



CITTA' DI GENOVA

GENOVA
MORE THAN THIS

THE OCEAN RACE
GENOVA
THE GRAND FINALE
2022-23

RENDICONTO DELLA GESTIONE 2020 RELAZIONE SULLA GESTIONE



Rendiconto 2020 - Relazione sulla gestione

INDICE

INTRODUZIONE

SEZIONE 1 ASPETTI FINANZIARI E ANDAMENTO DELLA GESTIONE

1.1	- Il Risultato d'esercizio	Pag.	1
1.2	Fondi accantonati	Pag.	14
1.3	Equilibri di bilancio	Pag.	16
1.4	- Destinazione avanzo 2019	Pag.	22
1.5	- La Gestione di Competenza	Pag.	40
1.6	- Provvedimenti di variazione dei documenti previsionali e programmatici 2019-2021	Pag.	55
1.7	- Le Entrate Correnti	Pag.	57
1.8	- Le Spese Correnti	Pag.	63
1.9	- Vincoli di spesa	Pag.	70
1.10	- Il Servizio Prestiti	Pag.	79
1.11	- Andamento storico del residuo debito	Pag.	88
1.12	- Il Conto Capitale	Pag.	89
1.13	- La Gestione dei residui	Pag.	90
1.14	- Crediti stralciati	Pag.	103
1.15	- La Gestione di cassa	Pag.	110
1.16	- La Gestione della Liquidità	Pag.	110
1.17	- Gli Strumenti Finanziari Derivati	Pag.	113
1.18	Depositi titoli presso tesoriere	Pag.	115
1.19	Debiti fuori bilancio	Pag.	117
1.20	- Attestazione dei tempi di pagamento ai sensi dell'articolo 41, comma 1, del D.L. 66/2014	Pag.	118
1.21	- Piano degli indicatori e dei risultati di bilancio	Pag.	120
1.22	- Verifica crediti e debiti reciproci con società controllate e partecipate ed enti strumentali	Pag.	142

SEZIONE 2 NOTA INTEGRATIVA SULLA GESTIONE ECONOMICO-PATRIMONIALE

2.1	- Nota integrativa	Pag.	150
2.2	- Conto economico	Pag.	152
2.3	- Stato patrimoniale	Pag.	161
2.4	- Conto consolidato con gli Organismi strumentali	Pag.	177

INTRODUZIONE

INTRODUZIONE

Nell'ambito della riforma improntata all'armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio, entrata ormai in vigore a pieno regime, la "relazione sulla gestione" è disciplinata dall'art. 231 del T.U.E.L. e declinata nella sua specifica articolazione dall'art. 11 comma 6 del decreto legislativo n. 118/2011.

Nel rispetto della normativa vigente, il Comune di Genova predispone questo documento allegato al Rendiconto, con l'intento di farne corrispondere i contenuti alla sua precipua funzione, come strumento che illustra la gestione dell'Ente, i fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio e le informazioni utili ad una migliore comprensione dei dati contabili.

ASPETTI FINANZIARI E ANDAMENTO DELLA GESTIONE

Sezione 1

1.1 – IL RISULTATO D’ESERCIZIO

L’esercizio 2020 si conclude con un risultato di amministrazione di € 477.098.309,74 determinato in attuazione del principio contabile generale della competenza finanziaria, come di seguito rappresentato:

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio				152.214.804,16
RISCOSSIONI	(+)	157.296.402,54	883.154.988,55	1.040.451.391,09
PAGAMENTI	(-)	119.606.009,75	890.713.556,95	1.010.319.566,70
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			182.346.628,55
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			-
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			182.346.628,55
RESIDUI ATTIVI <i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>	(+)	493.620.008,11	213.855.825,62	707.475.833,73
RESIDUI PASSIVI	(-)	43.843.933,73	167.280.724,63	211.124.658,36
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	(-)			19.035.425,52
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)			182.564.068,66
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2020	(=)			477.098.309,74

Nelle tabelle 1 e 2 di seguito riportate tale risultato è analizzato distintamente per la gestione di competenza e per la gestione dei residui e secondo gli equilibri di parte corrente, conto capitale e altri titoli.

EQUILIBRI PER COMPARTI							
ENTRATE	competenza	asestato	accertato	SPESE	competenza	asestato	impegnato
EQUILIBRIO PARTE CORRENTE							
Titolo 1 - Tributarie	568.846.322,25	556.550.556,52	557.324.753,48	Titolo 1 - Spese correnti	760.667.187,58	839.672.615,67	703.713.851,67
Titolo 2 - Trasferimenti	67.001.348,30	159.390.197,52	134.419.911,89	Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 - Extratributarie	168.337.305,31	138.792.243,87	126.351.975,81	Titolo 4 - Rimborsi prestiti (quote capitale)	65.033.872,16	72.753.177,31	71.438.356,21
Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche (+)	0,00	95.163,49	0,00				
Totale entrate correnti	804.184.975,86	854.828.161,40	818.096.641,18	Totale spese correnti	825.701.059,74	912.425.792,98	775.152.207,88
POSTE DIFFERENZIALI				Fondo pluriennale vincolato p/corrente			19.035.425,52
Fondo pluriennale vincolato p/corrente	18.031.340,83	19.564.206,44	19.564.206,44				
Avanzo applicato p/corrente utilizzato	0,00	33.969.703,56	33.969.703,56				
Oneri destinati a p/corrente (+)	5.000.000,00	1.263.000,00	1.263.000,00				
Entrate p/corrente destinate al c/capitale (-)	2.515.256,95	3.378.256,95	3.233.515,42				
Entrate c/capitale destinate a p/corrente (+)	1.000.000,00	1.000.000,00	60.608,00				
Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti (+)	0,00	5.178.978,53	5.032.913,58				
Totale poste differenziali	21.516.083,88	57.597.631,58	56.656.916,16				
TOTALE ENTRATE EQUILIBRIO CORRENTE	825.701.059,74	912.425.792,98	874.753.557,34	TOTALE SPESE EQUILIBRIO CORRENTE	825.701.059,74	912.425.792,98	794.187.633,40
				RISULTATO EQUILIBRIO CORRENTE			80.565.923,94
EQUILIBRIO PARTE CAPITALE							
Titolo 4 - Conto capitale	152.468.978,50	267.488.068,01	94.032.371,51	Titolo 2 - Conto capitale	196.097.624,64	552.492.246,60	153.950.004,26
Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche (-)	0,00	95.163,49	-	Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale (-)			
Titolo 5 - Riduzione di attività finanziarie	82.895.000,00	93.432.646,71	34.005.469,89	Titolo 3.01 - Acquisizioni di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
Titolo 5.02 - Riscossione crediti di breve termine (-)	2.895.000,00	5.195.000,00	5.195.000,00				
Titolo 5.03 - Riscossione crediti di medio-lungo termine (-)	0,00	7.663.091,82	7.663.091,82				
Titolo 5.04 - Altre entrate per riduzione di attività finanziarie (-)	80.000.000,00	80.000.000,00	20.561.727,19				
Titolo 6 - Accensione di prestiti	28.774.312,61	53.970.696,53	47.740.989,34				
Totale entrate c/capitale	181.243.291,11	321.938.155,94	142.359.011,73	Totale spese c/capitale	196.097.624,64	552.492.246,60	153.950.004,26
POSTE DIFFERENZIALI				Fondo pluriennale vincolato c/capitale			182.564.068,66
Fondo pluriennale vincolato c/capitale	8.992.225,73	194.265.791,02	194.265.791,02				
Avanzo applicato c/capitale utilizzato	3.346.850,85	32.688.929,40	32.688.929,40				
Oneri destinati a p/corrente (-)	5.000.000,00	1.263.000,00	1.263.000,00				
Entrate p/corrente destinate al c/capitale (+)	2.515.256,95	3.378.256,95	3.233.515,42				
Entrate c/capitale destinate a p/corrente (-)	1.000.000,00	1.000.000,00	60.608,00				
Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti (-)	0,00	5.178.978,53	5.032.913,58				
Totale poste differenziali	14.854.333,53	222.890.998,84	223.831.714,26				
TOTALE ENTRATE EQUILIBRIO PARTE CAPITALE	196.097.624,64	544.829.154,78	366.190.725,99	TOTALE SPESE EQUILIBRIO PARTE CAPITALE	196.097.624,64	552.492.246,60	336.514.072,92
				RISULTATO EQUILIBRIO C/CAPITALE			29.676.653,07

EQUILIBRI PER COMPARTI							
EQUILIBRIO ALTRI TITOLI				RISULTATO ALTRI TITOLI			
Titolo 5.02 - Riscossione crediti di breve termine	2.895.000,00	5.195.000,00	5.195.000,00	Titolo 3.02 - Concessione crediti di breve termine	2.895.000,00	5.195.000,00	5.195.000,00
Titolo 5.03 - Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	7.663.091,82	7.663.091,82	Titolo 3.03 - Concessione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00
Titolo 5.04 - Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	80.000.000,00	80.000.000,00	20.561.727,19	Titolo 3.04 - Altre spese per incremento di attività finanziarie	80.000.000,00	80.000.000,00	20.561.727,19
Titolo 7 - Anticipazioni da Istituto/Tesoriere/Cassiere	349.783.126,64	360.126.256,48	103.135.342,25	Titolo 5 - Chiusura anticipazioni da Istituto/Tesoriere/Cassiere	349.783.126,64	360.126.256,48	103.135.342,25
Titolo 9 - Conto terzi e partite di giro				Titolo 7 - Conto terzi e partite di giro			
Totale entrate altri titoli	432.678.126,64	452.984.348,30	136.555.161,26	Totale spese altri titoli	432.678.126,64	445.321.256,48	128.892.069,44
							7.663.091,82
TOTALE COMPLESSIVO	1.454.476.811,02	1.910.239.296,06	1.377.499.444,59	Totale spese altri titoli	1.454.476.811,02	1.910.239.296,06	1.259.593.775,76
						TOTALE RISULTATO DI COMPETENZA	117.905.668,83

GESTIONE DEI RESIDUI PER EQUILIBRI					
ENTRATE	residui attivi iniziali	maggiori/minori accertamenti	SPESE	residui passivi iniziali	minori residui passivi
EQUILIBRIO PARTE CORRENTE					
Titolo 1 - Tributarie	150.677.965,43	- 6.729.305,33	Titolo 1 - Spese correnti	113.819.404,10	- 10.650.750,84
Titolo 2 - Trasferimenti	25.487.964,07	- 2.245.010,08	Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00
Titolo 3 - Extratributarie	231.430.608,19	- 2.069.016,17	Titolo 4 - Rimborsi prestiti (quote capitale)	0,00	0,00
Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche (+)	0,00	0,00			
Totale entrate correnti	407.596.537,69	- 11.043.331,58	Totale spese correnti	113.819.404,10	- 10.650.750,84
			SALDO GESTIONE RESIDUI PARTE CORRENTE		
			- 392.580,74		
EQUILIBRIO PARTE CAPITALE					
Titolo 4 - Conto capitale	142.398.382,38	- 2.977.523,97	Titolo 2 - Conto capitale	39.047.424,18	- 225.828,80
Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche (-)	0,00	0,00	Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale (-)	0,00	0,00
Titolo 5 - Riduzione di attività finanziarie	62.337.495,74	- 2,40	Titolo 3.01 - Acquisizioni di attività finanziarie	1.225.000,00	- 0,20
Titolo 5.02 - Riscossione crediti di breve termine (-)	5.531.121,31	0,00			
Titolo 5.03 - Riscossione crediti di medio-lungo termine (-)	0,00	0,00			
Titolo 5.04 - Altre entrate per riduzione di attività finanziarie (-)	53.702.300,12	0,00			
Titolo 6 - Accensione di prestiti	46.565.680,96	- 2.817,75			
Totale entrate c/capitale	192.068.137,65	- 2.980.344,12	Totale spese c/capitale	40.272.424,18	- 225.829,00
			SALDO GESTIONE RESIDUI PARTE CAPITALE		
			- 2.754.515,12		
EQUILIBRIO ALTRI TITOLI					
Titolo 5.02 - Riscossioni di crediti	5.531.121,31	0,00	Titolo 3.02 - Concessioni di crediti	938.357,75	0,00
Titolo 5.03 - Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	0,00	0,00	Titolo 3.03 - Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	0,00	0,00
Titolo 5.04 - Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	53.702.300,12	0,00			
Titolo 9 - Conto terzi e partite di giro	6.319.929,90	- 277.940,32	Titolo 7 - Conto terzi e partite di giro	19.569.296,59	- 272.959,30
Totale entrate altri titoli	65.553.351,33	- 277.940,32	Totale spese altri titoli	20.507.654,34	- 272.959,30
			SALDO GESTIONE RESIDUI ALTRI TITOLI		
			- 4.981,02		
TOTALE COMPLESSIVO				174.599.482,62	- 11.149.539,14
				TOTALE RISULTATO GESTIONE RESIDUI	
				-3.152.076,88	

DIMOSTRAZIONE RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE 2020

	IMPORTO
Risultato gestione di competenza	117.905.668,83
Risultato gestione dei residui	- 3.152.076,88
Avanzo vincolato p/corrente 2019 non applicato	6.065.099,89
Avanzo vincolato c/capitale 2019 non applicato	12.467.766,81
Avanzo libero 2019 non applicato	96.473,84
Avanzo vincolato partite giro 2019 non applicato	209.902,99
Accantonamenti 2019 non applicati	47.411.085,55
Fondo entrate difficile/dubbia esazione da rendiconto 2019	296.094.388,71
Risultato di amministrazione 2020	477.098.309,74

Gli equilibri di competenza tengono conto dei seguenti fattori:

- applicazione di avanzo 2020, vincolato, libero e accantonato, per un importo complessivo pari ad euro 66.658.632,96 di cui euro 33.969.703,56 alla parte corrente ed euro 32.688.929,40 al conto capitale;
- iscrizione del Fondo Pluriennale Vincolato in entrata di euro 19.564.206,44 per la parte corrente ed euro 194.265.791,02 per la parte in conto capitale;
- destinazione di una quota di entrate di conto capitale derivanti da alienazioni a riduzione del debito (quota 10% ai sensi dell'art. 56 bis comma 11 D.L. 69/21.06.2013 e quota 75% delle alienazioni di patrimonio conferito da federalismo demaniale ai sensi dell'art. 10 D.Lgs 85/28.05.2010), pari ad euro 1.000.000. A rendiconto 2020 tali tipologie di entrata si sono realizzate per euro 60.608,00;
- destinazione di quota di oneri di urbanizzazione iscritti al titolo 4 delle entrate (euro 1.263.000,00) all'equilibrio di parte corrente, sono stati destinati alla manutenzione ordinaria delle strade come da L. 232/2016 art. 1 comma 460.
- destinazione di euro 3.233.515,42 derivanti da economie realizzate a seguito di rinegoziazione BOC all'equilibrio di conto capitale;
- costituzione in uscita del Fondo Pluriennale Vincolato pari ad euro 19.035.425,52 per la parte corrente e ad euro 182.564.068,66 per la parte in conto capitale, destinato al finanziamento di spese imputate ad anni successivi in base ai principi contabili;
- importo assestato del FCDE nel bilancio di previsione 2020-2022 pari ad euro 54.412.874,40 (54.284.310,12 parte corrente, 128.564,28 conto capitale) da destinare al Fondo crediti di dubbia esigibilità;
- destinazione di quota di entrate di parte corrente pari ad euro 40.000 per l'acquisto di uno specifico mezzo in conto capitale finalizzato al contrasto della diffusione degli ungulati sul territorio;
- destinazione della riscossione di crediti a medio lungo termine pari ad euro 7.663.000,00 destinata al finanziamento di liquidazione di Nuova Foce;
- quota di avanzo di parte corrente per credito IVA imputabile ad investimenti finanziati da debito (principio 4/2, 5.2.e), vincolata alla realizzazione di investimenti per euro 566.499,68;
- quota di avanzo partite di giro di parte corrente svincolato pari ad euro 4.981,02.

Il risultato di amministrazione 2020, pari ad euro 477.098.309,74, è così ripartito:

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2020:	
Parte accantonata	
Fondo crediti dubbia esigibilità al 31/12/2019	328.865.354,15
Fondo perdite Partecipate	107.584,91
Fondo contenzioso	13.131.306,00
Altri accantonamenti:	
- Convenzione A.R.Te.	3.093.502,36
- Trasferimento ICI categoria D anni pregressi (causa in attesa di giudizio definitivo)	12.769.166,98
- Fondo rinnovi contrattuali	5.119.538,54
- Fondo indennità fine mandato Sindaco	25.793,46
- Fondo per emergenze e una tantum	10.000.000,00
- Fidejussioni	4.431.829,61
- Spese OCEAN RACE	4.050.400,00
- Eventuali spese non ammesse progetti finalizzati (parte corrente)	2.300.318,82
- Eventuali spese non ammesse progetti finalizzati (conto capitale)	2.791.222,51
- Tributi	2.500.000,00
- Interventi per sicurezza aziendale	2.500.000,00
- Interventi di informatizzazione/digitalizzazione	1.500.000,00
- Riduzione debito ai sensi di legge	60.608,00
- IVA quota da destinare ad investimenti (principio contabile 4)	905.933,00
- Riconciliazioni debiti crediti Dlgs 118/2011 art 11 comma 6 lettera J	1.314.802,24
- Eventuale restituzione risarcimento assicurativo furto Museo Luxoro	317.000,00
- Eventuale restituzione trasferimenti erariali e altre entrate in corso di definizione	4.093.333,12
Totale parte accantonata (B)	399.877.693,70
Parte vincolata	
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	5.609.891,70
Vincoli derivanti da trasferimenti	49.144.427,77
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	1.739.358,09
Vincoli derivanti da contrazione di mutui	4.779.592,20
Totale parte vincolata (C)	61.273.269,76
Parte destinata agli investimenti	
Parte destinata agli investimenti	1.376.586,23
Totale parte destinata agli investimenti (D)	1.376.586,23
Totale parte disponibile (D=A-B-C-D)	14.570.760,05

Il risultato di amministrazione 2020 suddiviso per comparti può essere così rappresentato:

	Parte corrente	Parte capitale	Altri titoli	Totale
Gestione residui	- 392.580,74	- 2.754.515,12	- 4.981,02	- 3.152.076,88
Gestione competenza	80.565.923,94	29.676.653,07	7.663.091,82	117.905.668,83
Saldo corrente dell'esercizio destinato al conto capitale	- 40.000,00	7.703.091,82	- 7.663.091,82	
Risultato 2020	80.133.343,20	34.625.229,77	- 4.981,02	114.753.591,95
Avanzo 2019 non applicato	6.065.099,89	12.564.240,65	209.902,99	18.839.243,53
Accantonamenti 2019 non applicati	44.044.863,04	3.366.222,51		47.411.085,55
Fondo crediti dubbia esigibilità 2019	292.727.303,02	3.367.085,69		296.094.388,71
Risultato complessivo 2020	422.970.609,15	53.922.778,62	204.921,97	477.098.309,74
IVA da destinare a c/capitale	- 566.499,68	566.499,68		-
avanzo partite di giro svincolato	- 4.981,02		4.981,02	-
Risultato complessivo 2020	422.399.128,45	54.489.278,30	209.902,99	477.098.309,74
Fondo crediti dubbia esigibilità 2020	322.945.419,00	5.919.935,15		328.865.354,15
Accantonamenti 2020	66.313.863,42	4.698.476,13	-	71.012.339,55
Vincoli 2020	18.569.085,98	42.494.280,79	209.902,99	61.273.269,76
Parte disponibile	14.570.760,05	1.376.586,23	0,00	15.947.346,28

Nella seguente tabella viene esplicitato il collegamento tra il precedente prospetto e il nuovo quadro degli equilibri, in particolare con i livelli O/Z/W 1 e O/Z/W 3 contenuti nella verifica degli equilibri.

Tabella di correzione tra avanzo per comparti e avanzo equilibri				
	Parte corrente	Parte capitale	Altri titoli	Totale
Risultato gestione di competenza (righe O1/Z1/W1 - Verifica degli equilibri)	80.565.923,94	29.676.653,07	7.663.091,82	117.905.668,83
Accantonamenti 2019 non applicati	44.044.863,04	3.366.222,51		47.411.085,55
Fondo crediti dubbia esigibilità 2019	292.727.303,02	3.367.085,69		296.094.388,71
Risultato: gestione di competenza più accantonamenti non applicati	417.338.090,00	36.409.961,27	7.663.091,82	461.411.143,09
Fondo crediti dubbia esigibilità 2020	322.945.419,00	5.919.935,15		328.865.354,15
Accantonamenti 2020	66.313.863,42	4.698.476,13	0,00	71.012.339,55
Nuovi vincoli (colonna h - Allegato avanzo vincolato)	11.334.884,26	30.531.123,37		41.866.007,63
<i>Vincoli 2020 (colonna i - Allegato avanzo vincolato)</i>	<i>18.569.085,98</i>	<i>42.494.280,79</i>		<i>61.063.366,77</i>
<i>Vincoli 2019 (avanzo non applicato)</i>	<i>-6.065.099,89</i>	<i>-12.467.766,81</i>	<i>0,00</i>	<i>-18.532.866,70</i>
<i>modifiche ai vincoli precedenti (cancellazione residui o modifiche di vincolo) (colonna f - Allegato avanzo vincolato)</i>	<i>-1.169.101,83</i>	<i>504.609,39</i>		<i>-664.492,44</i>
Equilibrio complessivo: (righe O3/Z3/W3 - Verifica degli Equilibri)	16.743.923,32	-4.739.573,38	7.663.091,82	19.667.441,76
Saldo corrente dell'esercizio destinato al conto capitale	-40.000,00	7.703.091,82	-7.663.091,82	0,00
IVA da destinare a c/capitale	-566.499,68	566.499,68		0,00
Avanzo vincolato applicato in parte corrente destinato al conto capitale				
Avanzo partite di giro svincolato	-4.981,02		4.981,02	0,00
Avanzo disponibile non applicato		96.473,84		96.473,84
Modifiche ai vincoli precedenti (quota colonna f - Allegato avanzo vincolato)	301.784,00	-64.469,83	0,00	237.314,17
<i>Avanzo 2019 non applicato</i>	<i>6.065.099,89</i>	<i>12.467.766,81</i>	<i>209.902,99</i>	<i>18.742.769,69</i>
<i>Avanzo 2019 confermato nel rendiconto 2020</i>	<i>-5.763.315,89</i>	<i>-12.532.236,64</i>	<i>-209.902,99</i>	<i>-18.505.455,52</i>
Gestione residui	-392.580,74	-2.754.515,12	-4.981,02	-3.152.076,88
Quota gestione residui già considerata (quota colonna f - Allegato avanzo vincolato)	-1.470.885,83	569.079,22		-901.806,61
Avanzo disponibile	14.570.760,05	1.376.586,23	0,00	15.947.346,28

La parte vincolata del risultato di amministrazione 2020 ammonta complessivamente ad euro 61.273.269,76 ed è suddivisa fra i diversi comparti del bilancio come di seguito riportato:

Parte corrente	18.569.085,98
Conto capitale	42.494.280,79
Partite di giro	209.902,99
TOTALE	61.273.269,76

Di seguito si riporta la suddivisione fra le diverse tipologie di vincolo individuate dai principi contabili e rappresentati secondo il nuovo modello allegato A/2 Risultato di amministrazione – quote vincolate:

	Avanzo vincolato al 1/1/2020	Avanzo applicato	Accertato	Impegnato 2020	Impegnato FPV	Cancellazione di residui attivi vincolati o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui)	Cancellazione nell'esercizio 2020 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2019 non reimpegnati nell'esercizio 2020	h = b + c - d - e + g	i = a + c - d - e - f + g	
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	
LEGGE										
parte corrente	1.200.869,02	504.252,17	1.642.493,22	169.688,59	399.165,88	-	859.573,04	-	1.577.890,92	3.134.080,81
conto capitale	2.379.359,00	1.845.783,65	1.044.101,82	191.011,70	950.838,06	-	15.703,16	-	1.748.035,71	2.265.907,90
partite di giro	209.902,99	-	-	-	-	-	-	-	-	209.902,99
totale	3.790.131,01	2.350.035,82	2.686.595,04	360.700,29	1.350.003,94	-	843.869,88	-	3.325.926,63	5.609.891,70
TRASFERIMENTI										
parte corrente	11.949.412,65	7.430.818,09	34.018.970,57	30.773.796,10	881.944,89	-	321.637,84	63.244,90	9.857.292,57	14.697.524,97
conto capitale	26.041.576,76	13.923.443,74	70.301.863,07	26.451.286,81	36.766.567,51	-	490.007,15	1.811.324,44	22.818.776,93	34.446.902,80
totale	37.990.989,41	21.354.261,83	104.320.833,64	57.225.082,91	37.648.512,40	-	168.369,31	1.874.569,34	32.676.069,50	49.144.427,77
ENTE										
parte corrente	2.457.225,53	2.007.337,05	344.858,99	2.051.106,62	1.388,65	-	12.109,05	-	299.700,77	737.480,20
conto capitale	1.001.877,89	1.000.000,00	-	-	-	-	-	-	1.000.000,00	1.001.877,89
totale	3.459.103,42	3.007.337,05	344.858,99	2.051.106,62	1.388,65	-	12.109,05	-	1.299.700,77	1.739.358,09
MUTUI										
parte corrente	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
conto capitale	3.228.947,18	3.014.766,63	35.059.171,16	22.258.461,31	14.223.309,65	-	1.100,92	2.972.143,90	4.564.310,73	4.779.592,20
totale	3.228.947,18	3.014.766,63	35.059.171,16	22.258.461,31	14.223.309,65	-	1.100,92	2.972.143,90	4.564.310,73	4.779.592,20
TOTALE										
parte corrente	15.607.507,20	9.542.407,31	36.006.322,78	32.994.591,31	1.282.499,42	-	1.169.101,83	63.244,90	11.334.884,26	18.569.085,98
conto capitale	32.651.760,83	20.183.994,02	106.405.136,05	48.900.759,82	51.940.715,22	-	504.609,39	4.783.468,34	30.531.123,37	42.494.280,79
partite di giro	209.902,99	-	-	-	-	-	-	-	-	209.902,99
TOTALE	48.469.171,02	29.726.401,33	142.411.458,83	81.895.351,13	53.223.214,64	-	664.492,44	4.846.713,24	41.866.007,63	61.273.269,76

In particolare per quanto riguarda i trasferimenti statali ricevuti nel corso del 2020 a titolo di ristoro per le maggiori spese causa l'emergenza sanitaria COVID- 19, si riporta nel prospetto seguente la sintesi dell'utilizzo del fondo.

TIPOLOGIA	CAPITOLO ENTRATA	IMPORTO	CAPITOLO SPESA	IMPORTO	QUOTA CONFLUITA IN AVANZO VINCOLATO 2020
Solidarietà alimentare	12522 *TRASFERIMENTI DA FONDO SOLIDARIETA' EMERGENZA SANITARIA	6.104.111,62	41684 *TRASFERIMENTI PER INTERVENTI ASSISTENZIALI (EMERGENZA SANITARIA)	6.104.087,55	24,07
Fondo per la sanificazione degli ambienti di Province, Città metropolitane e Comuni - articolo 114, comma 1, D.L. n. 18/2020 (Decreto del Ministero dell'interno, di concerto con il Ministero dell'economia e delle finanze e con il Ministero della salute, del 16 aprile 2020)	12522 *TRASFERIMENTI DA FONDO SOLIDARIETA' EMERGENZA SANITARIA	417.088,72	3933 *ACQUISIZIONE DI SERVIZI IN STATO DI EMERGENZA SANITARIA	417.088,72	-
Fondo prestazioni di lavoro straordinario del personale della polizia locale - articolo 115, comma 2, D.L. n. 18/2020 (Decreto del Ministero dell'interno, di concerto con il Ministero dell'economia e delle finanze, del 16 aprile 2020)	12522 *TRASFERIMENTI DA FONDO SOLIDARIETA' EMERGENZA SANITARIA	78.294,88	60248 *STRAORDINARIO EMERGENZE - COMPETENZE LORDE 60249 *STRAORDINARIO EMERGENZE - CONTRIBUTI CARICO COMUNE 2296 *IMPOSTA REGIONALE SULLE ATTIVITA' PRODUTTIVE 13021 *ACQUISIZIONE DI BENI DIVERSI 13054 *ACQUISIZIONE DI SERVIZI	29.368,37 7.430,20 2.496,31 26.792,68 12.207,32	-
			TOTALE	78.294,88	
Centri estivi e contrasto alla povertà educativa - Incremento del Fondo per le politiche della famiglia di cui all'articolo 19, comma 1, del D.L. n. 223/2006 previsto dall'articolo 105, comma 3, D.L. n. 34/2020 (Decreto del Ministro per le pari opportunità e la famiglia del 25 giugno 2020)	11025 *TRASFERIMENTI DALLO STATO - FINALIZZATI	700.000,00	16024 *CONTRATTI DI SERVIZIO SCUOLE DELL'INFANZIA	54.425,95	
	11031 *TRASFERIMENTI DALLO STATO PER INTERVENTI FINALIZZATI	256.893,83	16030 *TRASFERIMENTI FINALIZZATI	59.722,44	
	11041 *TRASFERIMENTI DALLO STATO PER INTERVENTI FINALIZZATI	200.000,00	*CONTRATTI DI SERVIZIO RISTORAZIONE SCOLASTICA	67.031,48	
	17004 *TRASFERIMENTI DALLO STATO PER INTERVENTI FINALIZZATI	434.634,27	*CONTRIBUTI ALLA PERSONA	37.456,75	
			17159 *CONTRATTI DI SERVIZIO - CONVENZIONI CON PRIVATO SOCIALE E TERZI (STUDENTI DISABILI)	287.095,21	
			21026 *ACQUISIZIONE SERVIZI FINALIZZATI EX LEGGE 285/97	121.878,39	
			21030 *TRASFERIMENTI FINALIZZATI EX LEGGE 285/97	81.237,40	
			21061 *TRASFERIMENTI FINALIZZATI A ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE	110.189,70	
			38023 *CONTRATTI DI SERVIZIO - SERVIZI PER L'INFANZIA E SERVIZI CONVENZIONATI	1.558,23	
			38029 *TRASFERIMENTI FINALIZZATI	58.803,07	

			38052	*ACQUISIZIONE DI BENI DIVERSI FINANZIATA DA AVANZO VINCOLATO (DA REGIONE)	5.834,00	
			38062	*CONTRATTI DI SERVIZIO PER LA RISTORAZIONE	54.965,25	
			41728	*CONTRATTI DI SERVIZIO DIURNI E DOMICILIARI	425.047,40	
			2236	*IMPOSTA REGIONALE SULLE ATTIVITA' PRODUTTIVE	9.091,60	
			61337	*FONDO SALARIO ACCESSORIO - COMPETENZE LORDE	44.200,00	
			61338	*FONDO SALARIO ACCESSORIO - CONTRIBUTI A CARICO DEL COMUNE	11.848,50	
			61521	*FONDO SALARIO ACCESSORIO - COMPETENZE LORDE	62.760,00	
			61522	*FONDO SALARIO ACCESSORIO - CONTRIBUTI A CARICO DEL COMUNE	16.649,79	
			3945	*ACQUISIZIONE DI BENI IN STATO DI EMERGENZA	27.108,98	
			38021	*ACQUISIZIONE DI BENI DIVERSI	48.823,96	
			16021	*ACQUISIZIONE DI BENI DIVERSI	5.800,00	
			TOTALE		1.591.528,10	
				TOTALE		1.591.528,10
Buono viaggio di cui all'articolo 200-bis, comma 1, D.L. n. 34/2020 (Decreto del Ministro delle infrastrutture e dei trasporti, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze del 6 novembre 2020)	4590	*TRASFERIMENTI DALLO STATO PER INTERVENTI FINALIZZATI	1.009.217,00	41765	*TRASFERIMENTI AD ALTRI SOGGETTI - PROGETTI FINALIZZATI	1.009.217,00
TOTALE			9.200.240,32		8.190.399,25	1.009.241,07

Si precisa che per quanto riguarda, invece, il fondo funzioni fondamentali è stato completamente utilizzato.

1.2 - FONDI ACCANTONATI

Fondo crediti dubbia esigibilità

Il Fondo crediti di dubbia esigibilità complessivamente accantonato a consuntivo 2020 è pari ad euro 328.865.354,15, ed è stato calcolato sulla base dei criteri previsti nel principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria con il metodo della media semplice:

- per ogni entrata è stata calcolata la media del rapporto tra gli incassi e l'importo dei residui all'inizio di ogni anno degli ultimi cinque esercizi. Il completamento a 100 di tale media è stato applicato all'importo dei residui risultanti alla fine dell'esercizio 2020.

Di seguito si rappresenta il Fondo crediti di dubbia esigibilità accantonato a rendiconto 2020, evidenziando le risorse che si sono liberate rispetto all'ammontare approvato con il rendiconto 2019 più l'importo assestato del FCDE sia di parte corrente che di conto capitale del bilancio di previsione 2020-2022:

Fondo crediti dubbia esigibilità 2020

	parte corrente	conto capitale	totale
FCDE al 31/12/2019	292.727.303,02	3.367.085,69	296.094.388,71
FCDE assestato 2020/2022 (capp. 60003 e 74600)	54.284.310,12	128.564,28	54.412.874,40
Variazioni FCDE/risorse liberate in sede di rendiconto 2020	- 24.066.194,14	2.424.285,18	- 21.641.908,96
FCDE accantonato a rendiconto 2020	322.945.419,00	5.919.935,15	328.865.354,15
differenza fra accantonamento FCDE 2019 e 2020	30.218.115,98	2.552.849,46	32.770.965,44

Fondo contenzioso

La ricognizione del contenzioso è effettuata dalla Direzione Avvocatura che ne monitora costantemente l'andamento elaborando tabelle analitiche, condivise con i Servizi Finanziari. La costituzione dell'apposito fondo rischi viene effettuata tramite confronto con la direzione avvocatura sulla base del rischio di soccombenza, della tempistica prevedibile per la conclusione del giudizio e dell'esperienza pregressa su casi analoghi.

La misurazione dell'accantonamento viene effettuata sulla base del rischio di soccombenza addivenendo alla migliore stima possibile, alla luce dei dati processuali disponibili.

Altri accantonamenti

In applicazione del principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria di cui all'All.4/2 al D.Lgs. 118/2011 vengono effettuati ulteriori accantonamenti in base ai presumibili rischi che potrebbero verificarsi nel corso dell'anno.

Il comune di Genova non è tenuto a costituire il fondo di garanzia debiti commerciali previsto dalla L. 145/2018, art. 1, commi da 858 a 872, in quanto il debito commerciale residuo scaduto, di cui all'articolo 33 del decreto legislativo n. 33 del 2013, non è superiore al 5 per cento del totale delle fatture ricevute nell'esercizio e presenta un indicatore di ritardo annuale dei pagamenti, calcolato sulle fatture ricevute e scadute nell'anno precedente, rispettoso dei termini di pagamento delle transazioni commerciali.

1.3 – EQUILIBRI DI BILANCIO

RIFERIMENTI NORMATIVI

La Legge 30 dicembre 2018, n. 145 (legge di bilancio 2019), all'art 1 dal comma 819 a 826 ha innovato la disciplina sulle regole di finanza pubblica relative all'equilibrio di bilancio degli enti territoriali, sancendo il definitivo superamento del saldo di competenza in vigore dal 2016 e, più in generale, delle regole finanziarie aggiuntive rispetto alle norme generali sull'equilibrio di bilancio, imposte agli enti locali da un ventennio.

Su alcuni degli istituti previsti dalle nuove regole, è intervenuta la Corte costituzionale con le sentenze n. 247 del 29 novembre 2017 e n. 101 del 17 maggio 2018. L'articolo 1 commi 820 e seguenti, della legge di bilancio 2019, prevede che *“A decorrere dall'anno 2019, in attuazione delle sentenze della Corte costituzionale n. 247 del 29 novembre 2017 e n. 101 del 17 maggio 2018, le regioni a statuto speciale, e province autonome di Trento e di Bolzano, le città metropolitane, le province e i comuni utilizzano il risultato di amministrazione e il fondo pluriennale vincolato di entrata e di spesa nel rispetto delle disposizioni previste dal decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118”*.

Sui nuovi equilibri dettati dalla legge di bilancio si è pronunciata anche la Corte dei Conti, Sezioni riunite, (deliberazione n. 20/2019) la quale ha rilevato che la L. 145/2018 non abroga il comma 1 dell'art.9 della legge 243/2012, e dunque permane l'obbligo di rispettare il “pareggio di bilancio” sancito dall'art. 9 della legge 243 del 2012.

Per definire in maniera chiara quale strada adottare, è stata emessa la Circolare n. 5 del 2020 dalla Ragioneria generale dello Stato la quale sancisce che il saldo, come formalmente definito dall'articolo 9 della legge n. 243 del 2012 (saldo tra entrate e spese finali), è valido solo per il comparto degli enti nel suo complesso, mentre gli equilibri del singolo ente territoriale devono tenere conto anche dell'utilizzo del risultato di amministrazione e del fondo pluriennale vincolato anche alimentato da debito.

Per dare attuazione a quanto disposto alla Legge di bilancio 2019, il DM 1° agosto 2019 ha modificato il prospetto per la verifica degli equilibri a rendiconto, superando definitivamente il pareggio di bilancio (ex patto di stabilità).

Si è reso necessario rafforzare, le verifiche sull'equilibrio generale desunto dal conto del bilancio degli enti territoriali con conseguente aggiornamento del prospetto, così da ricondurre le grandezze in esso evidenziato al concetto di pareggio. Con i nuovi prospetti si cerca di rendere evidente il peso degli accantonamenti che le entrate di competenza sono tenute a finanziare, fornendo così un'informazione completa e non più “parziale” come invece avveniva in precedenza.

Nel nuovo prospetto degli equilibri vengono inserite nuove voci che gli enti sono chiamati a valorizzare, al fine di dare contezza a quelle poste che pur non tramutandosi in impegni devono comunque essere finanziate nell'ambito del risultato di amministrazione.

Il prospetto presenta una struttura a scalare sia per la gestione corrente, che per il conto capitale ed evidenzia tre grandezze: il risultato di competenza (che coincide con il vecchio equilibrio finale), l'equilibrio di bilancio e l'equilibrio complessivo. L'abolizione dei vincoli di finanza pubblica comportano, parallelamente, rilevanti elementi di semplificazione amministrativa.

Gli enti territoriali si considerino in equilibrio in presenza di un risultato di competenza *non negativo*.

La Circolare n. 8 pubblicata dalla Ragioneria generale dello Stato il 15 marzo 2021 segue la n. 5 del 9 marzo 2020 fornendo informazioni agli enti territoriali circa il rispetto degli equilibri di bilancio ex ante, per gli anni 2021 e 2022, ed ex post, per l'anno 2019, ai sensi degli articoli 9 e 10 della legge 24 dicembre 2012, n. 243 con cui viene sottolineata ulteriormente l'esigenza di assicurare la piena disponibilità dell'avanzo di amministrazione agli enti che lo realizzano e del Fondo pluriennale vincolato.

DETERMINAZIONE DEL RISULTATO DI COMPETENZA

La nuova legislazione specifica che gli Enti concorrono alla realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica garantendo l'equilibrio di bilancio, che si intende conseguito allorché, in sede di rendiconto, sia presente un risultato di competenza dell'esercizio non negativo. Il riscontro di tale risultato è desunto, "in ciascun anno, dal prospetto della verifica degli equilibri allegato al rendiconto della gestione previsto dall'allegato 10 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118" (Cfr. commi 819, 820 e 821 dell'art. 1 della Legge 30 dicembre 2018, n. 145, d'ora in avanti "art. 1"). Sicché, il vincolo di finanza pubblica imposto a detti Enti territoriali diventa funzionale all'equilibrio di bilancio così come è declinato nell'ordinamento contabile "armonizzato". Pertanto, nella determinazione del nuovo saldo di finanza pubblica entrano in gioco (in pianta stabile) le seguenti poste contabili:

1. le entrate finali per accensione di prestiti (Titolo 6);
2. le spese finali per rimborsi (quota capitale) di prestiti (Titolo 4);
3. l'utilizzo dell'avanzo di amministrazione;
4. il Fondo pluriennale vincolato di entrata e spesa;
5. l'applicazione dell'eventuale disavanzo di amministrazione.

La determinazione del risultato di competenza può essere riassunta come segue:

RISULTATO DI COMPETENZA

+Avanzo/-Disavanzo applicato al bilancio
+FPV di entrata
+Accertamenti entrate finali
-Impegni spese finali
-FPV di spesa
-Fondo Anticipazioni Liquidità

VERIFICA DEL RISPETTO DEGLI EQUILIBRI

Come riportato nella circolare n. 5 emessa dal MEF a marzo 2020, la commissione ARCONET nella riunione dell'11 dicembre 2019 ha precisato che il Risultato di competenza (W1) e l'Equilibrio di bilancio (W2) sono indicatori che rappresentano gli equilibri che dipendono dalla gestione del bilancio, mentre l'Equilibrio complessivo (W3) svolge la funzione di rappresentare gli effetti della gestione complessiva dell'esercizio e la relazione con il risultato di amministrazione. Pertanto, fermo restando l'obbligo di conseguire un Risultato di competenza (W1) non negativo, ai fini della verifica del rispetto degli equilibri di cui al comma 821 dell'articolo 1 della legge n. 145 del 2018, gli enti devono tendere al rispetto dell'Equilibrio di bilancio (W2), che rappresenta l'effettiva capacità dell'ente di garantire, a consuntivo, la copertura integrale degli impegni, del ripiano del disavanzo, dei vincoli di destinazione e degli accantonamenti di bilancio e conservato presso il MEF ai sensi della normativa vigente. Il Comune di Genova a rendiconto 2020 presenta un risultato di competenza (W1) pari a 117.905.668,83, un equilibrio di bilancio (W2) pari a 43.119.127,29 € ed un equilibrio complessivo (W3) pari a 19.667.441,76, rispettando tutti e tre i criteri delineati dalla Legge. Di seguito la tabella dei nuovi equilibri di bilancio.

