spese per servizi amministrativi	60.053
Prestazioni di servizi	2.1.2.01.15.001	Commissioni per servizi finanziari	89.825
Prestazioni di servizi	2.1.2.01.15.999	Spese per servizi finanziari n.a.c.	113.361
Prestazioni di servizi	2.1.2.01.16.001	Gestione e manutenzione applicazioni	5.451.997
Prestazioni di servizi	2.1.2.01.16.003	Servizi per l'interoperabilità e la cooperazione	80.059
Prestazioni di servizi	2.1.2.01.13.001	Contratti di servizio di trasporto pubblico	311.373.751
			1.446.409.725

Utilizzo beni di terzi

I costi compresi in questa voce derivano dalle spese liquidate per le corrispondenti spese rilevate in contabilità finanziaria, fatte salve le rettifiche e le integrazioni effettuate in sede di scritture di assestamento economico al fine di considerare eventuali ratei passivi e risconti attivi.

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.	4.296.956
Utilizzo beni di terzi	2.1.3.99.01.001	Locazione di beni immobili nell'ambito di operazioni di lease back	2.701
Utilizzo beni di terzi	2.1.3.04.99.999	Leasing operativo di altri beni	59.762
Utilizzo beni di terzi	2.1.3.04.02.001	Leasing operativo di attrezzature e macchinari	252.775
Utilizzo beni di terzi	2.1.3.04.01.001	Leasing operativo di mezzi di trasporto	393.860
Utilizzo beni di terzi	2.1.3.02.02.001	Altre licenze	4.641
Utilizzo beni di terzi	2.1.3.02.01.001	Licenze d'uso per software	541.482
Utilizzo beni di terzi	2.1.3.01.06.001	Noleggi di impianti e macchinari	202.995
Utilizzo beni di terzi	2.1.3.01.04.001	Noleggi di hardware	134.497
Utilizzo beni di terzi	2.1.3.01.02.001	Noleggi di mezzi di trasporto	23.853
Utilizzo beni di terzi	2.1.3.01.01.001	Locazione di beni immobili	43.381.765
			49.295.286

Trasferimenti e contributi

Trasferimenti correnti

Questa voce comprende gli oneri per le risorse finanziarie correnti trasferite dalla Regione ad altre amministrazioni pubbliche o a privati senza controprestazione, o in conto esercizio per l'attività svolta da enti che operano per la popolazione ed il territorio. Gli oneri rilevati in questa voce derivano dalle corrispondenti spese impegnate nella contabilità finanziaria.

Nella tabella che segue il dettaglio della voce trasferimenti correnti:

Voce Conto Economico	Codice conto	Descrizione Voce	Importo
Trasferimenti correnti	2.3.1.01.02.004	Trasferimenti correnti a Città metropolitane e Roma capitale	145.150.456
Trasferimenti correnti	2.3.1.01.01.001	Trasferimenti correnti a Ministeri	1.029.928.204
Trasferimenti correnti	2.3.1.01.02.018	Trasferimenti correnti a Consorzi di enti locali	936.818
Trasferimenti correnti	2.3.1.01.02.017	Trasferimenti correnti a altri enti e agenzie regionali e sub regionali	147.321.623
Trasferimenti correnti	2.3.1.01.02.015	Trasferimenti correnti a altre Amministrazioni Locali produttrici di servizi sanitari	20.000
Trasferimenti correnti	2.3.1.01.02.013	Trasferimenti correnti a policlinici n.a.f.	84.852
Trasferimenti correnti	2.3.1.01.02.011	Trasferimenti correnti a Aziende sanitarie locali n.a.f.	159.041.450
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	13.748.553
Trasferimenti correnti	2.3.1.01.02.008	Trasferimenti correnti a Università	5.991.086
Trasferimenti correnti	2.3.1.01.02.020	Trasferimenti correnti a Aziende sanitarie locali a titolo di finanziamento del servizio sanitario nazionale	5.828.194.075
Trasferimenti correnti	2.3.1.01.02.005	Trasferimenti correnti a Unioni di Comuni	176.325
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)	90.000
Trasferimenti correnti	2.3.1.01.02.003	Trasferimenti correnti a Comuni	755.735.714
Trasferimenti correnti	2.3.1.01.02.002	Trasferimenti correnti a Province	125.229.404
Trasferimenti correnti	2.3.1.01.02.001	Trasferimenti correnti a Regioni e province autonome	172.398
Trasferimenti correnti	2.3.1.01.01.999	Trasferimenti correnti a altre Amministrazioni Centrali n.a.c.	146.508
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	25.970.333
Trasferimenti correnti	2.3.1.01.01.011	Trasferimenti correnti a enti centrali a struttura associativa	100.000
Trasferimenti correnti	2.3.1.01.01.010	Trasferimenti correnti a autorità amministrative indipendenti	1.035
Trasferimenti correnti	2.3.1.01.01.004	Trasferimenti correnti a Organi Costituzionali e di rilievo costituzionale	138.828.125
Trasferimenti correnti	2.3.1.01.01.002	Trasferimenti correnti a Ministero dell'Istruzione - Istituzioni scolastiche	33.200.609
Trasferimenti correnti	2.3.1.01.02.007	Trasferimenti correnti a Camere di Commercio	5.000
Trasferimenti correnti	2.3.1.02.01.001	Pensioni e rendite	578.888.726
Trasferimenti correnti	2.3.1.03.99.001	Trasferimenti correnti a altre Imprese	55.193.599
Trasferimenti correnti	2.3.1.03.02.001	Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate	42.414.045
Trasferimenti correnti	2.3.1.03.01.001	Trasferimenti correnti a imprese controllate	27.996.509
Trasferimenti correnti	2.3.1.02.99.999	Altri trasferimenti a famiglie n.a.c.	24.828.282
Trasferimenti correnti	2.3.1.02.99.001	Servizio civile	6.998
Trasferimenti correnti	2.3.1.02.03.002	Contratti di formazione specialistica area medica	2.748.976
Trasferimenti correnti	2.3.1.02.03.001	Borse di studio	19.105.239
Trasferimenti correnti	2.3.1.02.02.999	Altri assegni e sussidi assistenziali	69.152.999
Trasferimenti correnti	2.3.1.01.02.019	Trasferimenti correnti a Fondazioni e istituzioni liriche locali e a Teatri stabili di iniziativa pubblica	40.721.816
Trasferimenti correnti	2.3.1.02.01.002	Liquidazioni per fine rapporto di lavoro	30.802.794
Trasferimenti correnti	2.3.1.04.01.001	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	124.227.250
Trasferimenti correnti	2.3.1.01.06.005	Tributo provinciale deposito in discarica dei rifiuti solidi	141.286
Trasferimenti correnti	2.3.1.01.04.001	Trasferimenti correnti a organismi interni e/o unità locali della amministrazione	17.468.448
Trasferimenti correnti	2.3.1.01.03.999	Trasferimenti correnti a altri Enti di Previdenza n.a.c.	145.000
Trasferimenti correnti	2.3.1.01.03.002	Trasferimenti correnti a INAIL	250.000
Trasferimenti correnti	2.3.1.01.03.001	Trasferimenti correnti a INPS	163.744
Trasferimenti correnti	2.3.1.01.02.999	Trasferimenti correnti a altre Amministrazioni Locali n.a.c.	662.731.294
Trasferimenti correnti	2.3.1.01.02.038	Trasferimenti correnti a Regioni - Fondo Sanitario Nazionale	113.056.502
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	75.745.279
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	1.810.308.879
Trasferimenti correnti	2.3.1.02.01.999	Altri sussidi e assegni	11.300
			12.106.181.530

Contributi agli investimenti ad amministrazioni pubbliche

Questa voce comprende i contributi agli investimenti che costituiscono costi di carattere straordinario di competenza economica dell'esercizio. Gli oneri rilevati in questa voce derivano dalle corrispondenti spese impegnate in contabilità finanziaria. Di seguito le tabelle di dettaglio:

Voce Conto Economico	Codice conto	Descrizione Voce	Importo
Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.	2.3.2.01.02.007	Contributi agli investimenti a Camere di Commercio	199.100
Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.	2.3.2.01.01.008	Contributi agli investimenti a Anas S.p.A.	134.842.458
Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.	2.3.2.01.01.009	Contributi agli investimenti ad altri enti centrali produttori di servizi economici	38.383.288
Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.	2.3.2.01.01.010	Contributi agli investimenti a autorità amministrative indipendenti	6.369.502
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	6.399.798
Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.	2.3.2.01.01.999	Contributi agli investimenti a altre Amministrazioni Centrali n.a.c.	510.667
Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.	2.3.2.01.02.001	Contributi agli investimenti a Regioni e province autonome	17.147.002
Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.	2.3.2.01.02.002	Contributi agli investimenti a Province	17.891.026
Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.	2.3.2.01.02.003	Contributi agli investimenti a Comuni	270.634.488
Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.	2.3.2.01.02.004	Contributi agli investimenti a Città metropolitane e Roma capitale	4.116.376
Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.	2.3.2.01.01.001	Contributi agli investimenti a Ministeri	132.799
Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.	2.3.2.01.02.006	Contributi agli investimenti a Comunità Montane	60.285
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	137.535
Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.	2.3.2.01.02.008	Contributi agli investimenti a Università	19.799.542
Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.	2.3.2.01.02.010	Contributi agli investimenti a Autorità Portuali	1.859.481
Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.	2.3.2.01.02.011	Contributi agli investimenti a Aziende sanitarie locali	14.964.513
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	14.528.609
Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.	2.3.2.01.02.017	Contributi agli investimenti a altri enti e agenzie regionali e sub regionali	56.658.775
Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.	2.3.2.01.02.018	Contributi agli investimenti a Consorzi di enti locali	13.250.928
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	1.018.359
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	2.507.716
Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.	2.3.2.01.02.999	Contributi agli investimenti a altre Amministrazioni Locali n.a.c.	11.606.142
Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.	2.3.2.01.02.005	Contributi agli investimenti a Unioni di Comuni	95.288
			633.113.679