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	19.564.206,44
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 – 2.00 – 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	818.096.641,18 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 – Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)	703.713.851,67
D1) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)	19.035.425,52
E) Spese Titolo 2.04 – Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00
E1) Fondo pluriennale vincolato di spesa - titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00
F1) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(-)	71.438.356,21 17.714.731,76
F2) Fondo anticipazioni di liquidità	(-)	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-D1-D2-E-E1-F1-F2)		43.473.214,22
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DAI PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI		
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti e per rimborso prestiti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	33.969.703,56 12.192.450,65
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	1.323.608,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	3.233.515,42
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	5.032.913,58
O1) RISULTATO DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE (O1=G+H+I-L+M)		80.565.923,94
- Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio dell'esercizio N	(-)	32.791.969,63
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	11.334.884,26
O2) EQUILIBRIO DI BILANCIO DI PARTE CORRENTE		36.439.070,05
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	19.695.146,73
O3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO DI PARTE CORRENTE		16.743.923,32

EQUILIBRIO ECONOMICO FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	32.688.929,40
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	194.265.791,02
R) Entrate Titoli 4.00 – 5.00 – 6.00	(+)	175.778.830,74
C) Entrate Titolo 4.02.06 – Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	1.323.608,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(-)	5.195.000,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(-)	7.663.091,82
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	(-)	20.561.727,19
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	3.233.515,42
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	5.032.913,58
U) Spese Titolo 2.00 – Spese in conto capitale	(-)	153.950.004,26
U1) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	182.564.068,66
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00
E) Spese Titolo 2.04 – Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00
E1) Fondo pluriennale vincolato di spesa - titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00
Z1) RISULTATO DI COMPETENZA IN C/CAPITALE (Z1 = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-U1-U2-V+E+E1)		29.676.653,07
Z/1) Risorse accantonate in c/capitale stanziato nel bilancio dell'esercizio N	(-)	128.564,28
- Risorse vincolate in c/capitale nel bilancio	(-)	30.531.123,37
Z2) EQUILIBRIO DI BILANCIO IN C/CAPITALE		-983.034,58
- Variazione accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	3.756.538,80
Z3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO IN CAPITALE		-4.739.573,38

EQUILIBRIO ECONOMICO FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(+)	5.195.000,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(+)	7.663.091,82
T) Entrate Titolo 5.04 relative a altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	20.561.727,19
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	5.195.000,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per incremento di attività finanziarie	(-)	20.561.727,19
W1) RISULTATO DI COMPETENZA (W1 = O1+Z1+S1+S2+T-X1-X2-Y)		117.905.668,83
- Risorse accantonate stanziare nel bilancio dell'esercizio N	(-)	32.920.533,91
- Risorse vincolate nel bilancio	(-)	41.866.007,63
W2) EQUILIBRIO DI BILANCIO		43.119.127,29
- Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto	(-)	23.451.685,53
W3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO		19.667.441,76

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali :

O1) Risultato di competenza di parte corrente		80.565.923,94
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti e per il rimborso dei prestiti al netto del Fondo anticipazione di liquidità (H)	(-)	33.969.703,56
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)	0,00
- Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio dell'esercizio N	(-)	32.791.969,63
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	19.695.146,73
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	11.334.884,26
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali.		-17.225.780,24

1.4 - DESTINAZIONE AVANZO 2019

Nel corso del 2020 sono state finanziate con avanzo 2019 spese di parte corrente per euro 33.969.703,56 di conto capitale per euro 32.688.929,40 per un importo complessivo pari ad euro 66.658.632,96. Di seguito si riporta la tabella di dettaglio:

Missione	Programma	Titolo	Macroaggregato	CdC	Capitolo	Descrizione Missione/Programma/Capitolo	Descrizione intervento	Importo
PARTE ACCANTONATA - PARTE CORRENTE								
Accantonamenti a Fondo Contenzioso - Fondo Transazione - Definizione transazione ARTE								
12	6	1	3	322	6893	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA - INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLA CASA - POLITICHE DELLA CASA - *CONVENZIONE PER MANUTENZIONE IMMOBILI GESTITI DA A.R.T.E - GLOBAL		3.093.920,00
14	4	1	9	3900	62013	SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITA' - RETI E ALTRI SERVIZI DI PUBBLICA UTILITA' - AFFISSIONI E PUBBLICITA' - *SGRAVI E RIMBORSI DI TRIBUTI LOCALI - A IMPRESE		785.000,00
Altri accantonamenti - parte corrente								
1	5	1	3	326	6872	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE - GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI - PATRIMONIO E DEMANIO - *MANUTENZIONI DIVERSE		246.798,58
1	8	1	3	95	2215	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE - STATISTICA E SISTEMI INFORMATIVI - SERVIZIO SISTEMI INFORMATIVI - *MANUTENZIONI		50.000,00
1	8	1	3	95	2238	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE - STATISTICA E SISTEMI INFORMATIVI - SERVIZIO SISTEMI INFORMATIVI - *SOFTWARE SISTEMISTICI - LICENZE D'USO		41.100,00
1	8	1	3	95	2244	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE - STATISTICA E SISTEMI INFORMATIVI - SERVIZIO SISTEMI INFORMATIVI - *SOFTWARE SISTEMISTICI - SERVIZI VARI		150.000,00
1	8	1	3	95	2244	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE - STATISTICA E SISTEMI INFORMATIVI - SERVIZIO SISTEMI INFORMATIVI - *SOFTWARE SISTEMISTICI - SERVIZI VARI		250.000,00

Missione	Programma	Titolo	Macroaggregato	CdC	Capitolo	Descrizione Missione/Programma/Capitolo	Descrizione intervento	Importo
1	8	1	3	95	2246	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE - STATISTICA E SISTEMI INFORMATIVI - SERVIZIO SISTEMI INFORMATIVI - *SOFTWARE APPLICATIVI SERVIZI		150.000,00
1	8	1	3	95	2246	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE - STATISTICA E SISTEMI INFORMATIVI - SERVIZIO SISTEMI INFORMATIVI - *SOFTWARE APPLICATIVI SERVIZI		56.327,59
1	8	1	3	95	2252	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE - STATISTICA E SISTEMI INFORMATIVI - SERVIZIO SISTEMI INFORMATIVI - *COLLEGAMENTI BANCHE DATI		900,00
1	8	1	3	95	2264	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE - STATISTICA E SISTEMI INFORMATIVI - SERVIZIO SISTEMI INFORMATIVI - *SOFTWARE APPLICATIVI - MANUTENZIONI		131.672,41
1	8	1	3	95	2456	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE - STATISTICA E SISTEMI INFORMATIVI - SERVIZIO SISTEMI INFORMATIVI - *ACQUISIZIONE DI		370.000,00
1	10	1	3	164	15007	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE - RISORSE UMANE - SICUREZZA AZIENDALE - *ACQUISIZIONE DI SERVIZI DIVERSI		1.000.000,00
4	3	1	4	165	81001	RIMBORSO MUTUI E ALTRI FINANZIAMENTI A MEDIO LUNGO TERMINE A IMPRESE	LIQUIDAZIONE NUOVA FOCE	4.548.122,73
4	3	1	4	165	81001	RIMBORSO MUTUI E ALTRI FINANZIAMENTI A MEDIO LUNGO TERMINE A IMPRESE	LIQUIDAZIONE NUOVA FOCE	1.144.327,92
4	3	1	4	165	81001	RIMBORSO MUTUI E ALTRI FINANZIAMENTI A MEDIO LUNGO TERMINE A IMPRESE	LIQUIDAZIONE NUOVA FOCE	6.000.000,00
Totale utilizzo parte accantonata - Parte Corrente								18.018.169,23
PARTE VINCOLATA - PARTE CORRENTE								
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili - Parte Corrente								
1	6	1	3	2220	30231	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE - UFFICIO TECNICO - GESTIONE DEL TERRITORIO - *ALTRI INTERVENTI DIVERSI FINANZIATI DA AVANZO VINCOLATO (DA STATO)	SALVAGUARDIA E RECUPERO AMBIENTALE (EX L.1497/1939)	19.215,00
7	1	1	3	1380	52865	TURISMO - SVILUPPO E VALORIZZAZIONE DEL TURISMO - SERVIZI TURISTICI - *INTERVENTI DIVERSI FINANZIATI DA AVANZO VINCOLATO	IMPOSTA DI SOGGIORNO	3.600,00
8	1	1	3	2560	30619	ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA - URBANISTICA E ASSETTO DEL TERRITORIO - PROGETTI DI RIQUALIFICAZIONE URBANA - *INTERVENTI DIVERSI (VINCOLO IDROGEOLOGICO) FINANZIATI DA AVANZO VINCOLATO (DA REGIONE)	DA REGIONE	27.000,00
9	2	1	3	2800	30169	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE - TUTELA, VALORIZZAZIONE E RECUPERO AMBIENTALE - VERDE - *INTERVENTI DI RIQUALIFICAZIONE AMBIENTALE (L.R. 63/93) FINANZIATI DA AVANZO VINCOLATO - MUNICIPIO PONENTE	RIQUALIFICAZIONE AMBIENTALE (L.R. 63/93)	47.146,29
14	2	1	9	4080	56627	SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITA - COMMERCIO - RETI DISTRIBUTIVE - TUTELA DEI CONSUMATORI - SERVIZI GENERALI PER IL COMMERCIO - *RIMBORSO SANZIONI ASL FINANZIATI DA AVANZO	SANZIONI ASL	443,81

Missione	Programma	Titolo	Macroaggregato	CdC	Capitolo	Descrizione Missione/Programma/Capitolo	Descrizione intervento	Importo
14	4	1	3	3900	52356	SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITA' - RETI E ALTRI SERVIZI DI PUBBLICA UTILITA' - AFFISSIONI E PUBBLICITA' - *ACQUISIZIONE DI SERVIZI DIVERSI FINANZIATA DA AVANZO VINCOLATO	SANZIONI PER INFRAZIONI IN MATERIA DI PUBBLICITA'	6.847,07
Totale utilizzo vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili - Parte Corrente								104.252,17
Vincoli derivanti da trasferimenti - Parte Corrente								
1	3	1	1	165	2852	*PERSONALE COMPETENZE LORDE - PROGETTI EUROPEI - FINANZIATO DA AVANZO VINCOLATO		32.540,67
1	3	1	1	165	2854	*PERSONALE CONTRIBUTI A CARICO DEL COMUNE - PROGETTI EUROPEI - FINANZIATO DA AVANZO VINCOLATO		10.266,58
1	3	1	2	165	2311	*IMPOSTA REGIONALE SULLE ATTIVITA' PRODUTTIVE FINANZIATA DA AVANZO VINCOLATO - PROGETTI EUROPEI		2.765,96
1	3	1	3	165	2090	*PROGETTI U.E. - INTERVENTI DIVERSI FINANZIATI DA AVANZO		50.000,00
1	5	1	4	326	6888	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE - GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI - PATRIMONIO E DEMANIO - *TRASFERIMENTI CORRENTI LASCITO GARBARINO FINANZIATI CON AVANZO VINCOLATO	Lascito Garbarino e Gardella	1.136,39
1	5	1	4	326	6888	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE - GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI - PATRIMONIO E DEMANIO - *TRASFERIMENTI CORRENTI LASCITO GARBARINO FINANZIATI CON AVANZO VINCOLATO	PRIVATI	3.652,86
1	5	1	4	326	6889	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE - GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI - PATRIMONIO E DEMANIO - *TRASFERIMENTI CORRENTI LASCITO GARDELLA FINANZIATI CON AVANZO VINCOLATO	Lascito Garbarino e Gardella	12.555,19
1	5	1	4	326	6889	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE - GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI - PATRIMONIO E DEMANIO - *TRASFERIMENTI CORRENTI LASCITO GARDELLA FINANZIATI CON AVANZO VINCOLATO	Lascito Gardella	5.251,30
1	5	1	4	326	6889	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE - GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI - PATRIMONIO E DEMANIO - *TRASFERIMENTI CORRENTI LASCITO GARDELLA FINANZIATI CON AVANZO VINCOLATO	PRIVATI	3.483,42
1	5	1	4	326	6888	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE - GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI - PATRIMONIO E DEMANIO - *TRASFERIMENTI CORRENTI LASCITO GARBARINO FINANZIATI CON AVANZO VINCOLATO	Lascito Garbarino	38.134,95
1	8	1	3	250	6328	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE - STATISTICA E SISTEMI INFORMATIVI - SERVIZIO STATISTICO - *ACQUISIZIONE DI SERVIZI PER CENSIMENTI - FINANZIATA DA AVANZO VINCOLATO (DA STATO)	STATO	49.014,00

Missione	Programma	Titolo	Macroaggregato	CdC	Capitolo	Descrizione Missione/Programma/Capitolo	Descrizione intervento	Importo
1	8	1	3	250	6324	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE - STATISTICA E SISTEMI INFORMATIVI - SERVIZIO STATISTICO - *ACQUISIZIONE DI SERVIZI (ISTAT) - FINANZIATA DA AVANZO VINCOLATO (DA STATO)	DA STATO	3.511,20
1	11	1	3	175	117	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE - ALTRI SERVIZI GENERALI - SMART CITY - *PROGETTI EUROPEI - ALTRI INTERVENTI DIVERSI FINANZIATI DA AVANZO VINCOLATO	UE	-40.000,00
1	11	1	3	175	117	*PROGETTI EUROPEI - ALTRI INTERVENTI DIVERSI FINANZIATI DA AVANZO VINCOLATO		115.231,45
1	11	1	4	175	119	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE - ALTRI SERVIZI GENERALI - SMART CITY - *PROGETTI EUROPEI - TRASFERIMENTI AD IMPRESE FINANZIATI DA AVANZO VINCOLATO	UE	40.000,00
3	2	1	3	150	15042	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA - SISTEMA INTEGRATO DI SICUREZZA URBANA - CITTA' SICURA - *ALTRI INTERVENTI DIVERSI FINANZIATI DA AVANZO VINCOLATO (DA STATO)	STATO	11.933,48
3	2	1	3	150	15042	SISTEMA INTEGRATO DI SICUREZZA URBANA - CITTA' SICURA *ALTRI INTERVENTI DIVERSI FINANZIATI DA AVANZO VINCOLATO (DA STATO)	DA STATO	-2.620,98
3	2	1	3	150	15043	SISTEMA INTEGRATO DI SICUREZZA URBANA - CITTA' SICURA *ACQUISIZIONE DI BENI DIVERSI FINANZIATI DA AVANZO VINCOLATO (DA STATO)	DA STATO	2.620,98
4	1	1	3	1100	16050	ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO - ISTRUZIONE PRESCOLASTICA - SCUOLE DELL'INFANZIA - *ACQUISIZIONE DI BENI DIVERSI FINANZIATA DA AVANZO VINCOLATO (DA STATO)	STATO	25.885,12
4	1	1	3	1100	16051	ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO - ISTRUZIONE PRESCOLASTICA - SCUOLE DELL'INFANZIA - *ALTRI INTERVENTI DIVERSI FINANZIATI DA AVANZO VINCOLATO (DA STATO)	STATO	41.000,00
4	1	1	3	1100	16064	ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO - ISTRUZIONE PRESCOLASTICA - SCUOLE DELL'INFANZIA - *ACQUISIZIONE DI BENI DIVERSI FINANZIATI DA AVANZO VINCOLATO (DA ISTITUZ. SOCIALI PRIVATE)	ISTITUZIONI SOCIALI	3.268,00
4	1	1	4	1100	16065	ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO - ISTRUZIONE PRESCOLASTICA - SCUOLE DELL'INFANZIA - *TRASFERIMENTI CORRENTI AD AMMINISTRAZIONI CENTRALI - FINANZIATI DA AVANZO VINCOLATO (DA STATO)	ISTITUZIONI SOCIALI	2.930,00
4	6	1	3	1350	21042	ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO - SERVIZI AUSILIARI ALL'ISTRUZIONE - SERVIZI GENERALI A SUPPORTO DEL SISTEMA EDUCATIVO - *ALTRI INTERVENTI DIVERSI FINANZIATI DA AVANZO VINCOLATO - EX LEGGE 285/97 (DA STATO)	STATO	430.903,49
4	7	1	4	1170	18142	ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO - DIRITTO ALLO STUDIO - DIRITTO ALLO STUDIO - *BORSE DI STUDIO FINANZIATE DA AVANZO VINCOLATO (DA STATO)	AMMINISTRAZIONI LOCALI	269.462,53
4	7	1	4	1170	18142	ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO - DIRITTO ALLO STUDIO - DIRITTO ALLO STUDIO - *BORSE DI STUDIO FINANZIATE DA AVANZO VINCOLATO (DA STATO)	STATO	551.134,87

Missione	Programma	Titolo	Macroaggregato	CdC	Capitolo	Descrizione Missione/Programma/Capitolo	Descrizione intervento	Importo
5	2	1	3	1600	23015	TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI - ATTIVITA' CULTURALI E INTERVENTI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE - POLITICHE CULTURALI - *PROGETTI EUROPEI - ALTRI INTERVENTI DIVERSI FINANZIATI DA AVANZO VINCOLATO	UE	9.326,98
6	2	1	3	3375	1351	POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO - GIOVANI - POLITICHE GIOVANILI - *ALTRI INTERVENTI DIVERSI FINANZIATI DA AVANZO VINCOLATO (DA RESTO DEL MONDO)	RESTO DEL MONDO	12.936,87
6	2	1	3	3375	1352	POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO - GIOVANI - POLITICHE GIOVANILI - *ALTRI INTERVENTI DIVERSI FINANZIATI DA AVANZO VINCOLATO (DA REGIONE)	REGIONE	1.814,68
6	2	1	3	3375	1353	POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO - GIOVANI - POLITICHE GIOVANILI - *ALTRI INTERVENTI DIVERSI FINANZIATI DA AVANZO VINCOLATO (DA ISTITUZ. SOCIALI)	TRASFERIMENTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE	1.137,19
6	2	1	3	3375	1354	POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO - GIOVANI - POLITICHE GIOVANILI - *ALTRI INTERVENTI DIVERSI FINANZIATI DA AVANZO VINCOLATO (DA STATO)	STATO	4.500,00
7	1	1	3	1380	52871	TURISMO - SVILUPPO E VALORIZZAZIONE DEL TURISMO - SERVIZI TURISTICI - *ALTRI INTERVENTI DIVERSI FINANZIATI DA AVANZO VINCOLATO (DA REGIONE)	REGIONE	7.360,00
7	1	1	3	3950	52829	TURISMO - SVILUPPO E VALORIZZAZIONE DEL TURISMO - MARKETING TERRITORIALE E PROMOZIONE DELLA CITTA' - *PROGETTI EUROPEI - ALTRI INTERVENTI DIVERSI FINANZIATI DA AVANZO VINCOLATO	UE	5.828,28
8	1	1	3	2193	63824	ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA - URBANISTICA E ASSETTO DEL TERRITORIO - URBAN LAB - *ACQUISIZIONE SERVIZI FINALIZZATI - FINANZIATI DA AVANZO VINCOLATO (DA IST. SOCIALI)	ISTITUZIONI SOCIALI	2.914,20
8	1	1	3	2193	63834	ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA - URBANISTICA E ASSETTO DEL TERRITORIO - URBAN LAB - *PROGETTI EUROPEI - INTERVENTI DIVERSI FINANZIATI DA AVANZO VINCOLATO	UE	60.925,25
8	1	1	3	2193	63835	ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA - URBANISTICA E ASSETTO DEL TERRITORIO - URBAN LAB - *PROGETTI EUROPEI - ACQUISTO DI BENI DIVERSI FINANZIATI DA AVANZO VINCOLATO	UE	13.700,00
9	2	1	3	2210	30175	*TRASFERIMENTI DALLA REGIONE		21.000,00
11	1	1	3	155	3929	SOCCORSO CIVILE - SISTEMA DI PROTEZIONE CIVILE - PROTEZIONE CIVILE - *PROGETTI EUROPEI - INTERVENTI DIVERSI - FINANZIATI DA AVANZO VINCOLATO	UE	10.000,00
11	1	1	3	155	3935	SOCCORSO CIVILE - SISTEMA DI PROTEZIONE CIVILE - PROTEZIONE CIVILE - *MANUTENZIONI DIVERSE FINANZIATE DA AVANZO VINCOLATO (DA	STATO	75.869,36
11	1	1	3	155	3936	SOCCORSO CIVILE - SISTEMA DI PROTEZIONE CIVILE - PROTEZIONE CIVILE - *ACQUISIZIONE DI BENI DIVERSI FINANZIATA DA AVANZO VINCOLATO (DA STATO)	STATO	21.849,16

Missione	Programma	Titolo	Macroaggregato	CdC	Capitolo	Descrizione Missione/Programma/Capitolo	Descrizione intervento	Importo
11	1	1	3	155	3947	SOCORSO CIVILE - SISTEMA DI PROTEZIONE CIVILE - PROTEZIONE CIVILE - *PROGETTI EUROPEI - ACQUISIZIONE DI BENI DIVERSI FINANZIATA DA AVANZO VINCOLATO	UE	34.933,15
12	1	1	3	2710	38052	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA - INTERVENTI PER L'INFANZIA E I MINORI E PER ASILI NIDO - ASILI NIDO E SERVIZI PER L'INFANZIA - *ACQUISIZIONE DI BENI DIVERSI FINANZIATA DA AVANZO VINCOLATO (DA REGIONE)	AMMINISTRAZIONI LOCALI	60.500,00
12	1	1	3	2710	38052	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA - INTERVENTI PER L'INFANZIA E I MINORI E PER ASILI NIDO - ASILI NIDO E SERVIZI PER L'INFANZIA - *ACQUISIZIONE DI BENI DIVERSI FINANZIATA DA AVANZO VINCOLATO (DA REGIONE)	REGIONE	53.981,40
12	1	1	3	2710	38053	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA - INTERVENTI PER L'INFANZIA E I MINORI E PER ASILI NIDO - ASILI NIDO E SERVIZI PER L'INFANZIA - *ALTRI INTERVENTI DIVERSI FINANZIATI DA AVANZO VINCOLATO (DA REGIONE)	AMMINISTRAZIONI LOCALI	16.500,00
12	1	1	3	3005	41709	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA - INTERVENTI PER L'INFANZIA E I MINORI E PER ASILI NIDO - MINORI - *CONTRATTI DI SERVIZIO INTERVENTI DIVERSI EX LEGGE 285/97 FINANZIATI DA AVANZO VINCOLATO (DA STATO)	STATO	8.533,37
12	1	1	3	3005	41768	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA - INTERVENTI PER L'INFANZIA E I MINORI E PER ASILI NIDO - MINORI - *ACQUISIZIONE DI BENI DIVERSI FINANZIATA DA AVANZO VINCOLATO (DA REGIONE)	REGIONE	10.883,86
12	1	1	3	3005	41803	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA - INTERVENTI PER L'INFANZIA E I MINORI E PER ASILI NIDO - MINORI - *ALTRI INTERVENTI DIVERSI FINANZIATI DA AVANZO VINCOLATO (DA STATO)	STATO	34.962,91
12	1	1	3	3005	41810	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA - INTERVENTI PER L'INFANZIA E I MINORI E PER ASILI NIDO - MINORI - *CONTRATTI DI SERVIZIO DIURNI E DOMICILIARI FINANZIATI DA AVANZO VINCOLATO (DA FONDAZIONI)	TRASFERIMENTI DA FONDAZIONI	7.893,98
12	1	1	3	3005	41812	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA - INTERVENTI PER L'INFANZIA E I MINORI E PER ASILI NIDO - MINORI - *ALTRI INTERVENTI DIVERSI FINANZIATI DA AVANZO VINCOLATO (DA REGIONE)	REGIONE	52.233,11
12	1	1	3	3005	41779	INTERVENTI PER L'INFANZIA E I MINORI E PER ASILI NIDO - MINORI *CONTRATTI DI SERVIZIO PUBBLICO - FINANZIATI DA AVANZO VINCOLATO (DA STATO)	DA STATO	32.616,31
12	1	1	3	3005	41803	INTERVENTI PER L'INFANZIA E I MINORI E PER ASILI NIDO - MINORI *ALTRI INTERVENTI DIVERSI FINANZIATI DA AVANZO VINCOLATO (DA STATO)	DA STATO	-32.616,31
12	1	1	3	3005	41811	INTERVENTI PER L'INFANZIA E I MINORI E PER ASILI NIDO - MINORI *CONTRATTI DI SERVIZIO PUBBLICO - FINANZIATI DA AVANZO VINCOLATO (DA REGIONE)	DA REGIONE	46.824,93

Missione	Programma	Titolo	Macroaggregato	CdC	Capitolo	Descrizione Missione/Programma/Capitolo	Descrizione intervento	Importo
12	1	1	3	3005	41812	INTERVENTI PER L'INFANZIA E I MINORI E PER ASILI NIDO - MINORI *ALTRI INTERVENTI DIVERSI FINANZIATI DA AVANZO VINCOLATO (DA REGIONE)	DA REGIONE	-46.824,93
12	1	1	4	3005	41769	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA - INTERVENTI PER L'INFANZIA E I MINORI E PER ASILI NIDO - MINORI - *TRASFERIMENTI CORRENTI AD AMMINISTRAZIONI LOCALI FINANZIATI DA AVANZO VINCOLATO (DA REGIONE)	REGIONE	72.675,17
12	1	1	4	3005	41807	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA - INTERVENTI PER L'INFANZIA E I MINORI E PER ASILI NIDO - MINORI - *INTERVENTI ASSISTENZIALI EX LEGGE 285/97 FINANZIATI DA AVANZO VINCOLATO (DA STATO)	STATO	119.744,70
12	2	1	4	3030	41773	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA - INTERVENTI PER LA DISABILITA' - DISABILI - *TRASFERIMENTI AD ALTRI SOGGETTI - PROGETTI FINALIZZATI - FINANZIATI DA AVANZO VINCOLATO (DA REGIONE)	REGIONE	6.812,30
12	3	1	4	3060	41771	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA - INTERVENTI PER GLI ANZIANI - ANZIANI - *TRASFERIMENTI CORRENTI AD ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE FINANZIATI DA AVANZO VINCOLATO (DA REGIONE)	REGIONE	15.049,44
12	3	1	4	3060	41771	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA - INTERVENTI PER GLI ANZIANI - ANZIANI - *TRASFERIMENTI CORRENTI AD ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE FINANZIATI DA AVANZO VINCOLATO (DA REGIONE)	DA REGIONE	6.080,00
12	4	1	3	3040	40232	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA - INTERVENTI PER I SOGGETTI A RISCHIO DI ESCLUSIONE SOCIALE - MIGRANTI - *CONTRATTI DI SERVIZIO FINANZIATI DA AVANZO VINCOLATO (DA STATO)	STATO	80.000,00
12	4	1	3	3040	40232	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA - INTERVENTI PER I SOGGETTI A RISCHIO DI ESCLUSIONE SOCIALE - MIGRANTI - *CONTRATTI DI SERVIZIO FINANZIATI DA AVANZO VINCOLATO (DA STATO)	STATO	-798.416,64
12	4	1	3	3040	40224	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA - INTERVENTI PER I SOGGETTI A RISCHIO DI ESCLUSIONE SOCIALE - MIGRANTI - *INTERVENTI RESIDENZIALI FINANZIATI DA AVANZO VINCOLATO (DA STATO)	STATO	798.416,64
12	4	1	3	3040	40222	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA - INTERVENTI PER I SOGGETTI A RISCHIO DI ESCLUSIONE SOCIALE - MIGRANTI - *ACQUISIZIONE DI BENI DIVERSI FINANZIATA DA AVANZO VINCOLATO	STATO	122,06
12	4	1	3	3040	40224	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA - INTERVENTI PER I SOGGETTI A RISCHIO DI ESCLUSIONE SOCIALE - MIGRANTI - *INTERVENTI RESIDENZIALI FINANZIATI DA AVANZO VINCOLATO (DA STATO)	STATO	1.600.000,00
12	4	1	3	3040	40232	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA - INTERVENTI PER I SOGGETTI A RISCHIO DI ESCLUSIONE SOCIALE - MIGRANTI - *CONTRATTI DI SERVIZIO FINANZIATI DA AVANZO VINCOLATO (DA STATO)	STATO	1.002.885,57

Missione	Programma	Titolo	Macroaggregato	CdC	Capitolo	Descrizione Missione/Programma/Capitolo	Descrizione intervento	Importo
12	4	1	3	3050	41627	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA - INTERVENTI PER I SOGGETTI A RISCHIO DI ESCLUSIONE SOCIALE - SERVIZI DIVERSI ALLA PERSONA - *CONTRATTI DI SERVIZIO FINANZIATI DA AVANZO VINCOLATO	REGIONE	11.978,23
12	4	1	3	3050	41632	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA - INTERVENTI PER I SOGGETTI A RISCHIO DI ESCLUSIONE SOCIALE - SERVIZI DIVERSI ALLA PERSONA - *PON INCLUSIONE - INTERVENTI DIVERSI FINALIZZATI FINANZIATI DA AVANZO VINCOLATO (DA STATO)	STATO	132.739,51
12	4	1	3	3050	41677	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA - INTERVENTI PER I SOGGETTI A RISCHIO DI ESCLUSIONE SOCIALE - SERVIZI DIVERSI ALLA PERSONA - *CONTRATTI DI SERVIZIO FINANZIATI DA AVANZO VINCOLATO	STATO	74.915,50
12	4	1	3	3090	42817	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA - INTERVENTI PER I SOGGETTI A RISCHIO DI ESCLUSIONE SOCIALE - ADULTI -INSERIMENTO LAVORATIVO FASCE DEBOLI - *ACQUISIZIONE DI SERVIZI FINANZIATI DA AVANZO VINCOLATO (DA AMMINISTRAZIONI LOCALI)	AMMINISTRAZIONI LOCALI	4.000,00
12	4	1	3	3050	41628	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA - INTERVENTI PER I SOGGETTI A RISCHIO DI ESCLUSIONE SOCIALE - SERVIZI DIVERSI ALLA PERSONA - *INTERVENTI DIVERSI FINANZIATI DA AVANZO VINCOLATO	DA FONDAZIONI	105.000,00
12	4	1	3	3090	42817	INTERVENTI PER I SOGGETTI A RISCHIO DI ESCLUSIONE SOCIALE - ADULTI - INSERIMENTO LAVORATIVO FASCE DEBOLI *ACQUISIZIONE DI SERVIZI FINANZIATI DA AVANZO VINCOLATO (DA AMMINISTRAZIONI LOCALI)	DA AMMINISTRAZIONI LOCALI	-4.000,00
12	4	1	3	3090	42825	INTERVENTI PER I SOGGETTI A RISCHIO DI ESCLUSIONE SOCIALE - ADULTI - INSERIMENTO LAVORATIVO FASCE DEBOLI *CONTRATTI DI SERVIZIO PUBBLICO - FINANZIATI DA AVANZO VINCOLATO (DA AMMINISTRAZIONI LOCALI)	DA AMMINISTRAZIONI LOCALI	4.000,00
12	4	1	4	3040	40233	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA - INTERVENTI PER I SOGGETTI A RISCHIO DI ESCLUSIONE SOCIALE - MIGRANTI - *INTERVENTI ASSISTENZIALI FINANZIATI DA AVANZO VINCOLATO (DA STATO)	STATO	-80.000,00
12	4	1	4	2951	40713	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA - INTERVENTI PER I SOGGETTI A RISCHIO DI ESCLUSIONE SOCIALE - ADULTI -INTERVENTI PER INCLUSIONE SOCIALE - *TRASFERIMENTI CORRENTI A ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE FINANZIATI DA AVANZO VINCOLATO (DA REGIONE)	REGIONE	0,01
12	4	1	4	2951	40719	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA - INTERVENTI PER I SOGGETTI A RISCHIO DI ESCLUSIONE SOCIALE - ADULTI -INTERVENTI PER INCLUSIONE SOCIALE - *CONTRIBUTI ECONOMICI FINANZIATI DA AVANZO VINCOLATO (DA REGIONE)	REGIONE	51.514,03
12	4	1	4	2951	40720	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA - INTERVENTI PER I SOGGETTI A RISCHIO DI ESCLUSIONE SOCIALE - ADULTI -INTERVENTI PER INCLUSIONE SOCIALE - *TRASFERIMENTI AD AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE FINANZIATI DA AVANZO VINCOLATO (DA REGIONE)	REGIONE	49.944,83

Missione	Programma	Titolo	Macroaggregato	CdC	Capitolo	Descrizione Missione/Programma/Capitolo	Descrizione intervento	Importo
12	4	1	4	3040	40221	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA - INTERVENTI PER I SOGGETTI A RISCHIO DI ESCLUSIONE SOCIALE - MIGRANTI - *INTERVENTI ASSISTENZIALI FINANZIATI DA AVANZO VINCOLATO (DA REGIONE)	REGIONE	7.848,00
12	4	1	4	3040	40233	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA - INTERVENTI PER I SOGGETTI A RISCHIO DI ESCLUSIONE SOCIALE - MIGRANTI - *INTERVENTI ASSISTENZIALI FINANZIATI DA AVANZO VINCOLATO (DA STATO)	STATO	294.395,36
12	4	1	4	3040	40255	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA - INTERVENTI PER I SOGGETTI A RISCHIO DI ESCLUSIONE SOCIALE - MIGRANTI - *INTERVENTI ASSISTENZIALI FINANZIATI DA AVANZO VINCOLATO (DA FONDAZIONI)	TRASFERIMENTI DA FONDAZIONI	20.000,00
12	4	1	4	3050	41634	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA - INTERVENTI PER I SOGGETTI A RISCHIO DI ESCLUSIONE SOCIALE - SERVIZI DIVERSI ALLA PERSONA - *TRASFERIMENTI AD ALTRI SOGGETTI FINANZIATI DA AVANZO VINCOLATO (DA PRIVATI)	PRIVATI	4.270,00
12	4	1	4	3050	41634	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA - INTERVENTI PER I SOGGETTI A RISCHIO DI ESCLUSIONE SOCIALE - SERVIZI DIVERSI ALLA PERSONA - *TRASFERIMENTI AD ALTRI SOGGETTI FINANZIATI DA AVANZO VINCOLATO (DA PRIVATI)	SPONSORIZZAZIONI DA IMPRESE	136.100,00
12	4	1	4	3050	44919	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA - INTERVENTI PER I SOGGETTI A RISCHIO DI ESCLUSIONE SOCIALE - SERVIZI DIVERSI ALLA PERSONA - *CONTRIBUTI PER GLI HANSENIANI (L. 126/1980) FINANZIATI DA AVANZO VINCOLATO (DA REGIONE)	REGIONE	31.695,25
12	4	1	4	3090	42815	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA - INTERVENTI PER I SOGGETTI A RISCHIO DI ESCLUSIONE SOCIALE - ADULTI -INSERIMENTO LAVORATIVO FASCE DEBOLI - *INTERVENTI ASSISTENZIALI FINANZIATI DA AVANZO VINCOLATO (DA REGIONE)	REGIONE	694,00
12	4	1	4	3090	42929	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA - INTERVENTI PER I SOGGETTI A RISCHIO DI ESCLUSIONE SOCIALE - ADULTI -INSERIMENTO LAVORATIVO FASCE DEBOLI - *INTERVENTI ASSISTENZIALI FINANZIATI DA AVANZO VINCOLATO (DA AMM. LOCALI)	AMMINISTRAZIONI LOCALI	536,29
12	4	1	4	2951	40713	*TRASFERIMENTI DALLA REGIONE FINALIZZATI		629.705,98
12	6	1	4	322	6434	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA - INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLA CASA - POLITICHE DELLA CASA - *INTERVENTI ASSISTENZIALI FINANZIATI DA AVANZO VINCOLATO (DA IST. SOCIALI)	ISTITUZIONI SOCIALI	31.908,40
12	6	1	4	322	6435	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA - INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLA CASA - POLITICHE DELLA CASA - *INTERVENTI ASSISTENZIALI FINANZIATI DA AVANZO VINCOLATO (DA REGIONE)	REGIONE	329,52
12	6	1	4	322	6444	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA - INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLA CASA - POLITICHE DELLA CASA - *PROGETTI EUROPEI - INTERVENTI ASSISTENZIALI FINANZIATI DA AVANZO	UE	94.607,47
12	6	1	4	322	6434	*CONTRIBUTI DA FONDAZIONI		20.000,00

Missione	Programma	Titolo	Macroaggregato	CdC	Capitolo	Descrizione Missione/Programma/Capitolo	Descrizione intervento	Importo
14	2	1	3	3830	51017	*TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI		31.082,86
14	2	1	3	3830	51029	*TRASFERIMENTI DALL'UNIONE EUROPEA		27.921,54
14	2	1	4	4080	56615	*TRASFERIMENTI AD IMPRESE - FINANZIATI DA AVANZO VINCOLATO (STATI DI EMERGENZA)		266.421,27
14	3	1	3	162	3049	SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITA - RICERCA E INNOVAZIONE - RICERCA E INNOVAZIONE - *PROGETTI EUROPEI - INTERVENTI DIVERSI FINANZIATI DA AVANZO VINCOLATO	UE	40.691,12
14	3	1	3	162	3059	SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITA - RICERCA E INNOVAZIONE - RICERCA E INNOVAZIONE - *PROGETTI EUROPEI - PRESTAZIONI PROFESSIONALI E SPECIALISTICHE FINANZIATE DA AVANZO VINCOLATO	UE	15.250,00
14	3	1	3	162	3076	SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITA - RICERCA E INNOVAZIONE - RICERCA E INNOVAZIONE - *ACQUISIZIONE BENI DIVERSI FINALIZZATI - FINANZIATI DA AVANZO VINCOLATO (DA PRIVATI)	DA PRIVATI	3.001,20
14	3	1	3	162	3047	*PROGETTI FINALIZZATI - INTERVENTI DIVERSI FINANZIATI DA AVANZO VINCOLATO (DA AMMINISTRAZIONI LOCALI)		39.547,98
14	3	1	3	162	3049	*PROGETTI EUROPEI - INTERVENTI DIVERSI FINANZIATI DA AVANZO VINCOLATO		256.665,89
15	3	1	4	3230	43326	POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE - SOSTEGNO ALL'OCCUPAZIONE - SVILUPPO ECONOMICO - *TRASFERIMENTI FINALIZZATI A IMPRESE PARTECIPATE	ALTRI ENTI SETTORE PUBBLICO	31.039,40
Totale utilizzo vincoli derivanti da trasferimenti - Parte Corrente								7.430.818,09
Vincoli formalmente attribuiti dall'Ente - Parte Corrente								
1	5	1	4	326	6836	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE - GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI - PATRIMONIO E DEMANIO - *TRASFERIMENTI CORRENTI A AMMINISTRAZIONI CENTRALI - FINANZIATI DA AVANZO VINCOLATO		97.913,57
1	5	1	7	326	4268	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE - GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI - PATRIMONIO E DEMANIO - *ALTRI INTERESSI PASSIVI DIVERSI FINANZIATI DA AVANZO	DEPOSITI CAUZIONALI	3.422,49
4	6	1	3	1140	16432	ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO - SERVIZI AUSILIARI ALL'ISTRUZIONE - RISTORAZIONE SCOLASTICA - *SERVIZI AUSILIARI PER IL FUNZIONAMENTO DELL'ENTE FINANZIATI DA AVANZO VINCOLATO	RECUPERO PENALITA' CONTRATTUALI POLITICHE EDUCATIVE	103.688,79
4	6	1	3	1140	16433	ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO - SERVIZI AUSILIARI ALL'ISTRUZIONE - RISTORAZIONE SCOLASTICA - *PRONTI INTERVENTI FINANZIATI DA AVANZO VINCOLATO	RECUPERO PENALITA' CONTRATTUALI POLITICHE EDUCATIVE	30.000,00
7	1	1	3	1380	1424	TURISMO - SVILUPPO E VALORIZZAZIONE DEL TURISMO - SERVIZI TURISTICI - *ALTRI INTERVENTI DIVERSI FINANZIATI DA AVANZO	SERVIZI TURISTICI	17.440,32
7	1	1	3	1380	1434	TURISMO - SVILUPPO E VALORIZZAZIONE DEL TURISMO - SERVIZI TURISTICI - *ACQUISTO BENI DIVERSI FINANZIATO DA AVANZO	SERVIZI TURISTICI	2.137,60
10	2	1	3	3450	45537	*MANUTENZIONE ORDINARIA E RIPARAZIONI FINANZIATA DA AVANZO VINCOLATO (IMMOBILI ERP)		13.000,00

Missione	Programma	Titolo	Macroaggregato	CdC	Capitolo	Descrizione Missione/Programma/Capitolo	Descrizione intervento	Importo
10	2	1	3	3450	45536	*ACQUISIZIONE DI SERVIZI FINANZIATA DA AVANZO VINCOLATO - PUM		57.000,00
12	1	1	3	3005	41767	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA - INTERVENTI PER L'INFANZIA E I MINORI E PER ASILI NIDO - MINORI - *ACQUISIZIONE DI BENI PER ALLOGGI FINANZIATA DA AVANZO VINCOLATO	Alloggi sociali - manutenzione e acquisizione beni	1.724,00
12	4	1	3	2351	40714	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA - INTERVENTI PER I SOGGETTI A RISCHIO DI ESCLUSIONE SOCIALE - ADULTI -INTERVENTI PER INCLUSIONE SOCIALE - *ACQUISIZIONE DI BENI DIVERSI FINANZIATA DA AVANZO VINCOLATO (ALLOGGI SOCIALI)	Alloggi sociali - manutenzione e acquisizione beni	30,88
12	4	1	3	2351	40718	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA - INTERVENTI PER I SOGGETTI A RISCHIO DI ESCLUSIONE SOCIALE - ADULTI -INTERVENTI PER INCLUSIONE SOCIALE - *MANUTENZIONE ORDINARIA E RIPARAZIONI FINANZIATA DA AVANZO VINCOLATO (ALLOGGI SOCIALI)	Alloggi sociali - manutenzione e acquisizione beni	37.076,97
12	6	1	3	322	6431	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA - INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLA CASA - POLITICHE DELLA CASA - *MANUTENZIONE ORDINARIA E RIPARAZIONI FINANZIATA DA AVANZO VINCOLATO (IMMOBILI ERP)	Manutenzione immobili ERP gestiti da A.R.T.E.	1.632.904,68
12	6	1	4	322	6445	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA - INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLA CASA - POLITICHE DELLA CASA - *INTERVENTI ASSISTENZIALI FINANZIATI DA AVANZO VINCOLATO (DA ALLOGGI SOCIALI)	Alloggi sociali - manutenzione e acquisizione beni	9.290,72
12	9	1	3	2450	4867	*VENDITA SERVIZI PER VALORIZZAZIONE CIMITERO STAGLIENO		1.027,03
14	2	1	3	4080	56608	*TRASFERIMENTI DA PRIVATI - CONSULTA GIOCO D'AZZARDO		680,00
Totale utilizzo vincoli formalmente attribuiti dall'Ente - Parte Corrente								2.007.337,05
Totale utilizzi avanzo vincolato destinato alla Parte corrente								9.542.407,31
AVANZO DISPONIBILE - Parte Corrente								
1	3	1	4	2300	12302	*TRASFERIMENTI AD IMPRESE CONTROLLATE		508.643,00
1	3	1	7	2300	12314	*INTERESSI SU MUTUI		75.709,28
1	3	1	10	2300	12332	*ONERI DA LIQUIDAZIONE NUOVA FOCE SRL		437.743,93
1	3	1	10	2300	12332	*ONERI DA LIQUIDAZIONE NUOVA FOCE SRL		102.370,51
1	4	1	9	350	62000	*SGRAVI E RIMBORSI DI TRIBUTI LOCALI - A FAMIGLIE		37.339,59
1	5	1	3	326	6829	*SPESE CONDOMINIALI DIVERSE (SERVIZI)		59.218,39
12	1	1	3	3005	41721	*INTERVENTI RESIDENZIALI		489.367,53
12	1	1	3	3005	41728	*CONTRATTI DI SERVIZIO DIURNI E DOMICILIARI		1.416.506,95
12	3	1	4	3060	41744	*ASSEGNO SERVIZI		567.333,33
12	4	1	4	2351	40716	*TRASFERIMENTI DIVERSI		589.994,02