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	1.916.804
Contributi agli investimenti ad altri soggetti	2.3.2.04.01.001	Contributi agli investimenti a Istituzioni Sociali Private	2.876.621
Contributi agli investimenti ad altri soggetti	2.3.2.03.03.001	Contributi agli investimenti a altre Imprese	219.798.242
Contributi agli investimenti ad altri soggetti	2.3.2.02.01.001	Contributi agli investimenti a Famiglie	4.521.047
			229.112.714

Personale

La voce comprende tutti i costi sostenuti nell'esercizio per il personale dipendente (retribuzione, straordinari, indennità, oneri previdenziali e assicurativi a carico dell'ente, gli accantonamenti riguardanti il personale, trattamento di fine rapporto e simili). La voce non comprende i componenti

straordinari di costo derivanti, ad esempio, da arretrati (compresi quelli contrattuali), che devono essere ricompresi tra gli oneri straordinari alla voce "Altri oneri straordinari", e l'IRAP relativa, che deve essere rilevata nella voce "Imposte".

Voce Conto Economico	Codice conto	Descrizione Voce	Importo
Personale	2.1.4.99.99.001	Altri costi del personale n.a.c.	6.351
Personale	2.1.4.99.02.001	Buoni pasto	2.913.781
Personale	2.1.4.03.01.001	Assegni familiari	2.505.374
Personale	2.1.4.02.03.001	Contributi per indennità di fine rapporto	7.229.320
Personale	2.1.4.02.01.001	Contributi obbligatori per il personale	157.422.433
Personale	2.1.4.01.02.002	Straordinario per il personale a tempo determinato	45.254
Personale	2.1.4.01.02.001	Straordinario per il personale a tempo indeterminato	4.213.368
Personale	2.1.4.01.01.004	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa documentati per missione, corrisposti al personale a tempo determinato	2.230.126
Personale	2.1.4.01.01.003	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato	18.863.419
Personale	2.1.4.01.01.002	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato	57.902.331
Personale	2.1.4.01.01.001	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	462.970.272
			716.302.029

Ammortamenti e svalutazioni

L'ammortamento è la ripartizione del costo dell'immobilizzazione nel periodo della sua stimata vita utile. Per il calcolo sono stati utilizzati i coefficienti di ammortamento previsti nei "Principi e regole contabili del sistema di contabilità economica delle amministrazioni pubbliche", predisposto dal Ministero dell'Economia e delle Finanze-Ragioneria Generale dello Stato, e successivi aggiornamenti, di seguito riportati per le principali tipologie di beni:

Tipologia beni	Coefficiente annuo
<i>Mezzi di trasporto stradali leggeri</i>	20%
<i>Mezzi di trasporto stradali pesanti</i>	10%
<i>Automezzi ad uso specifico</i>	10%
<i>Mezzi di trasporto aerei</i>	5%
<i>Mezzi di trasporto marittimi</i>	5%
<i>Macchinari per ufficio</i>	20%
<i>Impianti e attrezzature</i>	5%
<i>Hardware</i>	25%
<i>Fabbricati civili ad uso abitativo commerciale istituzionale</i>	2%
<i>Equipaggiamento e vestiario</i>	20%
<i>Materiale bibliografico</i>	5%
<i>Mobili e arredi per ufficio</i>	10%
<i>Mobili e arredi per alloggi e pertinenze</i>	10%
<i>Mobili e arredi per locali ad uso specifico</i>	10%
<i>Strumenti musicali</i>	20%
<i>Opere dell'ingegno - Software prodotto</i>	20%

Ammortamenti delle Immobilizzazioni immateriali

Voce Conto Economico	Codice conto	Descrizione Voce	Importo
Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	2.2.2.02.01.002	Ammortamento Software acquistato da terzi	1.128
Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	2.2.2.02.01.001	Ammortamento Software autoprodotta	245.364
			246.492

Ammortamento delle Immobilizzazioni materiali

Voce Conto Economico	Codice conto	Descrizione Voce	Importo
Amm. di immob materiali	2.2.1.01.01.001	Ammortamento Mezzi di trasporto stradali	163.426
Amm. di immob materiali	2.2.1.01.03.001	Ammortamento Mezzi di trasporto per vie d'acqua	53.530
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	1.825.228
Amm. di immob materiali	2.2.1.03.01.001	Ammortamento Mobili e arredi per ufficio	1.509.059
Amm. di immob materiali	2.2.1.03.02.001	Ammortamento Mobili e arredi per alloggi e pertinenze	43.935
Amm. di immob materiali	2.2.1.03.99.999	Ammortamento di altri mobili e arredi n.a.c.	619.064
Amm. di immob materiali	2.2.1.05.01.001	Ammortamento di attrezzature scientifiche	343.241
Amm. di immob materiali	2.2.1.05.99.999	Ammortamento di attrezzature n.a.c.	1.685.587
Amm. di immob materiali	2.2.1.06.01.001	Ammortamento Macchine per ufficio	1.250.711
Amm. di immob materiali	2.2.1.07.01.001	Ammortamento di server	29.841
Amm. di immob materiali	2.2.1.07.99.999	Ammortamento di hardware n.a.c.	248.438
Amm. di immob materiali	2.2.1.08.01.001	Ammortamento Ami leggere ad uso civile e per ordine pubblico e sicurezza	1.792
Amm. di immob materiali	2.2.1.08.99.999	Ammortamento di altre ami diverse	174.846
Amm. di immob materiali	2.2.1.99.01.001	Ammortamento Materiale bibliografico	4.232
Amm. di immob materiali	2.2.1.99.99.999	Ammortamento di altri beni materiali diversi	166.054
			8.118.985

Svalutazione dei Crediti

L'accantonamento rappresenta l'ammontare della svalutazione dei crediti di funzionamento per l'esercizio 2019 costituiti da tutti i crediti dell'ente diversi da quelli derivanti dalla concessione di crediti ad altri soggetti.

Di seguito il dettaglio:

Voce Conto Economico	Codice conto	Descrizione Voce	Importo
Svalutazione dei crediti	2.4.1.99.01.001	Accantonamento a fondo svalutazione altri crediti	622.132.491
			622.132.491

La voce contiene due componenti:

- Accantonamento quota relativa al F.C.D.E. per euro 103.389.365;
- Accantonamento per crediti stralciati dalla contabilità finanziaria ma non ancora prescritti per euro 518.743.125.

Accantonamenti per rischi

Tali voci costituiscono uno dei collegamenti tra la contabilità finanziaria e la contabilità economico-patrimoniale. Gli accantonamenti confluiti nel risultato di amministrazione finanziario devono presentare lo stesso importo dei corrispondenti accantonamenti effettuati in contabilità economico-

patrimoniale esclusi gli accantonamenti effettuati in contabilità finanziaria in attuazione dell'art. 21 della legge n. 175 del 2016 e dell'art. 1, commi 551 e 552 della legge n. 147 del 2013 (fondo società partecipate). Il fondo perdite società partecipate, accantonato nelle scritture della contabilità finanziaria, non è automaticamente accantonato nelle scritture della contabilità economico patrimoniale per le partecipazioni valutate con il metodo del patrimonio netto previsto dai principi 6.1.3 a) e 6.1.3 b) che produce sul risultato economico i medesimi effetti del fondo.

Voce Conto Economico	Codice conto	Descrizione Voce	Importo
Accantonamenti per rischi	2.4.2.01.01.001	Accantonamenti per rischi	41.763.176
			41.763.176

DETERMINAZIONE ACCANTONAMENTO AL FONDO CONTENZIOSO		
Valore Fondo contenzioso al 31/12/2018	a	201.223.228
Valore Fondo contenzioso al 31/12/2019	b	243.067.458
Debiti fuori bilancio compresi nel Fondo contenzioso al 31/12/2019 imputate a sopravvenienze passive	c	81.054
Differenza (b-a)	d	41.844.230
Accantonamento dell'esercizio 2019 (d-c)	e	41.763.176

Altri accantonamenti

Voce Conto Economico	Codice conto	Descrizione Voce	Importo
Altri accantonamenti	2.4.3.99.99.001	Altri accantonamenti n.a.c.	297.357.067
			297.357.067

La voce è così composta:

- euro 248.899.176 riferiti alle somme accantonate nel risultato di amministrazione ed è pari alla differenza tra il valore iniziale al 1 gennaio 2019 e il valore finale al 31 dicembre 2019 ad eccezione del valore di euro 45.698.213 relativi a maggiori accantonamenti per perenzioni non accantonata in contabilità economico patrimoniale poiché nella voce "altri debiti" del passivo patrimoniale risulta compresa l'intera massa dei residui perenti
- | | |
|------------------------------|---------------------|
| Accantonamento al 01/01/2019 | 159.642.912 |
| Accantonamento al 31/12/2019 | <u>454.240.301</u> |
| Differenza | 294.597.389 |
| a detrarre valore perenzioni | <u>- 45.698.213</u> |
| Totale accantonato | 248.899.176 |
- euro 24.729.793 accantonamenti a riserve di capitale per rivalutazioni delle partecipazioni riferite ai periodi antecedenti il 2019;
 - euro 23.728.098 accantonamenti per rinnovi contrattuali.