Missione	Programma	Titolo	Macroaggregato	CdC	Capitolo	Descrizione Missione/Programma/Capitolo	Descrizione intervento	Importo
12	6	1	3	322	6893	*CONVENZIONE PER MANUTENZIONE IMMOBILI GESTITI DA A.R.T.E - GLOBAL SERVICE		551.708,16
14	2	1	10	4080	56612	*SPESE PER RISARCIMENTO DANNI		62.000,00
14	4	1	3	3300	62013	*SGRAVI E RIMBORSI DI TRIBUTI LOCALI - A IMPRESE		563.422,61
14	4	1	3	3300	62013	*SGRAVI E RIMBORSI DI TRIBUTI LOCALI - A IMPRESE		296.049,45
14	4	1	3	3300	62013	*SGRAVI E RIMBORSI DI TRIBUTI LOCALI - A IMPRESE		145.720,27
50	2	4	3	165	81001	*QUOTA CAPITALE MUTUI ESTINTI ANTICIPATAMENTE		500.000,00
Totale utilizzo avanzo disponibile destinato alla Parte Corrente								6.409.127,02
Totale avanzo destinato alla Parte corrente								33.969.703,56
PARTE ACCANTONATA - CONTO CAPITALE								
Avanzo accantonato da credito IVA								
1	3	2	2	50	70431	GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE E PROVVEDITORATO - GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE E PROVVEDITORATO	ACQUISTO MOTOCICLI PER MESSI NOTIFICATORI	10.000,00
1	3	2	2	153	73900	GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE E GESTIONE DEI BENI DEMANIALI	ACCANTONAMENTO SOMME URGENZE	287.493,57
1	5	2	2	326	70564	GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI - *MANUTENZIONE STRAORDINARIA	LAVORI DI RECUPERO DELL'IMMOBILE EX MAGAZZINI DEL SALE - INTERVENTO RIQUALIFICAZIONE CENTRO CIVICO BURANELLO - VIA NICOLÒ DASTE N. 8, - ARCADE FERROVIARIE DI	30.000,00
1	5	2	2	326	70561	GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI - *ACQUISTO DI BENI MOBILI DUREVOLI	FORNITURA PER MOBILI E ATTREZZATURE LOCALI MATITONE	35.000,00
1	8	2	2	35	70151	STATISTICA E SISTEMI INFORMATIVI - *ACQUISTO HARDWARE	ACQUISTO HARDWARE	50.000,00
3	2	2	2	150	70480	SISTEMA INTEGRATO DI SICUREZZA URBANA - *ACQUISTO	ACQUISTO TELECAMERE N SOSTITUZIONE DI	80.000,00
4	2	2	2	1150	72654	ALTRI ORDINI DI ISTRUZIONE NON UNIVERSITARIA - *MANUTENZIONE STRAORDINARIA	ADEGUAMENTO ANTINCENDIO SCUOLA MARCONI P.ZZA MARTINEZ 2	50.000,00
5	2	2	2	1651	70018	ATTIVITA' CULTURALI E INTERVENTI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE - *ACQUISTO DI BENI MOBILI DUREVOLI - MOBILI E ARREDI	ACQUISTO SEDUTE E TENDAGGI TEATRO AKROPOLIS	57.000,00
9	1	2	2	2223	75754	DIFESA DEL SUOLO - *MANUTENZIONE STRAORDINARIA	MAGGIORI LAVORI - VIA VILLINI NEGRONE	46.473,21
10	5	2	2	3400	77003	VIABILITA' E INFRASTRUTTURE STRADALI - *RISTRUTTURAZIONE ED AMPLIAMENTO	MAGGIORI LAVORI PER MESSA IN SICUREZZA - VIA SUPERIORE DEI GIOVI	111.000,00
Totale avanzo accantonato da credito IVA								856.972,78

Missione	Programma	Titolo	Macroaggregato	CdC	Capitolo	Descrizione Missione/Programma/Capitolo	Descrizione intervento	Importo
Altri accantonamenti - conto capitale								
1	6	2	2	166	73037	UFFICIO TECNICO - *RISTRUTTURAZIONE ED AMPLIAMENTO	RIFACIMENTO VETRATE ATRIO PALAZZO TURSI	65.000,00
1	6	2	5	2220	75028	UFFICIO TECNICO - *DIGITALIZZAZIONE EDILIZIA PRIVATA	DIGITALIZZAZIONE EDILIZIA PRIVATA	600.000,00
1	8	2	2	95	70151	STATISTICA E SISTEMI INFORMATIVI - *ACQUISTO HARDWARE	ACQUISTO ATTREZZATURE INFORMATICHE - F.DO INNOVAZIONE DLGS. 50/2016 ART.113	350.000,00
	1	2	2	2710	76104	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA - INTERVENTI PER L'INFANZIA E I MINORI E PER ASILI NIDO	Accordo causa B.R.C. S.p.A.-Comune di Genova - Progetto integrato Maddalena-Centro Storico - P.O.R. Liguria-F.E.S.R. 2007/2013 - Asse 3 Sviluppo Urbano. Realizzazione asilo nido e piazza attrezzata in Vico della Rosa/Via della Maddalena	60.000,00
9	2	2	2	2800	76252	TUTELA, VALORIZZAZIONE E RECUPERO AMBIENTALE - *COSTRUZIONE	Parco del Ponte in Valpolcevera: realizzazione	350.000,00
Totale avanzo accantonato - altri accantonamenti								1.425.000,00
Totale avanzo accantonato - destinato a Conto Capitale								2.281.972,78
PARTE VINCOLATA - CONTO CAPITALE								
Vincoli derivanti da leggi - Conto Capitale								
1	5	2	2	326	70561	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI -- *ACQUISTO DI BENI MOBILI DUREVOLI- Edifici Civici	Regione - Abbattimento barriere - Acquisti	50.000,00
1	5	2	2	326	70563	*RISTRUTTURAZIONE ED AMPLIAMENTO		300.000,00
1	5	2	2	326	70563	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI - *RISTRUTTURAZIONE ED AMPLIAMENTO	Regione - Edifici Civici - Abbattimento barriere - Lavori	260.000,00
1	5	2	2	326	70564	*MANUTENZIONE STRAORDINARIA		250.000,00
1	5	2	2	326	70564	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI - *MANUTENZIONI STRAORDINARIE	Regione - Edifici Civici - Abbattimento barriere - Lavori	200.000,00
1	5	2	2	326	71106	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI - *CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI A AMMINISTRAZIONI CENTRALI	Alienazioni (L. 560) - Edilizia Residenziale Pubblica	7.492,10
1	5	2	3	326	71106	*CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI A AMMINISTRAZIONI CENTRALI		36.967,36
1	6	2	3	2220	75016	*MANUTENZIONE STRAORDINARIA		21.324,19
4	6	2	2	1350	73074	ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO - SERVIZI AUSILIARI ALL'ISTRUZIONE *MANUTENZIONE STRAORDINARIA	Regione - Edifici scolastici cittadini: Abbattimento barriere	470.000,00
10	5	2	2	3400	77004	*MANUTENZIONE STRAORDINARIA		250.000,00
10	5	2	2	3410	77054	VIABILITA' E INFRASTRUTTURE STRADALI - *MANUTENZIONE STRAORDINARIA	MANUTENZIONE STRAORDINARIA ASTER RELATIVA A SEGNALETICA	400.000,00
Totale utilizzo vincoli derivanti da Legge - Conto Capitale								2.245.783,65

Missione	Programma	Titolo	Macroaggregato	CdC	Capitolo	Descrizione Missione/Programma/Capitolo	Descrizione intervento	Importo
Vincoli derivanti da Trasferimenti - Conto Capitale								
1	8	2	2	250	70710	STATISTICA E SISTEMI INFORMATIVI - *ACQUISTO HARDWARE	ACQUISTO ATTREZZATURE INFORMATICHE - SERVIZIO STATISTICA	49.828,99
3	1	2	2	800	72011	POLIZIA LOCALE E AMMINISTRATIVA - *ACQUISTO ATTREZZATURE (U.E.)	Progetto Lose - acquisto attrezzature - interventi vari (vedi crono 2020/254)	29.838,57
3	1	2	2	800	72009	POLIZIA LOCALE E AMMINISTRATIVA - *ACQUISTO ATTREZZATURE	FONDO PER LA SICUREZZA URBANA - MESSA IN SICUREZZA E RIQUALIFICAZIONE GIARDINI CAVAGNARO - ACQUISTO ATTREZZATURE	1.526,91
3	1	2	2	800	72004	POLIZIA LOCALE E AMMINISTRATIVA - *MANUTENZIONE STRAORDINARIA	FONDO PER LA SICUREZZA URBANA - MESSA IN SICUREZZA E RIQUALIFICAZIONE DEI GIARDINI CAVAGNARO - MANUTENZIONE STRAORDINARIA	551,11
3	2	2	2	150	70480	*ATTREZZATURE SCIENTIF., SANITARIE, TELECOMUNICAZ.		82.267,40
4	6	2	2	1350	73074	*MANUTENZIONE STRAORDINARIA		11.687,60
5	2	2	2	1500	73403	TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI - ATTIVITA' CULTURALI E INTERVENTI DEVERSI NEL SETTORE CULTURALE - MANUTENZIONE STRAORDINARIA	Museo di S.Agostino - interventi prevenzione incendi	375,00
5	2	2	2	1500	73404	ATTIVITA CULTURALI E INTERVENTI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE - *MANUTENZIONE STRAORDINARIA	Loggia dei Banchi (Mercanzia): realizzazione del Museo della Città di Genova - Genoa City Museum	16.920,01
6	1	2	2	2850	76354	*MANUTENZIONE STRAORDINARIA		286.962,21
8	1	2	2	2560	74001	URBANISTICA E ASSETTO DEL TERRITORIO - *COSTRUZIONE	Incentivo por navebus e lavori extra P.O.R. Pra Marina - intervento n. 1 Via Taggia	251.103,92
8	1	2	5	2560	75069	URBANISTICA E ASSETTO DEL TERRITORIO - *RIMBORSI IN CONTO CAPITALE AD AMMINISTRAZIONI CENTRALI DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO	Restituzione ultima tranche del contributo Colombiane	26.915,76
8	2	2	2	2010	74063	ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA - EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA E LOCALE E PIANI DI EDILIZIA ECONOMICO-POPOLARE - *URBANIZZAZIONE - Urbanizzazione PDZ diversi	Piani di zona - Urbanizzazioni	1.000.000,00
9	1	2	2	2223	75754	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE - DIFESA DEL SUOLO - MANUTENZIONE STRAORDINARIA, TRASFERIMENTI AD AMMINISTRAZIONI CENTRALI	Torrente Chiaravagna - riassetto idraulico tratto terminale	123.591,01
9	1	2	2	2223	75754	*MANUTENZIONE STRAORDINARIA		16.573,59
10	2	2	2	3510	77403	TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA - TRASPORTO PUBBLICO LOCALE - *LAVORI	Interventi mobilità urbana	4.985.360,00
10	2	2	2	3510	77400	*COSTRUZIONE (COMMERCIALE)		154.521,42
10	2	2	2	3510	77400	*COSTRUZIONE (COMMERCIALE)		45.478,58
10	2	2	2	3510	77400	*COSTRUZIONE (COMMERCIALE)		310.000,00
10	2	2	2	3450	73160	*INTERVENTI A CARICO STATO		28.161,93
10	2	2	2	3450	73165	*INTERVENTI STRAORDINARI IN CONTO CAPITALE		100.000,00
10	2	2	2	3510	77402	*PROGETTAZIONI, RILIEVI, CONSULENZE E VARIE		145.520,46

Missione	Programma	Titolo	Macroaggregato	CdC	Capitolo	Descrizione Missione/Programma/Capitolo	Descrizione intervento	Importo
10	2	2	2	3510	77400	TRASPORTO PUBBLICO LOCALE - *COSTRUZIONE (COMMERCIALE)	Verifiche idrauliche nell'ambito delle procedure via (criticità Rio Maltempo) del progetto definitivo dei lavori di prolungamento della metro Brin-Canepari	2.000.000,00
10	2	2	2	3510	77400	TRASPORTO PUBBLICO LOCALE - *COSTRUZIONE (COMMERCIALE)	Metropolitana - fornitura veicoli - incremento spese tecniche scassi e incentivo deposito	10.000,00
10	2	2	2	3510	77402	TRASPORTO PUBBLICO LOCALE - *PROGETTAZIONI, RILIEVI, CONSULENZE E VARIE	Metropolitana - Incremento IVA progettazione lotti 1 e 2	53.995,03
10	2	2	2	3450	73168	TRASPORTO PUBBLICO LOCALE - *PROGETTAZIONI, RILIEVI, CONSULENZE E VARIE	Restituzione al Ministero dell'Ambiente del finanziamento per la realizzazione di interventi strutturali relativi alla mobilità in ambiente urbano – DEC/DSA/27/2002/ del 28/01/2008	219.454,59
10	2	2	2	3450	73168	TRASPORTO PUBBLICO LOCALE - *PROGETTAZIONI, RILIEVI, CONSULENZE E VARIE	AVANZO APPLICATO IN ECCESSO	-0,01
10	2	2	2	3510	77400	TRASPORTO PUBBLICO LOCALE - *COSTRUZIONE (COMMERCIALE)	UL TERIORI LAVORI ERZELLI E METROPOLITANA	139.594,75
10	2	2	2	3510	77403	TRASPORTO PUBBLICO LOCALE - *LAVORI	INTERVENTI MOBILITA' URBANA	-900.000,00
10	5	2	2	3400	77002	TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA' - VIABILITA' E INFRASTRUTTURE STRADALI - *COSTRUZIONE	Rotatoria Via Buoizzi	801.840,57
10	5	2	2	3400	77003	TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA' - VIABILITA' E INFRASTRUTTURE STRADALI - *RISTRUTTURAZIONE ED AMPLIAMENTO	Recupero Waterfront di Levante - Intervento 29	84.066,51
10	5	2	2	3410	77072	*INTERVENTI STRAORDINARI IN CONTO CAPITALE		16.000,00
10	5	2	2	3410	77072	*INTERVENTI STRAORDINARI IN CONTO CAPITALE		63.838,49
10	5	2	2	3400	77003	*RISTRUTTURAZIONE ED AMPLIAMENTO		344.537,00
10	5	2	2	3400	77003	*RISTRUTTURAZIONE ED AMPLIAMENTO		568.265,49
10	5	2	2	3400	77002	VIABILITA' E INFRASTRUTTURE STRADALI - *COSTRUZIONE	Incentivo P.O.R. navebus e lavori extra Por Pra Marina - intervento n. 3 Via Taggia	1.468,55
10	5	2	2	3410	77049	VIABILITA' E INFRASTRUTTURE STRADALI - *LAVORI	INTERVENTI MOBILITA' URBANA	900.000,00
10	5	2	3	3400	77020	*CONTRIBUTI STRAORDINARI A PRIVATI		8.273,58
11	1	2	2	155	70545	SOCCORSO CIVILE - SISTEMA DI PROTEZIONE CIVILE - *ACQUISTO	Progetto Colonna Mobile	235.765,00
12	6	2	2	322	70555	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA - INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLA CASA - *ACQUISTO DI BENI MOBILI DUREVOLI PER ALLOGGI E PERTINENZE	Interventi su alloggi diversi	30.000,00
12	9	2	2	2450	75504	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA - SERVIZIO NECROSCOPICO E CIMITERIALE - *MANUTENZIONE STRAORDINARIA	Cimitero Torbella - realizzazione ossari	98.360,66
12	9	2	2	2450	75508	*ACQUISTO ATTREZZATURE		79.098,36
12	9	2	2	2450	75508	SERVIZIO NECROSCOPICO E CIMITERIALE - *ACQUISTO ATTREZZATURE	FORNITURA ED INSTALLAZIONE SCALE SCORREVOLI CIMITERIALI	1.701,70
15	3	2	3	3230	78660	*CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI A ALTRE IMPRESE		1.500.000,00
Totale utilizzo vincoli derivanti da trasferimenti - Conto Capitale								13.923.444,74
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente - Conto Capitale								
9	1	2	2	2223	75754	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE - DIFESA DEL SUOLO - *MANUTENZIONI STRAORDINARIE	Frana di Capolungo	1.000.000,00
Totale utilizzo vincoli formalmente attribuiti dall'Ente - Conto Capitale								1.000.000,00

Missione	Programma	Titolo	Macroaggregato	CdC	Capitolo	Descrizione Missione/Programma/Capitolo	Descrizione intervento	Importo
Vincoli derivanti da Finanziamenti - Conto Capitale								
1	6	2	2	4704	79234	UFFICIO TECNICO - *MANUTENZIONE STRAORDINARIA	Accordo quadro edile - interventi manutentivi - Media Val Bisagno	146.949,65
1	6	3	1	2560	75066	URBANISTICA E ASSETTO DEL TERRITORIO - URBANISTICA E ASSETTO DEL TERRITORIO	CORSO A.PODESTA INTERVENTO DI ELIMINAZIONE INFILTRAZIONI LOCALI SOTTOSTANTI	640.000,00
3	1	2	2	800	72004	*MANUTENZIONE STRAORDINARIA		250.000,00
4	1	2	2	1100	72504	*MANUTENZIONE STRAORDINARIA		58.832,42
4	2	2	2	1150	72654	ALTRI ORDINI DI ISTRUZIONE NON UNIVERSITARIA - *MANUTENZIONE STRAORDINARIA	Intervento di adeguamento alla normativa di Prevenzione Incendi della Scuola Materna ed Elementare "Fontanarossa"	204,96
4	6	2	2	1350	73074	SERVIZI AUSILIARI ALL'ISTRUZIONE - *MANUTENZIONE STRAORDINARIA	Accordo Quadro opere di impiantistica elettrica, idraulica e di separazione antincendio in immobili scolastici - lotto 2	36.144,40
4	6	2	2	1350	73074	SERVIZI AUSILIARI ALL'ISTRUZIONE - *MANUTENZIONE STRAORDINARIA	OPERE DI IMPIANTISTICA ELETTRICA ED IDRAULICA E DI SEPARAZIONE ANTINCENDIO SU IMMOBILI SCOLASTICI	8.880,00
6	1	2	2	2850	76354	SPORT E TEMPO LIBERO - *MANUTENZIONE STRAORDINARIA	Rimodulazione applicazione avanzo vincolato su impianti sportivi	-1,00
8	1	2	2	2560	74001	URBANISTICA E ASSETTO DEL TERRITORIO - *COSTRUZIONE	Lavori POR Prà Marina - Spese tecniche	6.901,45
8	2	2	3	2010	74068	EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA E LOCALE E PIANI DI EDILIZIA ECONOMICO-POPOLARE - *CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI A ALTRE	RIMODULAZIONE FONDI ERP	333.508,67
9	1	2	2	2223	75752	DIFESA DEL SUOLO - *COSTRUZIONE	APPROVIGIONAMENTO IDRICO ANTINCENDIO BOSCHIVO - MUNICIPIO 9 - MUNICIPIO 7	102.236,38
9	1	4	0	326	70564	*MANUTENZIONE STRAORDINARIA	Manutenzione straordinaria immobili-scuole	75.740,05
10	2	2	2	3510	77400	TRASPORTO PUBBLICO LOCALE - *COSTRUZIONE (COMMERCIALE)	Metropolitana - Incremento spese tecniche veicoli	26.840,21
10	2	2	2	3510	77400	TRASPORTO PUBBLICO LOCALE - *COSTRUZIONE (COMMERCIALE)	Metropolitana - Incremento spese tecniche parcheggio Via Buozzi	13.562,68
10	2	2	2	3510	77400	*COSTRUZIONE (COMMERCIALE)	Metropolitana - Stazione Corvetto incarichi per la realizzazione	95.000,00
10	2	2	2	3510	77400	*COSTRUZIONE (COMMERCIALE)	Marcia piede tunnel via Canevari - P.zza Verdi	84.180,00
10	2	2	2	3510	77400	*COSTRUZIONE (COMMERCIALE)	Incremento spese tecniche marciapiede tunnel via Canevari - P.zza Verdi	15.820,00
10	2	2	3	3410	77702	*CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI A IMPRESE CONTROLLATE	Metropolitana - intervento a cura di AMT	155.000,00
10	5	2	2	3410	77053	VIABILITA' E INFRASTRUTTURE STRADALI - *RISTRUTTURAZIONE ED AMPLIAMENTO	Spese tecniche Isola Ambientale - via Dottesio	21.368,50
10	5	2	2	3400	77003	VIABILITA' E INFRASTRUTTURE STRADALI - *RISTRUTTURAZIONE ED AMPLIAMENTO	MAGGIORI LAVORI - APPALTO REALIZZAZIONE PASSERELLA PEDONALE - VIA AMMARENGO QUEZZI	162.592,45
10	5	2	2	3410	77053	*RISTRUTTURAZIONE ED AMPLIAMENTO		115.944,81
10	5	2	2	3400	77004	*MANUTENZIONE STRAORDINARIA	Interventi passeggiata di Pegli - Largo Calasetta tratto da Castello-Vianson	530.060,00
10	5	2	2	3400	77004	*MANUTENZIONE STRAORDINARIA		135.000,00
Totale utilizzo vincoli derivanti da Finanziamenti - Conto Capitale								3.014.765,63
Totale utilizzi avanzo vincolato destinato al conto capitale								20.183.994,02

Missione	Programma	Titolo	Macroaggregato	CdC	Capitolo	Descrizione Missione/Programma/Capitolo	Descrizione intervento	Importo
Avanzo destinato agli Investimenti								
1	1	2	2	10	70011	ORGANI ISTITUZIONALI - *ACQUISTO DI BENI MOBILI DUREVOLI	SOSTITUZIONE SISTEMA VOTAZIONE CONSIGLIO COMUNALE	150.000,00
1	3	2	2	153	79900	GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE E PROVVEDITORATO - *INTERVENTI STRAORDINARI IN CONTO CAPITALE	ACCANTONAMENTO PER SOMME URGENZE	21.880,08
1	5	2	2	326	70564	GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI - *MANUTENZIONE STRAORDINARIA	AMIU - BONIFICA AMIANTO: MERCATO DI NEGRO, UFFICI ANAGRAFE C.SO TORINO, SCUOLA VIA MEDAGLIA D'ORO, VILLA GRUBER, PALESTRA DI VIA CAGLIARI	35.000,00
1	5	2	2	326	70564	GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI - *MANUTENZIONE STRAORDINARIA	RECUPERO ALLOGGI DEL PATRIMONIO ABITATIVO INDISPONIBILE - II ANNUALITÀ - ACCORDO QUADRO LUNGOPOLCEVERA - INSTALLAZIONE PONTEGGIO DI FASCIATURA DEL PONTE MONUMENTALE	700.000,00
1	5	2	5	326	70928	GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI - *RIMBORSI A FAMIGLIE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO	RESTITUZIONE CAPARRA PER COMPRAVENDITA NON EFFETTUATA	4.026,23
1	6	2	2	2188	70042	UFFICIO TECNICO - *PROGETTAZIONI, RILIEVI, CONSULENZE E VARIE	PROGETTAZIONI WATERFRONT	45.000,00
1	6	2	2	4704	79237	UFFICIO TECNICO - *ACQUISTO HARDWARE	ACQUISTO HARDWARE BIBLIOTECA SAFFI	9.000,00
1	8	2	2	95	70158	STATISTICA E SISTEMI INFORMATIVI - *ACQUISTO SOFTWARE	COMPLETAMENTO ED ATTIVAZIONE NUOVO PORTALE ANAGRAFE - SERVIZI ON LINE	42.000,00
3	1	2	2	800	72001	POLIZIA LOCALE E AMMINISTRATIVA - *ACQUISTO DI BENI MOBILI DUREVOLI - AUTOMEZZI	ACQUISTO MOTOCICLO PER PROGETTO "PREVENZIONE E CONTRASTO MALTRATTAMENTO	6.800,00
3	1	2	2	800	72008	POLIZIA LOCALE E AMMINISTRATIVA - *ACQUISTO MOBILI E ARREDI	ARREDI NUOVA SEDE POLIZIA LOCALE - DISTRETTO 3 VIA CANEVARI	50.000,00
3	2	2	2	150	70485	SISTEMA INTEGRATO DI SICUREZZA URBANA - *MANUTENZIONE STRAORDINARIA	INTERVENTI MANUTENTIVI PRESSO SEDI TERRITORIALI POLIZIA LOCALE - ADEGUAMENTI	50.000,00
4	1	2	2	1100	72641	ISTRUZIONE PRESCOLASTICA - *ACQUISTO DI BENI MOBILI DUREVOLI	ATTREZZATURE SCUOLE DELL'INFANZIA	50.000,00
4	2	2	2	1150	72654	AL TRI ORDINI DI ISTRUZIONE NON UNIVERSITARIA - *MANUTENZIONE STRAORDINARIA	COFINANZIAMENTO INTERVENTI FINANZIATI MIUR - MONITORAGGIO DI SOLAI E SOFFITTI SCUOLE	600.553,00
4	6	2	2	1160	72810	SERVIZI AUSILIARI ALL'ISTRUZIONE - *ACQUISTO DI BENI MOBILI DUREVOLI	ACQUISTI ATTREZZATURE DISABILI - SERVIZI A SOSTEGNO AUTONOMIA SCOLASTICA	5.000,00
4	6	2	2	1350	73069	SERVIZI AUSILIARI ALL'ISTRUZIONE - *ACQUISTO HARDWARE	ACQUISTI MOBILI SERVIZI GENERALI A SUPPORTO DEL SISTEMA EDUCATIVO	5.000,00
4	6	2	2	1160	72810	SERVIZI AUSILIARI ALL'ISTRUZIONE - *ACQUISTO DI BENI MOBILI DUREVOLI	ATTREZZATURE DISABILI - SERVIZI A SOSTEGNO AUTONOMIA SCOLASTICA	60.000,00
4	6	2	2	1350	73069	SERVIZI AUSILIARI ALL'ISTRUZIONE - *ACQUISTO HARDWARE	SERVIZI GENERALI A SUPPORTO DEL SISTEMA EDUCATIVO	10.000,00
4	6	2	2	1140	72506	SERVIZI AUSILIARI ALL'ISTRUZIONE - *ACQUISTO DI BENI MOBILI	ATTREZZATURE RISTORAZIONE SCOLASTICA	15.000,00
5	2	2	2	1651	70019	ATTIVITÀ CULTURALI E INTERVENTI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE - *RISTRUTTURAZIONE ED AMPLIAMENTO	ADEGUAMENTO ANTINCENDIO - TEATRO ALTROVE	10.000,00
6	1	2	2	2840	76324	SPORT E TEMPO LIBERO - *MANUTENZIONE STRAORDINARIA	SALDO INTERVENTI PISCINA MAMELI	1.722,58
6	1	2	3	2850	76390	SPORT E TEMPO LIBERO - *CONTRIBUTI STRAORDINARI A PRIVATI	RIFACIMENTO MANTI - LEGA NAVALE DILETTANTI	1.057,21

Missione	Programma	Titolo	Macroaggregato	CdC	Capitolo	Descrizione Missione/Programma/Capitolo	Descrizione intervento	Importo
8	1	2	2	2560	74004	INCARICHI PROFESSIONALI PER LA REALIZZAZIONE DI INVESTIMENTI - *PROGETTAZIONI, RILIEVI, CONSULENZE E VARIE	ANALISI DI LABORATORIO E GEOGNOSTICHE PROPEDEUTICHE A LAVORI PREVISTI	200.000,00
8	2	2	3	2010	74068	EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA E LOCALE E PIANI DI EDILIZIA ECONOMICO-POPOLARE - *CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI A ALTRE IMPRESE	FINANZIAMENTO INCARICO PROGETTAZIONE INTERVENTO DI RIQUALIFICAZIONE - VIA CECHOV 11	50.000,00
9	1	2	2	2223	75754	DIFESA DEL SUOLO - *MANUTENZIONE STRAORDINARIA	SPESE TECNICHE LAVORI VIA COSTA DERCA	13.700,00
9	1	4	0	326	70564	GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI - *MANUTENZIONE STRAORDINARIA	Giardini Baltimora: rigenerazione	25.000,00
9	2	2	2	2800	76254	TUTELA, VALORIZZAZIONE E RECUPERO AMBIENTALE - *MANUTENZIONE STRAORDINARIA	INTEGRAZIONE LINEA VERDE ASTER - SPAZI URBANI 2020	1.266.000,00
10	2	2	2	3510	77400	TRASPORTO PUBBLICO LOCALE	Metropolitana: prolungamento delle linee Brignole-Martinez e Brin-Canepari	1.359.676,69
10	5	2	2	3400	77005	VIABILITA' E INFRASTRUTTURE STRADALI - *PROGETTAZIONI, RILIEVI, CONSULENZE E VARIE	INDAGINI GEOGNOSTICHE SU - VIA TERPI	43.127,00
10	5	2	2	3400	77005	VIABILITA' E INFRASTRUTTURE STRADALI - *PROGETTAZIONI, RILIEVI, CONSULENZE E VARIE	PROGETTAZIONE DI RETE IDRICA ANTINCENDIO E DI STRUTTURE PER LA MESSA IN SICUREZZA - VIA BRASILE E VIA CAMPODONICO	31.720,00
10	5	2	2	3400	77005	VIABILITA' E INFRASTRUTTURE STRADALI - *PROGETTAZIONI, RILIEVI, CONSULENZE E VARIE	INCARICO PROFESSIONALE PER PROGETTAZIONE E CSE E DO - VIA RAZZARA	41.699,81
11	1	2	2	155	70545	SISTEMA DI PROTEZIONE CIVILE - *ACQUISTO AUTOMEZZI	ACQUISTO VETTURA PER PROGETTO COLONNA MOBILE ENTI LOCALI-ANCI	5.000,00
12	1	2	2	2710	76101	INTERVENTI PER L'INFANZIA E I MINORI E PER ASILI NIDO - *ACQUISTO DI BENI MOBILI DUREVOLI	ATTREZZATURE ASILI NIDO	25.000,00
12	9	2	2	2450	75508	SERVIZIO NECROSCOPICO E CIMITERIALE - *ACQUISTO ATTREZZATURE	SOSTITUZIONE SCALE CIMITERI OBSOLETE	-100.000,00
12	9	2	2	2450	75504	SERVIZIO NECROSCOPICO E CIMITERIALE - *MANUTENZIONE STRAORDINARIA	ACCORDO QUADRO LAVORI - CIMITERI	100.000,00
12	9	2	2	2450	75509	SERVIZIO NECROSCOPICO E CIMITERIALE - *ACQUISTO DI BENI MOBILI	CIMITERO STAGLIENO - ARREDI UFFICIO ACCOGLIENZA, SALA RIUNIONI, UFFICI	50.000,00
12	9	2	2	2450	75508	SERVIZIO NECROSCOPICO E CIMITERIALE - *ACQUISTO ATTREZZATURE	CIMITERI - SOSTITUZIONE SCALE OBSOLETE - SOSTITUZIONE PONTI E NUOVA DOTAZIONE CARRELLI PORTA FERETRI	250.000,00
Totale utilizzo Avanzo destinato agli Investimenti - Conto Capitale								5.222.962,60
Avanzo disponibile destinata agli investimenti - Conto Capitale								
9	3	2	2	2610	75907	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI A IMPRESE CONTROLLATE - *CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI A IMPRESE CONTROLLATE	RIMODULAZIONE FINANZIAMENTO ENTRATA AMIU	5.000.000,00
Totale utilizzo parte disponibile destinata agli investimenti- Conto Capitale								5.000.000,00
Totale avanzo applicato al Conto Capitale								32.688.929,40
Totale avanzo applicato al bilancio 2020								66.658.632,96

1.5- LA GESTIONE DI COMPETENZA

Le tabelle successive riassumono la gestione di competenza 2020; in esse vengono evidenziate, per titolo, l'andamento della previsione dal dato iniziale a quello definitivo, la consistenza degli accertamenti/impegni, nonché delle riscossioni/pagamenti, fino alla determinazione dei residui in conto competenza.

Inoltre vengono riportati alcuni andamenti di entrata e spesa a titolo informativo.

TITOLI ENTRATA

TITOLO	PREVISIONE INIZIALE	PREVISIONE DEFINITIVA	% SCOSTAMENTO	ACCERTATO	RISCOSSO	RESIDUI DA RIPORTARE
Avanzo	9.346.850,85	66.658.632,96				
Utilizzo Fondo Pluriennale Vincolato Parte Corrente	18.031.340,83	19.564.206,44				
Utilizzo Fondo Pluriennale Vincolato Conto Capitale	8.992.225,73	194.265.791,02				
Titolo 1: ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	568.846.322,25	556.550.556,52	-2,16%	557.324.753,48	512.011.476,01	45.313.277,47
Titolo 2: TRASFERIMENTI CORRENTI	67.001.348,30	159.390.197,52	137,89%	134.419.911,89	120.207.135,54	14.212.776,35
Titolo 3: ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	168.337.305,31	138.792.243,87	-17,55%	128.351.975,81	72.019.413,65	54.332.562,16
Titolo 4: ENTRATE IN CONTO CAPITALE	152.468.978,50	267.488.068,01	75,44%	94.032.371,51	39.195.496,41	54.836.875,10
Titolo 5: ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	82.895.000,00	93.432.646,71	12,71%	34.005.469,89	18.723.031,00	15.282.438,89
Titolo 6: ACCENSIONE PRESTITI	28.774.312,61	53.970.696,53	87,57%	47.740.989,34	22.984.049,77	24.756.939,57
Titolo 7: ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	324.675.806,09	324.675.806,09	0,00%	0,00	0,00	0,00
Titolo 9: ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	215.791.563,32	220.963.128,24	2,40%	103.135.342,25	98.014.386,17	5.120.956,08
TOTALE	1.645.161.053,79	2.095.751.973,91	27,39%	1.097.010.814,17	883.154.988,55	213.855.825,62

TITOLI USCITA

TITOLO	PREVISIONE INIZIALE (lordo/netto FPV)	PREVISIONE DE FINITIVA (lordo/netto FPV)	% SCOSTAMENTO	IMPEGNATO	PAGATO	RESIDUI DA RIPORTARE
Titolo 1: SPESE CORRENTI	760.667.187,58 750.682.531,88	839.672.615,67 818.557.711,35	9,04%	703.713.851,67	581.890.579,61	121.823.272,06
Titolo 2: SPESE IN CONTO CAPITALE	196.097.624,64 192.351.953,14	552.492.246,60 309.479.282,22	60,89%	153.950.004,26	126.017.670,11	27.932.334,15
Titolo 3: SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE	82.895.000,00 82.895.000,00	85.195.000,00 85.195.000,00	2,77%	25.756.727,19	24.957.122,59	799.604,60
Titolo 4: RIMBORSO PRESTITI	65.033.872,16 65.033.872,16	72.753.177,31 72.753.177,31	11,87%	71.438.356,21	71.438.356,21	0,00
Titolo 5: CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTE SORIERE/CASSIERE	324.675.806,09 324.675.806,09	324.675.806,09 324.675.806,09	0,00%	0,00	0,00	0,00
Titolo 7: USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	215.791.563,32 215.791.563,32	220.963.128,24 220.963.128,24	2,40%	103.135.342,25	86.409.828,43	16.725.513,82
TOTALE	1.645.161.053,79 1.631.430.726,59	2.095.751.973,91 1.831.624.105,21	12,27%	1.057.994.281,58	890.713.556,95	167.280.724,63
<i>Fondo Pluriennale Vincolato</i>	<i>13.730.327,20</i>	<i>264.127.868,70</i>				

ENTRATE PER TITOLO - TIPOLOGIA

Titolo - Tipologia	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Accertato	% attendibilità	Riscossioni	% realizzazione
1: ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA						
101 IMPOSTE, TASSE E PROVENTI ASSIMILATI	436.500.000,00	422.913.296,16	423.687.493,12	100,18%	383.690.102,92	90,56%
104 COMPARTICIPAZIONI DI TRIBUTI	0,00	0,00	0,00		0,00	
301 FONDI PEREQUATIVI DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI	132.346.322,25	133.637.260,36	133.637.260,36	100,00%	128.321.373,09	96,02%
Totale titolo 1	568.846.322,25	556.550.556,52	557.324.753,48	100,14%	512.011.476,01	91,87%

Titolo - Tipologia	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Accertato	% attendibilità	Riscossioni	% realizzazione
2: TRASFERIMENTI CORRENTI						
101 TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	62.084.493,13	134.770.790,78	113.175.168,39	83,98%	99.823.239,22	88,20%
102 TRASFERIMENTI CORRENTI DA FAMIGLIE	45.000,00	911.349,75	833.092,25	91,41%	833.092,25	100,00%
103 TRASFERIMENTI CORRENTI DA IMPRE SE	867.110,00	19.150.251,69	18.493.947,64	96,57%	17.975.232,29	97,20%
104 TRASFERIMENTI CORRENTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE	1.610.552,27	1.809.796,12	419.875,61	23,20%	217.410,00	51,78%
105 TRASFERIMENTI CORRENTI DALL'UNIONE EUROPEA E DAL RESTO DEL MONDO	2.394.192,90	2.748.009,18	1.497.828,00	54,51%	1.358.161,78	90,68%
Totale titolo 2	67.001.348,30	159.390.197,52	134.419.911,89	84,33%	120.207.135,54	89,43%

Titolo - Tipologia	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Accertato	% attendibilità	Riscossioni	% realizzazione
3: ENTRATE EXTRATRIBUTARIE						
100 VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI	76.072.932,27	61.828.613,01	58.160.172,04	94,07%	31.086.072,34	53,45%
200 PROVENTI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI CONTROLLO E REPRESSIONE DELLE IRREGOLARITA' E DEGLI ILLE CITI	47.913.600,00	37.408.863,72	38.288.753,60	102,35%	16.131.916,80	42,13%
300 INTERESSI ATTIVI	990.200,00	902.232,27	1.166.369,56	129,28%	1.091.947,54	93,62%
400 ALTRE ENTRATE DA REDDITI DA CAPITALE	8.080.000,00	9.870.000,00	6.870.000,00	69,60%	6.870.000,00	100,00%
500 RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI	35.280.573,04	28.782.534,87	21.866.680,61	75,97%	16.839.476,97	77,01%
Totale titolo 3	168.337.305,31	138.792.243,87	126.351.975,81	91,04%	72.019.413,65	57,00%

Titolo - Tipologia	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Accertato	% attendibilità	Riscossioni	% realizzazione
4: ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
200 CONTRIBUTI AGLI INVE STIMENTI	133.553.829,79	248.502.781,73	83.409.346,80	33,56%	28.645.078,60	34,34%
400 ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI	11.055.423,71	14.059.026,17	4.553.862,47	32,39%	4.546.449,60	99,84%
500 ALTRE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	7.859.725,00	4.926.260,11	6.069.162,24	123,20%	6.003.968,21	98,93%
Totale titolo 4	152.468.978,50	267.488.068,01	94.032.371,51	35,15%	39.195.496,41	41,68%

Titolo - Tipologia	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Accertato	% attendibilità	Riscossioni	% realizzazione
5: ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
100 ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	574.554,89	585.650,88	101,93%	585.650,88	100,00%
200 RISCOSSIONE CREDITI DI BREVE TERMINE	2.895.000,00	5.195.000,00	5.195.000,00	100,00%	500.000,00	9,62%
300 RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE	0,00	7.663.091,82	7.663.091,82	100,00%	7.663.091,82	100,00%
400 ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	80.000.000,00	80.000.000,00	20.561.727,19	25,70%	9.974.288,30	48,51%
Totale titolo 5	82.895.000,00	93.432.646,71	34.005.469,89	36,40%	18.723.031,00	55,06%

Titolo - Tipologia	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Accertato	% attendibilità	Riscossioni	% realizzazione
6: ACCENSIONE PRESTITI						
100 EMISSIONE DI TITOLI OBBLIGAZIONARI	0,00	0,00	0,00		0,00	
200 ACCENSIONE PRESTITI A BREVE TERMINE	0,00	0,00	0,00		0,00	
300 ACCENSIONE MUTUI E ALTRI FINANZIAMENTI A MEDIO LUNGO TERMINE	28.774.312,61	53.970.696,53	47.740.989,34	88,46%	22.984.049,77	48,14%
Totale titolo 6	28.774.312,61	53.970.696,53	47.740.989,34	88,46%	22.984.049,77	48,14%
7: ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE						
100 ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	324.675.806,09	324.675.806,09	0,00	0,00%	0,00	
Totale titolo 7	324.675.806,09	324.675.806,09	0,00	0,00%	0,00	
9: ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO						
100 ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	205.156.330,00	206.992.724,92	93.725.655,22	45,28%	93.395.487,93	99,65%
200 ENTRATE PER CONTO TERZI	10.635.233,32	13.970.403,32	9.409.687,03	67,35%	4.618.898,24	49,09%
Totale titolo 9	215.791.563,32	220.963.128,24	103.135.342,25	46,68%	98.014.386,17	95,03%

Titolo - Tipologia	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Accertato	% attendibilità	Riscossioni	% realizzazione
Totale Entrate	1.608.790.636,38	1.815.263.343,49	1.097.010.814,17	60,43%	883.154.988,55	80,51%
Avanzo di amministrazione	9.346.850,85	66.658.632,96				
Fondo Pluriennale Vincolato	27.023.566,56	213.829.997,46				
Totale Generale Entrate	1.645.161.053,79	2.095.751.973,91	1.097.010.814,17	52,34%	883.154.988,55	80,51%

USCITE PER TITOLO - MACROAGGREGATO

Titolo - Macroaggregato	Previsioni iniziali (lordo/netto FPV)	Previsioni definitive (lordo/netto FPV)	Impegnato	% attendibilità	Pagato	% realizzazione
1: SPESE CORRENTI						
100 REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	218.871.439,17	206.606.060,67	204.331.619,88	98,90%	191.078.209,63	93,51%
	218.871.439,17	206.606.060,67				
200 IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE	11.977.026,77	12.013.386,01	11.539.463,99	96,06%	10.311.429,17	89,36%
	11.977.026,77	12.013.386,01				
300 ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	351.391.023,00	370.423.101,05	347.427.404,60	93,79%	268.755.619,59	77,36%
	351.391.023,00	370.423.101,05				
400 TRASFERIMENTI CORRENTI	81.282.529,61	133.493.569,87	116.423.929,45	87,21%	91.640.211,03	78,71%
	81.282.529,61	133.493.569,87				
700 INTERESSI PASSIVI	15.709.131,43	14.131.729,07	13.919.873,36	98,50%	13.919.582,49	100,00%
	15.709.131,43	14.131.729,07				

Titolo - Macroaggregato	Previsioni iniziali (lordo/netto FPV)	Previsioni definitive (lordo/netto FPV)	Impegnato	% attendibilità	Pagato	% realizzazione
800 ALTRE SPESE PER REDDITI DA CAPITALE	0,00	0,00	0,00		0,00	
	0,00	0,00				
900 RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE	882.250,00	4.437.201,22	3.900.588,65	87,91%	3.262.088,70	83,63%
	882.250,00	4.437.201,22				
1000 ALTRE SPESE CORRENTI	80.553.787,60	98.567.567,78	6.170.971,74	7,97%	2.923.439,00	47,37%
	70.569.131,90	77.452.663,46				
Totale titolo 1	760.667.187,58	839.672.615,67	703.713.851,67	85,97%	581.890.579,61	82,69%
	750.682.531,88	818.557.711,35				
<i>Fondo Pluriennale Vincolato</i>	9.984.655,70	21.114.904,32				