Oneri diversi di Gestione

È una voce residuale nella quale vanno rilevati gli oneri e i costi della gestione di competenza economica dell'esercizio non classificabili nelle voci precedenti. Comprende i tributi diversi da imposte sul reddito e IRAP.

Voce Conto Economico	Codice conto	Descrizione Voce	Importo
Oneri diversi di gestione	2.1.9.99.03.001	Oneri da contenzioso	7.578.232
Oneri diversi di gestione	2.1.9.01.01.006	Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani	1.936.188
Oneri diversi di gestione	2.1.9.01.01.009	Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	135.210
Oneri diversi di gestione	2.1.9.01.01.012	Imposta Municipale Propria	48.665
Oneri diversi di gestione	2.1.9.01.01.999	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	444.496
Oneri diversi di gestione	2.1.9.03.01.001	Premi di assicurazione su beni mobili	170.971
Oneri diversi di gestione	2.1.9.03.01.002	Premi di assicurazione su beni immobili	2.298
Oneri diversi di gestione	2.1.9.03.01.003	Premi di assicurazione per responsabilità civile verso terzi	707.521
Oneri diversi di gestione	2.1.9.03.01.004	Altri premi di assicurazione contro i danni	3.818
Oneri diversi di gestione	2.1.9.01.01.002	Imposta di registro e di bollo	128
Oneri diversi di gestione	2.1.9.99.01.001	Costi per multe, ammende, sanzioni e oblazioni	107.450
Oneri diversi di gestione	2.1.9.99.99.001	Altri costi della gestione	41.250.299
Oneri diversi di gestione	2.1.9.99.06.001	Costi per rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	2.319.367
Oneri diversi di gestione	2.1.9.99.07.001	Costi per rimborsi di trasferimenti all'Unione Europea	287.848
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	250.171.064
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	143.523.418
Oneri diversi di gestione	2.1.9.99.08.003	Costi per rimborsi di parte corrente a Enti Previdenziali di somme non dovute o incassate in eccesso	251.922
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	137.930
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	60.408
Oneri diversi di gestione	2.1.9.99.08.006	Costi per rimborsi di parte corrente a Istituzioni Sociali Private di somme non dovute o incassate in eccesso	2.463
Oneri diversi di gestione	2.1.9.03.99.999	Altri premi di assicurazione n.a.c.	123.359
			449.263.055

14. Proventi e oneri finanziari

Proventi Finanziari

In tale voce si collocano gli importi relativi agli interessi attivi di competenza economica dell'esercizio, rilevati sulla base degli accertamenti dell'esercizio, le entrate da redditi di capitale, fatte salve le rettifiche e le integrazioni effettuate in sede di scritture di assestamento economico al fine di considerare eventuali ratei attivi e risconti passivi.

Voce Conto Economico	Codice conto	Descrizione Voce	Importo
Altri proventi finanziari	3.2.3.13.04.001	Altri interessi attivi da altri soggetti	6.036.980
Altri proventi finanziari	3.2.3.13.02.001	Altri interessi attivi da Amministrazioni Locali	800
Altri proventi finanziari	3.2.3.12.04.001	Interessi attivi di mora da altri soggetti	655.820
Altri proventi finanziari	3.2.3.04.01.001	Interessi attivi da conti della tesoreria dello Stato o di altre amministrazioni pubbliche	13.965
			6.707.565

La voce più rappresentativa è costituita dagli accertamenti sul capitolo 7653 –Entrate derivanti dalla gestione della liquidazione coatta amministrativa di Sicilicassa SpA, riferiti ad interessi attivi per credito Fondiario agevolato concesso da Sicilicassa SpA per un importo pari a euro 4.577.609, giusta quietanza n. 91113/19.

Oneri Finanziari

Interessi e altri oneri finanziari

La voce accoglie gli oneri finanziari di competenza economica dell'esercizio riferiti agli interessi liquidati nell'esercizio in contabilità finanziaria, pari a euro 218.906.870, che costituiscono componenti negativi della gestione, fatte salve le rettifiche e le integrazioni effettuate in sede di scritture di assestamento economico al fine di considerare ratei passivi e risconti attivi. Di seguito il dettaglio della composizione:

Codice conto	Descrizione Voce	Importo
3.1.1.99.04.001	Flussi periodici netti in uscita (da derivati di ammortamento)	42.651.806
3.1.1.07.01.001	Interessi di mora ad altri soggetti	1.655.923
3.1.1.06.03.001	Altri interessi passivi a Amministrazioni Centrali	1.558.546
3.1.1.06.01.003	Interessi di mora a Enti previdenziali	2.080
3.1.1.06.01.001	Interessi di mora a Amministrazioni Centrali	426.076
3.1.1.03.02.999	Interessi passivi a altre imprese su finanziamenti a medio lungo termine	10.508.808
3.1.1.03.02.003	Interessi passivi a Cassa Depositi e Prestiti SPA su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	59.819.388
3.1.1.02.02.001	Interessi passivi ad Amministrazioni Centrali su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	102.284.243
	Totale	218.906.870

Per maggiore chiarezza le voci in tabella vengono di seguito dettagliate:

Flussi periodici netti in uscita (da derivati di ammortamento)				
Capitolo	Impegno	Descrizione_Dettaglio	Dare	Avere
24907	1	D.D.S. di impegno per imposta di bollo su prodotti finanziari inerente il conto corrente presso Unicredit per custodia titoli e flussi finanziari swap.	14.100	0
24907	2	Impegno rata swap al 28.06.2019 Nomura International plc	8.781.271	0
24907	3	Impegno rata swap al 28.06.2019 BNL	2.386.822	0
24907	4	Impegno rata swap al 28.06.2019 Merrill Lynch	4.897.074	0
24907	5	Impegno rata swap al 28.06.2019 Deutsche Bank	2.834.878	0
24907	6	Impegno rata swap al 28.06.2019 Unicredit	2.230.611	0
24907	7	Impegno rata swap al 31.12.2019 Banca Nazionale del Lavoro	2.445.102	0
24907	8	Impegno rata swap al 31.12.2019 Merrill Lynch	5.003.588	0
24907	9	Impegno rata swap al 31.12.2019 Deutsche Bank	2.905.037	0
24907	10	Impegno rata swap al 31.12.2019 Unicredit S.p.A.	2.285.912	0
24907	11	Impegno rata swap al 31.12.2019 Nomura International plc	8.867.412	0
		Totale	42.651.806	0

Interessi di mora ad altri soggetti				
Capitolo	Impegno	Descrizione_Dettaglio	Dare	Avere
56618	1	Impegno e liquidazione somme in favore della Commissione Europea per la restituzione di somme non riconosciute (interessi passivi) Pog. Life Sicalecons.	7	0
24906	1	FIPRS fattura Prelios n. 330100008 del 13/09/2018 Interessi di mora per ritardati pagamenti canoni di locazione 1° e 2° trimestre 2018	17.501	0
56618	2	Impegno e liquidazione somme in favore della Commissione Europea per la restituzione di interessi passivi Pog. Life Sicalecons.	3	0
45703	1	Approvazione sottoscrizione "Atto di Transazione" tra DPS e IFITALIA (cessionaria del credito Babcock) e contestuale impegno per interessi moratori per ritardato pagamento - D.Lgs n. 2312002	250.000	0
379704	1	Romano Edoardo - Sentenza 104/19 - Interessi moratori	3.803	0
379704	2	Spinelli costruzioni - Ordinanza del 24.6.19 - Interessi moratori	19.758	0
24906	2	Prelios S.G.R. S.p.A. - Pagamento interessi di mora	93.585	0
56618	3	Decreto ingiuntivo Geotecnica progetti srl. Regolarizzazione contabile	11.308	0
56618	4	sentenza TAR Lazio 7169/2015 in favore Fallimento F.lli Cosatanzo spa. Regolarizzazione contabile	1.259.959	0
		Totale	1.655.923	0

Altri interessi passivi a Amministrazioni Centrali				
Capitolo	Impegno	Descrizione_Dettaglio	Dare	Avere
218901	22	RIACCERTAMENTO ORDINARIO 2019 Decreto di impegno cap.218901 di €30.649,40 a favore dell'U.T. di Palermo 1 dell'Agenzia delle Entrate.	60	0
218901	1	Decreto di impegno cap.218901 di €4.880,12 a favore dell'U.T. di Trapani dell'Agenzia delle Entrate.	4.880	0
218901	2	Decreto di impegno cap.218901 di €4.724,74 a favore dell'U.T. di Noto dell'Agenzia delle Entrate.	4.725	0
218901	3	Decreto di impegno cap.218901 di €596,51 a favore dell'U.T. di Siracusa dell'Agenzia delle Entrate.	597	0
218901	4	Decreto di impegno cap.218901 di €212,00 a favore dell'U.T. di Ragusa dell'Agenzia delle Entrate.	212	0
218901	5	Decreto di impegno cap.218901 di €250.545,08 a favore dell'U.T. di Palermo 2 dell'Agenzia delle Entrate.	250.545	0
218901	6	Decreto di impegno cap.218901 di €870,86 a favore dell'U.T. di S.Agata di Militello dell'Agenzia delle Entrate.	871	0
218901	7	Decreto di impegno cap.218901 di €841,67 a favore dell'U.T. di Barcellona Pozzo di Gotto dell'Agenzia delle Entrate.	842	0
218901	8	Decreto di impegno cap.218901 di €618,37 a favore dell'U.T. di Messina dell'Agenzia delle Entrate.	618	0
218901	9	Decreto di impegno cap.218901 di €5.105,18 a favore dell'U.T. di Enna dell'Agenzia delle Entrate.	5.105	0
218901	10	Decreto di impegno cap.218901 di €13.090,79 a favore dell'U.T. di Acireale dell'Agenzia delle Entrate.	13.091	0
218901	11	Decreto di impegno cap.218901 di €20.915,28 a favore dell'U.T. di Catania dell'Agenzia delle Entrate.	20.915	0
218901	12	Decreto di impegno cap.218901 di €23,00 a favore dell'U.T. di Sciacca dell'Agenzia delle Entrate.	23	0
218901	14	Decreto di impegno cap.218901 di €38,00 a favore dell'U.T. di Agrigento dell'Agenzia delle Entrate.	38	0
218901	15	Decreto di impegno cap.218901 di €1.256.024,31 a favore del Direttore dell'Ufficio Territoriale di Palermo 1 dell'Agenzia delle Entrate.	1.256.024	0
Totale			1.558.546	0

Interessi di mora a Enti previdenziali				
Capitolo	Impegno	Descrizione_Dettaglio	Dare	Avere
111709	1	Versamento interessi a favore dell'Inps di Palermo - Sig.ra Scaduto Angela	52	0
111709	2	Versamento interessi a favore dell'Inps di Palermo - Sig.ra Cottone Giuseppa	65	0
111709	3	S10 FP - rimborso interessi di mora in favore dell'INPS Sig.ra Milazzo Ignazia Maria	1.964	0
Totale			2.080	0

Interessi di mora a Amministrazioni Centrali				
Capitolo	Impegno	Descrizione_Dettaglio	Dare	Avere
218902	15	RIACCERTAMENTO ORDINARIO 2019 per emissione O/A a favore del Direttore dell'U.T. di Palermo 2 dell'A.E.	92	0
218902	32	RIACCERTAMENTO ORDINARIO 2019 per emissione O/A a favore dell'U.T. di Catania dell'A.E.	6	0
218902	35	RIACCERTAMENTO ORDINARIO 2019 per emissione O/A a favore dell'U.T. di Canicatti dell'A.E.	35	0
218902	1	impegno per emissione O/a a favore del Direttore dell'U.T. di Marsala	2.477	0
218902	2	impegno per emissione O/a a favore del Direttore dell'U.T. di Trapani	2.343	0
218902	3	impegno per emissione O/a a favore del Direttore dell'U.T. di Noto	1.351	0
218902	4	impegno per emissione O/a a favore del Direttore dell'U.T. di Siracusa	81.800	0
218902	5	impegno per emissione O/a a favore del Direttore dell'U.T. di Ragusa	25.998	0
218902	6	impegno per emissione O/a a favore del Direttore dell'U.T. di Bagheria	1.423	0
218902	7	impegno per emissione O/a a favore del Direttore dell'U.T. di Palermo 2	2.552	0
218902	8	impegno per emissione O/a a favore del Direttore dell'U.T. di Palermo 1	107.075	0
218902	9	impegno per emissione O/a a favore del Direttore dell'U.T. di Taormina	67	0
218902	10	impegno per emissione O/a a favore del Direttore dell'U.T. di Sant'Agata di M.	6	0
218902	11	impegno per emissione O/a a favore del Direttore dell'U.T. di Barcellona P. di G.	3.486	0
218902	12	impegno per emissione O/a a favore del Direttore dell'U.T. di Messina	20.873	0
218902	13	impegno per emissione O/a a favore del Direttore dell'U.T. di Enna	19.827	0
218902	14	impegno per emissione O/a a favore del Direttore dell'U.T. di Caltagirone	5	0
218902	16	impegno per emissione O/a a favore del Direttore dell'U.T. di Acireale	1.579	0
218902	17	impegno per emissione O/a a favore del Direttore dell'U.T. di Catania	50.437	0
218902	19	impegno per emissione O/a a favore del Direttore dell'U.T. di Gela	824	0
218902	20	impegno per emissione O/a a favore del Direttore dell'U.T. di Caltanissetta	3.260	0
218902	21	impegno per emissione O/a a favore del Direttore dell'U.T. di Sciacca	255	0
218902	22	impegno per emissione O/a a favore del Direttore dell'U.T. di Canicatti	170	0
218902	23	impegno per emissione O/a a favore del Direttore dell'U.T. di Agrigento	867	0
218902	24	per emissione O/A a favore del Direttore dell'U.T. di Termini Imerese	147	0
218902	25	Decreto di impegno a fav. Direttore Uff. Dogane PALERMO	25.277	0
218902	26	impegno per emissione O/A a favore del Direttore dell'U.T. di Sciacca	438	0
218902	27	impegno per emissione O/A a favore del Direttore dell'U.T. di Caltanissetta	4.589	0
218902	28	impegno per emissione O/A a favore del Direttore dell'U.T. di Catania	34.036	0
218902	29	impegno per emissione O/A a favore del Direttore dell'U.T. di Acireale	1.266	0
218902	30	impegno per emissione O/A a favore del Direttore dell'U.T. di Caltagirone	9	0
218902	31	impegno per emissione O/A a favore del Direttore dell'U.T. di Giarre	4.265	0
218902	33	impegno per emissione O/A a favore del Direttore dell'U.T. di Enna	28.710	0
218902	34	impegno per emissione O/A a favore del Direttore dell'U.T. di Barcellona Pozzo di Gotto	215	0
218902	36	impegno per emissione O/A a favore del Direttore dell'U.T. di Termini Imerese	317	0
Totale			426.076	0

Interessi passivi a altre imprese su finanziamenti a medio lungo termine				
Capitolo	Impegno	Descrizione_Dettaglio	Dare	Avere
2491	1	Impegno pluriennale fino all'anno 2031 della quota interessi del Prestito BEI 1 ^a tranche	5.550.482	0
2491	2	Impegno pluriennale fino all'anno 2031 della quota interessi del Prestito BEI 2 ^a tranche	4.986.921	0
		Giroconto Ratei passivi competenza 2018	0	470.257
		Rilevazione Ratei Passivi su interessi di competenza 2019	441.662	0
Totale			10.979.065	470.257
Saldo			10.508.808	

Interessi passivi a altre imprese su finanziamenti a medio lungo termine				
Capitolo	Impegno	Descrizione_Dettaglio	Dare	Avere
214903	3	Impegno pluriennale fino all'anno 2046 della quota interessi del Prestito CDP acquisto "Piscine Molinelli" di Sciacca	89.812	0
214910	1	Impegno pluriennale fino all'anno 2025 della quota interessi del Prestito CDP Immobile via Magliocco	122.441	0
214912	3	Impegno pluriennale fino all'anno 2031 della quota interessi del Prestito CDP Attualizzazione 2007	2.082.043	0
214912	4	Impegno pluriennale fino all'anno 2032 della quota interessi del Prestito CDP Attualizzazione 2008	2.420.443	0
214903	1	Impegno quota interessi Rinegoziazione 2018 Prestito CDP Pos. n. 4547107-02 di iniziali € 696.000.000,00	13.534.216	0
214903	2	Impegno quota interessi Rinegoziazione 2018 Prestito CDP pos. n. 4547518-03 di iniziali € 166.500.000,00	3.013.578	0
214903	4	Impegno quota interessi Rinegoziazione 2018 Prestito CDP Pos. n. 4553599-02 di iniziali € 651424.000,00	18.714.025	0
214903	5	Impegno quota interessi Rinegoziazione 2018 Prestito CDP Pos. n. 4554360-03 di iniziali € 296.333.828,00	7.823.869	0
214903	6	Impegno quota interessi Rinegoziazione 2018 Prestito CDP Pos. n. 4557448-02 di iniziali € 226.716.100,00	4.199.371	0
214903	7	Impegno quota interessi Rinegoziazione 2018 Prestito CDP Pos. n. 4557449-02 di iniziali € 146.283.800,00	2.709.556	0
214903	8	reintegrato con nota prot. 17765/2019 Restituito come richiesto con nota prot. 16152/2019 Impegno quota interessi Rinegoziazione 2018 Prestito CDP Pos. n. 4558609-00 di iniziali € 145.000.000,00	2.039.130	0
214903	9	reintegrato con nota prot. 17765/2019 Restituito come richiesto con nota prot. 16152/2019 Impegno quota interessi Rinegoziazione 2018 Prestito CDP Pos. n. 4559158-00 di iniziali € 65.000.000,00	1.002.515	0
214903	10	reintegrato con nota prot. 17765/2019 Restituito come richiesto con nota prot. 16152/2019 Impegno quota interessi Rinegoziazione 2018 Prestito CDP Pos. n. 4558269-01 di iniziali € 145.000.000,00	2.068.388	0
Totale			59.819.388	0