Titolo - Macroaggregato	Previsioni iniziali (lordo/netto FPV)	Previsioni definitive (lordo/netto FPV)	Impegnato	% attendibilità	Pagato	% realizzazione
2: SPESE IN CONTO CAPITALE						
200 INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI	170.124.999,48	212.035.246,31	132.657.265,50	62,56%	106.469.723,57	80,26%
	170.124.999,48	212.035.246,31				
300 CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	21.976.968,56	97.120.260,60	21.189.220,82	21,82%	19.460.394,86	91,84%
	21.976.968,56	97.120.260,60				
400 ALTRI TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00		0,00	
	0,00	0,00				
500 ALTRE SPESE IN CONTO CAPITALE	3.995.656,60	243.336.739,69	103.517,94	31,97%	87.551,68	84,58%
	249.985,10	323.775,31				
Totale titolo 2	196.097.624,64	552.492.246,60	153.950.004,26	49,74%	126.017.670,11	81,86%
	192.351.953,14	309.479.282,22				
<i>Fondo Pluriennale Vincolato</i>	3.745.671,50	243.012.964,38				

Titolo - Macroaggregato	Previsioni iniziali (lordo/netto FPV)	Previsioni definitive (lordo/netto FPV)	Impegnato	% attendibilità	Pagato	% realizzazione
3: SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE						
100 ACQUISIZIONI DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00		0,00	
	0,00	0,00				
200 CONCESSIONE CREDITI DI BREVE TERMINE	2.895.000,00	5.195.000,00	5.195.000,00	100,00%	4.395.395,40	84,61%
	2.895.000,00	5.195.000,00				
300 CONCESSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE	0,00	0,00	0,00		0,00	
	0,00	0,00				
400 ALTRE SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE	80.000.000,00	80.000.000,00	20.561.727,19	25,70%	20.561.727,19	100,00%
	80.000.000,00	80.000.000,00				
Totale titolo 3	82.895.000,00	85.195.000,00	25.756.727,19	30,23%	24.957.122,59	96,90%
	82.895.000,00	85.195.000,00				
<i>Fondo Pluriennale Vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>				

Titolo - Macroaggregato	Previsioni iniziali (lordo/netto FPV)	Previsioni definitive (lordo/netto FPV)	Impegnato	% attendibilità	Pagato	% realizzazione
4: RIMBORSO PRE STITI						
100 RIMBORSO DI TITOLI OBBLIGAZIONARI	23.622.028,74	23.622.028,74	23.621.849,87	100,00%	23.621.849,87	100,00%
	23.622.028,74	23.622.028,74				
200 RIMBORSO PRESTITI A BREVE TERMINE	0,00	95.163,49	0,00	0,00%	0,00	
	0,00	95.163,49				
300 RIMBORSO MUTUI E ALTRI FINANZIAMENTI A MEDIO LUNGO TERMINE	41.411.843,42	49.035.985,08	47.816.506,34	97,51%	47.816.506,34	100,00%
	41.411.843,42	49.035.985,08				
Totale titolo 4	65.033.872,16	72.753.177,31	71.438.356,21	98,19%	71.438.356,21	100,00%
	65.033.872,16	72.753.177,31				
<i>Fondo Pluriennale Vincolato</i>	0,00	0,00				

Titolo - Macroaggregato	Previsioni iniziali (lordo/netto FPV)	Previsioni definitive (lordo/netto FPV)	Impegnato	% attendibilità	Pagato	% realizzazione
5: CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE						
100 CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	324.675.806,09	324.675.806,09	0,00	0,00%	0,00	
	324.675.806,09	324.675.806,09				
Totale titolo 5	324.675.806,09	324.675.806,09	0,00	0,00%	0,00	
	324.675.806,09	324.675.806,09				
<i>Fondo Pluriennale Vincolato</i>	0,00	0,00				
7: USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO						
100 USCITE PER PARTITE DI GIRO	205.156.330,00	206.992.724,92	93.725.655,22	45,28%	83.922.597,55	89,54%
	205.156.330,00	206.992.724,92				
200 USCITE PER CONTO TERZI	10.635.233,32	13.970.403,32	9.409.687,03	67,35%	2.487.230,88	26,43%
	10.635.233,32	13.970.403,32				
Totale titolo 7	215.791.563,32	220.963.128,24	103.135.342,25	46,68%	86.409.828,43	83,78%
	215.791.563,32	220.963.128,24				
<i>Fondo Pluriennale Vincolato</i>	0,00	0,00				
Totale Uscite	1.645.161.053,79	2.095.751.973,91	1.057.994.281,58	57,76%	890.713.556,95	84,19%
	1.631.430.726,59	1.831.624.105,21				
<i>Fondo Pluriennale Vincolato</i>	13.730.327,20	264.127.868,70				

1.6 - PROVVEDIMENTI DI VARIAZIONE DEI DOCUMENTI PREVISIONALI E PROGRAMMATICI 2020 – 2022

Le previsioni di bilancio dell'esercizio finanziario 2020-2022 sono state adeguate all'andamento gestionale mediante l'adozione dei seguenti provvedimenti:

PROVVEDIMENTI DI VARIAZIONE AI DOCUMENTI PREVISIONALI E PROGRAMMATICI 2020 - 2022 APPROVATI CON DELIBERAZIONE C.C. 11 del 26/02/2020

PROVVEDIMENTO	OGGETTO
DC 19 31/03/2020	I VARIAZIONE AI DOCUMENTI PREVISIONALI E PROGRAMMATICI 2020/2022
DG 60 19/03/2020	II VARIAZIONE AI DOCUMENTI PREVISIONALI E PROGRAMMATICI 2020/2022 (RATIFICATA DC 15 DEL 24/03/2020)
DG 64 02/04/2020	III VARIAZIONE AI DOCUMENTI PREVISIONALI E PROGRAMMATICI 2020/2022 (RATIFICATA DC 24 DEL 21/04/2020)
DG 79 16/04/2020	I PRELIEVO DAL FONDO DI RISERVA 2020
DC 26 21/04/2020	I ADEGUAMENTO DEL PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2020/2022 ADOTTATA CON DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE N. 11 DEL 26 FEBBRAIO 2020. IV NOTA DI VARIAZIONE AI DOCUMENTI PREVISIONALI E PROGRAMMATICI 2020/2022
DG 97 30/04/2020	V VARIAZIONE AI DOCUMENTI PREVISIONALI E PROGRAMMATICI 2020/2022 (RATIFICATA DC 30 DEL 12/05/2020)
DG 112 21/05/2020	II PRELIEVO DAL FONDO DI RISERVA 2020 E I PRELIEVO DAL FONDO DI RISERVA 2021-2022
DG 126 11/06/2020	III PRELIEVO DAL FONDO DI RISERVA 2020
DG 138 29/06/2020	VI VARIAZIONE AI DOCUMENTI PREVISIONALI E PROGRAMMATICI 2020/2022 (RATIFICATA DC 44 DEL 28/07/2020)
DG 146 09/07/2020	VII VARIAZIONE AI DOCUMENTI PREVISIONALI E PROGRAMMATICI 2020/2022 (RATIFICATA DC 45 DEL 28/07/2020)

DC	47	28/07/2020	II ADEGUAMENTO DEL PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2020/2022 ADOTTATA CON DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE N. 11 DEL 26 FEBBRAIO 2020. VIII NOTA DI VARIAZIONE AI DOCUMENTI PREVISIONALI E PROGRAMMATICI 2020/2022
DG	167	27/07/2020	IX VARIAZIONE AI DOCUMENTI PREVISIONALI E PROGRAMMATICI 2020/2022 (RATIFICATA DC 50 DEL 04/08/2020)
DG	180	06/08/2020	IV PRELIEVO DAL FONDO DI RISERVA 2020
DG	192	03/09/2020	X VARIAZIONE AI DOCUMENTI PREVISIONALI E PROGRAMMATICI 2020/2022 (RATIFICATA DC 64 DEL 03/11/2020)
DC	53	29/09/2020	XI VARIAZIONE AI DOCUMENTI PREVISIONALI E PROGRAMMATICI 2020/2022 E VERIFICA DEGLI EQUILIBRI
DC	67	12/11/2020	III ADEGUAMENTO DEL PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2020/2022 ADOTTATA CON DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE N. 11 DEL 26 FEBBRAIO 2020. XII NOTA DI VARIAZIONE AI DOCUMENTI PREVISIONALI E PROGRAMMATICI 2020/2022
DG	257	24/11/2020	XIII VARIAZIONE AI DOCUMENTI PREVISIONALI E PROGRAMMATICI 2020/2022 (RATIFICATA DC 74 DEL 15/12/2020)
DG	258	24/11/2020	II PRELIEVO DAL FONDO DI RISERVA 2021-2022
DG	285	03/12/2020	V PRELIEVO DAL FONDO DI RISERVA 2020
DG	299	17/12/2020	VI PRELIEVO DAL FONDO DI RISERVA 2020 E III PRELIEVO DAL FONDO DI RISERVA 2021-2022

1.7 - LE ENTRATE CORRENTI

ENTRATE CORRENTI

Titolo - Tipologia	Previsioni definitive	Accertato	Scostamento su Previsioni Definitive	% Scostamento
1: ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA				
101 IMPOSTE, TASSE E PROVENTI ASSIMILATI	422.913.296,16	423.687.493,12	774.196,96	0,18%
104 COMPARTICIPAZIONI DI TRIBUTI	0,00	0,00	0,00	
301 FONDI PEREQUATIVI DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI	133.637.260,36	133.637.260,36	0,00	0,00%
Totale titolo 1	556.550.556,52	557.324.753,48	774.196,96	0,14%

Titolo - Tipologia	Previsioni definitive	Accertato	Scostamento su Previsioni Definitive	% Scostamento
2: TRASFERIMENTI CORRENTI				
101 TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	134.770.790,78	113.175.168,39	-21.595.622,39	-16,02%
102 TRASFERIMENTI CORRENTI DA FAMIGLIE	911.349,75	833.092,25	-78.257,50	-8,59%
103 TRASFERIMENTI CORRENTI DA IMPRESE	19.150.251,69	18.493.947,64	-656.304,05	-3,43%
104 TRASFERIMENTI CORRENTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE	1.809.796,12	419.875,61	-1.389.920,51	-76,80%
105 TRASFERIMENTI CORRENTI DALL'UNIONE EUROPEA E DAL RESTO DEL MONDO	2.748.009,18	1.497.828,00	-1.250.181,18	-45,49%
Totale titolo 2	159.390.197,52	134.419.911,89	-24.970.285,63	-15,67%

Titolo - Tipologia	Previsioni definitive	Accertato	Scostamento su Previsioni Definitive	% Scostamento
3: ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
100 VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI	61.828.613,01	58.160.172,04	-3.668.440,97	-5,93%
200 PROVENTI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI CONTROLLO E REPRESSIONE DELLE IRREGOLARITA' E DEGLI ILLECITI	37.408.863,72	38.288.753,60	879.889,88	2,35%
300 INTERESSI ATTIV	902.232,27	1.166.369,56	264.137,29	29,28%
400 ALTRE ENTRATE DA REDDITI DA CAPITALE	9.870.000,00	6.870.000,00	-3.000.000,00	-30,40%
500 RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI	28.782.534,87	21.866.680,61	-6.915.854,26	-24,03%
Totale titolo 3	138.792.243,87	126.351.975,81	-12.440.268,06	-8,96%
Totale Entrate Correnti	854.732.997,91	818.096.641,18	-36.636.356,73	-4,29%

ANDAMENTO ENTRATE TRIBUTARIE

	2018	2019	2020
101.6 IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA	185.890.468,06	186.171.689,81	177.775.696,46
101.8 IMPOSTA COMUNALE SUGLI IMMOBILI (ICI)	3.658.320,62	898.239,69	343.516,22
101.16 ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF	74.628.653,52	75.858.616,91	74.369.281,27
101.41 IMPOSTA DI SOGGIORNO	3.130.962,16	4.300.000,00	1.387.538,00
101.51 TASSA SMALTIMENTO RIFIUTI SOLIDI URBANI	134.771.475,33	164.833.034,34	164.878.612,16
101.53 IMPOSTA COMUNALE SULLA PUBBLICITA' E DIRITTO SULLE PUBBLICHE AFFISSIONI	6.206.566,68	5.503.004,82	4.359.042,03
101.54 IMPOSTA MUNICIPALE SECONDARIA	0,00	0,00	0,00
101.60 TRIBUTO PER L'ESERCIZIO DELLE FUNZIONI DI TUTELA, PROTEZIONE E IGIENE DELL'AMBIENTE	0,00	0,00	0,00
101.61 TRIBUTO COMUNALE SUI RIFIUTI E SUI SERVIZI	406.782,26	285.135,48	283.133,49
101.76 TRIBUTO PER I SERVIZI INDIVISIBILI (TASI)	306.268,57	654.658,27	290.094,23
101.99 ALTRE IMPOSTE, TASSE E PROVENTI ASSIMILATI N.A.C.	9.181,10	1.005,76	579,26
104.5 COMPARTICIPAZIONE IVA AI COMUNI	0,00	0,00	0,00
104.6 COMPARTICIPAZIONE IRPEF AI COMUNI	0,00	0,00	0,00
104.98 ALTRE COMPARTICIPAZIONI ALLE PROVINCE N.A.C.	0,00	0,00	0,00
301.1 FONDI PER QUOTAM DALLO STATO	137.985.034,26	133.960.998,25	133.637.260,36
Totale Entrate Tributarie	546.993.712,56	572.466.383,33	557.324.753,48

ANDAMENTO TRASFERIMENTI COMPLESSIVI

	2018	2019	2020
101.1 TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI	70.510.697,44	42.632.522,23	104.494.930,10
101.2 TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI LOCALI	11.978.921,66	13.828.969,78	8.680.238,29
101.3 TRASFERIMENTI CORRENTI DA ENTI DI PREVIDENZA	0,00	0,00	0,00
102.1 TRASFERIMENTI CORRENTI DA FAMIGLIE	1.204.390,87	1.122.297,18	833.092,25
103.1 SPONSORIZZAZIONI DA IMPRESE	766.911,54	799.909,94	975.805,95
103.2 ALTRI TRASFERIMENTI CORRENTI DA IMPRESE	698.125,64	544.632,99	17.518.141,69
104.1 TRASFERIMENTI CORRENTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE	205.246,03	886.154,01	419.875,61
105.1 TRASFERIMENTI CORRENTI DALL'UNIONE EUROPEA	2.140.902,56	967.774,38	1.325.791,00
105.2 TRASFERIMENTI CORRENTI DAL RESTO DEL MONDO	6.878,16	0,00	172.037,00
Totale Entrate da Trasferimenti	87.512.073,90	60.782.260,51	134.419.911,89

ANDAMENTO ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

	2018	2019	2020
100 VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI	77.253.167,99	79.058.927,24	58.160.172,04
200 PROVENTI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI CONTROLLO E REPRESSIONE DELLE IRREGOLARITA' E DEGLI ILLE CITI	40.983.101,42	56.874.902,78	38.288.753,60
300 INTERESSI ATTIVI	2.042.295,00	1.309.925,52	1.166.369,56
400 ALTRE ENTRATE DA REDDITI DA CAPITALE	8.827.687,42	8.650.000,00	6.870.000,00
500 RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI	15.609.896,33	24.420.819,45	21.866.680,61
Totale Entrate Extratributarie	144.716.148,16	170.314.574,99	126.351.975,81

1.8 - LE SPESE CORRENTI

SPESE CORRENTI

Titolo - Macroaggregato	Previsioni definitive (lordo/netto FPV)	Impegnato	Differenza	Differenza in %
1: SPESE CORRENTI				
100 REDDITI DAL LAVORO DIPENDENTE	206.606.060,67	204.331.619,88	-2.274.440,79	-1,10%
	206.606.060,67			
200 IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE	12.013.386,01	11.539.463,99	-473.922,02	-3,94%
	12.013.386,01			
300 ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	370.423.101,05	347.427.404,60	-22.995.696,45	-6,21%
	370.423.101,05			
400 TRASFERIMENTI CORRENTI	133.493.569,87	116.423.929,45	-17.069.640,42	-12,79%
	133.493.569,87			
700 INTERESSI PASSIVI	14.131.729,07	13.919.873,36	-211.855,71	-1,50%
	14.131.729,07			

Titolo - Macroaggregato	Previsioni definitive (lordo/netto FPV)	Impegnato	Differenza	Differenza in %
800 ALTRE SPESE PER REDDITI DA CAPITALE	0,00	0,00	0,00	
	0,00			
900 RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE	4.437.201,22	3.900.588,65	-536.612,57	-12,09%
	4.437.201,22			
1000 ALTRE SPESE CORRENTI	98.567.567,78	6.170.971,74	-71.281.691,72	-92,03%
	77.452.663,46			
Totale titolo 1	839.672.615,67	703.713.851,67	-114.843.859,68	-14,03%
	818.557.711,35			
<i>Fondo Pluriennale Vincolato</i>	21.114.904,32			

Titolo - Macroaggregato	Previsioni definitive (lordo/netto FPV)	Impegnato	Differenza	Differenza in %
4: RIMBORSO PRE STITI				
100 RIMBORSO DI TITOLI OBBLIGAZIONARI	23.622.028,74	23.621.849,87	-178,87	0,00 %
	23.622.028,74			
200 RIMBORSO PRESTITI A BREVE TERMINE	95.163,49	0,00	-95.163,49	-100,00 %
	95.163,49			
300 RIMBORSO MUTUI E ALTRI FINANZIAMENTI A MEDIO LUNGO TERMINE	49.035.985,08	47.816.506,34	-1.219.478,74	-2,49 %
	49.035.985,08			
Totale titolo 4	72.753.177,31	71.438.356,21	-1.314.821,10	-1,81 %
	72.753.177,31			
<i>Fondo Pluriennale Vincolato</i>	<i>0,00</i>			
Totale Spese Correnti	912.425.792,98	775.152.207,88	-116.158.680,78	-13,03%
	891.310.888,66			
<i>Fondo Pluriennale Vincolato</i>	<i>21.114.904,32</i>			

ANDAMENTO SPESE CORRENTI PER MISSIONE

1: SPESE CORRENTI	2018	2019	2020
1 SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	144.331.403,13	161.105.068,14	177.530.612,93
2 GIUSTIZIA	357.274,41	225.134,51	22.167,64
3 ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	50.259.137,19	57.295.054,44	54.799.790,08
4 ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	66.010.494,82	66.301.569,62	56.420.984,56
5 TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI	27.932.242,60	26.607.521,50	25.916.281,87
6 POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO	3.255.743,98	3.191.806,31	3.102.458,67
7 TURISMO	4.357.507,37	7.078.009,04	8.323.513,87
8 ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA	2.352.447,27	3.832.440,44	1.900.625,51
9 SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	149.031.564,85	176.673.379,98	175.876.969,32
10 TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA'	69.385.065,08	61.956.380,17	63.443.914,81
11 SOCCORSO CIVILE	2.886.149,31	1.780.591,14	7.285.796,93
12 DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	105.971.904,87	101.862.880,70	112.683.102,66
13 TUTELA DELLA SALUTE	727.506,21	643.162,39	622.896,43
14 SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ	8.271.154,79	10.717.031,78	10.797.364,19
15 POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE	778.561,91	971.532,44	1.021.504,60
17 ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE	730.078,84	587.791,15	624.229,60
20 FONDI E ACCANTONAMENTI	0,00	0,00	0,00
50 DEBITO PUBBLICO	4.988.512,70	3.548.555,64	3.341.638,00

Totale titolo 1	641.626.749,33	684.377.909,39	703.713.851,67
4: RIMBORSO PRE STITI	2018	2019	2020
1 SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	0,00	0,00	0,00
50 DEBITO PUBBLICO	108.194.380,40	55.597.850,45	71.438.356,21
Totale titolo 4	108.194.380,40	55.597.850,45	71.438.356,21
Totale	749.821.129,73	739.975.759,84	775.152.207,88

ANDAMENTO SPESE CORRENTI PER MACROAGGREGATO

1: SPESE CORRENTI	2018	2019	2020
100 REDDITI DAL LAVORO DIPENDENTE	203.442.200,13	206.020.894,81	204.331.619,88
200 IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE	11.039.475,73	11.268.671,77	11.539.463,99
300 ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	315.408.835,27	349.094.209,09	347.427.404,60
400 TRASFERIMENTI CORRENTI	65.749.285,78	94.038.150,18	116.423.929,45
700 INTERESSI PASSIVI	22.235.916,53	14.334.993,91	13.919.873,36
800 ALTRE SPESE PER REDDITI DA CAPITALE	11.767.144,00	0,00	0,00
900 RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE	5.901.592,69	3.175.950,49	3.900.588,65
1000 ALTRE SPESE CORRENTI	6.082.299,20	6.445.039,14	6.170.971,74
Totale titolo 1	641.626.749,33	684.377.909,39	703.713.851,67

4: RIMBORSO PRESTITI	2018	2019	2020
100 RIMBORSO DI TITOLI OBBLIGAZIONARI	26.907.459,31	20.975.370,46	23.621.849,87
200 RIMBORSO PRESTITI A BREVE TERMINE	0,00	0,00	0,00
300 RIMBORSO MUTUI E ALTRI FINANZIAMENTI A MEDIO LUNGO TERMINE	81.286.921,09	34.622.479,99	47.816.506,34
Totale titolo 4	108.194.380,40	55.597.850,45	71.438.356,21
Totale	749.821.129,73	739.975.759,84	775.152.207,88

1.9 – VINCOLI DI SPESA

SPESA DI PERSONALE

Art. 1, comma 557-quater, Legge 2006/296

Il D.L. 90/2014 all'art. 3 comma 5 bis ha introdotto il comma 557-quater dell'art. 1 della legge 27 dicembre 2006, n. 296, che stabilisce che a decorrere dall'anno 2014 gli enti assicurano il contenimento della spesa di personale con riferimento al valore medio del triennio precedente alla data di entrata in vigore della presente disposizione e pertanto 2011 – 2012 – 2013.

Di seguito si riporta l'andamento e si dà dimostrazione della riduzione prevista dal dettato normativo.

	Consuntivo anno 2011	Consuntivo anno 2012	Consuntivo anno 2013	IMPORTO MEDIO DI RIFERIMENTO PER L'ANNO 2020	Consuntivo anno 2020
Redditi da lavoro dipendente al netto rinnovi contrattuali, personale categorie protette, personale comandato ed altro stabilito da normativa (Titolo 1 macroaggregato 1)	193.392.822,52	188.584.050,47	178.546.335,34	186.841.069,44	155.046.171,90
IRAP (Titolo 1 macroaggregato 2 al netto dell'imposta relativa alle poste escluse)	10.872.592,67	9.861.698,44	8.893.539,27	9.875.943,46	8.045.571,87
Altre spese per il personale – Trasferte, Co.Co.Co., interinale (Titolo 1 macroaggregato 3)	296.667,38	37.495,02	89.666,52	141.276,31	230.589,86
Trasferimento a Fondazione FULGIS per spesa personale con clausola rientro (Titolo 1 macroaggregato 4)	5.845.764,00	3.761.821,76	3.761.821,76	4.456.469,17	1.929.350,00
TOTALE	210.407.846,57	202.245.065,69	191.291.362,89	201.314.758,38	165.251.683,62

Art. 33, comma 2, legge 34/2019

Calcolo incidenza spese di personale su entrate correnti per verifica del valore soglia del 28,80%

ENTRATE DA RENDICONTO

	ANNO			media
	2017	2018	2019	
TITOLO 1	545.864.892,47	546.993.712,56	572.466.383,33	
TITOLO 2	118.960.195,98	87.512.073,90	55.380.554,31	
TITOLO 3	146.418.627,69	144.716.148,16	170.314.574,99	
	811.243.716,14	779.221.934,62	798.161.512,63	796.209.054,46
Fondo Crediti Dubbia Esigibilità				-46.633.083,69
ENTRATE NETTE	811.243.716,14	779.221.934,62	798.161.512,63	749.575.970,77

SPESA PERSONALE	2019	
MACROAGGREGATO 1	200.644.132,25	
LAVORO FLESSIBILE 1.3.2.12 V liv 1, 2, 3, 999	139.687,61	
	200.783.819,86	
PERCENTUALE SOGLIA (incidenza delle spese di personale sulle entrate nette)		26,79%

Calcolo spesa di personale massima consentita

	ANNO 2020
a) Spesa massima secondo il valore soglia 28,80%	215.877.879,58

	ANNO 2020
Spesa personale 2018 da rendiconto (art. 2 comma 1 lett. A) DPCM 17/3/20	203.465.314,63
aumento potenziale consentito (3% spesa 2018)	6.103.959,44
b) Spesa secondo gli aumenti percentuali ammissibili come da D.M. del 17/03/2020	209.569.274,07

La spesa massima consentita è la minore tra a) e b), pertanto il limite per la spesa di personale è il seguente:

SPESA MASSIMA CONSENTITA	209.569.274,07
Totale Spesa di Personale confrontabile da Rendiconto 2020	204.550.289,63

Raffrontando i valori massimi della spesa di personale con l'impegnato del 2020 come di seguito riportato si evince che i limiti sono stati rispettati (il macroaggregato 1 si intende al netto del personale a tempo determinato assunto per l'emergenza del ponte Morandi).

Spesa personale	ANNO 2020 (IMPEGNATO)
MACROAGGREGATO 1	204.331.619,88
LAVORO FLESSIBILE 1.3.2.12 V liv 1, 2, 3,999	218.669,75
	204.550.289,63

ALTRI VINCOLI DI SPESA

La legge 19 dicembre 2019, n. 157, ha previsto che, a decorrere dal 1° gennaio 2020, cessano di applicarsi le disposizioni in materia di contenimento e di riduzione della spesa e di obblighi formativi che erano tenuti ad osservare gli enti locali e i loro organismi ed enti strumentali. Rimane in vigore il vincolo relativo al lavoro flessibile, che come riportato di seguito, risulta per l'annualità 2020 soddisfatto.

Lavoro Flessibile	art. 9 c. 28 DL 78/2010	100% spesa 2009 = 2.918.947,79*100%	2.918.947,79	2.563.578,84	Direzione Sviluppo del Personale e Formazione
-------------------	-------------------------	-------------------------------------	--------------	--------------	---

SANZIONI AMMINISTRATIVE PECUNIARIE PER VIOLAZIONE CODICE DELLA STRADA (artt. 142 e 208 d. lgs n. 285/92 e s.m.i.)

Di seguito si da atto che i proventi derivanti da sanzioni elevate ai sensi del Codice della strada riscossi dal Comune di Genova nel corso dell'esercizio 2020, pari ad euro 22.065.174,89, sono stati destinati alle finalità elencate all'art. 208, comma 4 lettere a), b) e c), per euro 24.883.174,31 complessivamente nella misura del 118,78 % ed in particolare per il 13,80 % alle finalità di cui alla lettera a), per il 32,83% alle finalità di cui alla lettera b), e per il 72,09 % alle finalità di cui alla lettera c) e al comma 12-ter dell'art. 142 del D.Lgs. n. 285 del 30 aprile 1992 per euro 1.105.779,42, come evidenziato nella tabella di seguito riportata, come da D.M. 30-12-2019. Si precisa inoltre che nel corso del 2020 con variazione è stata destinata una quota pari a 400.000€ dell'avanzo vincolato del 2019 per la manutenzione degli impianti semaforici, che è stata poi successivamente reimputata ed impegnata nel 2021 per un importo pari a 399.165,88.

Quadro 1 - Riassunto proventi

	DESCRIZIONE	IMPORTO
A	Proventi complessivi delle sanzioni derivanti dall'accertamento di tutte le violazioni al codice della strada (ad eccezione delle sole violazioni di cui all'art. 142, comma 12-bis)	20.959.395,48
B	Proventi complessivi delle sanzioni derivanti dall'accertamento delle violazioni dei limiti massimi di velocità di cui all'art. 142, comma 12-bis, comminate dai propri organi di polizia stradale sulle strade di competenza e in concessione	1.105.779,41
C	50% del totale dei proventi delle sanzioni derivanti dall'accertamento delle violazioni dei limiti massimi di velocità di cui all'art. 142, comma 12-bis, comminate dai propri organi di polizia stradale sulle strade non di proprietà dell'ente locale	0
D	50% del totale dei proventi delle sanzioni derivanti dall'accertamento delle violazioni dei limiti massimi di velocità di cui all'art. 142, comma 12-bis, comminate su strade di proprietà dell'ente locale da parte di organi di polizia stradale dipendenti da altri enti.	0
TOTALE PROVENTI VIOLAZIONI LIMITI MASSIMI DI VELOCITÀ EX ART. 142, COMMA 12-BIS (B+C+D)		1.105.779,41
TOTALE PROVENTI VIOLAZIONI AL CODICE DELLA STRADA (A + B + C +D)		22.065.174,89

Quadro 2

Proventi derivanti dall'accertamento delle violazioni delle norme del codice della strada di cui all'art. 208 comma 1 (ad eccezione delle violazioni dei limiti massimi di velocità di cui all'art. 142, comma 12-bis)	
Destinazione ai sensi dell'art. 208,	Totale in Euro
Interventi di sostituzione, ammodernamento, potenziamento, di messa a norma e di manutenzione della segnaletica delle strade di proprietà dell'Ente (art. 208, comma 4, lettera a)	2.892.228,25
Potenziamento delle attività di controllo e di accertamento delle violazioni in materia di circolazione stradale, anche attraverso l'acquisto di automezzi, mezzi e attrezzature dei propri Corpi di polizia (art. 208, comma 4 lettera b)	6.880.432,74
Manutenzione delle Strade, installazione, ammodernamento, potenziamento, messa a norma delle barriere e sistemazione del manto stradale, redazione dei PGTU. Interventi a tutela degli utenti deboli, educazione stradale nelle scuole di ogni ordine e grado, assistenza e previdenza per il personale di cui alle lettere d-bis) ed e) del comma 1, dell'art. 12. Mobilità ciclistica e misure di cui all'art. 208, comma 5-bis) (art. 208, comma 4, lettera c)	15.350.513,30
TOTALE	25.123.174,30

Quadro 3

Proventi derivanti dall'accertamento delle violazioni dei limiti massimi di velocità di cui all'art. 142, comma 12-bis) - Quadro 3

Destinazione ai sensi dell'art. 142,	Totale in Euro
Interventi di manutenzione e messa in sicurezza delle infrastrutture stradali (compreso segnaletica, barriere e relativi impianti) (142, comma 12-ter-1)	1.105.779,41
Potenziamento delle attività di controllo e di accertamento delle violazioni in materia di circolazione stradale (compreso le spese relative al personale) (142, comma 12-ter-2)	0
TOTALE	1.105.779,41

Quadro 4

Utilizzo dei proventi derivanti dall'accertamento delle violazioni delle norme del codice della strada di cui all'art. 208 comma 1 [ad eccezione delle violazioni dei limiti massimi di velocità di cui all'art. 142, comma 12-bis]				
Destinazione ai sensi dell'art. 208, comma 4	N°	Denominazione intervento	Costo in Euro	Percentuale di realizzazione [%]
<i>208-4-a</i>	1	Manutenzione attrezzature (Centro Operativo Automatizzato)	392.220,64	100%
<i>208-4-a</i>	2	Manutenzione ordinaria segnaletica	1.450.000,00	100%
<i>208-4-a</i>	3	Manutenzione viabilità e infrastrutture strade	649.721,44	100%
<i>208-4-a</i>	4	Quote capitale BOC / Mutui destinati alla segnaletica	400.286,17	100%
TOTALE 208-4-a			2.892.228,25	100%
<i>208-4-b</i>	1	Prestazione di servizi - Corsie gialle	3.500.000,00	100%
<i>208-4-b</i>	2	Prestazioni di servizi - Blu Area	1.100.000,00	100%
<i>208-4-b</i>	3	Prestazioni di servizi - Varchi	463.600,00	100%
<i>208-4-b</i>	4	Salario accessorio personale Polizia Municipale	1.800.000,00	100%
<i>208-4-b</i>	5	Quote capitale BOC / Mutui destinata agli automezzi, attività controllo e accertamenti	16.832,74	100%
TOTALE 208-4-b			6.880.432,74	100%
<i>208-4-c</i>	1	Previdenza assistenza personale Polizia Municipale (art. 208 C.d.S.)	660.000,00	100%
<i>208-4-c</i>	2	Manutenzione ordinaria strade	1.286.000,00	100%
<i>208-4-c</i>	3	Manutenzione ordinaria impianti, illuminazione	3.179.499,14	100%
<i>208-4-c</i>	4	Quote capitale BOC / Mutui destinata alle strade	10.225.014,16	100%
TOTALE 208-4-c			15.350.513,30	100%
TOTALE			25.123.174,30	100%

Quadro 5

Utilizzo dei proventi derivanti dall'accertamento delle violazioni dei limiti massimi di velocità di cui all'art. 142, comma 12-bis			
Destinazione ai sensi dell'art. 142, comma 12-ter	N°	Denominazione intervento	Costo in Euro
<i>142-12ter-1</i>	1	Manutenzione ordinaria impianti, illuminazione	1.105.779,41
TOTALE 142-12ter-1			1.105.779,41
<i>142-12ter-2</i>	1		0
TOTALE 142-12ter-2			0
TOTALE			1.105.779,41

PROVENTI PARCHEGGI A PAGAMENTO

L'art. 7 del D.Lgs. 285 del 1992 prevede che i proventi dei parcheggi a pagamento, in quanto spettanti agli enti proprietari della strada, sono destinati all'installazione, costruzione e gestione di parcheggi in superficie, sopraelevati o sotterranei, e al loro miglioramento nonché a interventi per il finanziamento del trasporto pubblico locale e per migliorare la mobilità urbana.

L'ammontare dei proventi accertati da parcheggi nel bilancio 2020 complessivamente pari ad euro 3.354.465,26 € sono stati interamente destinati al trasporto pubblico locale.

1.10 - IL SERVIZIO PRESTITI

SERVIZIO PRESTITI

L'onere relativo alle quote interesse e capitale per il rimborso su mutui e Boc gravante sull'esercizio 2020, viene illustrato sinteticamente nella tabella sottostante.

La colonna "totale previsione" fa riferimento al Bilancio di previsione 2020, approvato con deliberazione del Consiglio Comunale C.C. n. 11 del 26 febbraio 2020 e successive variazioni. Il totale della previsione viene raffrontato con gli importi corrisposti e rilevati dal sistema meccanografico (Sib@k).

La previsione assestata riportata nella tabella recepisce le variazioni effettuate a seguito delle economie generate dalle sospensioni/rinegoziazioni concesse da Cdp, Mef e Istituti bancari per fronteggiare l'emergenza Covid-19.

	Previsione anno 2020 come da Bilancio di prev. 2020 e successive modificazioni	Pagamento rate mutui, Boc, Swap e interessi preammortamento - anno 2020
Mutui /Boc	68.443.165,08	67.333.012,82
Swap	208.090,68	176.647,83
Interessi preammortamento (*)	132.492,78	51.402,78(*)
TOTALE	68.783.748,54	67.561.063,43

(*) conservato a residuo l'importo di 290,87 € per pagamento da effettuarsi il 31/01/2021 relativo al secondo semestre 2020

CAPACITA' FINANZIARIA

Il ricorso all'indebitamento da parte dell'Ente Locale trova disciplina negli artt. 202 e segg. del D.Lgs. 267/2000 (TUEL).

In particolare, ai sensi dell'art. 204 del TUEL, così come modificato dall'art. 74 c.1 n. 42) del D.Lgs. 118/2011, l'Ente Locale può assumere nuovi mutui e accedere ad altre forme di finanziamento solo se l'importo annuale degli interessi, sommato a quello dei mutui precedentemente contratti, a quello dei prestiti obbligazionari precedentemente emessi, a quello delle aperture di credito stipulate e a quello derivante da garanzie prestate ai sensi dell'articolo 207, al netto dei contributi statali e regionali in conto interessi, non supera il 10 per cento delle entrate relative ai primi tre titoli del rendiconto del penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui. Detto limite, variato nel corso del tempo, è stato, da ultimo, fissato al 10% dall'articolo 1, comma 539 della Legge 23 dicembre 2014, n. 190. A seguito delle modifiche introdotte dal D.Lgs. 118/2011, non concorrono al limite di indebitamento le garanzie prestate per le quali l'ente ha accantonato l'intero importo del debito garantito.

Per l'esercizio 2020, a fronte di un conto consuntivo 2018 che presenta ai primi tre titoli delle entrate un importo pari ad € 779.221.934,62, il limite del 10% è di € 77.922.193,46, dei quali € 13.171.374,61 relativi a prestiti già contratti (al netto del contributo in conto interessi sui mutui contratti nell'anno 2015 per € 666.064,37), pari al 1,690%. Resta, quindi, una quota libera di interessi di € 64.750.818,85, pari al rimanente 8,310%.

POLITICHE DI FINANZIAMENTO E INDEBITAMENTO

Ai sensi dell'art. 202 del decreto legislativo n. 267 del 18 agosto 2000, il ricorso all'indebitamento è ammesso esclusivamente nelle forme previste dalle leggi vigenti in materia e per la realizzazione degli investimenti. La legge n. 350 del 24/12/2003, in attuazione dell'articolo 119, sesto comma, della Costituzione, così come modificato dalla L.Cost. 3/2001, definisce ciò che, a tal fine, costituisce investimento. Ai sensi dell'art. 62 del D.L. 112/2008, la durata di una singola operazione di indebitamento non può essere superiore a trenta né inferiore a cinque anni.

FINANZIAMENTI CON ALTRI ISTITUTI – Nell'anno 2019 il Comune di Genova, per il finanziamento di quota parte del piano degli investimenti del bilancio 2019-2021 e successive variazioni, ha stipulato un contratto con la **Banca di Sviluppo del Consiglio d'Europa (CEB)** che prevede l'attivazione di una linea di credito, erogabile sulla base delle effettive esigenze, di € 50.000.000,00. Le condizioni economiche generalmente applicate da CEB (che sono determinate al momento delle diverse erogazioni) sono particolarmente vantaggiose ed inferiori a quelle applicate da Cdp. Nel 2020 è stato effettuato un secondo tiraggio di € 2.300.496,97 al tasso dello 0,41% per una durata del mutuo di anni 20.

Nel 2020 sono stati, altresì, contratti due mutui con l'**Istituto per il Credito Sportivo** per un ammontare complessivo pari a € 2.405.088,27, beneficiando di un contributo in conto interessi a totale ristoro degli stessi, ottenuto partecipando al bando "Sport Missione comune 2020".

FINANZIAMENTI CON CASSA DEPOSITI E PRESTITI - Il rapporto instaurato con CEB prevede che il Comune di Genova possa ricorrere ai canali di finanziamento tradizionali qualora le condizioni economiche risultino più vantaggiose, ovvero per altre esigenze. L'Amministrazione, nel 2020, ha quindi fatto ricorso anche a Cdp, in particolare, per la stipula di mutui flessibili, per ragioni di urgenza ovvero laddove la natura dell'intervento fosse meno riconducibile alle casistiche eligibili da CEB. Il mutuo flessibile, a differenza del mutuo ordinario, per il quale è prevista un'unica erogazione anticipata, prevede che le erogazioni delle somme avvengano progressivamente, sulla base delle esigenze dettate dallo stato di avanzamento dei lavori. Tale strumento risulta, pertanto, preferibile, laddove il cronoprogramma delle opere lo consenta, in quanto il debito comincia a produrre interessi solo dal momento del suo effettivo utilizzo. Per tale ragione, in considerazione dei cronoprogrammi delle opere da finanziare, previsti nel bilancio di previsione 2020/2022 e successive variazioni, l'Amministrazione ha richiesto a Cassa Depositi e Prestiti la concessione di n. 12 mutui flessibili. Sono stati, altresì, stipulati con Cassa Depositi e Prestiti, n. 5 mutui ordinari.

In relazione ai prestiti flessibili precedentemente contratti, concorrono alla determinazione del debito complessivo dell'Ente al 31/12/2020 i tiraggi necessari a fornire copertura alle spese effettuate nel 2020, per un ammontare complessivo pari a € 5.524.921,25 e la conversione dei mutui flessibili per i quali è previsto l'ammortamento a decorrere dal 01/01/2021, per un ammontare pari a € 8.524.476,57.

La tabella seguente riporta il dettaglio dei mutui richiesti, affidati e concessi dalla Cassa Depositi e Prestiti nel corso del 2020:

MUTUI 2020			
	descrizione	importo	Tasso annuale e durata
1	ASTER - MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI DI ILLUMINAZIONE	€ 1.346.038,20	mutuo ordinario tasso fisso 1,48% nominale annuo - 20 anni di ammortamento
2	ASTER-MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE E CADITOIE	€ 8.138.450,61	mutuo ordinario tasso fisso 1,48% nominale annuo - 20 anni di ammortamento
3	ARTE- INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA	€ 1.522.314,00	mutuo ordinario tasso fisso 1,2% nominale annuo - 15 anni di ammortamento

4	RICOSTRUZIONE CON ALLARGAMENTO DEL PONTE CARRABILE SUL RIO MOLINASSI	€ 98.516,15	mutuo ordinario tasso fisso 1,18% nominale annuo - 15 anni di ammortamento
5	LAVORI DI COMPLETAMENTO PER LA "REALIZZAZIONE DI UNA SEZIONE DI POLIZIA MUNICIPALE IN VIA CANEVARI CIVV. 3 E 5 ROSSI	€ 166.585,56	mutuo ordinario tasso fisso 1,05% nominale annuo - 15 anni di ammortamento
6	INTERVENTO DI RICOSTRUZIONE PASSERELLA PEDONALE SUL RIO CILIEGIA	€ 148.209,48	mutuo flessibile 1 anno preammortamento 10 ammortamento - tasso variabile parametro Euribor, maggiorato spread 1,1
7	INTERVENTI URGENTI NON PROGRAMMABILI SU TOMBINATURE, PONTI E BRIGLIE DI CIVICA PROPRIETA'	€ 493.056,00	mutuo flessibile 1 anno preammortamento 15 ammortamento - tasso variabile parametro Euribor, maggiorato spread 1,23
8	ADEGUAMENTO IMPIANTI ELETTRICI NEI LOCALI DEL MUSEO DI ARCHEOLOGIA LIGURE DEL DISTRETTO CULTURALE DEL PONENTE	€ 245.862,94	mutuo flessibile 1 anno preammortamento 10 ammortamento - tasso variabile parametro Euribor, maggiorato spread 1,020
9	INTERVENTI URGENTI PRESSO GLI IMPIANTI SPORTIVI DI PREVENZIONE INCENDI SCIA MEDIANTE OPERE DI IMPIANTISTICA ELETTRICA, IDRAULICA, DI ADEGUAMENTO ANTINCENDIO ED OPERE EDILI ACCESSORIE-ACCORDO QUADRO	€ 127.903,23	mutuo flessibile 2 anni preammortamento 10 ammortamento - tasso variabile parametro Euribor, maggiorato spread 1,160
10	INTERVENTI NON PROGRAMMABILI DI NATURA EDILE PER MANUTENZIONE STRAORDINARIA SU IMMOBILI DI CIVICA PROPRIETÀ, DA ATTUARSI MEDIANTE ACCORDO QUADRO	€ 492.200,00	mutuo flessibile 2 anni preammortamento 15 ammortamento - tasso variabile parametro Euribor, maggiorato spread 1,330

11	INTERVENTI URGENTI DI IMPIANTISTICA ELETTRICA, IDRAULICA, DI ADEGUAMENTO ANTINCENDIO E OPERE EDILI ACCESSORIE ALL'INTERNO DEGLI EDIFICI DI CIVICA PROPRIETA', DA ATTUARSI MEDIANTE ACCORDO QUADRO	€ 295.400,00	mutuo flessibile 2 anni preammortamento 10 ammortamento - tasso variabile parametro Euribor, maggiorato spread 1,160
12	INTERVENTO DI RIFACIMENTO DELL'IMPERMEABILIZZAZIONE DELLA COPERTURA DEL TEATRO DELLA TOSSE SITO IN PIAZZA NEGRI 4	€ 157.502,43	mutuo flessibile 2 anni preammortamento 10 ammortamento - tasso variabile parametro Euribor, maggiorato spread 1,090
13	ADEGUAMENTO NORMATIVO ANTINCENDIO-OPERE IMPIANTISTICHE-DEL "MUSEO RACCOLTA FRUGONE", VIA CAPOLUNGO 9 A GENOVA NERVI	€ 256.046,91	mutuo flessibile 1 anno preammortamento 10 ammortamento - tasso variabile parametro Euribor, maggiorato spread 0,96
14	INTERVENTI DI RESTAURO DEL MASSOERO DI GENOVA, VIA DEL MOLO 13 - LOTTO 1	€ 108.613,40	mutuo flessibile 1 anno preammortamento 10 ammortamento - tasso variabile parametro Euribor, maggiorato spread 0,96
15	INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA SULLE SCALE MOBILI N. 2-3-5-6-7-8 DEL PADIGLIONE B DELLA FIERA DI GENOVA	€ 180.000,00	mutuo flessibile 2 anni preammortamento 10 ammortamento - tasso variabile parametro Euribor, maggiorato spread 1,090
16	ARTE-ERP	€ 2.244.177,33	mutuo flessibile 2 anni preammortamento 15 ammortamento - tasso variabile parametro Euribor, maggiorato spread 1,200
17	MUNICIPI EDILE	€ 622.613,65	mutuo flessibile 1 anno preammortamento 15 ammortamento - tasso variabile parametro Euribor, maggiorato spread 1,160

Di seguito la situazione debitoria al 31/12/2020 del Comune di Genova:

ENTE MUTUANTE	RESIDUO DEBITO AL 31.12.2020 mutui contratti esercizi precedenti al netto quote capitale rimborsate e allineamenti	Valore nom.le dei mutui e e delle operazioni di estinzioni e rifinanziamento perfezionati nel 2020	Tiraggio/Opzione mutui flessibili effettuati 2020	TOTALI
A) MUTUI				
CDP ORDINARI	453.787.451,90	16.304.818,10		470.092.270,00
CDP MUTUI FLESSIBILI	1.597.902,21		14.048.767,82	15.646.670,03
CDP KYOTO	535.773,08			535.773,08
CEB	23.539.673,51	2.300.496,97		25.840.170,48
BANCO DI SARDEGNA S.P.A.	23.411.159,06			23.411.159,06
BANCA CARIGE S.p.A.	94.228.975,66			94.228.975,66
DEXIA CREDIOP S.p.A.	101.335.179,66	-5.032.913,58		96.302.266,08
INTESA SAN PAOLO S.P.A.-(EX BANCA INFRASTRUTTURE INNOVAZIONE E SVILUPPO - EX BIIS EX CARIPLO - EX COMIT- EX BANCA OPI)	44.204.972,03			44.204.972,03
BANCA NAZIONALE DEL LAVORO	0,00			0,00
UNICREDIT CORPORATE BANKING (EX B.CO SICILIA)	36.320.514,39			36.320.514,39
UBI BANCA EX BANCA REGIONALE EUROPEA SPA	0,00			0,00
POOL BANCARIO (Capofila Banca Carige S.p.A.)	25.938.361,36			25.938.361,36
ISTITUTO CREDITO SPORTIVO	137.083,13	2.405.088,27		2.542.171,40
DEUTSCHE PFANDRIEFBANK AG	5.522.975,28			5.522.975,28
TOTALE MUTUI	810.560.021,27	15.977.489,76		840.586.278,85
B) PRESTITI OBBLIGAZIONARI				
DEXIA CREDIOP S.p.A.	165.767.235,03	0,00		165.767.235,03
BANCA NAZIONALE DEL LAVORO	2.219.500,00	0,00		2.219.500,00
BANCA MONTE DEI PASCHI DI SIENA	14.691.500,00	0,00		14.691.500,00

INTESA SAN PAOLO S.P.A.-(EX BANCA INFRASTRUTTURE INNOVAZIONE E SVILUPPO - EX BIIS EX CARIPLO - EX COMIT- EX BANCA OPI)	57.810.174,99	0,00		57.810.174,99
DEPFA BANK	3.535.900,00	0,00		3.535.900,00
TOTALE PRESTITI OBBLIGAZIONARI	244.024.310,02	0,00		244.024.310,02
TOTALE COMPLESSIVO	1.054.584.331,29	15.977.489,76	14.048.767,82	1.084.610.588,87

Situazione finanziamenti a breve al 31.12.2020				
ENTE MUTUANTE	RESIDUO DEBITO AL 31.12.2020	Finanziamenti perfezionati nel 2020		TOTALI
CDP - anticipazione tramite fondo rotativo per la progettualità	95.163,49	0,00		95.163,49
TOTALE FINANZIAMENTI A BREVE	95.163,49	0,00		95.163,49
TOTALE PRESTITI + FINANZIAMENTI A BREVE				1.084.705.752,36

GESTIONE ATTIVA DEL DEBITO

ESTINZIONE/RIFINANZIAMENTO

Nel primo semestre 2020 l'Ente ha posto in essere, ex circolare Cdp 1297/2019, un'operazione di estinzione di un mutuo Dexia (debito residuo € 5.032.913,58), rifinanziato da un nuovo mutuo Cdp avente migliori condizioni economiche.

RINEGOZIAZIONI/SOSPENSIONI

Nel corso del 2020, per fronteggiare l'emergenza sanitaria causata dal Covid-19, l'Ente ha colto le opportunità offerte sia dai finanziatori istituzionali (Cdp e MEF) che dalle Banche aderenti all'accordo intervenuto allo scopo fra ABI, ANCI e UPI. Sono stati, pertanto, rinegoziati n. 15 mutui Cdp e n. 9 posizioni debitorie in essere con tre diversi istituti bancari. Le operazioni hanno comportato un beneficio complessivo per l'Ente di € 8.463.312,75. Il Comune di Genova ha, altresì, aderito alla proposta di sospensione delle quote capitale dei mutui MEF (con differimento delle stesse al termine dei rispettivi piani di ammortamento). Ciò ha comportato un risparmio di spesa di € 1.357.822,74.

SOSPENSIONE RATE MUTUI CASSA DEPOSITI E PRESTITI

A seguito del crollo del Ponte Morandi, avvenuta il 14 agosto 2018, Cassa Depositi e Prestiti ha concesso il differimento del pagamento delle rate di tutti i prestiti di competenza Cdp relative al secondo semestre 2018 e all'intero anno 2019, senza addebito di ulteriori interessi, a decorrere dal primo semestre successivo alla scadenza di ciascun prestito. A fine 2019 CdP ha concesso per i suddetti mutui un'ulteriore moratoria sulle rate 2020 (che slitteranno alla fine di ogni periodo di ammortamento), generando un risparmio di spesa sull'esercizio 2020 di € 16.488.260,73.

FINANZIAMENTI IN C/TERZI GARANTITI CON FIDEJUSSIONE

FINANZIAMENTI C/TERZI GARANTITI CON FIDEJUSSIONE			ANNO 2020												
ISTITUTI FINANZIATORI DIVERSI															
N.	CAUSALE	Tipo di finanziamento	PROVVEDIMENTO	DEBITO COMPLESSIVO	DURATA	ANNI	TIPOLOGIA TASSO	Tasso annuo: Euribor +spread	ANNUALITA'	Q. CAPITALE	Q. INTERESSI	IMPORTO GARANZIA AL 01/01/2020	IMPORTO GARANZIA AL 31/12/2020		
1	Istit. per il Credito Sportivo Palazzo Sport - località Fiumara	mutuo	C.C. 16/13.02.2002	7.230.396,59	2003/2020	15	spread:0,30% sem.le T. fisso: 4,25%		634.045,26	623.221,79	10.823,47	944.799,96	321.578,17		
2	Banca Carige S.p.A. ASEF	mutuo	DD 9/25.3.2004	1.350.000,00	2005/2024	20	T.v.: Euribor 6 m spread:0,25%	-0,114%	79.045,06	79.045,06	0,00	413.954,29	334.909,23		
3	Banca Carige S.p.A. Mercato piazza Romagnosi	mutuo	CC149/11.12.2001	2.900.000,00	2006/2025	20	T.v.: Euribor 6 m spread:0,80%	0,436%	156.660,54	149.826,90	6.833,64	1.568.427,60	1.418.600,70		
4	Banca Carige S.p.A. Consorzio Fioristi Piazz.le Resasod	mutuo	DD 16/10.06.2004	632.802,10	2006/2030	20	Euribor 6 m spread:2,00%	1,636%	35.223,39	29.088,97	6.134,42	375.033,56	345.944,61		
5	Istit. per il Credito Sportivo Consorzio Gest. Valletta Laqaqqio	mutuo	CC 95/13.07.2004	350.000,00	2005/2022	18	T. fisso: 4,75% contributo c/l		(1) /	/	2.935,54	77.325,97	67.647,02		
6	Banca Carige S.p.A. Campo sportivo Beqato 1°Dario De Martini	mutuo	CC 11/08.02.2005	150.000,00	2006/2025	20	T.v.: Euribor 6 m spread:2,70%	2,336%	10.499,19	9.185,70	1.313,49	56.235,24	47.049,54		
7	Istit. per il Credito Sportivo Centro sportivo polivalente Sant'Eusebio	mutuo	CC 34/13.05.2008	241.250,00	2009/2024	15,5	T. fisso: 6,061%		(2) 12.046,88	9.731,63	2.315,25	86.630,56	76.898,93		
8	Istit. per il Credito Sportivo "Elisa soc. sport." per piscina Rivaloro - p.le Guerra	mutuo	CC 104/22.12.2009	829.330,00	2012/2032	21	T.fisso: 4,356%		(3) 0,00	0,00	0,00	579.704,85	579.704,85		
9	Banca Carige s.p.A. Fidejussione ASP (Azienda pubblica Servizi alla Persona)	linea di credito	CC 498/499 15.3.1976	1.239.496,56	dal 1976				(4) 1.239.496,56	1.239.496,56	0,00	1.239.496,56	1.239.496,56		
Totali				14.923.275,25					2.167.016,88	2.139.596,61	30.355,81	5.341.608,61	4.431.829,61		

(1) - importo garanzia al 31/12/2020 adeguato al piano di rientro concesso da ICS. Importo interessi comprensivo delle maggiorazioni dovute da piano di rientro.

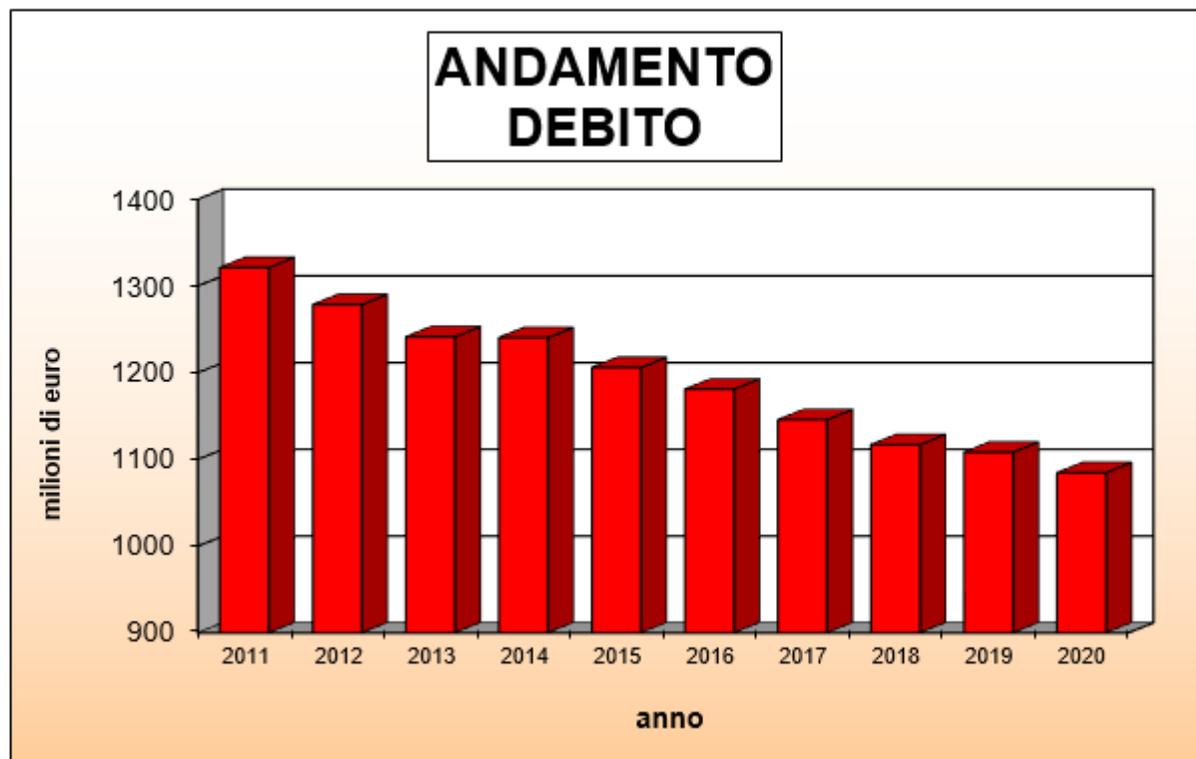
(2) (3) pda modificati in conseguenza beneficio previsto dal DL 18/2020 e 104/2020

(4) - La fidejussione garantisce una linea di credito fino ad un'esposizione max di euro 1.239.496,56

1.11 - ANDAMENTO STORICO DEL RESIDUO DEBITO

Di seguito si riporta l'ammontare del residuo debito degli ultimi dieci anni e relativo grafico di rappresentazione:

Anno	Residuo debito
2011	1.321.189.881,83
2012	1.278.515.896,83
2013	1.241.405.796,43
2014	1.240.420.262,49
2015	1.205.975.117,18
2016	1.180.950.883,22
2017	1.145.778.652,38
2018	1.117.061.175,33
2019	1.108.310.902,50
2020	1.084.705.752,36



1.12 - IL CONTO CAPITALE

Nel corso del 2020 sono state accertate entrate in conto capitale, destinate ad investimenti, per un totale di Euro 142.359.011,73 come segue:

Euro 94.032.371,51 Titolo IV
Euro 585.650,88 Titolo V
Euro 47.740.989,34 Titolo VI - derivanti da contrazione di mutui

Quota dell'avanzo di amministrazione 2019, pari a Euro 32.688.929,40 è stata applicata al Bilancio 2020 e a copertura di spese per investimenti.

A fronte di tali entrate nell'esercizio 2020 sono stati finanziati investimenti per 153 mln di Euro imputati allo stesso esercizio e in parte alle annualità future in cui saranno esigibili.

Quota delle entrate derivanti da contributi edilizi è stata destinata al finanziamento di spese in parte corrente per Euro 1.263.000,00.

Quota delle entrate derivante da alienazioni è stata destinata, ai sensi art. 33 D.L. 98/2011, al finanziamento di spese in parte corrente (per la riduzione del debito) per Euro 60.608,00.

Nell'esercizio 2020 sono stati assunti impegni in conto capitale per un totale complessivo di Euro 153.950.004,26 finanziati in parte da Fondo Pluriennale Vincolato relativo ad esercizi precedenti.

1.13 – LA GESTIONE DEI RESIDUI

RESIDUI ATTIVI FINALI AL 2020 E RETRO

	2016 e retro	2017	2018	2019	2020	Totale
Titolo 1: ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	75.803.050,24	15.162.787,66	16.737.771,20	20.640.265,72	45.313.277,47	173.657.152,29
Titolo 2: TRASFERIMENTI CORRENTI	1.284.736,75	59.559,74	6.700.211,67	1.713.610,87	14.212.776,35	23.970.895,38
Titolo 3: ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	86.503.353,81	28.797.522,78	26.755.954,12	46.417.609,23	54.332.562,16	242.807.002,10
Titolo 4: ENTRATE IN CONTO CAPITALE	31.470.113,49	552.060,29	51.042.626,86	35.990.173,35	54.836.875,10	173.891.849,09
Titolo 5: ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	11.085.797,27	7.466.716,45	6.611.433,43	17.551.510,12	15.282.438,89	57.997.896,16
Titolo 6: ACCENSIONE PRESTITI	0,00	0,00	5.741,01	0,00	24.756.939,57	24.762.680,58
Titolo 9: ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	3.138.048,55	878.311,82	595.449,38	655.592,30	5.120.956,08	10.388.358,13
Totale	209.285.100,11	52.916.958,74	108.449.187,67	122.968.761,59	213.855.825,62	707.475.833,73

RESIDUI PASSIVI FINALI AL 2020 E RETRO

	2016 e retro	2017	2018	2019	2020	Totale
Titolo 1: SPESE CORRENTI	5.073.711,01	2.565.903,57	6.513.677,24	14.851.348,55	121.823.272,06	150.827.912,43
Titolo 2: SPESE IN CONTO CAPITALE	118.691,28	122.602,82	245.869,93	6.935.665,03	27.932.334,15	35.355.163,21
Titolo 3: SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00	799.604,60	799.604,60
Titolo 4: RIMBORSO PRESTITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7: USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	4.658.897,26	1.045.442,98	723.825,17	988.298,89	16.725.513,82	24.141.978,12
Totale	9.851.299,55	3.733.949,37	7.483.372,34	22.775.312,47	167.280.724,63	211.124.658,36

GESTIONE RESIDUI ATTIVI PER TIPOLOGIA

Titolo - Tipologia	Residui attivi iniziali	Residui riscossi	Riaccertamento residui (-)	Residui da residui	Residui da competenza	Residui attivi finali al 31.12.2020
1: ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA						
101 IMPOSTE, TASSE E PROVENTI ASSIMILATI	149.297.380,32	15.582.771,79	6.333.018,04	127.381.590,49	39.997.390,20	167.378.980,69
104 COMPARTE CIPAZIONI DI TRIBUTI	1.380.585,11	22.013,49	396.287,29	962.284,33	0,00	962.284,33
301 FONDI PEREQUATIVI DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI	0,00	0,00	0,00	0,00	5.315.887,27	5.315.887,27
Totale titolo 1	150.677.965,43	15.604.785,28	6.729.305,33	128.343.874,82	45.313.277,47	173.657.152,29

Titolo - Tipologia	Residui attivi iniziali	Residui riscossi	Riaccertamento residui (-)	Residui da residui	Residui da competenza	Residui attivi finali al 31.12.2020
2: TRASFERIMENTI CORRENTI						
101 TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	23.753.222,07	12.607.528,82	1.735.439,18	9.410.254,07	13.351.929,17	22.762.183,24
102 TRASFERIMENTI CORRENTI DA FAMIGLIE	17.958,90	14.958,90	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00
103 TRASFERIMENTI CORRENTI DA IMPRESE	889.696,46	288.676,00	435.471,20	165.549,26	518.715,35	684.264,61
104 TRASFERIMENTI CORRENTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE	340.766,24	257.114,91	44.494,53	39.156,80	202.465,61	241.622,41
105 TRASFERIMENTI CORRENTI DALL'UNIONE EUROPEA E DAL RESTO DEL MONDO	486.320,40	316.556,33	29.605,17	140.158,90	139.666,22	279.825,12
Totale titolo 2	25.487.964,07	13.484.834,96	2.245.010,08	9.758.119,03	14.212.776,35	23.970.895,38

Titolo - Tipologia	Residui attivi iniziali	Residui riscossi	Riaccertamento residui (-)	Residui da residui	Residui da competenza	Residui attivi finali al 31.12.2020
3: ENTRATE EXTRATRIBUTARIE						
100 VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI	66.906.997,34	28.064.565,18	410.630,10	38.431.802,06	27.074.099,70	65.505.901,76
200 PROVENTI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI CONTROLLO E REPRESSIONE DELLE IRREGOLARITA' E DEGLI ILLE CITI	151.837.035,47	7.948.191,22	-31.683,34	143.920.527,59	22.156.836,80	166.077.364,39
300 INTERESSI ATTIVI	120.498,13	39.705,25	72,22	80.720,66	74.422,02	155.142,68
400 ALTRE ENTRATE DA REDDITI DA CAPITALE	2.311.837,57	2.311.837,57	0,00	0,00	0,00	0,00
500 RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI	10.254.239,68	2.522.852,86	1.689.997,19	6.041.389,63	5.027.203,64	11.068.593,27
Totale titolo 3	231.430.608,19	40.887.152,08	2.069.016,17	188.474.439,94	54.332.562,16	242.807.002,10

Titolo - Tipologia	Residui attivi iniziali	Residui riscossi	Riaccertamento residui (-)	Residui da residui	Residui da competenza	Residui attivi finali al 31.12.2020
4: ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
200 CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	141.087.590,59	20.355.856,88	2.277.975,87	118.453.757,84	54.764.268,20	173.218.026,04
400 ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI	252.853,22	0,00	44.599,94	208.253,28	7.412,87	215.666,15
500 ALTRE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	1.057.938,57	10.027,54	654.948,16	392.962,87	65.194,03	458.156,90
Totale titolo 4	142.398.382,38	20.365.884,42	2.977.523,97	119.054.973,99	54.836.875,10	173.891.849,09

Titolo - Tipologia	Residui attivi iniziali	Residui riscossi	Riaccertamento residui (-)	Residui da residui	Residui da competenza	Residui attivi finali al 31.12.2020
5: ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
100 ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	3.104.074,31	3.082.691,47	2,40	21.380,44	0,00	21.380,44
200 RISCOSSIONE CREDITI DI BREVE TERMINE	5.531.121,31	0,00	0,00	5.531.121,31	4.695.000,00	10.226.121,31
300 RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
400 ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	53.702.300,12	16.539.344,60	0,00	37.162.955,52	10.587.438,89	47.750.394,41
Totale titolo 5	62.337.495,74	19.622.036,07	2,40	42.715.457,27	15.282.438,89	57.997.896,16
6: ACCENSIONE PRESTITI						
200 ACCENSIONE PRESTITI A BREVE TERMINE	95.163,49	95.163,49	0,00	0,00	0,00	0,00
300 ACCENSIONE MUTUI E ALTRI FINANZIAMENTI A MEDIO LUNGO TERMINE	46.470.517,47	46.461.958,71	2.817,75	5.741,01	24.756.939,57	24.762.680,58
Totale titolo 6	46.565.680,96	46.557.122,20	2.817,75	5.741,01	24.756.939,57	24.762.680,58

Titolo - Tipologia	Residui attivi iniziali	Residui riscossi	Riaccertamento residui (-)	Residui da residui	Residui da competenza	Residui attivi finali al 31.12.2020
9: ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO						
100 ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	425.778,23	375.153,02	49.927,93	697,28	330.167,29	330.864,57
200 ENTRATE PER CONTO TERZI	5.894.151,67	399.434,51	228.012,39	5.266.704,77	4.790.788,79	10.057.493,56
Totale titolo 9	6.319.929,90	774.587,53	277.940,32	5.267.402,05	5.120.956,08	10.388.358,13
Totale	665.218.026,67	157.296.402,54	14.301.616,02	493.620.008,11	213.855.825,62	707.475.833,73

GESTIONE RESIDUI PASSIVI PER MACROAGGREGATO

Titolo - Macroaggregato	Residui passivi iniziali	Residui pagati	Riaccertamenti residui (-)	Residui da residui	Residui da competenza	Residui passivi finali al 31.12.2020
1: SPESE CORRENTI						
100 REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	10.133.383,71	8.553.876,09	1.305.261,43	274.246,19	13.253.410,25	13.527.656,44
200 IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE	1.566.364,06	1.474.116,08	25.292,98	66.955,00	1.228.034,82	1.294.989,82
300 ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	86.836.829,86	52.867.521,22	7.819.226,00	26.150.082,64	78.671.785,01	104.821.867,65
400 TRASFERIMENTI CORRENTI	12.342.156,06	8.933.782,72	1.393.814,99	2.014.558,35	24.783.718,42	26.798.276,77
700 INTERESSI PASSIVI	13.285,37	4.835,35	0,00	8.450,02	290,87	8.740,89
900 RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE	318.997,52	190.451,69	28.566,88	99.978,95	638.499,95	738.478,90
1000 ALTRE SPESE CORRENTI	2.608.387,52	2.139.429,74	78.588,56	390.369,22	3.247.532,74	3.637.901,96
Totale titolo 1	113.819.404,10	74.164.012,89	10.650.750,84	29.004.640,37	121.823.272,06	150.827.912,43

Titolo - Macroaggregato	Residui passivi iniziali	Residui pagati	Riaccertamenti residui (-)	Residui da residui	Residui da competenza	Residui passivi finali al 31.12.2020
2: SPESE IN CONTO CAPITALE						
200 INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI	35.883.133,17	28.366.781,38	102.178,80	7.414.172,99	26.187.541,93	33.601.714,92
300 CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	3.150.114,01	3.018.963,94	123.650,00	7.500,07	1.728.825,96	1.736.326,03
500 ALTRE SPESE IN CONTO CAPITALE	14.177,00	13.021,00	0,00	1.156,00	15.966,26	17.122,26
Totale titolo 2	39.047.424,18	31.398.766,32	225.828,80	7.422.829,06	27.932.334,15	35.355.163,21
3: SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARI						
100 ACQUISIZIONI DI ATTIVITA' FINANZIARIE	1.225.000,00	1.224.999,80	0,20	0,00	0,00	0,00
200 CONCESSIONE CREDITI DI BREVE TERMINE	938.357,75	938.357,75	0,00	0,00	799.604,60	799.604,60
400 ALTRE SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale titolo 3	2.163.357,75	2.163.357,55	0,20	0,00	799.604,60	799.604,60

Titolo - Macroaggregato	Residui passivi iniziali	Residui pagati	Riaccertamenti residui (-)	Residui da residui	Residui da competenza	Residui passivi finali al 31.12.2020
4: RIMBORSO PRE STITI						
100 RIMBORSO DI TITOLI OBBLIGAZIONARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
200 RIMBORSO PRESTITI A BREVE TERMINE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
300 RIMBORSO MUTUI E ALTRI FINANZIAMENTI A MEDIO LUNGO TERMINE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale titolo 4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7: USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO						
100 USCITE PER PARTITE DI GIRO	10.491.229,17	10.467.272,62	14.036,82	9.919,73	9.803.057,67	9.812.977,40
200 USCITE PER CONTO TERZI	9.078.067,42	1.412.600,37	258.922,48	7.406.544,57	6.922.456,15	14.329.000,72
Totale titolo 7	19.569.296,59	11.879.872,99	272.959,30	7.416.464,30	16.725.513,82	24.141.978,12
Totale	174.599.482,62	119.606.009,75	11.149.539,14	43.843.933,73	167.280.724,63	211.124.658,36

VARIAZIONI 2020 SU ACCERTAMENTI A RESIDUO

Titolo - Tipologia	Minori Accertamenti	Maggiori Accertamenti
1: ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQU		
101 IMPOSTE, TASSE E PROVENTI ASSIMILATI	7.000.000,00	666.981,96
104 COMPARTICIPAZIONI DI TRIBUTI	396.287,29	0,00
Totale titolo 1	7.396.287,29	666.981,96
2: TRASFERIMENTI CORRENTI		
101 TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	2.018.800,94	283.361,76
103 TRASFERIMENTI CORRENTI DA IMPRESSE	435.471,20	0,00
104 TRASFERIMENTI CORRENTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE	44.494,53	0,00
105 TRASFERIMENTI CORRENTI DALL'UNIONE EUROPEA E DAL RESTO DEL MONDO	29.605,17	0,00
Totale titolo 2	2.528.371,84	283.361,76

Titolo - Tipologia	Minori Accertamenti	Maggiori Accertamenti
3: ENTRATE EXTRATRIBUTARIE		
100 VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI	2.925.342,31	2.514.712,21
200 PROVENTI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI CONTROLLO E REPRESSIONE DELLE IRREGOLARITA' E DEGLI ILLECITI	1.783.286,56	1.814.969,90
300 INTERESSI ATTIVI	72,22	0,00
500 RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI	2.207.899,07	517.901,88
Totale titolo 3	6.916.600,16	4.847.583,99
4: ENTRATE IN CONTO CAPITALE		
200 CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	2.278.199,97	224,10
400 ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI	44.599,94	0,00
500 ALTRE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	654.948,16	0,00
Totale titolo 4	2.977.748,07	224,10

Titolo - Tipologia	Minori Accertamenti	Maggiori Accertamenti
5: ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
100 ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	2,40	0,00
Totale titolo 5	2,40	0,00
6: ACCEN SIONE PRESTITI		
300 ACCEN SIONE MUTUI E ALTRI FINANZIAMENTI A MEDIO LUNGO TERMINE	2.817,75	0,00
Totale titolo 6	2.817,75	0,00
9: ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO		
100 ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	49.927,93	0,00
200 ENTRATE PER CONTO TERZI	228.012,39	0,00
Totale titolo 9	277.940,32	0,00
Totale	20.099.767,83	5.798.151,81

La gestione dei residui espone il seguente risultato:

MINORI RESIDUI ATTIVI	€	20.099.767,83
MAGGIORI RESIDUI ATTIVI	€	5.798.151,81
MINORI RESIDUI PASSIVI	€	11.149.539,14
SALDO GESTIONE RESIDUI	€	- 3.152.076,88

1.14 - CREDITI STRALCIATI

Di seguito vengono riportati gli accertamenti stralciati dal conto del bilancio e iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale con corrispondente accantonamento a Fondo Svalutazioni Crediti:

COMPETENZA	NRO.ACCERT	NRO.SUB	DESCRIZIONE CAPITOLO	IMPORTO
2003	11	0	*PROVENTI DA SERVIZI (AREA COMMERCIALE)	927,04
2004	5	0	*PROVENTI DA SERVIZI (AREA COMMERCIALE)	24.789,93
2004	2155	0	*INGRESSI A MUSEI E VILLE COMUNALI	60.669,96
2007	10	0	(A STRALCIO)* RIMBORSO SPESE PER SERVIZI PER C/TERZI - SERVIZI PER C/A.S.L.	73.333,72
2007	642	3	*CONCESSIONI PATRIMONIALI DIVERSE	810,00
2007	642	4	*CONCESSIONI PATRIMONIALI DIVERSE	3.745,74
2007	646	1	*CONCESSIONI PATRIMONIALI AMBITO DI BENI DI USO PUBBLICO	530,55
2008	8	0	(A STRALCIO)* RIMBORSO SPESE PER SERVIZI PER C/TERZI - SERVIZI PER C/A.S.L.	81.714,43
2008	64	0	*PROVENTI DA SERVIZI AGGIUNTIVI (AREA COMMERCIALE)	2.805,60
2008	553	2	*CONCESSIONI PATRIMONIALI DIVERSE	1.148,60
2008	553	3	*CONCESSIONI PATRIMONIALI DIVERSE	358,54
2008	563	2	*RECUPERO SPESE DI AMMINISTRAZIONE	78,26
2008	563	3	*RECUPERO SPESE DI AMMINISTRAZIONE	9.126,08
2008	563	4	*RECUPERO SPESE DI AMMINISTRAZIONE	131,37
2008	1456	3	*PROVENTI DA SERVIZI	

				17.258,79
2008	1456	4	*PROVENTI DA SERVIZI	18.863,49
2009	566	1	*CONCESSIONI PATRIMONIALI DIVERSE	18.565,16
2009	566	2	*CONCESSIONI PATRIMONIALI DIVERSE	16,82
2009	567	1	*FITTI REALI DI TERRENI ED AREE URBANE	775,00
2009	567	2	*FITTI REALI DI TERRENI ED AREE URBANE	143,70
2009	567	3	*FITTI REALI DI TERRENI ED AREE URBANE	807,43
2009	568	1	*FITTI REALI DI FABBRICATI	2.938,17
2009	568	2	*FITTI REALI DI FABBRICATI	366,70
2009	568	3	*FITTI REALI DI FABBRICATI	6.039,67
2009	570	1	*CONCESSIONI PATRIMONIALI AMBITO DI BENI DI USO PUBBLICO (AREA COMMERCIALE)	8.238,00
2009	571	1	*CONCESSIONI PATRIMONIALI AMBITO DI BENI DI USO PUBBLICO	236,88
2009	571	2	*CONCESSIONI PATRIMONIALI AMBITO DI BENI DI USO PUBBLICO	2.261,43
2009	702	0	*RECUPERO SPESE DI AMMINISTRAZIONE	2.173,90
2009	704	0	*CONCESSIONI PATRIMONIALI AMBITO DI BENI DI USO PUBBLICO	812,42
2009	706	0	*FITTI REALI DI FABBRICATI	10.634,86
2009	922	0	*RIMBORSI, RECUPERI DA ALTRI SOGGETTI FINALIZZATI	294,38
2009	927	0	*PROVENTI USO CENTRI SPORTIVI	2.235,34
2009	933	0	*PROVENTI USO CENTRI SPORTIVI	

				10.475,77
2009	1257	1	*CONCESSIONI PATRIMONIALI DIVERSE	24.751,33
2009	1257	2	*CONCESSIONI PATRIMONIALI DIVERSE	10.504,73
2009	1257	3	*CONCESSIONI PATRIMONIALI DIVERSE	10.696,81
2009	1257	4	*CONCESSIONI PATRIMONIALI DIVERSE	1.400,80
2010	111	0	*FITTI REALI DI FABBRICATI	18.200,25
2010	580	1	*CONCESSIONI PATRIMONIALI DIVERSE	2.552,48
2010	580	2	*CONCESSIONI PATRIMONIALI DIVERSE	13.826,98
2010	580	3	*CONCESSIONI PATRIMONIALI DIVERSE	1.819,50
2010	588	1	*CONCESSIONI PATRIMONIALI AMBITO DI BENI DI USO PUBBLICO	477,08
2010	588	2	*CONCESSIONI PATRIMONIALI AMBITO DI BENI DI USO PUBBLICO	477,08
2010	602	1	*RECUPERO SPESE DI AMMINISTRAZIONE	335,65
2010	602	2	*RECUPERO SPESE DI AMMINISTRAZIONE	5.127,65
2010	602	3	*RECUPERO SPESE DI AMMINISTRAZIONE	230,28
2010	602	4	*RECUPERO SPESE DI AMMINISTRAZIONE	497,88
2010	602	5	*RECUPERO SPESE DI AMMINISTRAZIONE	37,11
2010	860	0	*PROVENTI USO CENTRI SPORTIVI	1.200,83
2010	871	0	*PROVENTI USO CENTRI SPORTIVI	2.237,58
2010	879	0	*PROVENTI USO CENTRI SPORTIVI	

				1.382,51
2010	992	0	*PROVENTI DA SERVIZI	14.842,49
2010	1094	1	*TRIBUTO IGIENE AMBIENTALE	3.500.000,00
2011	480	4	*RIMBORSI, RECUPERI DA ALTRI SOGGETTI FINALIZZATI	99,48
2011	593	1	*CONCESSIONI PATRIMONIALI DIVERSE	3.296,54
2011	595	1	*FITTI REALI DI FABBRICATI	1.446,17
2011	597	1	*CONCESSIONI PATRIMONIALI AMBITO DI BENI DI USO PUBBLICO (AREA COMMERCIALE)	21.745,55
2011	598	1	*CONCESSIONI PATRIMONIALI AMBITO DI BENI DI USO PUBBLICO	693,33
2011	598	2	*CONCESSIONI PATRIMONIALI AMBITO DI BENI DI USO PUBBLICO	12.592,16
2011	598	3	*CONCESSIONI PATRIMONIALI AMBITO DI BENI DI USO PUBBLICO	297,62
2011	599	1	*CONCESSIONI PATRIMONIALI IN AMBITO COMMERCIALE TEATRI	342,88
2011	607	1	*RECUPERO SPESE DI AMMINISTRAZIONE	184,37
2011	607	2	*RECUPERO SPESE DI AMMINISTRAZIONE	924,93
2011	607	3	*RECUPERO SPESE DI AMMINISTRAZIONE	444,82
2011	607	4	*RECUPERO SPESE DI AMMINISTRAZIONE	727,95
2011	607	5	*RECUPERO SPESE DI AMMINISTRAZIONE	86,66
2011	607	6	*RECUPERO SPESE DI AMMINISTRAZIONE	87,06
2011	703	0	*RECUPERO SPESE DI AMMINISTRAZIONE	3.215,37
2011	704	0	*FITTI REALI DI FABBRICATI	

				1.031,71
2011	779	2	*PROVENTI DA REFEZIONE ASILI NIDO	7.513,61
2011	878	0	*PROVENTI USO CENTRI SPORTIVI	4.647,09
2011	906	0	*PROVENTI USO CENTRI SPORTIVI	1.416,33
2011	917	0	*PROVENTI USO CENTRI SPORTIVI	2.292,32
2012	832	0	*IMPOSTA DI SOGGIORNO	19.464,00
2012	837	0	*PROVENTI USO CENTRI SPORTIVI	2.360,50
2012	855	0	*PROVENTI DIVERSI	571,45
2012	904	1	*RIMBORSO UTENZE DA TERZI	4.469,25
2012	996	1	*TRIBUTO IGIENE AMBIENTALE	1.500.000,00
2012	996	3	*TRIBUTO IGIENE AMBIENTALE	2.000.000,00
2012	1056	0	*(A STRALCIO) CONTRIBUTI SU ESTRAZIONE MATERIALE DA CAVE E TORBIERE (L.R. 63/93)	42.516,32
2012	1520	0	*RIMBORSI, RECUPERI DA ALTRI SOGGETTI FINALIZZATI	20.155,28
2012	1524	0	*PROVENTI DA SERVIZI (AREA COMMERCIALE)	9.238,97
2012	1525	0	*PROVENTI DA SERVIZI (AREA COMMERCIALE)	9.974,27
2012	1556	0	*TRASFERIMENTI DALLA PROVINCIA	2.450,00
2012	1577	0	*PROVENTI DA SERVIZI (AREA COMMERCIALE)	3.612,00
2013	733	0	*IMPOSTA DI SOGGIORNO	70.443,50
2013	1057	0	*(A STRALCIO) CONTRIBUTI SU ESTRAZIONE MATERIALE DA CAVE E	

			TORBIERE (L.R. 63/93)	44.544,00
2013	1507	0	*PROVENTI DA SERVIZI (AREA COMMERCIALE)	20.572,27
2013	1508	0	*PROVENTI DA SERVIZI (AREA COMMERCIALE)	10.222,63
2013	1575	0	*CONTRIBUTI DA FONDAZIONE	4.338,84
2013	1607	1	*RIMBORSO UTENZE DA TERZI	11.458,75
2014	161	0	*RIMBORSO UTENZE DA TERZI	291.608,56
2014	161	1	*RIMBORSO UTENZE DA TERZI	5.500,00
2014	760	0	*PROVENTI USO CENTRI SPORTIVI	17,05
2014	760	2	*PROVENTI USO CENTRI SPORTIVI	189,94
2014	761	0	*PROVENTI DIVERSI	283,01
2014	821	0	*(A STRALCIO) CONTRIBUTI SU ESTRAZIONE MATERIALE DA CAVE E TORBIERE (L.R. 63/93)	33.512,00
2014	845	0	*RIMBORSI,RECUPERI DIVERSI	190.506,28
2014	1258	0	*PROVENTI DA SERVIZI (AREA COMMERCIALE)	20.664,85
2014	1259	0	*PROVENTI DA SERVIZI (AREA COMMERCIALE)	10.268,64
2014	1284	0	*CONTRIBUTI DA FONDAZIONE	4.881,60
2015	24	0	*PROVENTI DIVERSI	5.698,82
2015	829	0	*PROVENTI USO CENTRI SPORTIVI	5.309,57
2015	832	0	*PROVENTI USO CENTRI SPORTIVI	186.762,79
2015	833	0	*PROVENTI DIVERSI	

				24.490,61
2015	857	0	*RECUPERI E RIMBORSI SPESE LEGALI DA ALTRI SOGGETTI	763,00
2015	1243	0	*PROVENTI DA SERVIZI (AREA COMMERCIALE)	20.556,35
2015	1407	0	*RECUPERI E RIMBORSI SPESE LEGALI DA ALTRI SOGGETTI	150,00
2015	1408	0	*RECUPERO COMPENSI PROFESSIONALI CIVICI AVVOCATI	1.000,00
2016	120	0	*INTERESSI ATTIVI	9.393.936,60
2016	747	0	*PROVENTI USO CENTRI SPORTIVI	6.125,80
2016	748	0	*PROVENTI DIVERSI	1.194,68
2016	1234	0	*CANONE CONCESSIONE BAR	15.656,63
2016	1675	0	*PROVENTI DA SERVIZI (AREA COMMERCIALE)	8.584,40
2016	2139	0	*ENTRATE STRAORDINARIE IN CONTO CAPITALE	6.605.470,96
2019	1235	0	*TRASFERIMENTI DALLO STATO	822,24
				24.647.339,11

Ragioni della persistenza dei residui con anzianità superiore ai cinque anni e di maggiore consistenza

I residui attivi con anzianità superiore ai 5 anni e i residuali crediti di cui al comma 4, lettera n), si riferiscono principalmente a:

- ruoli coattivi in corso di emissione o riscossione da parte di Equitalia;
- contenziosi con enti della pubblica amministrazione;
- progetti finanziati da enti terzi in corso di esecuzione e/o ultimati e rendicontati, per i quali si attende l'erogazione;
- procedure fallimentari e pagamenti in corso.

1.15 - LA GESTIONE DI CASSA

Il fondo cassa finale dell'esercizio 2020 ammonta ad € 182.346.628,55.

Il buon andamento della gestione di cassa è evidenziato al mancato ricorso, anche per l'anno 2020, all'anticipazione di Tesoreria.

FONDO CASSA AL 31.12.2020	182.346.628,55
FONDO CASSA AL 31.12.2019	152.214.804,16
FONDO CASSA AL 31.12.2018	143.885.663,78

1.16 – LA GESTIONE DELLA LIQUIDITA'

Operazioni finanziarie attive

Il Comune di Genova attua un programma di gestione attiva delle giacenze di liquidità presso il Tesoriere (fuori Banca d'Italia), per migliorarne la redditività e, sfruttando quando possibile le opportunità offerte dai mercati finanziari, acquisire nuove risorse utili al bilancio, compatibilmente con l'attuale scenario economico e ai sensi di quanto stabilito dalla normativa in materia.

Nel corso del 2012 è avvenuto il passaggio dalla Tesoreria Mista alla Tesoreria Unica, in ottemperanza a quanto stabilito dall'articolo 35 del decreto legge n. 1 del 24 gennaio 2012. La successiva circolare del Ministero dell'Economia e delle Finanze – Dipartimento Ragioneria Generale dello Stato n. 11 del 24.3.2012 ha confermato l'esclusione dal regime di Tesoreria Unica delle disponibilità che gli enti detengono presso il sistema bancario, provenienti da operazioni di mutuo, prestito o altra forma di indebitamento non assistite da intervento da parte dello Stato, Regioni o di altre pubbliche amministrazioni, in conto capitale o in conto interessi. Tale esclusione trova applicazione in una norma già prevista per gli enti locali (art. 14 bis D.L. 151/1991).