Interessi passivi ad Amministrazioni Centrali su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine				
Capitolo	Impegno	Descrizione_Dettaglio	Dare	Avere
24916	1	Impegno pluriennale fino all'anno 2044 della quota interessi del Prestito MEF Anticipazione di liquidità per debiti non sanitari	2.403.572	0
24917	1	Impegno pluriennale fino all'anno 2044 della quota interessi del Prestito MEF Anticipazione di liquidità ex art. 3 D.L. 35/2013 di €606.097.000	7.304.984	0
24917	3	Impegno pluriennale fino all'anno 2045 della quota interessi del Prestito MEF Anticipazione di liquidità €1776.000.000,00	17.347.656	0
24918	1	Impegno pluriennale fino all'anno 2044 della quota interessi del Prestito MEF per Piano di Rientro del settore Sanità	75.854.456	0
999999	9999	Giroconto Ratei passivi competenza 2018	0	20.281.930
999999	9999	Rilevazione ratei passivi su interessi di competenza 2019	19.655.505	0
Totale			122.566.172	20.281.930
Saldo			102.284.243	

15. Rettifica di valore delle attività finanziarie

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

Rivalutazioni

Voce Conto Economico	Codice conto	Descrizione Voce	Importo
Rivalutazioni	4.1.1.01.01.001	Rivalutazioni di partecipazioni	2.848.115
			2.848.115

Di seguito il dettaglio della voce rivalutazioni:

Rivalutazioni		
Dettaglio	Dare	Avere
RIVALUTAZIONE DEL VALORE UNICREDIT S.p.A. Fondo di rotazione a gestione separata (LL.RR. 55/80 art. 15, 38/84 art. 17)	0	49.369
RIVALUTAZIONE DEL VALORE 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	0	129.517
RIVALUTAZIONE DEL VALORE ISTITUTO PER IL CREDITO SPORTIVO Fondo regionale di cui alla L.R. 16.4.2003 n. 4 art. 60	0	2.011
RIVALUTAZIONE DEL VALORE Partecipazione al Capitale sociale di Stretto di Messina S.p.A. In liquidazione	0	14.556
Rivalutazione partecipazione S.E.U.S. Scpa	0	8.470
Rivalutazione partecipazione Azienda Siciliana Trasporti S.p.A.	0	947.202
Rivalutazione partecipazione Sicilia Digitale S.p.A.	0	46.443
Rivalutazione partecipazione Riscossione Sicilia S.p.A.	0	544.562
Rivalutazione partecipazione SICILACQUE S.p.A.	0	842.466
Rivalutazione partecipazione NAVTEC	0	4.111
Rivalutazione partecipazione IRFIS S.p.A.	0	259.408
Totale		2.848.115

Svalutazioni

Voce Conto Economico	Codice conto	Descrizione Voce	Importo
Svalutazioni	4.2.1.01.01.001	Svalutazioni di partecipazioni	113.810.483
			113.810.483

Di seguito il dettaglio delle svalutazioni:

Svalutazioni	DARE	AVERE
Svalutazione partecipazione alla Fondazione Ignazio Buttitta	284.277	-
Svalutazione Fondo di rotazione a gestione separata (LL.RR. 55/80 art. 15, 38/84 art. 17) presso Unicredit S.p.A.	135	-
Svalutazione - fondo di rotazione per gli interventi straordinari (R.I.S.) di cui all'ART.59 della legge regionale 12 agosto 2014 n.21 presso IGEA BANCA S.p.A	996	-
Svalutazione del Fondo regionale di cui alla L.R 16.4.2003 n.4 art.60	185.757	-
Svalutazione quota Fondo Immobiliare Pubblico Regione Siciliana	3.002.240	-
Svalutazione partecipazione Mercati Agro Alimentari Soc.Coop.	1.143.324	-
Svalutazione partecipazione Parco Scientifico e Tecnologico della sicilia	310.098	-
Svalutazione della Partecipazione Interporti Siciliani S.p.A	960.887	-
Svalutazione partecipazione Aigest S.p.A	4.292.641	-
Svalutazione Partecipazione al capitale sociale di Terme di SciaccaS.p.A in liquidazione	321.330	-
Svalutazione valore Fondo gestione Separata presso IRFIS	103.308.798	-
Totale	113.810.483	-

16. Proventi straordinari

Trovano allocazione tra i proventi straordinari tutti i componenti positivi di carattere straordinario, sia di competenza dell'esercizio sia riferiti ad esercizi precedenti. I componenti positivi relativi ad esercizi precedenti sono stati imputati alla voce "sopravvenienze attive e insussistenze del passivo".

Proventi da trasferimenti in conto capitale

Sono riferiti agli accertamenti della contabilità finanziaria sul titolo IV tipologia 300. Rispetto al totale accertamenti pari a euro 93.892.584, la voce differisce di euro 976.658 così composta:

- Riduzione per risconti passivi relativi al Fondo Pluriennale vincolato della spesa per euro 5.220.619;

- Aumento degli accertamenti relativi ai crediti riferiti al 2019 pari a euro 4.246.961, stralciati dalla contabilità finanziaria ma non prescritti che in contabilità economica vanno rappresentati mediante accantonamento a fondo svalutazione crediti.

Il valore di 976.658 si ottiene: 5.220.619 - 4.246.961.

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	12.952.897
Proventi da trasferimenti in conto capitale	5.2.1.12.03.001	Altri trasferimenti in conto capitale da altre Imprese	38.301.507
Proventi da trasferimenti in conto capitale	5.2.1.10.01.006	Altri trasferimenti in conto capitale da enti di regolazione dell'attività economica	350.000
Proventi da trasferimenti in conto capitale	5.2.1.10.01.003	Altri trasferimenti in conto capitale da Presidenza del Consiglio dei Ministri	4.996.517
Proventi da trasferimenti in conto capitale	5.2.1.10.01.001	Altri trasferimenti in conto capitale da Ministeri	36.318.005
			92.918.926

Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo

Sono indicati in tali voci i proventi, di competenza economica di esercizi precedenti, che derivano da incrementi a titolo definitivo del valore di attività (decrementi del valore di passività) rispetto alle stime precedentemente operate. Trovano allocazione in questa voce i maggiori crediti derivanti dal riaccertamento dei residui attivi effettuato nell'esercizio considerato e le altre variazioni positive del patrimonio non derivanti dal conto del bilancio, quali ad esempio, rettifiche positive per errori di rilevazione e valutazione nei precedenti esercizi. Tale voce comprende anche gli importi relativi alla riduzione di debiti esposti nel passivo del patrimonio, il cui costo originario è transitato nel conto economico in esercizi precedenti. Come richiesto dall'allegato 4/3 del D.Lgs. 118/2011 al punto 4.28 nella relazione illustrativa al rendiconto deve essere dettagliata la composizione della voce che di seguito si riporta:

Voce Conto Economico	Codice conto	Descrizione Voce	Importo
Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	5.2.3.99.99.001	Altre sopravvenienze attive	753.484.960
			753.484.960

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

Altre sopravvenienze attive	Importo
Accertamenti in entrata riferiti recupero somme anni precedenti	3.165.343
Variazione Residui Passivi	146.059.078
Diminuzione dei Residui Perenti per eliminazione Revoche nell'anno 2019	130.445.913
Riduzione del Fondo Perdite Società partecipate	4.778.010
Riduzione Fondo Rischi Contratti derivati Adeguamento al valore del 31/12/2019	9.868.356
Variazione positiva residui attivi	378.758.351
Adeguamento valore partecipazioni riferiti ad esercizi precedenti	80.409.908
Totale	753.484.960

Con riferimento al valore relativo alla diminuzione dei residui perenti per eliminazione e revoche nell'anno 2019 si relaziona quanto segue.

L'importo dei residui perenti esistenti al 31/12/2019 ammonta a euro 1.211.015.302,50 con una variazione in diminuzione rispetto allo stock dei residui iniziali di euro 130.445.913,23. 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 stata 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.

Descrizione Dettaglio	Importo_DARE	
Stock Perenzioni al 01/01/2019	1.341.461.215,73	A
Adeguamento valore dei Residui Perenti con il valore effettivo al 31/12/2019 (Revoche)	77.611.461,14	b
Adeguamento del valore delle Perenzioni al 31/12/2019 (Reiscrizioni)	52.834.452,09	c
Totale Revoche e Reiscrizioni (b+c)	130.445.913,23	D
Totale Debito riferito a Perenzioni al 31/12/2019 (A-D)	1.211.015.302,50	E

Al fine di dare un ulteriore dettaglio della voce adeguamento valore delle partecipazioni riferite ad esercizi precedenti di seguito si riporta la tabella con i riferimenti

Adeguamento valore partecipazioni riferiti ad esercizi precedenti	Importi
Azienda Siciliana Trasporti S.p.A	478.341
Servizi Ausiliari Sicilia S.p.A.	544
Agro Bio Consorzio	8.989
Sicilia Emergenza Urgenza Sanitaria ScpA	226.454
Mercati Agro Alimentari Sicilia ScpA	1.803.748
Sicilia Digitale S.p.A	2.517.340
Riscossione Sicilia S.p.A.	18.118.337
Interporti Sicilia S.p.A.	2.190.118
Siciliaque SpA	1.966.102
Partecipazione al capitale sociale di CAPE S.p.A. in liquidazione	929
Ente Siciliano per la Promozione Industriale (in liquidazione) – capitale intermedio di liquidazione al netto degli acconti	84.809
Ente Minerario Siciliano (in liquidazione) – capitale intermedio di liquidazione al netto degli acconti	14.197
Ripristino valori Crediti verso Fondo a gestione separata presso Irfis FinSicilia SpA a seguito abrogazione norma L.R. 30/2019.	53.000.000
	80.409.908

Plusvalenze patrimoniali

Generalmente corrispondono alla differenza positiva tra il corrispettivo o indennizzo conseguito, al netto degli oneri accessori di diretta imputazione e il valore netto delle immobilizzazioni iscritto nell'attivo dello stato patrimoniale e derivano da:

- (a) cessione o conferimento a terzi di immobilizzazioni;
- (b) permuta di immobilizzazioni;
- (c) risarcimento in forma assicurativa o meno per perdita di immobilizzazione.

In assenza della ricognizione straordinaria sui beni immobili, i valori riferiti alla voce plusvalenze patrimoniali 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. È stato rispettato il codice finanziario attribuito all'accertamento che nella matrice di transizione prevede l'imputazione a plusvalenza.

Voce Conto Economico	Codice conto	Descrizione Voce	Importo
Plusvalenze patrimoniali	5.2.4.02.01.999	Plusvalenza da cessione di terreni n.a.c.	1.152
Plusvalenze patrimoniali	5.2.4.02.01.001	Plusvalenza da cessione di Terreni agricoli	341.448
Plusvalenze patrimoniali	5.2.4.01.10.001	Plusvalenza da alienazione di diritti reali	551
Plusvalenze patrimoniali	5.2.4.01.08.001	Plusvalenza da alienazione di Fabbricati ad uso abitativo	3.381.180
			3.724.332

Altri proventi straordinari

Sono allocati in tale voce i proventi e i ricavi di carattere straordinario di competenza economica dell'esercizio. La voce riveste carattere residuale, trovando allocazione in essa tutti i valori economici positivi non allocabili in altra voce di natura straordinaria.

Voce Conto Economico	Codice conto	Descrizione Voce	Importo
Altri proventi straordinari	5.2.9.99.99.999	Altri proventi straordinari n.a.c.	579.722.047,00
			579.722.047,00

Di seguito il dettaglio di altri proventi straordinari

Altri proventi Straordinari		
Acc. Di Entrata su contributi dovuti dai titolari di Concessione Mineraria idrocarburi	0	1.677.000
Imputazione Fondo Pluriennale vincolato Parte Capitale Apertura Conti	0	560.729.299
Rilevato Fondo pluriennale vincolato Parte Capitale al 31/12/2019	88.774.905	0
L.R. 22/02/2019 nr.1 art.2 Istituzione Fondo Sicilia	0	84.734.258
Maggior valore crediti giacenti presso i C.C.P.	0	20.903.895
Contributo Proroga Giaurone	0	452.500
Totale	88.774.905	668.496.952
		579.722.047

17. Oneri Straordinari

Trovano allocazione tra gli oneri straordinari tutti i componenti negativi di carattere straordinario, sia di competenza dell'esercizio, sia riferiti ad esercizi precedenti. I componenti negativi relativi ad esercizi precedenti sono stati imputati alla voce "sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo".

Di seguito si riportano in tabella i dettagli dei costi che compongono la voce oneri straordinari.

Trasferimenti in conto capitale

Voce Conto Economico	Codice conto	Descrizione Voce	Importo
Trasferimenti in conto capitale	5.1.3.24.01.001	Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a Istituzioni Sociali Private	1.015.768
Trasferimenti in conto capitale	5.1.3.23.03.001	Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a altre Imprese	52.393.920
Trasferimenti in conto capitale	5.1.3.22.01.001	Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a Famiglie	120.440
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.	6.680.897
Trasferimenti in conto capitale	5.1.3.21.02.010	Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a Autorità Portuali	47.656
Trasferimenti in conto capitale	5.1.3.21.02.008	Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a Università	721.200
Trasferimenti in conto capitale	5.1.3.21.02.005	Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a Unioni di Comuni	1.765.757
Trasferimenti in conto capitale	5.1.3.21.02.003	Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a Comuni	405.793
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.	25.199.408
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	117.587
			88.468.426

Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo

Sono indicati in tali voci gli oneri, di competenza economica di esercizi precedenti, che derivano da incrementi a titolo definitivo del valore di passività o decrementi del valore di attività. Sono costituite prevalentemente dagli importi relativi alla riduzione di crediti o alla riduzione di valore di immobilizzazioni. La principale fonte per la rilevazione delle insussistenze dell'attivo è l'atto di riaccertamento dei residui attivi effettuato nell'esercizio considerato al netto dell'utilizzo del fondo svalutazione crediti. Si riporta un dettaglio di sintesi delle voci interessate:

Voce Conto Economico	Codice conto	Descrizione Voce	Importo
Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	5.1.1.03.02.001	Rimborsi di imposte e tasse correnti	333.127.028
Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	5.1.1.99.99.999	Altre sopravvenienze passive	294.008.750
			627.135.778

Di seguito il dettaglio delle "altre sopravvenienze passive":

Altre sopravvenienze passive	Importo
Rettifica scritt. 2018 per corretta imputazione	5.286
Variazione negativa residui attivi	238.914.703
Rettifica valore partecipazioni anni precedenti	55.007.706
Debiti fuori bilancio anni prec. Non impegnati	81.054
Totale	294.008.750

Si riporta il dettaglio della voce rettifica valore partecipazioni anni precedenti:

Descrizione Dettaglio	Importo
art. 8 l.r. 9 maggio 2017 n. 8 lrfisFin Sicilia spa	53.000.000
Sopravvenienza per rettifica valore anni prec IRFIS	516.337
Sopravvenienza per rettifica valore anni prec Riscossione Sicilia SpA	765.669
Sopravvenienza per rettifica valore anni prec INTERPORTI SpA	15.916
Sopravvenienza per rettifica valore anni prec AIRGEST SpA	604.785
Fondazione "Tertium" - Cancellazione su comunicazione dell'Assessorato Attività Produttive Nota prot. 1519/2021	105.000
Totale	55.007.706

Altri oneri straordinari

Sono allocati in tale voce gli altri oneri e costi di carattere straordinario, le spese liquidate riconducibili ad eventi straordinari (non ripetitivi) di competenza economica dell'esercizio. Vi trova allocazione, come indicato al punto 4.17 dell'Allegato 4/3 al D.Lgs. n. 118/2011 e s.m.i., il costo del personale relativo ad arretrati, anche di natura contrattuale, relativi ad anni precedenti. La voce riveste carattere residuale, trovando allocazione in essa tutti i valori economici negativi non allocabili in altra voce di natura straordinaria.

Voce Conto Economico	Codice conto	Descrizione Voce	Importo
Altri oneri straordinari	5.1.9.01.01.001	Rimborsi in conto capitale ad Amministrazioni Centrali di somme non dovute o incassate in eccesso	2.118.227
Altri oneri straordinari	5.1.9.01.01.999	Altri oneri straordinari	61.077.326
			63.195.553

La voce "rimborsi in conto capitale ad Amministrazioni Centrali di somme non dovute o incassate in eccesso" accoglie l'impegno n. 1 della contabilità finanziaria sul capitolo 743902 del 6 dicembre 2019 relativo alla restituzione somme al MISE in esito a decreto di revoca n. 2187 del 10/07/2018.