La gestione attiva della liquidità prevede l'avvio di operazioni finanziarie attive compatibili con il rispetto dei vincoli di gestione connessi alla natura dell'Ente: condizione imprescindibile ad ogni impiego finanziario è la garanzia di piena restituzione del capitale, individuabile anche come espressione della qualità del credito della controparte.

Gli impieghi sono scelti tra la diversa gamma degli strumenti finanziari offerti dal mercato finanziario, sulla base delle seguenti linee guida:

- grado di avversione al rischio: elevato
- orizzonte temporale: max 18-24 mesi
- esigenze di liquidità: compatibili alla programmazione dei flussi di spesa
- garanzia del capitale
- controparti: intermediari finanziari creditizi di provata affidabilità ed esperienza nel settore, da valutarsi anche in relazione alla valutazione assegnata agli intermediari creditizi medesimi dalle maggiori agenzie di rating.

L'analisi dei vincoli di gestione e del profilo rischio/rendimento delle diverse politiche di impiego ha indotto, in passato, a sperimentare diverse soluzioni in termini di *asset allocation*:

- ▲ impieghi su c/c per la liquidità marginale suscettibile di utilizzo immediato, per il pagamento degli stati avanzamento lavori;
- ▲ impieghi a breve termine 1-2-3 mesi in operazioni in pronti contro termine;
- ▲ impieghi a medio termine (18 mesi- 24 mesi) in gestioni patrimoniali affidate a diversi intermediari finanziari (banche, istituti finanziari).

Nel corso del 2020, visto l'andamento del mercato finanziario, si è ritenuto di mantenere la sola gestione attiva con Axa – Monte dei Paschi di Siena ove, attualmente, risulta impiegato un capitale pari a € 16.000.000. Tale gestione attiva garantisce un rendimento garantito medio del 2,25% annuo, la possibilità di integrare con versamenti aggiuntivi e riconosce la facoltà di riscattare anche in parte il capitale maturato in qualsiasi momento della durata contrattuale.

La gestione attiva della liquidità ha permesso, nonostante i vincoli imposti dalla Tesoreria Unica, di acquisire nell'anno 2020 risorse per complessivi € 72.749,51 (vedi prospetto) di cui:

- Euro 2.749,51 derivanti da interessi su c/c mutui e Boc, conto fruttifero Banca d'Italia, interessi attivi su somme depositate presso Cassa Depositi e Prestiti,
- Euro 70.000,00 derivanti dagli interessi sulla gestione Monte dei Paschi di Siena

Disponibilità liquide anno 2020 e impieghi relativi													
	Competenza 2020	Gennaio	Febbraio	Marzo	Aprile	Maggio	Giugno	Luglio	Agosto	Settembre	Ottobre	Novembre	Dicembre
<i>Valori in migliaia di euro</i>													
Fondi in regime di Tesoreria Unica dal 17/04/2012 (partite fruttifere e infruttifere)													
Fondo cassa (a)		144.667	118.179	178.870	119.919	102.816	126.396	148.657	135.745	131.795	112.039	97.385	182.347
di cui Fondi vincolati c/ tesoriere (b)		27.012	25.623	24.744	22.089	20.701	18.459	16.242	12.721	11.518	9.886	7.113	4.985
di cui presso B. Italia (a-b)		117.655	92.556	154.126	97.830	82.115	107.937	132.415	123.024	120.277	102.153	90.272	177.362
di cui Fondi vincolati (c)		14.391	14.529	19.245	18.523	18.906	19.663	18.556	31.647	30.571	20.501	15.984	17.584
Totale fondi vincolati (b+c)		41.403	40.152	43.989	40.612	39.607	38.122	34.798	44.368	42.089	30.387	23.097	22.569
utilizzo f.do vinc. c/ 600 per spese correnti		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
utilizzo f.do vinc. c/ 600 per spese vinc. 9602		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
utilizzo f.do vinc. c/ 9602 per spese correnti		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Fondi tesoreria													
c/c riservato mutui e boc		27.012	25.623	24.744	22.089	20.701	18.459	16.242	12.721	11.518	9.886	7.113	4.985
totale		27.012	25.623	24.744	22.089	20.701	18.459	16.242	12.721	11.518	9.886	7.113	4.985
Impieghi													
c/c riservato mutui e boc		27.012	25.623	24.744	22.089	20.701	18.459	16.242	12.721	11.518	9.886	7.113	4.985
P/T		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gestione AXA MPS		16.111	16.111	16.111	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000
Mutui depositati presso CDP		58.153	57.394	55.950	55.950	51.816	45.912	42.508	40.954	36.156	34.553	33.520	31.750
Totale impieghi		101.276	99.128	96.805	94.039	88.517	80.371	74.750	69.675	63.674	60.439	56.633	52.735
<i>Valori in Euro</i>													
Interessi attivi													
c/c mutui e boc	2.522,02	2.522,02											
Banca d'Italia (c/ fruttifero tesoreria unica)	227,49											114,74	112,75
P/T	0,00												
Interessi su mutui Cdp	0,00												
Interessi su gestioni patrimoniali (*)	70.000,00												
Totale interessi	72.749,51	2.522,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	114,74	112,75
(*) da introitare 2021													

1.17 - GLI STRUMENTI FINANZIARI DERIVATI

La manovra operata con il D.L. 25 giugno 2008, n. 112 e ss.mm.ii ha dettato misure per contenere l'uso di strumenti finanziari derivati e l'indebitamento delle regioni e degli enti locali. Si è trattato di una stretta con cui si è compiuto un ulteriore passo di un percorso - avviato all'inizio del decennio - verso la disciplina dell'accesso al mercato dei capitali da parte degli enti territoriali, che individua nel ministero dell'Economia il centro di controllo e coordinamento di questa forma di finanziamento della spesa pubblica.

L'articolo 62 del D.L. 25 giugno 2008, n. 112 pone, infatti, un freno alla possibilità di ricorrere, da parte degli enti territoriali, all'uso di derivati. Il comma 8 del medesimo articolo, così come modificato dalla legge di conversione 6 agosto 2008, n. 133, e, successivamente sostituito dall'art. 3, comma 1, L. 22 dicembre 2008, n. 203, prevede che l'ente alleggi al rendiconto una nota informativa degli oneri finanziari derivanti da contratti relativi a strumenti finanziari derivati o da contratti di finanziamento che includono una componente derivata.

L'art. 1, comma 572, della Legge 27 dicembre 2013, n. 147 (legge di stabilità 2014), inoltre, ha previsto il contenimento dell'uso da parte degli enti locali e territoriali degli strumenti derivati.

Si dà di seguito atto dei contratti di swap in essere al 31.12.2020 e dell'impatto sul rendiconto 2020 dei relativi differenziali:

Interventi con strumenti di finanza derivata

Descrizione contratti di swap in essere al 31/12/2020					
Istituto e Res. Debito		Comune riceve	Comune paga ACT/360	Soglia/Barriera	scadenze
Nozionale sottostante					
UNICREDIT					
2.181.840,30	C.DD.PP	Tasso variabile C.DD.PP Euribor 6m +0,15	tasso fisso 4,75%		dal 31/12/2002 al 31/12/2022
BNL					
0,00	MUTUO BNL	Euribor 6m	tasso fisso 4,95% altrimenti Euribor 6 m	se Euribor < = 7,10	dal 31/12/2001- al 31/12/2020
2.181.840,30	Residuo nozionale complessivo al 31.12.2020				

Differenziali swap anno 2020 (€)			
Controparte		Pagati	Introitati
UNICREDIT S.P.A.	-	96.536,33	65,05
BNL	-	80.111,50	
TOTALE	-	176.647,83	65,05

1.18 – DEPOSITO TITOLI PRESSO TESORIERE

La situazione dei Titoli depositati presso il Tesoriere al 31/12/2020 è così rappresentata:

Situazione Patrimoniale al 31/12/2020	
Deposito titoli "Comune di Genova" presso il Tesoriere n. 1456/40410035	
BTP 3,75% 01/08/2021	€ 206.000,00
Borsa di studio "A.Ferrari"	
BTP 3,5% 01/03/2030	€ 2.550,00
BTP 2,6% 15/09/2023	€ 1.000,00
Borsa di studio "G. Oberti"	
BTP 1,5% 01/06/2025	€ 1.000,00
BTP 3,5% 01/03/2030	€ 3.450,00
TOTALE fondazioni e libretti dematerializzati in custodia	€ 214.000,00
Certificati azionari dematerializzati in custodia	
	n. azioni
B. Pop.Etica n. 1 titolo composto da n.	300,00
TOTALE N. azioni dematerializzate in custodia	300,00
Certificati azionari cartacei depositati nella cassetta di sicurezza	
	n. azioni
Genova Parcheggio S.p.A. n. 1 titolo composto da n.	515.998,00
Stazioni marittime S.p.A. n. 1 titolo composto da n.	500.000,00
S. Patr. Imm.re Ord (SPIM) n. 1 titolo composto da n.	132.373,00
AMIU Genova n. 1 titolo composto da n.	12.725.690,00
Filse n. 2 titoli per n. complessivo di azioni	2.835.981,00
Sviluppo Genova n. 3 titoli per n. complessivo azioni	4.850,00
Finfigure S.p.A. n. 1 titolo composto da n.	14.000,00
ASTER n. 2 titoli per n. complessivo azioni	1.304.800,00

IRE n. 1 Titolo per n. complessivo azioni	8.635,00
Fiera di Genova S.p.A. n. 1 titolo composto da n.	5.840.416,00
Porto Antico Genova n. 1 titolo composto da n.	5.508.000,00

1.19 – DEBITI FUORI BILANCIO

A novembre 2019, la città di Genova è stata interessata da eccezionali eventi meteo-idrologici avversi. In relazione a detto evento la Civica Amministrazione ha posto in essere tutte le possibili azioni urgenti finalizzate al superamento della grave situazione, attivando interventi di Somma Urgenza. Con Delibera del Consiglio Comunale n. 103 del 12/12/2019, sono stati approvati 48 dei 53 interventi attivati, mentre, usufruendo della deroga all'art. 191 del TUEL disposta dall'Ocdpc n. 622 del 17 dicembre 2019, l'approvazione delle restanti somme urgenze è stata rinviata all'esercizio successivo: con Delibera del Consiglio Comunale n. 19 del 13/03/2020 sono stati approvati gli ulteriori interventi attivati per una somma pari ad euro 4.351.77, 07 di cui euro 286.179,88 in parte corrente ed euro 4.065.591,19 in conto capitale.

Di seguito si riportano le tabelle che illustrano i debiti riconosciuti al 31/12/2020.

DEBITI RICONOSCIUTI			
n. delibera	importo parte corrente	importo conto capitale	Totale
			-
CC 19 del 13.03.2020	275.019,52	4.052.292,31	4.327.311,83
			-
CC 46 del 28.07.2020	24.144,20	-	24.144,20
			-
CC 70 del 26.11.2020	-	825.459,83	825.459,83
			-
CC 77 del 21.12.2020	1.485.135,38	-	1.485.135,38
			-
Totale	1.784.299,10	4.877.752,14	6.662.051,24

Debiti riconosciuti	6.662.051,24
Debiti da riconoscere al 31/12	-
Totale	6.662.051,24

1.20 - ATTESTAZIONE DEI TEMPI DI PAGAMENTO AI SENSI DELL'ARTICOLO 41, COMMA 1, DEL D.L. 66/2014

Attestazione dei tempi di pagamento ai sensi dell'articolo 41, comma 1, del D.L. 66/2014.

Anno 2020

Indicatore tempi medi di pagamento: – **14,07**

Pagamenti effettuati oltre i termini del D.lgs. 9 ottobre 2002, n. 231: Euro **24.618.247,61**.

Il Direttore
della Direzione Servizi Finanziari
(Magda Marchese)

Il Sindaco
(Marco Bucci)

Documento firmato digitalmente

Indicatori elaborati da PCC come da Legge 145/2018

Anno 2020

Fatture ricevute Euro 553.717.135,26

- Tempi medi ponderati elaborati da PCC in data 1/2/2021

- Tempo medio ponderato di pagamento: 23 giorni

- Tempo medio ponderato di ritardo: -14 giorni

1.21 - PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI DI BILANCIO

In conformità al D.Lgs 118/2011 art 18-bis comma1 è stato adottato un sistema di indicatori semplici, denominato “Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio” misurabili e riferiti ai programmi e agli altri aggregati del bilancio, costruiti secondo criteri e metodologie comuni. Il Decreto del Ministero dell’Interno del 23 dicembre 2015 ha approvato gli schemi degli indicatori che vengono riportati di seguito.

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori sintetici
Rendiconto esercizio 2020

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2020(percentuale)
1 Rigidita' strutturale di bilancio		
1.1 Incidenza spese rigide (ripiano disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	[ripiano disavanzo a carico dell'esercizio + Impegni (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP" - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV personale in uscita 1.1 + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 Rimborso prestiti)] / (Accertamenti primi tre titoli Entrate)	36,79
2 Entrate correnti		
2.1 Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale accertamenti primi tre titoli di entrata / Stanziamenti iniziali di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	101,73
2.2 Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale accertamenti primi tre titoli di entrata / Stanziamenti definitivi di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	95,71
2.3 Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale accertamenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" - "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti iniziali di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	68,40
2.4 Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale accertamenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" - "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti definitivi di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	64,35
2.5 Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui dei primi tre titoli di entrata / Stanziamenti iniziali di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	89,60
2.6 Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui primi tre titoli di entrata / Stanziamenti definitivi di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	84,94
2.7 Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" - "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti iniziali di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	59,27
2.8 Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" - "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti definitivi di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	56,19
3 Anticipazioni dell'Istituto tesoriere		
3.1 Utilizzo medio Anticipazioni di tesoreria	Somatoria degli utilizzi giornalieri delle anticipazioni nell'esercizio / (365 x max previsto dalla norma)	0,00

**Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori sintetici
Rendiconto esercizio 2020**

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2020(percentuale)	
3.2	Anticipazione chiusa solo contabilmente	Anticipazione di tesoreria all'inizio dell'esercizio successivo / max previsto dalla norma	0,00
4 Spese di personale			
4.1	Incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente	Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV personale in uscita 1.1 - FPV personale in entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / (Impegni Spesa corrente - FCDE corrente + FPV concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	30,61
4.2	Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale Indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro	Impegni (pdc 1.01.01.004 + 1.01.01.008 "indennita' e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato" + pdc 1.01.01.003 + 1.01.01.007 "straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	17,20
4.3	Incidenza spesa personale flessibile rispetto al totale della spesa di personale Indica come gli enti soddisfano le proprie esigenze di risorse umane, mixando le varie alternative contrattuali piu' rigide (pers.dip.) o meno rigide (forme di lav.fles.	Impegni (pdc U.1.03.02.010.000 "Consulenze" + pdc U.1.03.02.12.000 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale" + pdc U.1.03.02.11.000 "Prestazioni professionali e specialistiche") / Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	0,29
4.4	Spesa di personale procapite(Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV personale in uscita 1.1 - FPV personale in entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / popolazione residente al 1 gennaio (al 1 gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1 gennaio dell'ultimo anno disponibile)	381,15
5 Esternalizzazione dei servizi			
5.1	Indicatore di esternalizzazione dei servizi	(pdc U.1.03.02.15.000 "Contratti di servizio pubblico" + pdc U.1.04.03.01.000 "Trasferimenti correnti a imprese controllate" + pdc U.1.04.03.02.000 "Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate") / totale spese Titolo I	32,96
6 Interessi passivi			
6.1	Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti	Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Accertamenti primi tre titoli delle Entrate ("Entrate correnti")	1,70
6.2	Incidenza degli interessi passivi sulle anticipazioni sul totale della spesa per interessi passivi	Impegni voce del pdc U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,00

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori sintetici
Rendiconto esercizio 2020

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2020(percentuale)
6.3 Incidenza interessi di mora sul totale della spesa per interessi passivi	Impegni voce del pdc U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" / Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,00
7 Investimenti		
7.1 Incidenza investimenti sul totale della spesa corrente e in conto capitale	Impegni (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") / totale Impegni Tit. I + II	17,94
7.2 Investimenti diretti procapite (in valore assoluto)	Impegni per Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" / popolazione residente al 1 gennaio (al 1 gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1 gennaio dell'ultimo anno disponibile)	234,48
7.3 Contributi agli investimenti procapite (in valore assoluto)	Impegni per Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti" / popolazione residente (al 1 gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1 gennaio dell'ultimo anno disponibile)	37,45
7.4 Investimenti complessivi procapite (in valore assoluto)	Impegni per Macroaggregati 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" e 2.3 "Contributi agli investimenti" / popolazione residente (al 1 gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1 gennaio dell'ultimo anno disponibile)	271,93
7.5 Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	Margine corrente di competenza/[Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")]	0,00
7.6 Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	Saldo positivo delle partite finanziarie / [Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")]	5,82
7.7 Quota investimenti complessivi finanziati da debito	Accertamenti (Titolo 6 "Accensione prestiti" - Categoria 6.02.02 "Anticipazioni" - Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie" - Accensioni di prestiti da rinegoziazioni) / [Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")]	33,66
8 Analisi dei residui		
8.1 Incidenza nuovi residui passivi di parte corrente su stock residui passivi correnti	Totale residui passivi titolo 1 di competenza dell'esercizio / Totale residui passivi titolo 1 al 31 dicembre	80,77
8.2 Incidenza nuovi residui passivi in c/capitale su stock residui passivi in conto capitale al 31 dicembre	Totale residui passivi titolo 2 di competenza dell'esercizio/ Totale residui passivi titolo 2 al 31 dicembre	79,00
8.3 Incidenza nuovi residui passivi per incremento attivita' finanziarie su stock residui passivi per incremento attivita' finanziarie al 31 dicembre	Totale residui passivi titolo 3 di competenza dell'esercizio / Totale residui passivi titolo 3 al 31 dicembre	100,00

**Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori sintetici
Rendiconto esercizio 2020**

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2020(percentuale)
8.4 Incidenza nuovi residui attivi di parte corrente su stock residui attivi di parte corrente	Totale residui attivi titoli 1,2,3 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titoli 1, 2 e 3 al 31 dicembre	25,85
8.5 Incidenza nuovi residui attivi in c/capitale su stock residui attivi in c/capitale	Totale residui attivi titolo 4 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titolo 4 al 31 dicembre	31,54
8.6 Incidenza nuovi residui attivi per riduzione di attivita' finanziarie su stock residui attivi per riduzione di attivita' finanziarie	Totale residui attivi titolo 5 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titolo 5 al 31 dicembre	26,35
9 Smaltimento debiti non finanziari		
9.1 Smaltimento debiti commerciali nati nell'esercizio	Pagamenti di competenza (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / Impegni di competenza (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	78,16
9.2 Smaltimento debiti commerciali nati negli esercizi precedenti	Pagamenti c/residui (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / stock residui al 1 gennaio (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	66,19
9.3 Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati nell'esercizio	Pagamenti di competenza [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / Impegni di competenza [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]	90,27
9.4 Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati negli esercizi precedenti	Pagamenti in c/residui [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / stock residui al 1 gennaio [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]	74,31
9.5 Indicatore annuale di tempestivita' dei pagamenti(di cui al comma 1, dell'articolo 9, DPCM del 22 settembre 2014)	Giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura o richiesta equivalente di pagamento e la data di pagamento ai fornitori moltiplicata per l'importo dovuto, rapportata alla somma degli importi pagati nel periodo di riferimento	-14,07
10 Debiti finanziari		

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori sintetici
Rendiconto esercizio 2020

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2020(percentuale)	
10.1	Incidenza estinzioni anticipate debiti finanziari	Impegni per estinzioni anticipate / Debito da finanziamento al 31 dicembre anno precedente	0,45
10.2	Incidenza estinzioni ordinarie debiti finanziari	(Totale impegni Titolo 4 della spesa - Impegni estinzioni anticipate) / Debito da finanziamento al 31 dicembre anno precedente	5,99
10.3	Sostenibilita' debiti finanziari	[Impegni (Totale 1.7 "Interessi passivi" - "Interessi di mora" (U.1.07.06.02.000) - "Interessi per anticipazioni prestiti" (U.1.07.06.04.000) + Titolo 4 della spesa - estinzioni anticipate) - (Accertamenti Entrate categoria E.4.02.06.00.000 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da amministrazioni pubbliche") + Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche (E.4.03.01.00.000) + Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione (E.4.03.04.00.000)] / Accertamenti titoli 1, 2 e 3	8,27
10.4	Indebitamento procapite (in valore assoluto)	Debito di finanziamento al 31/12 / popolazione residente (al 1 gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1 gennaio dell'ultimo anno disponibile)	1.917,28
11 Composizione dell'avanzo di amministrazione			
11.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo	Quota libera di parte corrente dell'avanzo/Avanzo di amministrazione	3,05
11.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo	Quota libera in conto capitale dell'avanzo/Avanzo di amministrazione	0,29
11.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo	Quota accantonata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione	83,81
11.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo	Quota vincolata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione	12,84
12 Disavanzo di amministrazione			
12.1	Quota disavanzo ripianato nell'esercizio	Disavanzo di amministrazione esercizio precedente - Disavanzo di amministrazione esercizio in corso / Totale Disavanzo esercizio precedente	
12.2	Incremento del disavanzo rispetto all'esercizio precedente	Disavanzo di amministrazione esercizio in corso - Disavanzo di amministrazione esercizio precedente / Totale Disavanzo esercizio precedente	

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori sintetici
Rendiconto esercizio 2020

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2020(percentuale)
12.3	Sostenibilita patrimoniale del disavanzo Totale disavanzo di amministrazione / Patrimonio netto	
12.4	Sostenibilita' disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio Disavanzo iscritto in spesa del conto del bilancio / Accertamenti dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate	0,00
13 Debiti fuori bilancio		
13.1	Debiti riconosciuti e finanziati Importo debiti fuori bilancio riconosciuti e finanziati / Totale impegni titolo I e titolo II	0,78
13.2	Debiti in corso di riconoscimento Importo debiti fuori bilancio in corso di riconoscimento/Totale accertamento entrate dei titoli 1, 2 e 3	0,00
13.3	Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento Importo debiti fuori bilancio riconosciuti e in corso di finanziamento/Totale accertamento entrate dei titoli 1, 2 e 3	0,00
14 Fondo pluriennale vincolato		
14.1	Utilizzo del FPV (Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato corrente e capitale non utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi) / Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio Per il FPV riferirsi ai valori riportati nell'allegato del rendiconto concernente il FPV, totale delle colonne a) e c)	46,30
15 Partite di giro e conto terzi		
15.1	Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata Totale accertamenti Entrate per conto terzi e partite di giro / Totale accertamenti primi tre titoli delle entrate (al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)	12,61
15.2	Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita Totale impegni Uscite per conto terzi e partite di giro / Totale impegni del titolo I della spesa (al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)	14,66

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacita' di riscossione
Rendiconto esercizio 2020

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (valori percentuali)			Percentuale riscossione				
		Previsioni iniziali competenza / totale previsioni iniziali competenza	Previsioni definitive competenza / totale previsioni definitive competenza	Accertamenti/ Totale Accertamenti	% di riscossione prevista nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (previsioni iniziali competenza + residui)	% di riscossione prevista nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (previsioni definitive competenza + residui)	% di riscossione complessiva: (Riscossioni c/comp+ Riscossioni c/residui)/ (Accertamenti + residui definitivi iniziali)	% di riscossione dei crediti esigibili nell'esercizio: Riscossioni c/comp/ Accertamenti di competenza	% di riscossione dei crediti esigibili negli esercizi precedenti: Riscossioni c/residui/ residui definitivi iniziali
TITOLO 1 ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA									
10101	Tipologia 101: IMPOSTE, TASSE E PROVENTI ASSIMILATI	27,14	23,31	38,62	76,78	73,41	70,46	90,56	10,90
10104	Tipologia 104: COMPARTICIPAZIONI DI TRIBUTI	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	2,24	0,00	2,24
10301	Tipologia 301: FONDI PEREQUATIVI DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI	8,23	7,36	12,18	100,00	100,00	96,02	96,02	0,00
10000 Totale TITOLO 1	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	35,37	30,67	50,80	81,10	78,49	75,24	91,87	10,84
TITOLO 2 TRASFERIMENTI CORRENTI									
20101	Tipologia 101: TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	3,86	7,42	10,32	107,55	100,00	83,16	88,20	57,26
20102	Tipologia 102: TRASFERIMENTI CORRENTI DA FAMIGLIE	0,00	0,05	0,08	95,23	99,68	99,65	100,00	83,30
20103	Tipologia 103: TRASFERIMENTI CORRENTI DA IMPRESE	0,05	1,05	1,69	83,99	97,97	96,39	97,20	63,55
20104	Tipologia 104: TRASFERIMENTI CORRENTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE	0,10	0,10	0,04	92,78	91,58	66,26	51,78	86,78
20105	Tipologia 105: TRASFERIMENTI CORRENTI DALL'UNIONE EUROPEA E DAL RESTO DEL MONDO	0,15	0,15	0,14	118,12	100,00	85,68	90,68	69,31
20000 Totale TITOLO 2	TRASFERIMENTI CORRENTI	4,16	8,77	12,27	107,11	99,68	84,80	89,43	58,02
TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE									

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacita' di riscossione
Rendiconto esercizio 2020

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (valori percentuali)			Percentuale riscossione				
		Previsioni iniziali competenza / totale previsioni iniziali competenza	Previsioni definitive competenza / totale previsioni definitive competenza	Accertamenti/ Totale Accertamenti	% di riscossione prevista nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (previsioni iniziali competenza + residui)	% di riscossione prevista nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (previsioni definitive competenza + residui)	% di riscossione complessiva: (Riscossioni c/comp+ Riscossioni c/residui)/ (Accertamenti + residui definitivi iniziali)	% di riscossione dei crediti esigibili nell'esercizio: Riscossioni c/comp/ Accertamenti di competenza	% di riscossione dei crediti esigibili negli esercizi precedenti: Riscossioni c/residui/ residui definitivi iniziali
30100	Tipologia 100: VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI	4,73	3,41	5,30	65,87	74,57	47,45	53,45	42,20
30200	Tipologia 200: PROVENTI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI CONTROLLO E REPRESSIONE DELLE IRREGOLARITA' E DEGLI ILLECITI	2,98	2,06	3,49	16,49	15,37	12,66	42,13	5,23
30300	Tipologia 300: INTERESSI ATTIVI	0,06	0,05	0,11	92,78	92,07	87,94	93,62	32,97
30400	Tipologia 400: ALTRE ENTRATE DA REDDITI DA CAPITALE	0,50	0,54	0,63	100,00	93,34	100,00	100,00	100,00
30500	Tipologia 500: RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI	2,19	1,59	1,99	94,39	88,91	63,63	77,01	29,46
30000 Totale TITOLO 3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	10,46	7,65	11,52	45,41	46,49	31,74	57,00	17,83
TITOLO 4 ENTRATE IN CONTO CAPITALE									
40200	Tipologia 200: CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	8,30	13,69	7,60	113,43	99,45	22,05	34,34	14,66
40400	Tipologia 400: ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI	0,69	0,77	0,42	98,33	98,58	95,47	99,84	0,00
40500	Tipologia 500: ALTRE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	0,49	0,27	0,55	93,48	81,37	92,92	98,93	2,49
40000 Totale TITOLO 4	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	9,48	14,73	8,57	112,25	99,15	25,51	41,68	14,61
TITOLO 5 ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE									

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacita' di riscossione
Rendiconto esercizio 2020

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (valori percentuali)			Percentuale riscossione				
		Previsioni iniziali competenza / totale previsioni iniziali competenza	Previsioni definitive competenza / totale previsioni definitive competenza	Accertamenti/ Totale Accertamenti	% di riscossione prevista nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (previsioni iniziali competenza + residui)	% di riscossione prevista nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (previsioni definitive competenza + residui)	% di riscossione complessiva: (Riscossioni c/comp+ Riscossioni c/residui)/ (Accertamenti + residui definitivi iniziali)	% di riscossione dei crediti esigibili nell'esercizio: Riscossioni c/comp/ Accertamenti di competenza	% di riscossione dei crediti esigibili negli esercizi precedenti: Riscossioni c/residui/ residui definitivi iniziali
50100	Tipologia 100: ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,03	0,05	0,25	99,56	99,42	100,00	99,31
50200	Tipologia 200: RISCOSSIONE CREDITI DI BREVE TERMINE	0,18	0,29	0,47	114,52	100,00	4,66	9,62	0,00
50300	Tipologia 300: RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE	0,00	0,42	0,70	0,00	100,00	100,00	100,00	0,00
50400	Tipologia 400: ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	4,97	4,41	1,87	100,00	100,00	35,70	48,51	30,80
50000 Totale TITOLO 5	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	5,15	5,15	3,09	98,71	99,99	39,80	55,06	31,48
TITOLO 6 ACCENSIONE PRESTITI									
60100	Tipologia 100: EMISSIONE DI TITOLI OBBLIGAZIONARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60200	Tipologia 200: ACCENSIONE PRESTITI A BREVE TERMINE	0,00	0,00	0,00	128,83	100,00	100,00	0,00	100,00
60300	Tipologia 300: ACCENSIONE MUTUI E ALTRI FINANZIAMENTI A MEDIO LUNGO TERMINE	1,79	2,97	4,35	108,28	100,00	73,72	48,14	99,99
60000 Totale TITOLO 6	ACCENSIONE PRESTITI	1,79	2,97	4,35	108,30	100,00	73,74	48,14	99,99
TITOLO 7 ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE									
70100	Tipologia 100: ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	20,18	17,89	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacita' di riscossione
Rendiconto esercizio 2020

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (valori percentuali)			Percentuale riscossione				
		Previsioni iniziali competenza / totale previsioni iniziali competenza	Previsioni definitive competenza / totale previsioni definitive competenza	Accertamenti/ Totale Accertamenti	% di riscossione prevista nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (previsioni iniziali competenza + residui)	% di riscossione prevista nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (previsioni definitive competenza + residui)	% di riscossione complessiva: (Riscossioni c/comp+ Riscossioni c/residui)/ (Accertamenti + residui definitivi iniziali)	% di riscossione dei crediti esigibili nell'esercizio: Riscossioni c/comp/ Accertamenti di competenza	% di riscossione dei crediti esigibili negli esercizi precedenti: Riscossioni c/residui/ residui definitivi iniziali
70000 Totale TITOLO 7	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	20,18	17,89	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 9 ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO									
90100	Tipologia 100: ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	12,75	11,40	8,54	107,67	100,00	99,65	99,65	99,81
90200	Tipologia 200: ENTRATE PER CONTO TERZI	0,66	0,77	0,86	101,31	100,00	33,29	49,09	7,05
90000 Totale TITOLO 9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	13,41	12,17	9,40	107,20	100,00	90,48	95,03	12,82
	TOTALE ENTRATE	100,00	100,00	100,00	87,19	85,71	59,52	80,51	24,17

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2020

MISSIONI E PROGRAMMI		COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)						
		Previsioni iniziali		Previsioni definitive		Dati di rendiconto		
		Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/ Totale Economie di competenza
01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE							
01	ORGANI ISTITUZIONALI	1,04	0,00	0,79	0,00	1,28	0,00	0,06
02	SEGRETERIA GENERALE	0,02	0,00	0,03	0,00	0,05	0,00	0,00
03	GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE E PROVVEDITORATO	7,36	0,21	7,46	1,04	4,87	1,36	11,36
04	GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FISCALI	2,32	1,37	2,10	0,14	3,49	0,17	0,01
05	GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI	1,14	5,03	4,26	13,41	6,39	17,57	1,05
06	UFFICIO TECNICO	1,46	0,00	1,64	3,24	2,59	4,16	0,20
07	SERVIZIO ELETTORALE E CONSULTAZIONI POPOLARI - ANAGRAFE E STATO CIVILE	0,62	0,00	0,58	0,56	0,92	0,73	0,08
08	STATISTICA E SISTEMI INFORMATIVI	0,76	0,00	0,79	0,63	0,94	0,82	0,56
10	RISORSE UMANE	2,90	69,67	2,34	7,23	3,58	8,49	0,48
11	ALTRI SERVIZI GENERALI	0,16	1,68	0,13	0,14	0,20	0,16	0,02
	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	17,78	77,96	20,12	26,39	24,31	33,46	13,82
02	GIUSTIZIA							
01	UFFICI GIUDIZIARI	0,01	0,00	0,02	0,01	0,03	0,02	0,00
	GIUSTIZIA	0,01	0,00	0,02	0,01	0,03	0,02	0,00
03	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA							
01	POLIZIA LOCALE E AMMINISTRATIVA	3,59	0,00	2,81	0,57	4,52	0,75	0,24
02	SISTEMA INTEGRATO DI SICUREZZA URBANA	0,06	0,00	0,10	0,36	0,17	0,47	0,00

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2020

MISSIONI E PROGRAMMI		COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)						
		Previsioni iniziali		Previsioni definitive		Dati di rendiconto		
		Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/ Totale Economie di competenza
	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	3,65	0,00	2,91	0,93	4,69	1,22	0,24
04	ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO							
01	ISTRUZIONE PRESCOLASTICA	1,58	0,00	1,24	0,23	2,03	0,30	0,05
02	ALTRI ORDINI DI ISTRUZIONE NON UNIVERSITARIA	0,64	0,00	0,82	1,10	1,31	1,44	0,09
06	SERVIZI AUSILIARI ALL'ISTRUZIONE	1,72	0,00	1,39	1,45	2,05	1,90	0,40
07	DIRITTO ALLO STUDIO	0,09	0,00	0,12	0,00	0,18	0,00	0,01
	ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	4,03	0,00	3,57	2,78	5,57	3,64	0,55
05	TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI							
02	ATTIVITÀ CULTURALI E INTERVENTI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE	1,63	0,00	1,79	2,79	2,81	3,65	0,25
	TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI	1,63	0,00	1,79	2,79	2,81	3,65	0,25
06	POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO							
01	SPORT E TEMPO LIBERO	0,66	0,00	1,01	4,75	1,56	6,22	0,18
02	GIOVANI	0,01	0,00	0,01	0,00	0,00	0,00	0,01
	POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO	0,67	0,00	1,02	4,75	1,56	6,22	0,19
07	TURISMO							
01	SVILUPPO E VALORIZZAZIONE DEL TURISMO	0,59	0,00	0,46	0,02	0,66	0,02	0,14
	TURISMO	0,59	0,00	0,46	0,02	0,66	0,02	0,14
08	ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA							

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2020

MISSIONI E PROGRAMMI		COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)						
		Previsioni iniziali		Previsioni definitive		Dati di rendiconto		
		Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/ Totale Economie di competenza
01	URBANISTICA E ASSETTO DEL TERRITORIO	0,19	0,00	0,59	1,45	0,77	1,90	0,31
02	EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA E LOCALE E PIANI DI EDILIZIA ECONOMICO-POPOLARE	1,10	16,75	1,48	6,19	2,02	7,04	0,67
	ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA	1,29	16,75	2,07	7,64	2,79	8,94	0,98
09	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE							
01	DIFESA DEL SUOLO	1,80	0,00	6,88	32,72	5,39	14,07	9,12
02	TUTELA, VALORIZZAZIONE E RECUPERO AMBIENTALE	0,62	0,00	0,72	0,78	1,08	1,02	0,17
03	RIFIUTI	10,21	0,00	8,02	0,00	13,32	0,00	0,02
08	QUALITÀ DELL'ARIA E RIDUZIONE DELL'INQUINAMENTO	0,15	0,00	0,11	0,11	0,18	0,15	0,01
	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	12,78	0,00	15,73	33,61	19,97	15,24	9,32
10	TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ							
02	TRASPORTO PUBBLICO LOCALE	6,08	0,00	6,72	6,34	4,82	8,31	9,58
05	VIABILITÀ E INFRASTRUTTURE STRADALI	3,48	5,14	4,54	11,45	6,86	14,95	1,05
	TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ	9,56	5,14	11,26	17,79	11,68	23,26	10,63
11	SOCCORSO CIVILE							
01	SISTEMA DI PROTEZIONE CIVILE	0,15	0,00	0,46	0,07	0,60	0,10	0,26
	SOCCORSO CIVILE	0,15	0,00	0,46	0,07	0,60	0,10	0,26
12	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA							

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2020

MISSIONI E PROGRAMMI		COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)						
		Previsioni iniziali		Previsioni definitive		Dati di rendiconto		
		Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/ Totale Economie di competenza
01	INTERVENTI PER L'INFANZIA E I MINORI E PER ASILI NIDO	2,71	0,00	2,38	0,01	3,84	0,02	0,20
02	INTERVENTI PER LA DISABILITA'	0,19	0,00	0,19	0,00	0,31	0,00	0,01
03	INTERVENTI PER GLI ANZIANI	0,46	0,00	0,42	0,00	0,64	0,00	0,10
04	INTERVENTI PER I SOGGETTI A RISCHIO DI ESCLUSIONE SOCIALE	1,55	0,00	2,02	0,03	2,79	0,03	0,86
06	INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLA CASA	0,66	0,15	1,15	1,75	1,51	2,28	0,61
07	PROGRAMMAZIONE E GOVERNO DELLA RETE DEI SERVIZI SOCIO SANITARI E SOCIALI	0,10	0,00	0,07	0,00	0,12	0,00	0,00
09	SERVIZIO NECROSCOPICO E CIMITERIALE	0,30	0,00	0,35	0,45	0,54	0,59	0,05
	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	5,97	0,15	6,58	2,24	9,75	2,92	1,83
13	TUTELA DELLA SALUTE							
07	ULTERIORI SPESE IN MATERIA SANITARIA	0,04	0,00	0,03	0,00	0,05	0,00	0,01
	TUTELA DELLA SALUTE	0,04	0,00	0,03	0,00	0,05	0,00	0,01
14	SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ							
01	INDUSTRIA, E PMI E ARTIGIANATO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	COMMERCIO - RETI DISTRIBUTIVE - TUTELA DEI CONSUMATORI	0,31	0,00	0,56	0,55	0,65	0,72	0,44
03	RICERCA E INNOVAZIONE	0,29	0,00	0,27	0,17	0,20	0,22	0,37
04	RETI E ALTRI SERVIZI DI PUBBLICA UTILITA'	0,11	0,00	0,18	0,00	0,25	0,00	0,07
	SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ	0,71	0,00	1,01	0,72	1,10	0,94	0,88
15	POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE							

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2020

MISSIONI E PROGRAMMI		COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)						
		Previsioni iniziali		Previsioni definitive		Dati di rendiconto		
		Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/ Totale Economie di competenza
03	SOSTEGNO ALL'OCCUPAZIONE	0,09	0,00	0,16	0,08	0,13	0,11	0,21
	POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE	0,09	0,00	0,16	0,08	0,13	0,11	0,21
17	ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE							
01	FONTI ENERGETICHE	0,52	0,00	0,22	0,18	0,17	0,24	0,28
	ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE	0,52	0,00	0,22	0,18	0,17	0,24	0,28
20	FONDI E ACCANTONAMENTI							
01	FONDO DI RISERVA	0,23	0,00	0,20	0,00	0,00	0,00	0,49
02	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'	3,04	0,00	2,60	0,00	0,00	0,00	6,51
03	ALTRI FONDI	0,16	0,00	0,12	0,00	0,00	0,00	0,31
	FONDI E ACCANTONAMENTI	3,43	0,00	2,92	0,00	0,00	0,00	7,31
50	DEBITO PUBBLICO							
01	QUOTA INTERESSI AMMORTAMENTO MUTUI E PRESTITI OBBLIGAZIONARI	0,27	0,00	0,16	0,00	0,27	0,00	0,01
02	QUOTA CAPITALE AMMORTAMENTO MUTUI E PRESTITI OBBLIGAZIONARI	3,95	0,00	3,47	0,00	5,67	0,00	0,16
	DEBITO PUBBLICO	4,22	0,00	3,63	0,00	5,94	0,00	0,17
60	ANTICIPAZIONI FINANZIARIE							
01	RESTITUZIONE ANTICIPAZIONI DI TESORERIA	19,76	0,00	15,50	0,00	0,00	0,00	38,84
	ANTICIPAZIONI FINANZIARIE	19,76	0,00	15,50	0,00	0,00	0,00	38,84
99	SERVIZI PER CONTO TERZI							

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2020

MISSIONI E PROGRAMMI		COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)						
		Previsioni iniziali		Previsioni definitive		Dati di rendiconto		
		Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/ Totale Economie di competenza
01	SERVIZI PER CONTO TERZI - PARTITE DI GIRO	13,12	0,00	10,54	0,00	8,19	0,00	14,09
	SERVIZI PER CONTO TERZI	13,12	0,00	10,54	0,00	8,19	0,00	14,09

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori concernenti la capacita' di pagare spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2020

MISSIONI E PROGRAMMI		CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2020 (dati percentuali)				
		Capacita' di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (residui +previsioni iniziali competenza- FPV)	Capacita' di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (residui +previsioni definitive competenza- FPV)	Capacita' di pagamento a consuntivo: (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui)/ (Impegni + residui definitivi iniziali)	Capacita' di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagam. c/comp/ Impegni	Capacita' di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali
01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE					
01	ORGANI ISTITUZIONALI	101,32	100,00	87,32	89,73	68,62
02	SEGRETERIA GENERALE	100,16	100,00	85,50	84,59	100,00
03	GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE E PROVVEDITORATO	102,18	100,00	82,87	82,18	87,56
04	GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FISCALI	100,15	100,00	84,72	90,03	44,03
05	GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI	257,96	100,00	88,03	90,15	65,73
06	UFFICIO TECNICO	131,36	100,00	91,00	90,51	94,07
07	SERVIZIO ELETTORALE E CONSULTAZIONI POPOLARI - ANAGRAFE E STATO CIVILE	102,30	100,00	90,26	91,42	72,58
08	STATISTICA E SISTEMI INFORMATIVI	120,34	100,00	80,46	79,34	86,43
10	RISORSE UMANE	102,36	100,00	92,19	92,43	88,21
11	ALTRI SERVIZI GENERALI	115,82	100,00	76,84	75,47	86,02
	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	116,77	100,00	86,49	87,89	75,00
02	GIUSTIZIA					
01	UFFICI GIUDIZIARI	198,21	100,00	69,43	100,00	13,00
	GIUSTIZIA	198,21	100,00	69,43	100,00	13,00
03	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA					
01	POLIZIA LOCALE E AMMINISTRATIVA	105,87	100,00	84,47	82,44	96,55
02	SISTEMA INTEGRATO DI SICUREZZA URBANA	179,17	100,00	76,30	75,33	81,12
	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	107,23	100,00	84,30	82,29	96,17

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori concernenti la capacita' di pagare spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2020