Al fine di fornire maggiori informazioni sulla composizione della voce "altri oneri straordinari" nella tabella che segue viene fornito il dettaglio della voce:

Descrizione Dettaglio	Importo
stipendio di novembre 2018 al personale a tempo determinato scuola materna regionale	16.276
stipendio di dicembre 2018 al personale a tempo determinato scuola materna regionale	14.082
reimmissione mandati non andati a buon fine 2017 e 2018 stipendi al personale a tempo det.to scuola materna reg.le Bonnici Adele e Grispo Concetta	650
Serv.7 FP- Competenze eredi Bonina Salvatore (Agricoltura)	18.044
Serv.7 FP- Competenze eredi Burgio Salvatore (Dip.Tecnico)	62.713
Serv.7 FP- Ind.tà di preavviso e ferie non fruito Maranto Nicolò (Agricoltura)	67.576
Serv.7 FP- Competenze eredi Cascio Giovanni (Agricoltura)	8.676
SERV. 8 FP - DRS IMP. E LIQUID. ARRET. STIP. PER. DIC. 2018 - TROCCHI AUGUSTA - COMPON. EST. UFF. GAB. ENERGIA	3.968
SERV8FP- DRS di impegno e liquidazione differenze stipendiali anno 2018 - Pisano C. - esterno Uff. di diretta collaborazione Ass. Tursimo	3.354
Serv.7 FP - Ind.tà preavviso Bonasera Santo (Dip.tecnico)	12.883
Serv.7 FP - Ind.tà preavviso eredi Rao Camemi Dario Luciano (Infrastrutture)	12.884
SERV. 8 FP - DRS IMP. E LIQUID. ARRETRATI DIFF. STIP. PERI. NOV. - DIC. 2018 - PISCITELLO CALOGERO - EST. UFF. GAB. ECONOMIA	586
serv9 auto blindate indennità guida da settembre a dicembre 2018	812
RIACCERTAMENTO ORDINARIO 2019 DECRETO DI IMPEGNO IN FAVORE DEL MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO - BANDA ULTRA LARGA	36.658.605



SERV. 8 FP - DRS IMP. E LIQUID. ARRETRATI I.V.C.2007/2009 - RELATIVI AL PERIODO 01/10/2007 - 31/12/2016 + RAT. TRED. - DOTT.SSA MONTEROSO GIUSEPPE PATRIZIA EST. ALL'AMM.NE REG.	13.857
stipendi periodi maggio, settembre, novembre e dicembre 2018 al personale a tempo determinato S.M.R.	600
Serv.7 FP - Competenze eredi Marciànò Giovanna (Ass.Salute)	6.425
Serv.7 FP - Monetizzazione ferie non fruito Montalbano Andrea (Dip.Beni Culturali)	1.264
Serv.7 FP - Competenze eredi Tulumello Giuseppe (Dip.Beni Culturali)	15.885
Serv.7 FP - Competenze eredi La Porta Vincenzo (Dip.Beni Culturali)	15.526
Serv.7 FP - Competenze eredi Cucuzza Francesco (Dip.Funzione Pubblica)	8.150
Serv.7 FP - Ind.tà preavviso e ferie non fruito Archeoli Gerlando (Dip.Lavoro)	12.949
Serv.7 FP - Competenze eredi Millimaci Filippo (Dip.Lavoro)	5.753
Serv.7 FP - Monetizzazione ferie non fruito Graziano Antonella (Dip.Lavoro)	332
SERV. 8 FP - DRS IMP. E LIQUID. FERIE MATURATE E NON GODUTE - FERRO SALVATORE G. - COMPON. EST. UFF. GAB. FAMIGLIA - ANNO 2017	271
Serv.7 FP - Rateo 13° mensilità eredi Spina Vincenzo (Dip.Beni Culturali)	1.061
Serv.7 FP - Indennità di preavviso Scalmato Filippo (Dip.Beni Culturali)	9.830
Serv.7 FP - Indennità di preavviso Raiti Massimo (Dip.Agricoltura)	10.257
Serv.7 FP - Competenze eredi Chiofalo Vito (Dip.Beni Culturali)	7.719
Impegno e liquidazione ISE Bruxelles novembre e dicembre 2018 e arretrati carichi di famiglia	70.839
Serv.7 FP - Rimborso ind.tà di preavviso Larosa Francesco (Dip.Finanze)	2.981
r. risultato 2016 flacone, bbcc	510
Serv.7 FP - Competenze eredi D'India Salvatore (Dip.Lavoro)	16
Serv.7 FP - Competenze eredi Mistretta Gaspare (Dip.Lavoro)	14.387
S.9/F.P. - GAB. ASS. IST. E FOR. - Imp. e Liquid. dott. R. Bianchi - retribuz. p. variabile - rateo tredicesima - dal 20/04/17 - 31/10/17	948
Serv.7 FP-Competenze ind. Preavviso,ferie e 13^ ad Eredi Bonaffini Michele MORTO 59/N, anno2017 (Dip.Agricoltura)	17.284
SERV.7/FP IMPEGNO + LIQUIDAZIONE SIG. ALONGI S. -BENEFICIO SERV. MILITARE-	106
Serv.7 FP - Competenze eredi Guastella Francesco (Ass.Beni Culturali)	3.250
SERV.7/FP IMPEGNO+LIQUIDAZIONE SERV. MILITARE di CARUSO G. e MESSINA A.C.	194
serv.7/fp imp.+liquid. arretrati ivc comparto economia	4.019
SERV.7/FP IMP.+ LIQUID. LEGGE 336/70 SIG. RIZZA TIMPONELLO P.	743
S.9 DIP. BB.CC. IND. RISULTATO 2012 . D.R.S. 2752 DEL 10/05/2019 .	5.984
S.9 DIP. BB.CC Ritenute mandato emolumenti D.R.S. 2752 DEL 10/05/2019 .	2.897
S.9 DIP. BB.CC Contrib. a carico del Dip. per Pensione - Contratto 2 Anno 2012 D.R.S. 2752 DEL 10/05/2019 .	857
Impegno e liquidazione Regolarizzazione mandati in conto sospeso - Buscemi Rosolino sentenza n. 1106/18 Corte Appello	21.452
Serv.7 FP - Competenze eredi Cicero Giuseppe (Dip.Beni Culturali)	7.240
Imp./Liq. -Ind. di mensa 2° e 3° trim.2018 eredi dipendente sig. Camilleri Gaetano (deceduto) - e versamento oneriI	196
Decreto di impegno e liquidazione Parte variabile Aprile e Maggio 2019 Dirigenti CFRS	91.018
serv.7/fp imp.+liquid. arretrati stipendio sig. Ricciardi Maria	223
serv.7/fp imp.+liquid ivc arretata comparto att. produttive	642
SERV.7/FP IMP. + LIQUID. ARRETRATI STIENDIALI SIG. SUNSERI ELENA	573
Serv.7 - Competenze eredi Lanzaò Francesco (Dip.Lavoro)	8.280
Serv.7 FP - Competenze eredi Zizzo Giacomo (Dip. Attività Produttive)	14.742
SERV,7/FP IMP.+LIQUID. IVC ARRETRATI COMPARTO AGRICOLTURA	4.315
Serv.7 FP-Indennità sostit. preavviso e ferie non fruito HANDICAP Mansueto V.zo/1965, Dip.Agricolt.	6.808
SERV.7/FP IMP.+ LIQUID. SIG. BORZELLINO F. -DIFFERENZE RETRIBUTIVE	5.619
S9 DIP ACQUA E RIFIUTI DRS IMPEGNO RISORSE AGGIUNTIVE 2018 T. IND.	665.952
S9 DIP ACQUA E RIFIUTI DRS IMPEGNO RISORSE AGGIUNTIVE 2018 T DET	149.987
S9 DIP. ACQUA E RIFIUTI DRS IMPEGNO QUOTA ACCANTONAMENTO 2019 SU FAMP 2018 PERS. T. IND.	168.937
Serv.7 FP - Competenze eredi Gulizzi Giovanni (Presidenza)	11.267
SERV.7/FP IMP. + LIQUID. LEGGE 336/70 SIGG. FAMA, RIZZA TIMPONELLO M.C. E RIZZA TIMPONELLO G. E FENGHI C.	2.739
Imp. e Liq. Indennità di mensa 3° e 4° trim.2017 eredi dipendente sig. Gallo Francesco (deceduto) - e versamento oneri-	189
SERV.7/FP IMP.+LIQUID. ARRETRATI EMOLUMENTI OBBLIGATORI SIG. SAIJA	219.798
Differenza della Parte Variabile dal 01/05/2013 al 31/12/2013	921
Ritenute mandato emolumenti	525
Contrib. a carico del Dip. per Pensione - Contratto 2 Anno 2013	139
impegno e liquidazione stipendio settembre - ottobre 2018 insegnante Bondi' Francesca	151
Serv.7 FP - Esecuzione sentenza n.442/2015 erede Falco Ettore (Dip. acque e Rifiuti)	4.434
arretrati per aggiornamento stipendio al C.C.N.L. 2016-2018 personale di ruolo S.M.R.	91.686

arretrati a seguito di nuovo livello economico con il riconoscimento dei relativi arretrati (differenza tra retribuzione spettante e quella effettivamente percepita)S.M.R.	6.810
Serv.7 FP - Monetizzazione ferie non fruita Raiti Massimo (Dip. Agricoltura)	769
Impegno e liquidazione Regolarizzazione mandati in conto sospeso - Schillaci Francesco	5.856
Sen. n. 521/2019 - Parte fissa e vacanza contrattuale - Sig.MISTRETTA Gioacchino	59.511
Sen. n. 409/2019 - Parte fissa e vacanza contrattuale - Sig. BONASERA Giuseppe	60.196
Sen. n. 409/2019 - Parte fissa e vacanza contrattuale anno 2019 - Sig. BONASERA Giuseppe	1.933
Serv.7 FP - Competenze eredi Pasquarelli Giuseppe Daniele (Dip.Lavoro)	7.917
Serv.7 FP - Monetizzazione ferie non fruita Tumminello Gioacchina (Dip.Tecnico)	1.361
stipendio gennaio – agosto 2019 personale a tempo determinato scuole materne regionali	15.015
Serv.7 FP - Indennità preavviso e ferie non fruita Gionfriddo Emanuele (Dip. Beni Culturali)	13.021
stipendio ottobre, novembre e dicembre 2018 personale a tempo determinato	2.112
Serv.7 FP - Competenze eredi Pagliaro Antonino (Dip.Protezione Civile)	8.777
SERV.7/FP IMP.+LIQUID. DIFF. STIPENDIALI SIGG. GRUTTADAURIA ED ALTRI ASS.TO REG. BB.CC.	9.776
Rampolla Francesco - differenze indennità di pronta reperibilità - Sentenza n. 1230/2015	5.689
SERV.7/FP DOTT. SCANCARELLO FRANCO ARRETRATI STIP.	876
SERV.7/FP IMPEGNO + LIQUID. SENT. 3858/2018 SIG. REALMUTO V.ZO	66.477
SERV.7/FP IMP.+ LIQUID. SIG. VISCONTI ARRETRATI STIP.	651
S7 - ARRETRATI RINNOVO CCRL DEL COMPARTO NON DIRIGENZIALE 2016-2018	17.417.155
Decreto di impegno per la liquidazione degli emolumenti arretrati a seguito del C.C.R.L. del personale non dirigenziale 2016/2018	1.816.737
Serv.7 FP - Competenze eredi Pagliaro Antonino (Dip.Protezione Civile)	747
SERV.7/FP IMP.+LIQUID. SIGG. NAPOLITANO ARRETRATI LEGGE 336/70	1.085
SERV./7FP IMP. + LIQUID. ARRETRATI IVC COMPARTO ASS.TO REG.LE ISTRUZIONE	4.496
SERV.7/FP ARRETRATI STIPENDIALI SENT. 380/2018 SIGG.RI TRAMELI ED ALTRI	32.587
S8 FP - Decr. Impegno e Liquid. Arretrati Stip. anni 2016-2017-2018 Pers.le TD - Vari Dip.ti Reg.li	617.964
SERV.7/FP.IMP. + LIQUIDAZIONE SIG. IGNOFFO N. SENT.139/2017	3.493
SERV.7/FP IMP. + LIQUID. ARRETRATI STIPENDIALI SIG. SCALETTA A.	207
SERV.7/FP IMP. + LIQUID ARRETRATI STIP. SIG. ERRANTE ANGELO	65
SERV. 8 FP - DRS IMP. E LIQUID. ARR. STIP. RINNOVO CONTR. 2016/2018 PERS. A T.D. EST. ALL'AMM.NE COMPARTO E PORTAVOCE PRESID.	33.251
Decreto impegno arretrati anni 2016/2018 CCRL pensionati tempo determinato	4.100
Cantina Sociale Kaggera Soc. Coop.Agr. pagamento interessi su prestiti	27.500
Cantina Sociale San Francesco di Paola Soc.Coop.Agr. pagamento interessi su prestiti	51.430
Cantina Sociale Fiumefreddo Soc.Coop.Agr. pagamento interessi su prestiti	70.000
Cantina Sociale Petrosino Soc. Coop.Agr. pagamento interessi su prestiti	24.503
Cantina Sociale Santa Ninfa Soc. Coop.Agr. pagamento interessi su prestiti	7.500
Cantina Sociale Fiumefreddo Soc. Coop.Agr. pagamento interessi su prestiti	20.000
Cantina Sociale Birgi Soc. Coop.Agr. pagamento interessi su prestiti	26.811
Cantina Sociale Petrosino Soc. Coop.Agr. pagamento interessi su prestiti	31.317
Cantina Sociale Paolini Soc. Coop.Agr. pagamento interessi su prestiti	17.250
SERV.7/FP IMP.+LIQUID. ARRETRATI STIP. DDG. 2165/2018	3.603
S8 FP - Decr. imp. e Liq. Arretrati Stip. anno 2016 - Eredi Parrinello Vito	82
Decreto di impegno per il pagamento di interessi legali in esecuzione D.D.G.n.3340/2002 Buscemi filippo	8.393
Impegno per il pagamento degli interessi legali per differenze retributive in esecuzione alla Sentenza n.572/2017 Corte di Appello di Palermo Mosca ed altri	23.530
Decreto di impegno per il pagamento per differenze retributive in esecuzione alla Sentenza n.572/2017 Corte di Appello di Palermo Mosca ed altri	156.635
Decreto di impegno per il pagamento interessi legali Sentenza in esecuzione del D.D.G. n.570 del 19/07/2006 Sig. Cognata Filippo	9.676
stipendio periodo settembre 2018 – dicembre 2018 al personale a tempo determinato	480
Imp e liq.somme, effetto delle sentenze 2875/2015 e 90/2018 (Indennità di mensa periodo 07/11/2001 - 08/5/2006 dipendente Tranchida Roberto oltre spese legali); e versamento oneri accesso	15.141
Serv.7 FP - Indennità di preavviso erede Piletto Salvatore (Dip. Beni Culturali)	9.606
Serv.7 FP - Competenze eredi Mandracchia Giovanni (Dip.Beni Culturali)	14.147
Serv.7 FP - Esecuzione sentenza erede Pollaci Gioacchino Claudio (Dip.Infrastrutture)	18.793
Impegno e Liquidazione Regolarizzazione mandati in conto sospeso Grasso	14.114

Impegno e Liquidazione Regolarizzazione mandati in conto sospeso Grasso	2.018
Impegno e Liquidazione Regolarizzazione mandati in conto sospeso Grasso	6.341
Impegno e Liquidazione Regolarizzazione mandati in conto sospeso Grass	459
SERV.7/FP IMP.+LIQUID. SENT. 380/2018 DI LORENZO ED ALTRI	13.035
Impegno e liquidazione Regolarizzazione mandati in conto sospeso - Miligi Francesco	13.962
Serv.7 FP - Impegno esecuzione sentenza n.288/2018 eredi Balsamo Vincenzo (Dip.Energia)	5.346
Regolarizzazione contabile dei pagamenti in conto sospeso Soc. FULL s.r.l.	19.970
Regolarizzazione contabile dei pagamenti in conto sospeso Soc. SA FIRE PROTECTION s.r.l.	20.429
Decreto di impegno ed autorizzazione a liquidazione e pagamento ditta "Il mondo di Mirò"- regolarizzazione pignoramento	19.045
regolarizzazione s.o.p. anno 2019	3.005
regolarizzazione somme pignorate anno 2019	90.775
regolarizzazione somme pignorate anno 2017	142.448
regolarizzazione partite sospese relative a speciali ordinativi in conto sospeso anno 2019	77.852
regolarizzazione partite sospese relative ad atti di pignoramento in attesa mandato anno 2019	652.095
regolazione contabile pagamenti tesoriere spese conto capitale	26.468
SERV.7/FP DIFF. STIPENDIALI SIG. CICIO CALOGERO	30.194
SERV.7/FP IMPEGNO DIFFERENZE STIPENDIALI SIG. VINTI S.	7.649
Serv 5 DipFam conguaglio per lavoro straordinario	1.679
SERV.7/FP IMP.+LIQUID. DIFFERENZE STIPENDIALI SIG. MALCAUS M.	1.247
sent. 2376/2018 regolarizzazione sig.ra Di Franco Silvana	3.175
sent. 2376/2018 regolarizzazione sig.ra Di Franco Silvana	447
sent. 2376/2018 regolarizzazione sig.ra Di Franco Silvana	102
sent. 2376/2018 regolarizzazione sig.ra Di Franco Silvana	1.355
sent. 2376/2018 regolarizzazione sig.Tocco Amleto	2.878
sent. 2376/2018 regolarizzazione sig.Tocco Amleto	401
sent. 2376/2018 regolarizzazione sig.Tocco Amleto	91
sent. 2376/2018 regolarizzazione sig.Tocco Amleto	1.182
sent. 2376/2018 regolarizzazione sig.Tornambè Marco	3.126
sent. 2376/2018 regolarizzazione sig.Tornambè Marco	447
sent. 2376/2018 regolarizzazione sig.Tornambè Marco	102
sent. 2376/2018 regolarizzazione sig.Tornambè Marco	1.403
sent. 2376/2018 regolarizzazione sig.ra Martino Cinzia	2.893
sent. 2376/2018 regolarizzazione sig.ra Martino Cinzia	401
sent. 2376/2018 regolarizzazione sig.ra Martino Cinzia	91
sent. 2376/2018 regolarizzazione sig.ra Martino Cinzia	1.171
sent. 2376/2018 regolarizzazione sig. manzo filippo	2.837
sent. 2376/2018 regolarizzazione sig. manzo filippo	401
sent. 2376/2018 regolarizzazione sig. manzo filippo	91
sent. 2376/2018 regolarizzazione sig. manzo filippo	1.227
sent. 755/2016 regolarizzazione sig.Cardile Sergio	17.847
SERV.7/FP IMPEGNO ARRETRATI IVC DIRIGENZA	558.668
	61.077.326

18. Imposte

Accoglie gli impegni della contabilità finanziaria relativi al titolo I, macroaggregato 1.02 riferiti ad IRAP, ad eccezione della somma di euro 2.565.246 che confluisce nella voce oneri diversi di gestione.

Di seguito si riporta la composizione:

Voce Conto Economico	Codice conto	Descrizione Voce	Importo
Imposte	2.1.9.01.01.001	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	66.110.418
			66.110.418

19. 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.

Palermo, 04 MAR 2021

Giusto D.P. Reg. 563 del 27/07/2020

L'incaricato

BOLOGNA



L'Assessore