MISSIONI E PROGRAMMI		CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2020 (dati percentuali)				
		Capacita' di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (residui +previsioni iniziali competenza- FPV)	Capacita' di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (residui +previsioni definitive competenza- FPV)	Capacita' di pagamento a consuntivo: (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui)/ (Impegni + residui definitivi iniziali)	Capacita' di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagam. c/comp/ Impegni	Capacita' di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali
04	ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO					
01	ISTRUZIONE PRESCOLASTICA	103,56	100,00	89,23	90,16	79,32
02	ALTRI ORDINI DI ISTRUZIONE NON UNIVERSITARIA	126,90	100,00	72,66	87,46	26,51
06	SERVIZI AUSILIARI ALL'ISTRUZIONE	116,92	100,00	70,18	58,45	97,58
07	DIRITTO ALLO STUDIO	117,24	100,00	80,74	80,93	79,29
	ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	114,35	100,00	77,65	78,13	75,81
05	TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI					
02	ATTIVITÀ CULTURALI E INTERVENTI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE	130,98	100,00	82,37	81,77	86,15
	TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI	130,98	100,00	82,37	81,77	86,15
06	POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO					
01	SPORT E TEMPO LIBERO	165,40	100,00	78,96	77,77	83,66
02	GIOVANI	101,89	100,00	30,03	6,40	100,00
	POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO	164,89	100,00	78,63	77,32	83,80
07	TURISMO					
01	SVILUPPO E VALORIZZAZIONE DEL TURISMO	101,40	100,00	76,69	73,10	99,90
	TURISMO	101,40	100,00	76,69	73,10	99,90
08	ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA					
01	URBANISTICA E ASSETTO DEL TERRITORIO	317,72	100,00	89,76	89,12	97,71
02	EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA E LOCALE E PIANI DI EDILIZIA ECONOMICO-POPOLARE	184,34	100,00	88,38	86,27	99,64

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori concernenti la capacita' di pagare spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2020

MISSIONI E PROGRAMMI		CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2020 (dati percentuali)				
		Capacita' di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (residui +previsioni iniziali competenza- FPV)	Capacita' di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (residui +previsioni definitive competenza- FPV)	Capacita' di pagamento a consuntivo: (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui)/ (Impegni + residui definitivi iniziali)	Capacita' di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagam. c/comp/ Impegni	Capacita' di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali
	ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA	207,58	100,00	88,83	87,25	99,29
09	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE					
01	DIFESA DEL SUOLO	252,42	100,00	81,38	86,37	58,15
02	TUTELA, VALORIZZAZIONE E RECUPERO AMBIENTALE	120,08	100,00	60,01	58,95	62,23
03	RIFIUTI	100,00	100,00	89,94	90,45	5,70
08	QUALITÀ DELL'ARIA E RIDUZIONE DELL'INQUINAMENTO	100,21	100,00	73,14	68,24	99,65
	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	127,03	100,00	85,87	87,87	57,12
10	TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ					
02	TRASPORTO PUBBLICO LOCALE	115,30	100,00	84,82	84,01	91,22
05	VIABILITA' E INFRASTRUTTURE STRADALI	146,53	100,00	69,63	69,69	69,51
	TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ	128,80	100,00	75,47	75,98	73,70
11	SOCCORSO CIVILE					
01	SISTEMA DI PROTEZIONE CIVILE	114,01	100,00	70,85	69,87	99,64
	SOCCORSO CIVILE	114,01	100,00	70,85	69,87	99,64
12	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA					
01	INTERVENTI PER L'INFANZIA E I MINORI E PER ASILI NIDO	103,43	100,00	84,89	83,09	97,33
02	INTERVENTI PER LA DISABILITA'	117,32	98,97	67,97	56,78	96,67
03	INTERVENTI PER GLI ANZIANI	103,93	100,00	82,64	80,88	93,66
04	INTERVENTI PER I SOGGETTI A RISCHIO DI ESCLUSIONE SOCIALE	109,30	100,00	74,63	71,94	92,20

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori concernenti la capacita' di pagare spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2020

MISSIONI E PROGRAMMI		CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2020 (dati percentuali)				
		Capacita' di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (residui +previsioni iniziali competenza- FPV)	Capacita' di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (residui +previsioni definitive competenza- FPV)	Capacita' di pagamento a consuntivo: (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui)/ (Impegni + residui definitivi iniziali)	Capacita' di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagam. c/comp/ Impegni	Capacita' di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali
06	INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLA CASA	123,88	100,00	46,10	42,16	49,73
07	PROGRAMMAZIONE E GOVERNO DELLA RETE DEI SERVIZI SOCIO SANITARI E SOCIALI	100,19	100,00	90,14	93,25	59,92
09	SERVIZIO NECROSCOPICO E CIMITERIALE	146,12	100,00	75,94	76,74	71,66
	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	111,45	99,97	73,20	73,51	72,09
13	TUTELA DELLA SALUTE					
07	ULTERIORI SPESE IN MATERIA SANITARIA	127,99	100,00	79,81	77,27	97,92
	TUTELA DELLA SALUTE	127,99	100,00	79,81	77,27	97,92
14	SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ					
01	INDUSTRIA, E PMI E ARTIGIANATO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	COMMERCIO - RETI DISTRIBUTIVE - TUTELA DEI CONSUMATORI	135,99	99,91	76,60	77,63	69,23
03	RICERCA E INNOVAZIONE	122,94	100,00	91,45	89,80	99,40
04	RETI E ALTRI SERVIZI DI PUBBLICA UTILITA'	106,25	100,00	83,06	88,09	38,31
	SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ	126,08	99,95	80,96	82,52	70,15
15	POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE					
03	SOSTEGNO ALL'OCCUPAZIONE	168,49	100,00	82,14	80,77	97,55
	POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE	168,49	100,00	82,14	80,77	97,55
17	ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE					
01	FONTI ENERGETICHE	115,77	100,00	86,49	88,82	71,84
	ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE	115,77	100,00	86,49	88,82	71,84

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori concernenti la capacita' di pagare spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2020

MISSIONI E PROGRAMMI		CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2020 (dati percentuali)				
		Capacita' di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (residui +previsioni iniziali competenza- FPV)	Capacita' di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (residui +previsioni definitive competenza- FPV)	Capacita' di pagamento a consuntivo: (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui)/ (Impegni + residui definitivi iniziali)	Capacita' di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagam. c/comp/ Impegni	Capacita' di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali
20	FONDI E ACCANTONAMENTI					
01	FONDO DI RISERVA	72,35	66,65	0,00	0,00	0,00
02	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	ALTRI FONDI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	FONDI E ACCANTONAMENTI	4,89	4,50	0,00	0,00	0,00
50	DEBITO PUBBLICO					
01	QUOTA INTERESSI AMMORTAMENTO MUTUI E PRESTITI OBBLIGAZIONARI	100,00	100,00	99,99	99,99	100,00
02	QUOTA CAPITALE AMMORTAMENTO MUTUI E PRESTITI OBBLIGAZIONARI	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00
	DEBITO PUBBLICO	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
60	ANTICIPAZIONI FINANZIARIE					
01	RESTITUZIONE ANTICIPAZIONI DI TESORERIA	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
	ANTICIPAZIONI FINANZIARIE	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
99	SERVIZI PER CONTO TERZI					
01	SERVIZI PER CONTO TERZI - PARTITE DI GIRO	106,77	100,00	80,28	83,78	61,57
	SERVIZI PER CONTO TERZI	106,77	100,00	80,28	83,78	61,57

1.22 - VERIFICA CREDITI E DEBITI RECIPROCI CON SOCIETÀ CONTROLLATE E PARTECIPATE ED ENTI STRUMENTALI

Ai sensi del D.lgs. 118/2011 art. 11 comma 6 lettera j, la relazione sulla gestione espone gli esiti della verifica delle partite debitorie e creditorie tra il Comune e le sue Società controllate e partecipate e i suoi Enti strumentali. Le schede che seguono, asseverate dall'Organo di Revisione, danno illustrazione di tale verifica.

SOCIETA' A PARTECIPAZIONE DIRETTA

Dati pervenuti da Società	SOCIETA'	IMPORTO CREDITI SOCIETA'	IMPORTO DEBITI COMUNE	DIFFERENZA	DIFFERENZA RICONCILIATA	DIFFERENZA NON RICONCILIATA	IMPORTO DEBITI SOCIETA'	IMPORTO CREDITI COMUNE	DIFFERENZA	DIFFERENZA RICONCILIATA	DIFFERENZA NON RICONCILIATA	NOTE
SI	A.M.I.U. S.p.A.	120.013.021,93	119.444.931,19	568.090,74	20.324,80	547.765,94	5.453.491,13	512.466,79	4.941.024,34	4.941.024,34	0,00	Crediti: la differenza riconciliata si riferisce a somme impegnate in esercizi futuri; la differenza non riconciliata è dovuta a importo contestato con nota n. 42818/111.12.2019 Debiti: la differenza riconciliata si riferisce a somme accertate e da accertare nel 2021
SI	A.M.T. S.p.A.	2.169.580,09	2.100.775,09	68.805,00	68.805,00	0,00	2.013.356,97	2.003.024,97	10.332,00	10.332,00	0,00	Crediti: la differenza riconciliata si riferisce a somme impegnate nel 2021 Debiti: la differenza riconciliata di 19.600,00 si riferisce a somme da contabilizzare in esercizi successivi, la differenza riconciliata di 1.732,00 si riferisce a somme accertate nel 2021
SI	A.Se.F. S.r.l.	6.319,81	6.319,81	0,00			55.153,74	1.041,74	54.112,00	54.112,00	0,00	Debiti: la differenza riconciliata si riferisce a somme contabilizzate nel 2021
SI	A.S.Ter. S.p.A.	16.332.699,71	14.999.603,94	1.333.095,77	1.333.095,77	0,00	5.904,21	5.904,21	0,00			Crediti: la differenza riconciliata si riferisce a somme contabilizzate nel 2021
SI	Bagni Marina Genovese S.p.A.	13.212,00	0,00	13.212,00	0,00	13.212,00	346.576,24	346.576,24	0,00			Crediti: la differenza non riconciliata si riferisce ad un credito della società per IMU versata in eccedenza ma non riconosciuto e non impegnato in quanto non è ancora stata presentata formale richiesta di rimborso
SI	Banca Popolare Etica S.c.p.A.	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00			
NO	Farmacie Genovesi S.r.l.	28.886,59	28.886,59	0,00			35.853,31	35.853,31	0,00			Dati desunti dal Sistema di gestione del Bilancio
SI	F.I.L.S.E. S.p.A.	530.009,34	530.009,34	0,00			1.989.839,04	7.000,00	1.982.839,04	1.982.839,04	0,00	Debiti: differenza riconciliata: euro 1.982.839,04 trattasi di risorse in amministrazione presso l'Azienda, ai sensi della l. 286/1997
SI	Finanziaria Sviluppo Utilities S.r.l. (F.S.U.)	0,00	0,00	0,00			3.000.000,00	0,00	3.000.000,00	3.000.000,00	0,00	Debiti: differenza riconciliata, somma da contabilizzare nel 2021
SI	Genova Parcheggio S.p.A.	2.079.038,25	2.019.038,25	60.000,00	0,00	60.000,00	2.740.114,41	2.674.605,91	65.508,50	65.508,50	0,00	Crediti: la differenza non riconciliata si riferisce a somme per lavori non affidati come da comunicazione Direzione Mobilità Debiti: la differenza riconciliata si riferisce a somme da
NO	IRE S.p.A	42.492,82	42.492,82	0,00			0,00	0,00	0,00			Dati desunti dal Sistema di gestione del Bilancio. Tutti gli importi indicati sono al lordo IVA
SI	Liguria Digitale S.c.p.A.	872.135,20	681.399,00	190.736,20	190.736,20	0,00	530.847,41	0,00	530.847,41	530.847,41	0,00	Crediti: la differenza riconciliata di 190.736,20 è composta da 130.817,35 per somme impegnate nel 2021 160.118,85 per somme già pagate in acconto da detrarre sulle prossime fatture Debiti: la differenza riconciliata rappresenta somme per acconti fatturati e pagati alla Società che verranno detratti sulle future fatture
SI	Job Centre S.r.l.	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00			
SI	Porto Antico S.p.A.	696.404,27	453.607,94	242.796,33	242.796,33	0,00	688.845,11	598.038,17	90.806,94	90.806,94	0,00	Crediti: la differenza riconciliata è composta da: 1-18.108,33 per conguaglio consumi a nostro credito da recuperare nel 2021 1.260.904,66 per somme contabilizzate nel 2021 Debiti: la differenza riconciliata si riferisce a somme da contabilizzare nel 2021

SI	Società per Cornigliano S.p.A.	150.000,00	0,00	150.000,00	150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00			Credit: la differenza riconciliata è dovuta a somma ricevuta dal Comune da parte della società in qualità di soggetto promotore che l'Ente ha depositato c/o MEF in qualità di autorità espropriante, in attesa della definizione della procedura di esproprio. Per il Comune trattasi di debito verso altri soggetti e non verso Partecipate
SI	S.P.I.M. S.p.A.	7.844.143,12	7.814.470,01	29.673,11	24.930,63	4.742,48	376.103,93	775.276,10	-399.172,17	-399.172,17	0,00	Credit: la differenza riconciliata è composta da: 1.1502,73 per IVA SPLIT 123.427,90 per somme contabilizzate nel 2021 La differenza non riconciliata per 14.742,48 si riferisce a credito contestato dal Comune di Genova a TONO S.p.A. Debit: la differenza riconciliata è composta da: 196.736,38 conguaglio per spese energia elettrica 2020 che verrà detratto dal pagamento della prima rata di acconto 2021 12.290,90 somme accertate nel 2021 1.498.189,45 somme per attività di recupero Waterfront di levante che la Società stanzierà a bilancio una volta ricevuta la documentazione completa
SI	Stazioni Marittime S.p.A.	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00			
SI	Sviluppo Genova S.p.A.	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00			

L'Organo di Revisione

Firma apposta da Collegio Revisori dei Conti del Comune
di Genova in data

(documento firmato digitalmente)

Asseverati da Società

SOCIETA' A PARTECIPAZIONE INDIRETTA - I LIVELLO												
Dati pervenuti da Società	SOCIETA'	IMPORTO CREDITI SOCIETA'	IMPORTO DEBITI COMUNE	DIFFERENZA	DIFFERENZA RICONCILIATA	DIFFERENZA NON RICONCILIATA	IMPORTO DEBITI SOCIETA'	IMPORTO CREDITI COMUNE	DIFFERENZA	DIFFERENZA RICONCILIATA	DIFFERENZA NON RICONCILIATA	NOTE
SI	A.T.C. Esercizio S.p.a.	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00			
SI	A.T.P. - Esercizio S.r.l.	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00			
SI	AMIU Bonifiche S.p.a.	570,00	570,00	0,00			0,00	0,00	0,00			
SI	APAM S.p.A.	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00			
SI	A.R.A.L. Azienda rifiuti Alessandrina	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00			
SI	Convention Bureau Genova s.r.l.	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00			
SI	Convention Bureau Italia S.c.r.l.	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00			
NO	Ecolegno Genova S.r.l.	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00			Al 31/12/2020 sul Sistema di gestione del Bilancio non risultano fatture da pagare o somme da riscuotere
SI	GE.AM. S.p.a.	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00			
SI	IREN S.p.a.	0,00	200.000,00	-200.000,00	-200.000,00	0,00	2.260,00	202.260,00	-200.000,00	-200.000,00	0,00	La differenza riconciliata di euro 200.000,00 si riferisce a sponsorizzazione per eventi di fine anno isontati dalla Società a bilancio 2021
SI	Marina Fiera S.p.a.	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00			
SI	SMC Esercizio srl	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00			
SI	S.A.TER. Servizi Ambientali Territoriali S.p.A.	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00			
SI	S.G.M. S.c.p.a.	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00			
NO	S.T.L. Terre di Portofino S.c.a.r.l. in liquidazione	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00			Al 31/12/2020 sul Sistema di gestione del Bilancio non risultano fatture da pagare o somme da riscuotere
SI	S.V.I. S.r.l. in liquidazione	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00			
SI	San Bartolomeo s.r.l. (in liquidazione)	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00			
SI	TICASS S.c.r.l.	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00			

L'Organo di Revisione

*Firma apposta da Collegio Revisori dei Conti del Comune di Genova
in data*

documento firmato digitalmente

Asseverati da Società

SOCIETA' A PARTECIPAZIONE INDIRECTA - II LIVELLO												
Dati pervenuti da Società	SOCIETA'	IMPORTO CREDITI SOCIETA'	IMPORTO DEBITI COMUNE	DIFFERENZA	DIFFERENZA RICONCILIATA	DIFFERENZA NON RICONCILIATA	IMPORTO DEBITI SOCIETA'	IMPORTO CREDITI COMUNE	DIFFERENZA	DIFFERENZA RICONCILIATA	DIFFERENZA NON RICONCILIATA	NOTE
SI	IREN Acqua S.p.A.	348.605,96	348.605,96	0,00			2.900.543,77	2.893.521,35	7.022,42	7.022,42	0,00	Debiti: la differenza riconciliata si riferisce a somme contabilizzate nel 2021
SI	IREN Energia S.p.A.	0,00	0,00	0,00			1.123,32	1.279,00	-155,68	1.123,32	-1.279,00	Debiti: la differenza riconciliata si riferisce a somme contabilizzate nel 2021; la differenza non riconciliata si riferisce a TARI 2020 non esposta dalla società
SI	IREN Mercato S.p.A.	316,03	177,20	138,83	0,00	138,83	0,00	12.295,00	-12.295,00	-12.295,00	0,00	Credit: la differenza non riconciliata è costituita dalla seguente somma +12.315,60 per fatture da emettere non riconosciute o causa chiusura contratto +12.136,33 per fatture non pervenute -14.313,16 per fatture/note di credito già saldate/detrate Debiti: differenza riconciliata per TARI 2020 esposta erroneamente dalla società verso A.M.I.U. S.p.A. invece che verso Comune di Genova
SI	IRETI S.p.A.	494.847,30	0,00	494.847,30	0,00	494.847,30	3.497.656,70	3.641.223,70	-143.567,00	-143.567,00	0,00	Credit: la differenza non riconciliata è dovuta a fattura non riconosciuta in quanto il pagamento è di competenza della Presidenza del Consiglio dei Ministri - Dip.to della Protezione Civile (lavori in Contabilità Speciale) vedi nota prot. 135174/18.04.2018 Debiti: la differenza riconciliata di 1-143.567,00 si riferisce a TARI che la società contabilizzerà nel 2021

L'Organo di Revisione

Firma apposta da Collegio Revisori dei Conti del Comune di Genova in data

documento firmato digitalmente

Asseverati da Società

ORGANISMI ED ENTI STRUMENTALI												
Dati pervenuti da Società	ENTE STRUMENTALE	IMPORTO CREDITI	IMPORTO DEBITI COMUNE	DIFFERENZA	DIFFERENZA RICONCILIATA	DIFFERENZA NON RICONCILIATA	IMPORTO DEBITI	IMPORTO CREDITI COMUNE	DIFFERENZA	DIFFERENZA RICONCILIATA	DIFFERENZA NON RICONCILIATA	NOTE
NO	Genova Palazzo Ducale Fondazione per la Cultura	49.340,48	49.340,48	0,00			2.000,00	2.000,00	0,00			Dati desunti dal Sistema di gestione del Bilancio. Tutti gli importi indicati sono al lordo IVA
SI	Fondazione Urban Lab Genoa International School "FULGIS"	39.554,81	39.554,81	0,00			0,00	0,00	0,00			
SI	Consorzio Villa Serra	74.000,00	0,00	74.000,00	74.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00			Crediti: la differenza riconciliata è dovuta a contributi in conto investimenti contabilizzati nel 2021
SI	Fondazione Teatro Carlo Felice	0,00	0,00	0,00			541.152,00	541.152,00	0,00			
NO	Teatro Nazionale Genova	60.000,00	60.000,00	0,00			0,00	0,00	0,00			Dati desunti dal Sistema di gestione del Bilancio.
SI	Consorzio Bacino Imbrifero Montano del Bormida	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00			
SI	Museo Biblioteca dell'Attore	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00			

L'Organo di Revisione

Firma apposta da Collegio Revisori dei Conti del Comune di Genova in data

documento firmato digitalmente

Asseverati dall'Ente

NOTA INTEGRATIVA SULLA GESTIONE ECONOMICO-PATRIMONIALE

Sezione 2

2.1 - NOTA INTEGRATIVA

(D. Lgs. 118/2011 modificato ed integrato dal D.LGS 126/2014)

La riforma contabile avviata con decreto legislativo 23 giugno 2011 n. 118, coordinato con il decreto legislativo 10 agosto 2014, n. 126 prevede, per gli enti in contabilità finanziaria, l'adozione di un sistema contabile integrato che garantisca la rilevazione unitaria dei fatti gestionali nei loro profili finanziario ed economico-patrimoniale.

Nell'ambito di tale sistema integrato, la contabilità economico-patrimoniale affianca la contabilità finanziaria, che costituisce il sistema contabile principale e fondamentale per fini autorizzatori e di rendicontazione dei risultati della gestione finanziaria, per rilevare i costi/oneri e i ricavi/proventi derivanti dalle transazioni poste in essere da una amministrazione pubblica

L'integrazione dei sistemi di contabilità finanziaria ed economico-patrimoniale avviene attraverso l'adozione del piano dei conti integrato di cui all'articolo 4 del decreto legislativo 23 giugno 2011 n. 118, costituito dall'elenco delle articolazioni delle unità elementari del bilancio finanziario gestionale e dei conti economico-patrimoniali, e dalla matrice di "transizione" che definisce le modalità di correlazione delle scritture finanziarie ed economico patrimoniali.

Dalle correlazioni definite dalla matrice di transizione rimangono escluse le registrazioni non rilevabili dalla contabilità finanziaria come ad esempio le scritture di integrazione, rettifica e ammortamento tipiche della contabilità economico-patrimoniale.

La contabilità economico patrimoniale è derivata dalle rilevazioni gestionali della contabilità finanziaria che misurano il valore monetario dei costi/oneri e dei ricavi/proventi rilevati in corrispondenza con la fase dell'accertamento delle entrate, ed i costi/oneri sostenuti sono rilevati in corrispondenza con la fase della liquidazione delle spese.

Costituiscono eccezione a tale principio:

- i costi derivanti dai trasferimenti e contributi (correnti, agli investimenti e in c/capitale) che sono rilevati in corrispondenza dell'impegno della spesa;
- le entrate dei titoli 5 "Entrate da riduzione di attività finanziaria", 6 "Accensione di prestiti", 7 "Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere" e 9 "Entrate per conto terzi e partite di giro", il cui accertamento determina solo la rilevazione di crediti e non di ricavi;

- le spese del titolo 3 “Spese per incremento attività finanziarie”, 4 “Rimborso Prestiti”, 5 “Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere” e 7 “Uscite per conto terzi e partite di giro”, il cui impegno determina solo la rilevazione di debiti e non di costi;
- le entrate e le spese relative al credito IVA e debito IVA, il cui accertamento e impegno/liquidazione determinano la rilevazione di crediti e debiti;
- la riduzione di depositi bancari che è rilevata in corrispondenza agli incassi per Prelievi da depositi bancari;
- l’incremento dei depositi bancari che è rilevata in corrispondenza ai pagamenti per Versamenti da depositi bancari.

Le scritture derivanti dalla contabilità finanziaria sono state integrate e rettificata con:

- Allineamento delle risultanze inventariali che hanno determinato la rilevazione di sopravvenienze/insussistenze per disallineamento temporale con la contabilità finanziaria;
- Rilevazione delle quote di ammortamento;
- Rettifica dei costi/ricavi di competenza economica su esercizi futuri;
- Accantonamento a Fondi per rischi e oneri futuri.

Nell’ambito delle scritture di assestamento economico, le spese liquidabili sono state assimilate alle spese liquidate cui sono correlati i costi di competenza dell’esercizio. Pertanto, in corrispondenza agli impegni liquidabili che nella contabilità finanziaria, in quanto esigibili, sono considerati di competenza finanziaria dell’esercizio in cui la prestazione è stata resa attribuendo nella contabilità economico il costo dei beni e delle prestazioni rese nell’esercizio, ancorché non liquidate, alla competenza economica dell’esercizio.

2.2 - CONTO ECONOMICO

CRITERI DI FORMAZIONE

Nel corso dell'esercizio i costi sono rilevati in corrispondenza alla liquidazione della spesa per l'acquisto dei beni ad eccezione dei trasferimenti correnti e dei contributi agli investimenti che sono rilevati in corrispondenza degli impegni contabilizzati in contabilità finanziaria.

I ricavi sono rilevati in corrispondenza degli accertamenti contabilizzati in contabilità finanziaria.

La procedura informatica dell'ente non prevede di separare l'IVA che viene registrata in contabilità economico patrimoniale sulla base delle risultanze dei registri fiscali.

Nell'ambito delle scritture di assestamento economico, le spese liquidabili sono state assimilate alle spese liquidate cui sono correlati i costi di competenza dell'esercizio. Pertanto, in corrispondenza agli impegni liquidabili che nella contabilità finanziaria, in quanto esigibili, sono considerati di competenza finanziaria dell'esercizio in cui la prestazione è stata resa, nella contabilità economico patrimoniale, è effettuata la registrazione "Fatture da ricevere", che consente di attribuire il costo/acquisto dei beni e delle prestazioni rese nell'esercizio, ancorché non liquidate, alla competenza economica dell'esercizio.

Il conto economico evidenzia le componenti positive e negative della gestione secondo i criteri della competenza economica. La redazione dello stesso è quella scalare, che consente la determinazione del risultato economico dell'esercizio attraverso successive aggregazioni di componenti positivi e negativi.

Il risultato economico della gestione ordinaria, che è quello connesso all'attività istituzionale dell'ente, conseguito nel 2020 rileva un peggioramento di € 6.505.020,92 rispetto al 2019.

CONTO ECONOMICO ESERCIZIO 2019

	2020	2019
COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	845.746.310,81	832.313.336,93
COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	782.917.389,69	762.979.394,89
RISULTATO OPERATIVO (A-B)	62.828.921,12	69.333.942,04
PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	-5.883.503,80	-4.375.068,39
Proventi finanziari	8.036.369,56	9.959.925,52
Oneri finanziari	13.919.873,36	14.334.993,91
RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE (D)	-117.775,52	-157.164,41
Rivalutazioni	0,00	0,00
Svalutazioni	117.775,52	157.164,41
PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	1.259.918,20	-24.842.502,46
Proventi straordinari	27.332.627,29	19.213.203,45
Oneri straordinari	26.072.709,09	44.055.705,91
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	58.087.560,00	39.959.206,78
IMPOSTE	10.578.060,05	10.024.942,24
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	47.509.499,95	29.934.264,54

A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE

A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE		2020	2019	DIFFERENZE
1	Proventi da tributi	423.687.493,12	438.505.385,08	-14.817.891,96
2	Proventi da fondi perequativi	133.637.260,36	133.960.998,25	-323.737,89
3	Proventi da trasferimenti e contributi	177.258.046,83	103.153.536,26	74.104.510,57
a	Proventi da trasferimenti correnti	134.283.183,97	60.629.994,54	73.653.189,43
b	Quota annuale di contributi agli investimenti	12.903.201,01	393.378,73	12.509.822,28
c	Contributi agli investimenti	30.071.661,85	42.130.162,99	-12.058.501,14
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	55.975.373,42	75.792.110,34	-19.816.736,92
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	30.878.886,28	36.630.614,38	-5.751.728,10
b	Ricavi della vendita di beni	0,00	0,00	0,00
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	25.096.487,14	39.161.495,96	-14.065.008,82
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00	0,00	0,00
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	0,00
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	0,00
8	Altri ricavi e proventi diversi	55.188.137,08	80.901.307,00	-25.713.169,92
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)		845.746.310,81	832.313.336,93	13.432.973,88

A 1) La voce corrisponde ai proventi da tributi propri di competenza dell'esercizio accertati al Titolo 1.01.

A 2) Corrisponde al Fondo Solidarietà Comunale accertato al Titolo 1.03.01.01.

A 3 a) I Proventi da trasferimenti correnti comprendono i trasferimenti dallo Stato, dalla Regione, da Organismi Comunitari e internazionali, proventi per sponsorizzazioni iniziative culturali accertati al titolo 2.01 e nettati dell'I.V.A. a debito.

A 3 b) La voce rileva la quota di competenza dell'esercizio di contributi agli investimenti accertati dall'ente, destinati a investimenti, interamente sospesi nell'esercizio in cui il credito è stato accertato e i contributi agli investimenti concessi a terzi e finanziati da terzi, interamente sospesi nell'esercizio in cui il credito è stato accertato. La quota di competenza dell'esercizio è definita in conformità con il piano di ammortamento del cespite cui il contributo si riferisce e rettifica indirettamente il relativo ammortamento annuale. Pertanto, annualmente, il risconto passivo (provento sospeso), originato dalla sospensione dal contributo in conto investimenti ottenuto dall'ente, è ridotto a fronte della rilevazione di un provento (quota annuale di contributo agli investimenti) di importo proporzionale alla quota di ammortamento del bene finanziato. In tal modo, l'effetto sul risultato di gestione della componente economica negativa (ammortamento) viene "sterilizzato" ad ogni esercizio mediante l'imputazione della componente economica positiva (quota annuale di contributi agli investimenti).

A 3 c) La voce comprende la quota di competenza dell'esercizio dei contributi agli investimenti accertati al Titolo 4.02.

A 4) Corrisponde ai proventi derivanti dalla gestione dei beni, accertati in contabilità finanziaria al titolo 3.1.1 e 3.1.02 netti di I.V.A. a debito.

A 8) Altri ricavi e proventi diversi è una voce di carattere residuale e comprende gli accertamenti al titolo 3.5.01 e 3.5.02. e 3.5.99.

B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE

B) - COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE	2020	2019	DIFFERENZE
9 Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	4.826.493,87	3.794.846,79	1.031.647,08
10 Prestazioni di servizi	325.643.497,89	332.646.877,80	-7.003.379,91
11 Utilizzo beni di terzi	9.911.275,76	9.514.478,70	396.797,06
12 Trasferimenti e contributi	138.237.395,87	136.918.313,17	1.319.082,70
a Trasferimenti correnti	117.048.175,05	94.788.150,18	22.260.024,87
b Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubbliche	92.617,36	19.016.854,90	-18.924.237,54
c Contributi agli investimenti ad altri soggetti	21.096.603,46	23.113.308,09	-2.016.704,63
13 Personale	205.951.078,33	206.966.874,63	-1.015.796,30
14 Ammortamenti e svalutazioni	79.378.081,70	46.375.016,44	33.003.065,26
a Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	2.055,98	1.765,65	290,33
b Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	46.605.060,28	27.756.185,41	18.848.874,87
c Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0
d Svalutazione dei crediti	32.770.965,44	18.617.065,38	14.153.900,06
15 Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00	0,00	0
16 Accantonamenti per rischi	0,00	10.477.331,69	-10.477.331,69
17 Altri accantonamenti	7.867.154,58	6.702.358,07	1.164.796,51
18 Oneri diversi di gestione	11.102.411,69	9.583.297,60	1.519.114,09
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	782.917.389,69	762.979.394,89	19.937.994,80

B 09) Acquisti materie prime e beni di consumo contabilizzati in contabilità finanziaria al titolo 1.3.01 e nettati dell'I.V.A.

B 10) Prestazione di servizi contabilizzati in contabilità finanziaria al titolo 1.3.02 escluso il conto 1.3.02.07 (Utilizzo beni di terzi) e nettati dell'I.V.A. a credito.

B 11) Utilizzo beni di terzi contabilizzati al titolo 1.3.02.07 nettati dell'I.V.A. a credito.

B 12 a) Trasferimenti contributi correnti contabilizzati al titolo 1.4.01 e titolo 1.1.02.02.04 (pensioni a carico del comune).

B 12 b) Contributi agli investimenti ad amministrazioni pubbliche contabilizzati al titolo 2.3.01.

B 12 c) Contributi ad altri soggetti contabilizzati al titolo 2.3.02 - 2.3.03.

B 13) La voce spesa di personale comprende oltre ai costi contabilizzati al titolo 1.01.01- 1.01.02.01 anche la quota di competenza 2020 relativa al salario accessorio e indennità di € 19.708.164,34 e la chiusura del rateo per la quota di competenza 2019 di € 17.464.460,29.

B 14) Ammortamenti e svalutazioni. Le voci B 14 a) e B 14 b) comprendono le quote ammortamento d'esercizio su beni immateriali e materiali calcolate secondo le percentuali stabilite dal principio contabile applicato concernente la contabilità economico-patrimoniale. La voce B 14 d) Svalutazione dei crediti riguarda gli accantonamenti al Fondo Svalutazione Crediti pari a euro 32.770.965,44.

Fondo Svalutazione crediti 31.12.2019	296.094.388,71
Fondo Svalutazione crediti 31.12.2020	328.865.354,15
Incremento F.S.C.	32.770.965,44

Di seguito si dettagliano le voci B 14 a) e B 14 b):

AMMORTAMENTI ECONOMICI 2020	%	IMPORTO
Ammortamento Fabbr. Demaniali	2	395.207,40
Ammortamento Fabbricati Patrimonio Indisponibile	2	4.919.060,57
Ammortamento Fabbricati Patrimonio Disponibile	2	1.857.658,63
Ammortamento Infrastrutture Stradali	3	11.444.617,48
Ammortamento Infrastrutture idrauliche -Demaniali	3	5.558.724,73
Ammortamento Infrastrutture stradali - IMPIANTI ILLUMINAZIONE PUBBLICA	3	323.903,19
Ammortamento Infrastrutture stradali - IMPIANTI SEMAFORICI	3	7.866,67
Ammortamento Infrastrutture stradali - ALTRI IMPIANTI	3	30.271,78
Ammortamento metropolitane e ascensori	3	19.450.594,87
Ammortamento Infrastrutture (Altre Infrastrutture) -Fognature Depuratori	3	1.890.660,03
Ammortamento di attrezzature n.a.c.	5	206.411,45
Ammortamento altri beni materiali diversi	20	18.052,20
Ammortamento Armi leggere	20	1764,73
Ammortamento di attrezzature sanitarie	5	13.560,58
Ammortamento di attrezzature scientifiche	5	6.289,35
Ammortamento Mezzi di trasporto stradali	20	187.201,72
Ammortamento Macchine per ufficio	20	11.520,18
Ammortamento di server	20	-
Ammortamento postazioni di lavoro	25	76.578,10
Ammortamento periferiche	25	8.230,57
Ammortamento di tablet e dispositivi di telefonia fissa e mobile	25	5.818,34
Ammortamento di hardware n.a.c.	25	16.735,86
Ammortamento Mobili e arredi per ufficio	10	58.799,68
Ammortamento Mobili e arredi per alloggi e pertinenze	10	4.223,35
Ammortamento Mobili e arredi per laboratori	10	4.437,64
Ammortamento di altri mobili e arredi n.a.c.	10	37.591,52
Ammortamento Materiale bibliografico	5	68.112,50
Ammortamento di impianti e macchinari	5	1.167,16
Ammortamento Acquisto software	20	2.055,98
Totale		46.607.116,26

Rispetto allo scorso Rendiconto si registra un aumento considerevole degli ammortamenti. Sono riferiti all'inventariazione di metropolitane e ascensori e vengono sterilizzati indirettamente, in percentuale al finanziamento da terzi, stornando risconti passivi da Stato Patrimoniale alla voce "Quota annuale contributi agli investimenti" iscritta a Conto Economico per un importo pari a 12.613.495,84.

B 17) Si riferisce ad accantonamenti per rinnovi contrattuali per 2.566.000,00 e ad Altri accantonamenti per 4.223.212,10.

B 18) Oneri diversi di gestione. Si tratta di una voce residuale nella quale vanno rilevati gli oneri della gestione di competenza dell'esercizio non classificabili nelle voci precedenti.

C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

Il risultato della gestione finanziaria presenta un saldo di € -5.883.503,80.

D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE

D 23) Svalutazioni: riguarda la svalutazione in Ire per euro 66.760,91 e la svalutazione di quote di partecipazione al fondo "i3- Università" per 51.014,61

E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

Il risultato della gestione straordinaria presenta un saldo di € 1.259.918,20.

E 24 a) Proventi da permessi di costruire: per un importo pari a € 1.263.000,00.

E 24 c) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo
Comprendono le insussistenze del passivo derivanti dalla finanziaria per 11.047.360,14.
Le sopravvenienze attive registrate da finanziaria sono pari a 5.798.151,81.

E 24 d) rappresenta le plusvalenze patrimoniali.

E 24 e) Altri proventi straordinari: corrispondono all'accertato titolo 4 – Altre Entrate in conto capitale n.a.c. - 4.05.04.

E 25 b) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo

Comprendono le insussistenze dell'attivo da finanziaria pari a 20.066.010,90.

E 25 c) rappresenta le minusvalenze patrimoniali e, nel caso specifico, da alienazioni di fabbricati ad uso abitativo.

E 25 d) Altri oneri straordinari: contabilizzati al conto finanziario 2.5.99.99.999 al netto dell'Iva.

E 26 Imposte: riguarda l'IRAP ed è pari a euro 10.578.060,05.

2.3 - STATO PATRIMONIALE

CRITERI DI FORMAZIONE

Il conto del Patrimonio è il documento che completa l'informazione sulla situazione finanziaria, economica e patrimoniale dell'ente locale.

È redatto secondo il modello stabilito dal decreto legislativo 23 giugno 2011 n.118 e s.m.i..

La sezione Attivo è suddivisa in quattro classi di voci: Crediti verso lo Stato ed altre amministrazioni pubbliche, immobilizzazioni, attivo circolante, ratei e risconti attivi.

La sezione Passivo è suddivisa in 5 classi di voci: patrimonio netto, fondi rischi ed oneri, trattamento di fine rapporto, debiti, ratei e risconti passivi.

A corredo dello stato patrimoniale sono riportati i conti d'ordine che rappresentano annotazioni di memoria, a corredo della situazione patrimoniale-finanziaria esposta dallo stato patrimoniale. Essi non costituiscono attività e passività in senso proprio.

ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI E MATERIALI

I valori relativi ai beni mobili ed immobili del patrimonio attivo corrispondono ai valori espressi dagli inventari, che sono aggiornati annualmente.

Il patrimonio immobiliare è iscritto al costo di acquisto e, qualora questo non fosse disponibile, è iscritto al valore catastale.

Nei casi in cui negli atti di provenienza degli edifici il valore dei terreni non risulti indicato in modo separato e distinto da quello dell'edificio soprastante, si applica il parametro forfettario del 20% al valore indiviso di acquisizione.

Il saldo delle voci del conto del patrimonio, al valore lordo contabile, è sintetizzato nei seguenti prospetti:

Immobilizzazioni immateriali

Beni immateriali	Anno 2020	Anno 2019	Variazioni	Ammortamenti 2020
Sviluppo software e manutenzione evolutiva	4.158.677,26	3.025.766,47	1.132.910,79	0,00
Acquisto software	207.608,76	227.948,87	-20.340,11	2.055,98
Immobilizzazioni in corso ed acconti	1.633.592,67	1.551.918,94	81.673,73	0,00
Altre Immobilizzazioni immateriali	18.205,48	18.205,48	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni immateriali	6.018.084,17	4.823.839,76	1.194.244,41	
Totale Fondo ammortamento	-202.915,30			

Beni demaniali	Anno 2020	Anno 2019	Variazioni	Ammortamenti 2020
Terreni	63.329.986,42	63.329.986,42	0,00	0,00
Fabbricati	152.619.557,78	150.310.654,21	2.308.903,57	395.207,40
Infrastrutture	1.225.718.465,49	552.989.110,66	672.729.354,83	19.256.043,88
Totale immobilizzazioni demaniali	1.441.668.009,69	766.629.751,29	675.038.258,40	
Totale Fondo Ammortamento	476.115.313,18			

Sono stati iscritti i valori riguardanti metropolitana e ascensori. Contabilmente è stato utilizzato l'OIC 29, iscrivendo il valore del cespite e i relativi fondi ammortamento pregressi in contropartita ad una riserva. Nello specifico è stata utilizzata la riserva indisponibile per beni demaniali, patrimoniali indisponibili e per i beni culturali.

Altre immobilizzazioni materiali - Immobili				
Beni Materiali	Anno 2020	Anno 2019	Variazioni	Ammortamenti 2020
Terreni Indisponibili	364.299.362,01	364.299.362,01	0,00	0
Terreni Disponibili	132.218.870,06	132.219.303,12	-433,06	0
Fabbricati Indisponibili	1.208.477.188,96	1.205.743.368,79	2.733.820,17	4.919.060,57
Fabbricati disponibili	322.702.515,79	322.122.730,44	579.785,35	1.857.658,63
Altri Fabbricati n.a.c. di valore culturale storico artistico Indisponibili	8.105.239,81	8.105.239,81	0,00	0
Altri Fabbricati n.a.c. di valore culturale n.a.c. storico artistico disponibili	698.644,71	698.644,71	0,00	0
Totale Altre immobilizzazioni materiali	2.036.501.821,34	2.033.188.648,88	3.313.172,46	
Totale Fondo Ammortamento	1.187.994.061,85			

Infrastrutture - Depuratori	Anno 2020	Anno 2019	Variazioni	Ammortamenti 2020
Infrastrutture - Depuratori	63.022.000,96	58.520.088,98	0	1.890.660,03
Totale Fondo Ammortamento	59.075.119,79			

Beni Mobili	Anno 2020	Anno 2019	Variazioni	Ammortamenti 2020
Impianti e macchinari	19.233,41	1.487,77	17.745,64	1.167,16
Attrezzature industriali e commerciali	20.525.663,63	20.815.984,31	- 290.320,68	226.261,38
Mezzi di trasporto	4.733.552,37	4.234.352,72	499.199,65	187.201,72
Macchine per ufficio e hardware	8.693.774,21	8.455.206,66	238.567,55	118.883,05
Mobili e arredi	14.230.723,99	14.434.599,33	- 203.875,34	105.052,19
Altri beni materiali - Disponibili	10.950.272,44	10.143.681,04	806.591,40	87.929,43
Altri beni materiali - Indisponibili	7.167.392,00	7.167.392,00	-	-
Totale Beni Mobili	66.320.612,05	65.246.972,84	1.067.908,22	726.494,93
Totale Fondo Ammortamento	53.343.405,73			

La predisposizione dello stato patrimoniale 2020, per i beni mobili, tiene conto dell'implementazione di un nuovo software gestionale. Si sono resi necessari dei riallineamenti inventariali.

Immobilizzazioni in corso	Anno 2020	Anno 2019	Variazioni
Immobilizzazioni in corso	932.381.594,72	843.534.593,89	88.847.000,83

Le variazioni positive delle immobilizzazioni in corso sono rappresentate da acquisizioni/manutenzioni di beni in fase di realizzazione, che vengono successivamente stornate come decrementi con l'attribuzione al bene patrimoniale di pertinenza a seguito del collaudo o del caricamento a Libro Cespiti.

Tutte le differenze individuate dal raffronto sono da intendersi come variazioni determinate dalle seguenti distinte tipologie di aggiornamento della Banca Dati:

- a) Carico e scarico di beni immobili dovuto ad acquisizioni, alienazioni e demolizioni;
- b) Aggiornamento della destinazione d'uso di unità immobiliari e del loro valore;
- c) Incremento da acquisizioni e acquisizioni gratuite;
- d) Incremento dovuto alle manutenzioni straordinarie effettuate sui beni di civica proprietà, a seguito degli interventi necessari a garantirne la conservazione;
- e) Calcolo dell'ammortamento del costo del bene e delle manutenzioni straordinarie, secondo le disposizioni di legge.
- f) Rivalutazioni e svalutazioni.
- g) Rettifiche di valutazione dovute al calcolo dei valori relativi ai terreni di sedime degli edifici, secondo le disposizioni di legge.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Il Comune di Genova, alla data del 31/12/2020, partecipa direttamente in 18 società:

- 12 di cui detiene almeno il 51% del capitale sociale, tra cui Sviluppo Genova S.p.A. posseduta al 48,50% direttamente dall'Ente e al 2,50% attraverso la società controllata AMIU S.p.A.;
- 1 collegata di cui detiene una percentuale tra il 50 % e il 20 % del capitale sociale;
- 5 di cui detiene una percentuale al di sotto del 20% del capitale sociale.

Società direttamente controllate:

1. Amiu S.p.A. (Azienda Multiservizi e d'Igiene Urbana)
2. Amt S.p.A (Azienda Mobilità e Trasporti)
3. Asef S.r.l. (Azienda Servizi Funebri)
4. Aster S.p.A. (Azienda Servizi Territoriali)
5. Bagni Marina Genovese S.r.l.
6. Farmacie Genovesi S.r.l.
7. Job Center S.r.l.
8. Porto Antico S.p.A.
9. Spim S.p.A. (Società per il Patrimonio Immobiliare)
10. Genova Parcheggi S.p.A.
11. Sviluppo Genova S.p.A.
12. F.S.U. S.r.l. (Finanziaria Sviluppo Utilities)

Società collegate:

1. Società per Cornigliano S.p.A.

Altre partecipazioni:

1. Stazioni Marittime S.p.A.
2. I.R.E. S.p.A.
3. Banca Popolare Etica S.C.p.A.
4. Filse S.p.A
5. Liguria Digitale S.p.A.

Nella pagina seguente si riporta l'organigramma delle società partecipate dell'Ente al 31 dicembre 2020, con il dettaglio relativo alla quota di partecipazione. La

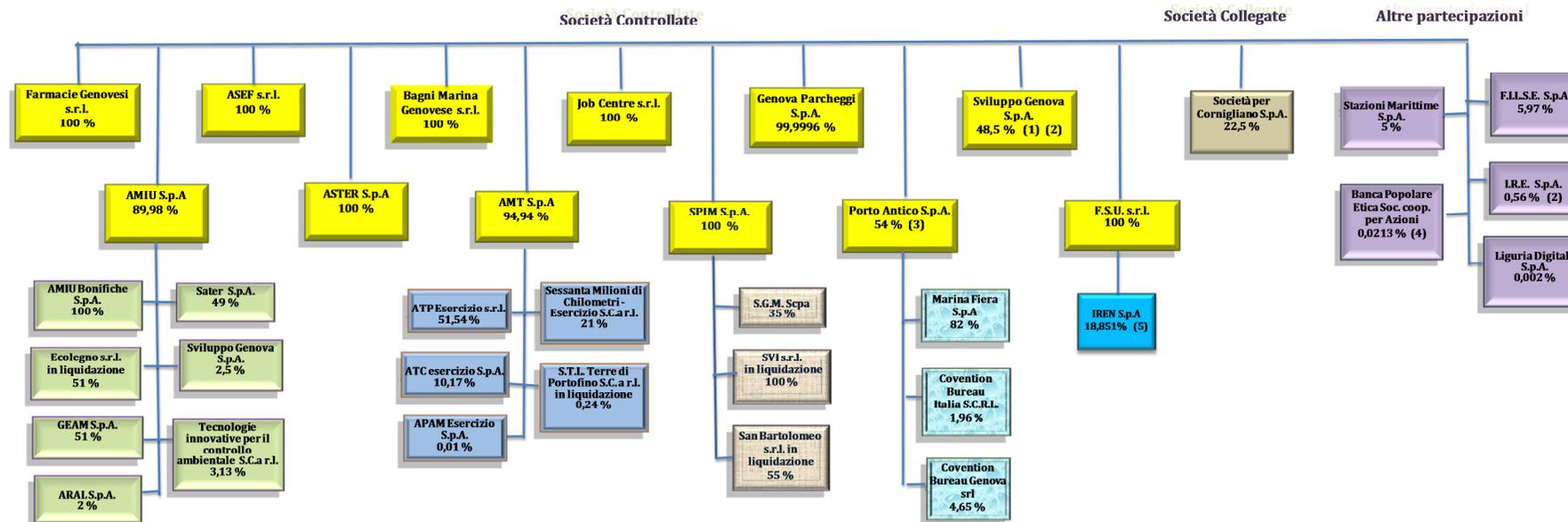
rappresentazione di I e II livello è data per le Società Controllate. Per le altre Partecipazioni la rappresentazione è di I livello.

DETTAGLIO DELLE SOCIETA' PARTECIPATE DELL'ENTE al 31.12.2020

"Si precisa che la rappresentazione di I e II livello è data per le Società Controllate e Collegate, per le altre Partecipazioni è data la rappresentazione di I livello"



COMUNE DI GENOVA



Si segnala che:

- (1) Società nella quale si detiene una partecipazione aggiuntiva del 2,50% attraverso la controllata AMIU; in totale 51%.
- (2) E' in corso un'operazione di integrazione societaria fra IRE e Sviluppo Genova.
- (3) Partecipazione aumentata dal 51% al 51,95% a seguito di operazione di integrazione societaria con Fiera di Genova S.p.A {30/05/2019}; successivamente salita al 54% a seguito di aumento di capitale sociale (scad. 31/12/2019) sottoscritto dal Comune di Genova e da Filse;
- (4) Quota di partecipazione variabile riferita al 31/12/2019;
- (5) La partecipazione nella quotata IREN è quella risultante al 02.09.2020 dalla pubblicazione "azionariato" sul sito del Gruppo Iren.

SOCIETA' CONTROLLATE	QUOTA SOCIETARIA DETENUTA DAL COMUNE AL 31.12.2020	VALUTAZIONE AL COSTO AL 31.12.2020	VALUTAZIONE AL P.N. AL 31/12/2020	VALORE ISCRITTO A RENDICONTO 2019	VALORE ISCRITTO NELL'ATTIVO CIRCOLANTE - RENDICONTO 2019	VALORE ISCRITTO A RENDICONTO 2020 - PATRIMONIO NETTO	VALORE ISCRITTO NELL'ATTIVO CIRCOLANTE - RENDICONTO 2020
A.M.I.U.	89,98		17.620.783,40	17.468.611,02		17.620.783,40	
A.M.T. S.P.A.	94,94		28.809.561,99	28.687.070,40		28.809.561,99	
ASTER	100,00		16.558.779,00	16.560.262,00		16.558.779,00	
JOB CENTRE S.r.l.	100,00		192.659,00	181.405,00		192.659,00	
Porto Antico di Genova S.P.A.	54,00		8.275.860,72	7.991.153,82		8.275.860,72	
S.P.Im. S.P.A.	100,00		116.624.132,00	116.242.206,00		116.624.132,00	
A.SE.F	100,00		5.003.286,00	5.070.868,00		5.003.286,00	
F.S.U. S.r.l.	100,00		372.902.282,00	363.700.924,00		372.902.282,00	
SVILUPPO GENOVA S.P.A. *	48,50		2.183.305,10	2.183.305,10		2.183.305,10	
Genova Parcheggi s.p.a	99,9996		1.371.549,51	1.347.943,61		1.371.549,51	
Farmacie Genovesi	100,00		367.237,00	398.020,00		367.237,00	
Bagni Marina genovese	100,00		33.290,00	157.979,00		33.290,00	
Nuova Foce s.r.l.	0,00				3.080.000,00		
TOTALE		0,00	569.942.725,72	559.989.747,95	3.080.000,00	569.942.725,72	0,00

SOCIETA' PARTECIPATE	QUOTA SOCIETARIA DETENUTA DAL COMUNE AL 31.12.2020	VALUTAZIONE AL P.N. AL 31/12/2019	VALORE ISCRITTO A RENDICONTO 2019	VALORE ISCRITTO NELL'ATTIVO CIRCOLANTE - RENDICONTO 2019	VALORE ISCRITTO A RENDICONTO 2020	VALORE ISCRITTO NELL'ATTIVO CIRCOLANTE - RENDICONTO 2020
Società per Cornigliano S.p.a.	22,50	3.088.890,68	3.063.316,95		3.088.890,68	
Banca Pop.Etica S.c.a.r.l.	0,0203	22.391,51	19.958,47		22.391,51	
Filse S.p.A.	5,97	1.765.287,75	1.759.937,55		1.765.287,75	
Stazioni Marittime S.p.a.	5,00	1.313.469,40	1.299.250,20		1.313.469,40	
I.R.E.	0,56	11.896,39	11.947,29		11.896,39	
Liguria Digitale S.p.A.	0,002	249,86	233,07		249,86	
TOTALE		6.202.185,59	6.154.643,53	0,00	6.202.185,59	0,00

ALTRI SOGGETTI	QUOTA SOCIETARIA DETENUTA DAL COMUNE AL 31.12.2020	VALUTAZIONE AL 31/12/2019	VALORE ISCRITTO A RENDICONTO 2019	VALORE ISCRITTO NELL'ATTIVO CIRCOLANTE - RENDICONTO 2019	VALORE ISCRITTO A RENDICONTO 2020	VALORE ISCRITTO NELL'ATTIVO CIRCOLANTE - RENDICONTO 2020
CONSORZIO VILLA SERRA	70,90	662.830,01	679.200,73		662.830,01	
FONDAZIONE PALAZZO DUCALE	41,90	6.393.164,43	6.392.155,90		6.393.164,43	
FONDAZIONE URBAN LAB GENOA INTERNATIONAL SCHOOL	100,00	914.871,00	886.562,00		914.871,00	
TEATRO STABILE	70,00	216.248,96	397.569,51		216.248,96	
FONDAZIONE TEATRO CARLO FELICE	40,00	8.627.583,60	3.041.384,96		8.627.583,60	
MUSEO DELL'ATTORE	60,00	32.296,22	37.536,74		32.296,22	
MUMA	100,00	219.378,88	330.477,62		219.378,88	
TOTALE		17.066.373,11	11.764.887,45	0,00	17.073.508,23	0,00

C) ATTIVO CIRCOLANTE

I crediti sono iscritti al valore nominale, ricondotto al presumibile valore di realizzo, attraverso apposito fondo svalutazione crediti portato a diretta diminuzione degli stessi coincidenti con gli accertamenti della contabilità finanziaria.

Di seguito si riporta uno schema di riconciliazione tra i residui attivi da finanziaria ed i crediti dello stato patrimoniale:

<i>Conto Patrim.</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Residui 31-12-2020</i>
A CII 1 b	Crediti di natura tributaria-Altri crediti da tributi	173.657.152,29
	TOTALE TITOLO 1	173.657.152,29
A CII 2 a	Crediti per trasferimenti e contributi-verso amministrazioni	22.762.183,24
A CII 2 d	Crediti per trasferimenti e contributi-Crediti verso altri soggetti	677.544,03
A CII 4 c	Altri Crediti -altri	531.168,11
	TOTALE TITOLO 2	23.970.895,38
A CII 3	Verso clienti ed utenti	231.583.266,15
A CII 4 c	Altri Crediti -altri	11.223.735,95
	TOTALE TITOLO 3	242.807.002,10
A CII 2 a	Crediti per trasferimenti e contributi-verso amministrazioni	161.885.195,30
A CII 2 b	Crediti per trasferimenti e contributi-Crediti v/imprese controllate	498.189,45
A CII 2 c	Crediti per trasferimenti e contributi-Crediti v/imprese partecipate	528.792,49
A CII 2 d	Crediti per trasferimenti e contributi-Crediti verso altri soggetti	10.305.848,80
A CII 3	Verso clienti ed utenti	215.666,15
A CII 4 c	Altri Crediti-altri	458.156,90
	TOTALE TITOLO 4	173.891.849,09
A CII 3	Verso clienti ed utenti	21.380,44
A CII 4 c	Altri Crediti -altri	10.226.121,31
A C IV 2	Depositi Bancari	47.750.394,41
	TOTALE TITOLO 5	57.997.896,16
A CII 4 c	Altri Crediti -altri	24.762.680,58

	TOTALE TITOLO 6	24.762.680,58
A CII 1 b	Crediti di natura tributaria-Altri crediti da tributi	6.393.340,41
A CII 4 b	Altri Crediti -Crediti per attività svolta per c/terzi	4,20
A CII 4 c	Altri Crediti -altri	3.995.013,52
	TOTALE TITOLO 9	10.388.358,13
	<i>Totale</i>	707.475.833,73

A C II	CREDITI DA STATO PATRIMONIALE	331.097.128,17
A C IV 2	DEPOSITI BANCARI	47.750.394,41
	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	328.865.354,15
A CII 4 a	CREDITO IVA	-237.043,00
	<i>Totale</i>	707.475.833,73

Di seguito si riporta il dettaglio del Fondo Svalutazione Crediti:

Fondo Svalutazione crediti 31.12.2019	296.094.388,71
Fondo Svalutazione crediti 31.12.2020	328.865.354,15
Incremento F.S.C.	32.770.965,44

PASSIVO**A – PATRIMONIO NETTO**

Di seguito la composizione del patrimonio netto evidenziandone le principali variazioni rispetto allo scorso esercizio.

A) PATRIMONIO NETTO	IMPORTO 2020	IMPORTO 2019	DIFFERENZE
Fondo di dotazione	29.063.176,92	29.063.176,92	0,00
Riserve	2.038.264.857,44	1.641.301.698,63	396.963.158,81
<i>a) Da risultato economico di esercizi precedenti</i>	126.559.410,88	88.741.914,72	37.817.496,16
<i>b) da capitale</i>	0,00	911.863,87	-911.863,87
<i>c) da permessi di costruire</i>	18.026.218,93	18.368.903,38	-342.684,45
<i>d) riserve indisponibili per i beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>	1.638.705.169,62	1.293.673.725,22	345.031.444,40
<i>e) altre riserve indisponibili</i>	254.974.058,01	239.605.291,44	15.368.766,57
Risultato economico dell'esercizio	47.509.499,95	29.934.264,54	17.575.235,41
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	2.114.837.534,31	1.700.299.140,09	414.538.394,22

La riserva da risultato economico di esercizi precedente è stata incrementata anche della quota annuale di 17.389.900,00 del piano di rientro A.M.I.U. a ricostituzione della riserva precedentemente utilizzata a iscrizione del debito complessivo. Sono stati utilizzati 12.711.330,59 a incremento della riserva indisponibile per beni demaniali, patrimoniali indisponibili e per i beni culturali.

La riserva da permessi da costruire è stata incrementata di 1.950.113,89 per effetto di una scrittura di competenza dell'anno ed è stata diminuita di 2.292.798,34 a seguito di una ricognizione di questa tipologia di riserva.

La riserva riguardante le immobilizzazioni finanziarie valutate con il metodo del patrimonio netto è iscritta tra le altre riserve indisponibili e si è incrementata per la fisiologica variazione dei patrimoni netti dei vari soggetti partecipati per aderenza ai principi contabili.

B – FONDI PER RISCHI E ONERI

La voce movimentata B 3 Altri Fondi non comprende il Fondo Svalutazione crediti, la cui quota accantonata è portata in diretta diminuzione del credito, i crediti sono iscritti a conto del patrimonio al valore nominale. Tale voce del passivo viene alimentata dagli accantonamenti a Conto Economico delle voci B16 Accantonamenti per rischi e B17 Altri Accantonamenti.

D – DEBITI**DEBITI DA FINANZIAMENTO**

La voce D1 Debiti da Finanziamento è così composta:

P D1 a	DEBITI OBBLIGAZIONARI -QUOTA CAPITALE	244.024.310,02
P D1 d	ALTRI FINANZIATORI - QUOTA CAPITALE	840.586.278,85
P D1 d	INTERESSI PASSIVI SU MUTUI	290,87
P D1 d	ALTRI INTERESSI PASSIVI DIVERSI	8.450,02
P D1 d	FONDO ROTATIVO PROGETTUALITA'	95.163,49
TOTALE		1.084.714.493,25

DEBITI VERSO FORNITORI

Alla voce D2 Debiti verso fornitori è compreso il debito del Comune verso A.M.I.U. per € 113.815.900,00 come riconosciuto dalla deliberazione C.C. N. 57/2017 ad oggetto “Interventi a supporto della continuità aziendale di A.M.I.U”.

- Il credito A.M.I.U. è stato impegnato nelle specifiche annualità come da piano di rientro ed è confluito nei debiti di funzionamento secondo quanto previsto dal principio 4/3 allegato al D.lgs. 118/2011.

ALTRI DEBITI

Alla voce altri debiti N.A.C. è compreso il debito del Comune verso SPIM per € 7.663.091,82.

Di seguito si riporta uno schema di riconciliazione tra residui passivi da finanziaria e debiti a stato patrimoniale:

<i>Conto Patrim.</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Residui 31-12-2020</i>
P D1 d	Debiti Finanziamento verso altri finanziatori	8.740,89
P D2	Debiti verso fornitori	95.231.461,57
P D4 b	Debiti per trasferimenti e contributi - amm. pubbliche	4.998.477,41
P D4 c	Debiti per trasferimenti e contributi - Debiti v/imprese controllate	5.500.000,00
P D4 e	Debiti per trasferimenti e contributi - Debiti v/altri soggetti	16.253.738,07
P D5 a	Altri debiti tributari	1.294.989,82
P D5 b	Verso Istituti di Previdenza e Sicurezza sociale	7.915.870,94
P D5 d	Altri debiti- altri	19.568.127,34
P D5 a	Erario c/iva (residuo da finanziaria che, da matrice MEF, gira in coge solo per cassa)	56.506,39
	TOTALE TITOLO 1	150.827.912,43
P D2	Debiti verso fornitori	33.601.714,92
P D4 e	Debiti per trasferimenti e contributi - Debiti v/altri soggetti	25.000,00
P D4 c	Debiti per trasferimenti e contributi - Debiti v/imprese controllate	147.515,05
P D4 e	Debiti per trasferimenti e contributi - Debiti v/altri soggetti	1.563.810,98
P D5 d	Altri debiti- altri	17.122,26
	TOTALE TITOLO 2	35.355.163,21
P D5 d	Altri debiti - altri	799.604,60
	TOTALE TITOLO 3	799.604,60
P D2	Debiti verso fornitori	558.874,70

P D5 a	Altri debiti tributari	14.078.964,51
P D5 b	Verso Istituti di Previdenza e Sicurezza sociale	2.106.672,84
P D5 d	Altri debiti - altri	7.397.466,07
	TOTALE TITOLO 7	24.141.978,12
	<i>Totale</i>	211.124.658,36

Debiti dello Stato Patrimoniale		
P D	DEBITI (al netto debiti da finanziamento)	332.538.402,90
P D1 d	Debiti da finanziamento (interessi passivi Tit. 1)	8.740,89
	<i>Totale</i>	332.547.143,79

Scostamenti da finanziaria		
P D2	DEBITI VERSO FORNITORI - esigibili oltre i 12 mesi (non connessi a residui)	- 113.815.900,00
P D5 d	ALTRI DEBITI - ALTRI (non connessi a residui)	- 7.663.091,82
P D5 a	Erario c/iva (residuo da finanziaria che, da matrice MEF, gira in coge solo per cassa)	56.506,39
	<i>Totale</i>	- 121.422.485,43

Riconciliazione		
	DEBITI stato patrimoniale (al netto debiti da finanziamento) e interessi passivi	332.547.143,79
	Scostamenti da finanziaria	- 121.422.485,43
	<i>Totale</i>	211.124.658,36

E – RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI

RATEI PASSIVI

Comprendono i costi dell'esercizio che saranno contabilizzati in contabilità finanziaria negli anni successivi.

Nello specifico riguarda i costi del personale riconducibili principalmente al salario accessorio.

RISCONTI PASSIVI PER CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI

Sono contabilizzati in questa voce le spese di investimento e partecipano al conto economico attraverso le quote di ammortamento del bene che hanno finanziato.

Le procedure informatiche non consentono ancora una gestione automatizzata per l'imputazione automatica a ricavi annuali.

– CONTI D'ORDINE

Si tratta di conti di memoria che non incidono sul risultato d'esercizio.

Gli impegni su esercizi futuri rappresentano gli impegni pluriennali non già inseriti in altre poste dello stato patrimoniale.

Le garanzie prestate a terzi rappresentano le fidejussioni per conto di imprese controllate, partecipate ed altre imprese.

2.4 – CONTO CONSOLIDATO CON GLI ORGANISMI STRUMENTALI

Nelle pagine seguenti sono riportate le operazioni di consolidamento previste dall'art. 11 D.L.vo 118/2011 con gli organismi strumentali. L'art. 1 di tale decreto definisce organismi strumentali le gestioni fuori bilancio autorizzate per legge e le istituzioni. Si precisa che il rendiconto dell'Istituzione Musei del Mare e delle Migrazioni è in corso di approvazione. Nel caso in cui i dati ad oggi consolidati dovessero essere modificati se ne prenderà atto in sede del consolidamento previsto dall'art. 11 bis del D.L.vo 118/2011.

Nelle operazioni di consolidamento sono state eseguite scritture di rettifica a seguito di pagamenti/riscossioni effettuati dall'Istituzione Mu.MA verso il Comune e regolarizzate dall'Ente dopo la chiusura dell'esercizio 2020.

Di seguito si riportano le risultanze del Conto del Bilancio, il Conto Economico e lo Stato Patrimoniale consolidati ai sensi della normativa di cui sopra.

Il rendiconto della gestione finanziaria 2020 del Comune di Genova e dei propri organismi strumentali presenta le seguenti risultanze:

CONTO ECONOMICO AGGREGATO ESERCIZIO 2020
 COMUNE DI GENOVA CON ISTITUZIONE MUMA E CONTABILITA' SPECIALE - FEREGGIANO

	CONTO ECONOMICO	2019	COMUNE	MUMA	CONTABILITA' SPECIALE "FEREGGIANO"	AGGREGATO	Rettifiche dare	Rettifiche avere	CONSOLIDATO
	A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE								
1	Proventi da tributi	438.505.385,08	423.687.493,12	0,00	0,00	423.687.493,12			423.687.493,12
2	Proventi da fondi perequativi	133.960.998,25	133.637.260,36	0,00	0,00	133.637.260,36			133.637.260,36
3	Proventi da trasferimenti e contributi	103.175.181,26	177.258.046,83	679.588,00	0,00	177.937.634,83	630.000,00		177.307.634,83
a	Proventi da trasferimenti correnti	60.651.639,54	134.283.183,97	679.588,00	0,00	134.962.771,97	630.000,00		134.332.771,97
b	Quota annuale di contributi agli investimenti	393.378,73	12.903.201,01	0,00	0,00	12.903.201,01			12.903.201,01
c	Contributi agli investimenti	42.130.162,99	30.071.661,85	0,00	0,00	30.071.661,85			30.071.661,85
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	75.630.485,45	55.975.373,42	284.277,00	0,00	56.259.650,42	805.000,00		55.454.650,42
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	37.172.924,38	30.878.886,28	284.187,00	0,00	31.163.073,28			31.163.073,28
b	Ricavi della vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	38.457.561,07	25.096.487,14	90,00	0,00	25.096.577,14	805.000,00		24.291.577,14
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
8	Altri ricavi e proventi diversi	80.905.502,32	55.188.137,08	0,00	0,00	55.188.137,08			55.188.137,08
	TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	832.177.552,36	845.746.310,81	963.865,00	0,00	846.710.175,81	1.435.000,00	0,00	845.275.175,81
	B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE								
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	3.840.675,30	4.826.493,87	18.754,87	0,00	4.845.248,74			4.845.248,74
10	Prestazioni di servizi	333.060.897,84	325.643.497,89	139.975,03	0,00	325.783.472,92			325.783.472,92
11	Utilizzo beni di terzi	9.514.478,70	9.911.275,76	0,00	0,00	9.911.275,76			9.911.275,76
12	Trasferimenti e contributi	135.513.313,17	138.237.395,87	0,00	0,00	138.237.395,87		1.435.000,00	136.802.395,87
a	Trasferimenti correnti	93.383.150,18	117.048.175,05	0,00	0,00	117.048.175,05		1.435.000,00	115.613.175,05
b	Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.	19.016.854,90	92.617,36	0,00	0,00	92.617,36			92.617,36
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	23.113.308,09	21.096.603,46	0,00	0,00	21.096.603,46			21.096.603,46
13	Personale	206.966.874,63	205.951.078,33	0,00	0,00	205.951.078,33			205.951.078,33
14	Ammortamenti e svalutazioni	46.491.686,60	79.378.081,70	74.422,15	0,00	79.452.503,85			79.452.503,85
a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	24.963,99	2.055,98	21.850,96	0,00	23.906,94			23.906,94
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	27.849.657,23	46.605.060,28	52.571,19	0,00	46.657.631,47			46.657.631,47
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
d	Svalutazione dei crediti	18.617.065,38	32.770.965,44	0,00	0,00	32.770.965,44			32.770.965,44
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
16	Accantonamenti per rischi	10.477.331,69	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
17	Altri accantonamenti	6.702.358,07	7.867.154,58	0,00	0,00	7.867.154,58			7.867.154,58
18	Oneri diversi di gestione	10.388.297,60	11.102.411,69	805.000,00	0,00	11.907.411,69			11.907.411,69
	TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	762.955.913,60	782.917.389,69	1.038.152,05	0,00	783.955.541,74	0,00	1.435.000,00	782.520.541,74
	DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	69.221.638,76	62.828.921,12	-74.287,05	0,00	62.754.634,07	1.435.000,00	-1.435.000,00	62.754.634,07

CONTO ECONOMICO AGGREGATO ESERCIZIO 2020
 COMUNE DI GENOVA CON ISTITUZIONE MUMA E CONTABILITA' SPECIALE - FEREGGIANO

	CONTI ECONOMICI	2019	COMUNE	MUMA	CONTABILITA' FUORI BILANCIO "FEREGGIANO"	AGGREGATO	rettifiche dare	rettifiche avere	CONSOLIDATO
	C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI								
	<i>Proventi finanziari</i>								
19	Proventi da partecipazioni	8.650.000,00	6.870.000,00	0,00	0,00	6.870.000,00			6.870.000,00
a	<i>da società controllate</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
b	<i>da società partecipate</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
c	<i>da altri soggetti</i>	8.650.000,00	6.870.000,00	0,00	0,00	6.870.000,00			6.870.000,00
20	Altri proventi finanziari	1.309.931,18	1.166.369,56	3,87	0,00	1.166.373,43			1.166.373,43
	Totale proventi finanziari	9.959.931,18	8.036.369,56	3,87	0,00	8.036.373,43	0,00	0,00	8.036.373,43
	<i>Oneri finanziari</i>								
21	Interessi ed altri oneri finanziari	14.334.993,91	13.919.873,36	0,00	0,00	13.919.873,36			13.919.873,36
a	<i>Interessi passivi</i>	14.334.993,91	13.919.873,36	0,00	0,00	13.919.873,36			13.919.873,36
b	<i>Altri oneri finanziari</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
	Totale oneri finanziari	14.334.993,91	13.919.873,36	0,00	0,00	13.919.873,36	0,00	0,00	13.919.873,36
	TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	-4.375.062,73	-5.883.503,80	3,87	0,00	-5.883.499,93	0,00	0,00	-5.883.499,93
	D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE								
22	Rivalutazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
23	Svalutazioni	157.164,41	117.775,52	0,00	0,00	117.775,52			117.775,52
	TOTALE RETTIFICHE (D)	-157.164,41	-117.775,52	0,00	0,00	-117.775,52	0,00	0,00	-117.775,52
	E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI								
24	Proventi straordinari	19.222.390,88	27.332.627,29	13.821,36	0,00	27.346.448,65	0,00	0,00	27.346.448,65
a	<i>Proventi da permessi di costruire</i>	1.207.201,66	1.263.000,00	0,00	0,00	1.263.000,00			1.263.000,00
b	<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
c	<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	14.961.315,96	20.423.578,94	13.821,36	0,00	20.437.400,30			20.437.400,30
d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	47.965,93	3.000.000,00	0,00	0,00	3.000.000,00			3.000.000,00
e	<i>Altri proventi straordinari</i>	3.005.907,33	2.646.048,35	0,00	0,00	2.646.048,35			2.646.048,35
	Totale proventi straordinari	19.222.390,88	27.332.627,29	13.821,36	0,00	27.346.448,65	0,00	0,00	27.346.448,65
25	Oneri straordinari	44.063.694,46	26.072.709,09	0,88	0,00	26.072.709,97			26.072.709,97
a	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	41.522.571,27	25.968.758,09	0,88	0,00	25.968.758,97			25.968.758,97
c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	4.857,92	433,06	0,00	0,00	433,06			433,06
d	<i>Altri oneri straordinari</i>	2.536.265,27	103.517,94	0,00	0,00	103.517,94			103.517,94
	Totale oneri straordinari	44.063.694,46	26.072.709,09	0,88	0,00	26.072.709,97	0,00	0,00	26.072.709,97
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	-24.841.303,58	1.259.918,20	13.820,48	0,00	1.273.738,68	0,00	0,00	1.273.738,68
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	39.848.108,04	58.087.560,00	-60.462,70	0,00	58.027.097,30	1.435.000,00	-1.435.000,00	58.027.097,30
26	Imposte	10.024.942,24	10.578.060,05	0,00	0,00	10.578.060,05	0,00	0,00	10.578.060,05
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	29.823.165,80	47.509.499,95	-60.462,70	0,00	47.449.037,25	1.435.000,00	-1.435.000,00	47.449.037,25

STATO PATRIMONIALE AGGREGATO ESERCIZIO 2020 - ATTIVO
 COMUNE DI GENOVA CON ISTITUZIONE MUMA E CONTABILITA' SPECIALE - FEREGGIANO

		STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	Anno 2019	COMUNE	MUMA	CONTABILITA' SPECIALE FEREGGIANO	AGGREGATO	ELISIONI	CONSOLIDATO
		A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE							
		TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)							
		B) IMMOBILIZZAZIONI							
		<i>Immobilizzazioni immateriali</i>							
	1	Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
	2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
	3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	3.032.829,08	4.163.370,72	0,00	0,00	4.163.370,72		4.163.370,72
	4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
	5	Avviamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
	6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	1.551.918,94	1.633.592,67	0,00	0,00	1.633.592,67		1.633.592,67
	9	Altre	40.056,44	18.205,48	0,00	0,00	18.205,48		18.205,48
		Totale immobilizzazioni immateriali	4.624.804,46	5.815.168,87	0,00	0,00	5.815.168,87	0,00	5.815.168,87
		<i>Immobilizzazioni materiali (3)</i>							
II	1	Beni demaniali	643.758.672,89	965.552.696,50	0,00	0,00	965.552.696,50		965.552.696,50
	1.1	Terreni	63.329.986,42	63.329.986,42	0,00	0,00	63.329.986,42		63.329.986,42
	1.2	Fabbricati	116.983.926,61	118.897.622,78	0,00	0,00	118.897.622,78		118.897.622,78
	1.3	Infrastrutture	463.444.759,86	783.325.087,30	0,00	0,00	783.325.087,30		783.325.087,30
	1.9	Altri beni demaniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
III	2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	865.268.804,74	864.410.310,48	0,00	0,00	864.410.310,48		864.410.310,48
	2.1	Terreni	496.518.665,13	496.518.232,07	0,00	0,00	496.518.232,07		496.518.232,07
	a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
	2.2	Fabbricati	346.648.756,58	343.185.642,90	0,00	0,00	343.185.642,90		343.185.642,90
	a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
	2.3	Impianti e macchinari	1.413,38	17.312,40	0,00	0,00	17.312,40		17.312,40
	a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
	2.4	Attrezzature industriali e commerciali	1.320.731,15	1.680.043,56	0,00	0,00	1.680.043,56		1.680.043,56
	2.5	Mezzi di trasporto	200.869,21	331.056,09	0,00	0,00	331.056,09		331.056,09
	2.6	Macchine per ufficio e hardware	934.725,85	66.845,61	0,00	0,00	66.845,61		66.845,61
	2.7	Mobili e arredi	889.961,81	563.697,23	0,00	0,00	563.697,23		563.697,23
	2.8	Infrastrutture	1.335.629,22	3.946.881,17	0,00	0,00	3.946.881,17		3.946.881,17
	2.9	Altri beni materiali	17.418.052,41	18.100.599,45	0,00	0,00	18.100.599,45		18.100.599,45
	3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	866.284.587,38	932.381.594,72	0,00	27.620.642,10	960.002.236,82		960.002.236,82
		Totale immobilizzazioni materiali	2.375.312.065,01	2.762.344.601,70	0,00	27.620.642,10	2.789.965.243,80	0,00	2.789.965.243,80
IV		<i>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</i>							
	1	Partecipazioni in	577.909.278,94	593.211.284,40	0,00	0,00	593.211.284,40		593.211.284,40
	a	imprese controllate	559.989.747,95	569.942.725,72	0,00	0,00	569.942.725,72		569.942.725,72
	b	imprese partecipate	6.154.643,53	6.202.185,58	0,00	0,00	6.202.185,58		6.202.185,58
	c	altri soggetti	11.764.887,46	17.066.373,10	0,00	0,00	17.066.373,10		17.066.373,10
	2	Crediti verso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
	a	altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
	b	imprese controllate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
	c	imprese partecipate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
	d	altri soggetti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
	3	Altri titoli	2.309.645,37	2.258.630,76	0,00	0,00	2.258.630,76		2.258.630,76
		Totale immobilizzazioni finanziarie	580.218.924,31	595.469.915,16	0,00	0,00	595.469.915,16	0,00	595.469.915,16
		TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	2.960.155.793,78	3.363.629.685,73	0,00	27.620.642,10	3.391.250.327,83	0,00	3.391.250.327,83

STATO PATRIMONIALE AGGREGATO ESERCIZIO 2020 - ATTIVO
 COMUNE DI GENOVA CON ISTITUZIONE MUMA E CONTABILITA' SPECIALE - FEREGGIANO

		STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	Anno 2019	COMUNE	MUMA	CONTABILITA' FUORI BILANCIO FEREGGIANO	AGGREGATO	Rettifiche avere	CONSOLIDATO
		C) ATTIVO CIRCOLANTE							
		<i>Rimanenze</i>							
		Totale rimanenze	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
I		1 Crediti di natura tributaria	36.776.572,50	60.669.899,91	0,00	0,00	60.669.899,91		60.669.899,91
II	a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
	b	Altri crediti da tributi	36.776.572,50	55.354.012,64	0,00	0,00	55.354.012,64		55.354.012,64
	c	Crediti da Fondi perequativi	0,00	5.315.887,27	0,00	0,00	5.315.887,27		5.315.887,27
	2	Crediti per trasferimenti e contributi	164.208.370,59	192.632.419,70	642.500,00	0,00	193.274.919,70	630.000,00	192.644.919,70
	a	verso amministrazioni pubbliche	155.025.607,65	184.647.378,54	642.500,00	0,00	185.289.878,54	630.000,00	184.659.878,54
	b	imprese controllate	498.189,45	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
	c	imprese partecipate	0,00	16.551,20	0,00	0,00	16.551,20		16.551,20
	d	verso altri soggetti	8.684.573,49	7.968.489,96	0,00	0,00	7.968.489,96		7.968.489,96
	3	Verso clienti ed utenti	53.392.124,17	32.598.966,33	174.879,09	0,00	32.773.845,42		32.773.845,42
	4	Altri Crediti	63.782.319,47	45.195.842,23	39.291,87	0,00	45.235.134,10	1.353.250,00	43.881.884,10
	a	verso l'erario	815.683,34	237.043,00	0,00	0,00	237.043,00		237.043,00
	b	per attività svolta per c/terzi	209.110,03	4,20	0,00	0,00	4,20		4,20
	c	altri	62.757.526,10	44.958.795,03	39.291,87	0,00	44.998.086,90	1.298.250,00	43.699.836,90
		Totale crediti	318.159.386,73	331.097.128,17	856.670,96	0,00	331.953.799,13	1.983.250,00	329.970.549,13
		<i>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</i>							
	1	Partecipazioni	3.080.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
	2	Altri titoli	8.000,00	8.000,00	0,00	0,00	8.000,00		8.000,00
		Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	3.088.000,00	8.000,00	0,00	0,00	8.000,00		8.000,00
		<i>Disponibilità liquide</i>							
	1	Conto di tesoreria	152.979.710,06	182.346.628,55	757.340,63	0,00	183.103.969,18		183.103.969,18
	a	Istituto tesoriere	4.374.879,29	4.984.997,05	757.340,63	0,00	5.742.337,68		5.742.337,68
	b	presso Banca d'Italia	148.604.830,77	177.361.631,50	0,00	0,00	177.361.631,50		177.361.631,50
	2	Altri depositi bancari e postali	53.702.300,12	47.750.394,41	0,00	0,00	47.750.394,41		47.750.394,41
	3	Denaro e valori in cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
	4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ent	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
		Totale disponibilità liquide	206.682.010,18	230.097.022,96	757.340,63	0,00	230.854.363,59	0,00	230.854.363,59
		TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	527.929.396,91	561.202.151,13	1.614.011,59	0,00	562.816.162,72	1.983.250,00	560.832.912,72
		D) RATEI E RISCONTI							
	1	Ratei attivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
	2	Risconti attivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
		TOTALE RATEI E RISCONTI (D)							
		TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	3.488.085.190,69	3.924.831.836,86	1.614.011,59	27.620.642,10	3.954.066.490,55	1.983.250,00	3.952.083.240,55

STATO PATRIMONIALE AGGREGATO ESERCIZIO 2020 - PASSIVO
COMUNE DI GENOVA CON ISTITUZIONE MUMA E CONTABILITA' SPECIALE - FEREGGIANO

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		2019	COMUNE	MUMA	CONTABILITA' SPECIALE FEREGGIANO	AGGREGATO	ELISIONI	CONSOLIDATO
I	A) PATRIMONIO NETTO							
	Fondo di dotazione	29.063.176,92	29.063.176,92	0	0,00	29.063.176,92		29.063.176,92
II	Riserve	1.641.632.176,25	2.038.264.857,44	219.378,88	0,00	2.038.484.236,32		2.038.484.236,32
a	da risultato economico di esercizi precedenti	88.740.940,34	126.559.410,88	-112.073,12	0,00	126.447.337,76		126.447.337,76
b	da capitale	1.243.315,87	0,00	331.452,00	0,00	331.452,00		331.452,00
c	da permessi di costruire	18.368.903,38	18.026.218,93	0,00	0,00	18.026.218,93		18.026.218,93
d	riserve indisponibili per i beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	1.293.673.725,22	1.638.705.169,62	0,00	0,00	1.638.705.169,62		1.638.705.169,62
e	altre riserve indisponibili	239.605.291,44	254.974.058,01	0,00	0,00	254.974.058,01		254.974.058,01
III	Risultato economico dell'esercizio	29.823.165,80	47.509.499,95	-60.462,70	0,00	47.449.037,25		47.449.037,25
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	1.700.518.518,97	2.114.837.534,31	158.916,18	0,00	2.114.996.450,49	0,00	2.114.996.450,49
	B) FONDI PER RISCHI ED ONERI							
1	Per trattamento di quiescenza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2	Per imposte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
3	Altri	67.585.722,79	70.904.754,64	0,00	0,00	70.904.754,64		70.904.754,64
	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	67.585.722,79	70.904.754,64	0,00	0,00	70.904.754,64	0,00	70.904.754,64
	C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO							
	TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO (C)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	D) DEBITI (1)							
1	Debiti da finanziamento	1.108.419.351,36	1.084.714.493,25	0,00	0,00	1.084.714.493,25		1.084.714.493,25
a	prestiti obbligazionari	267.646.159,89	244.024.310,02	0,00	0,00	244.024.310,02		244.024.310,02
b	v/ altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
c	verso banche e tesoriere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
d	verso altri finanziatori	840.773.191,47	840.690.183,23	0,00	0,00	840.690.183,23		840.690.183,23
2	Debiti verso fornitori	245.236.691,09	243.207.951,19	14.626,34	0,00	243.222.577,53		243.222.577,53
3	Acconti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
4	Debiti per trasferimenti e contributi	13.630.207,65	28.488.541,51	0,00	0,00	28.488.541,51		26.505.291,51
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
b	altre amministrazioni pubbliche	3.786.389,95	5.023.477,41	0,00	0,00	5.023.477,41	1.983.250,00	3.040.227,41
c	imprese controllate	37,53	5.647.515,05	0,00	0,00	5.647.515,05		5.647.515,05
d	imprese partecipate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
e	altri soggetti	9.843.780,17	17.817.549,05	0,00	0,00	17.817.549,05		17.817.549,05
5	Altri debiti	49.467.413,23	60.841.910,20	1.440.469,07	0,00	62.282.379,27		62.282.379,27
a	tributari	15.794.409,70	15.373.954,33	0,00	0,00	15.373.954,33		15.373.954,33
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	9.687.078,28	10.022.543,78	0,00	0,00	10.022.543,78		10.022.543,78
c	per attività svolta per c/terzi (2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
d	altri	23.985.925,25	35.445.412,09	1.518.189,86	0,00	36.963.601,95		36.963.601,95
	TOTALE DEBITI (D)	1.416.753.663,33	1.417.252.896,15	1.455.095,41	0,00	1.418.707.991,56	1.983.250,00	1.416.724.741,56

STATO PATRIMONIALE AGGREGATO ESERCIZIO 2020 - PASSIVO
COMUNE DI GENOVA CON ISTITUZIONE MUMA E CONTABILITA' SPECIALE - FEREGGIANO

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		2019	COMUNE	MUMA	CONTABILITA' FUORI BILANCIO FEREGGIANO	AGGREGATO	ELISIONI	CONSOLIDATO
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI								
	Ratei passivi	17.464.460,29	19.708.164,34	0,00	0,00	19.708.164,34		19.708.164,34
	Risconti passivi	285.762.825,31	302.128.487,42	0,00	27.620.642,10	329.749.129,52		329.749.129,52
1	Contributi agli investimenti	285.762.825,31	302.128.487,42	0,00		302.128.487,42		329.749.129,52
	<i>a da altre amministrazioni pubbliche</i>	250.161.605,11	263.260.575,46	0,00	27.620.642,10	290.881.217,56		290.881.217,56
	<i>b da altri soggetti</i>	35.601.220,20	38.867.911,96	0,00		38.867.911,96		38.867.911,96
2	Concessioni pluriennali	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3	Altri risconti passivi	0	0,00	0,00		0,00		0,00
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)		303.227.285,60	321.836.651,76	0,00	27.620.642,10	349.457.293,86	0,00	349.457.293,86
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)		3.488.085.190,69	3.924.831.836,86	1.614.011,59	27.620.642,10	3.954.066.490,55	1.983.250,00	3.952.083.240,55
CONTI D'ORDINE								
	1) Impegni su esercizi futuri	429.158.743,57	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
	5) Beni di terzi in uso	0	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
	6) Beni dati in uso a terzi	0	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
	7) Garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	0	334.909,23	0,00	0,00	334.909,23		334.909,23
	8) Garanzie prestate a imprese controllate	413.954,29	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
	9) Garanzie prestate a imprese partecipate	0,00	4.096.920,38	0,00	0,00	4.096.920,38		4.096.920,38
	10) Garanzie prestate a altre imprese	4.927.654,32	4.927.654,32	0,00	0,00	4.927.654,32		4.927.654,32
TOTALE CONTI D'ORDINE		434.500.352,18	9.359.483,93	0,00	0,00	9.359.483,93	0,00	9.359.483,93