



RENDICONTO DELLA GESTIONE 2021

RELAZIONE SULLA GESTIONE



Rendiconto 2021 - Relazione sulla gestione

INDICE

SEZIONE 1 ASPETTI FINANZIARI E ANDAMENTO DELLA GESTIONE

1.1 - Il Risultato d'esercizio	1
1.2 - Fondi accantonati	14
1.3 - Equilibri di Bilancio.....	15
1.4 - Destinazione Avanzo 2020.....	22
1.5 - La Gestione di Competenza	40
1.6 - Provvedimenti di Variazione dei Documenti Previsionali e Programmatici 2021 - 2023	55
1.7 - Le Entrate Correnti.....	57
1.8 - Le Spese Correnti.....	63
1.9 - Vincoli di Spesa	71
1.10 - Il Servizio Prestiti.....	86
1.11 - Andamento storico del Residuo Debito.....	101
1.12 - Il Conto Capitale.....	102
1.13 - La Gestione dei Residui	104
1.14 - Crediti Stralciati	116
1.15 - La Gestione di Cassa.....	123
1.16 - La Gestione della Liquidità	123
1.17 - Gli Strumenti Finanziari Derivati.....	126
1.18 - Deposito Titoli presso Tesoriere	128
1.19 - Debiti Fuori Bilancio.....	130
1.20 - Attestazione dei tempi di pagamento ai sensi dell'articolo 41, comma 1, del d.l. 66/2014	131
1.21 - Piano degli Indicatori e dei Risultati di Bilancio	133
1.22 - Verifica crediti e debiti reciproci con società controllate e partecipate enti strumentali	156

SEZIONE 2 NOTA INTEGRATIVA SULLA GESTIONE ECONOMICO-PATRIMONIALE

2.1 - Nota integrativa.....	162
2.2 - Conto economico	165
2.3 – Stato patrimoniale.....	174
2.4 – Conto consolidato con gli Organismi strumentali.....	191

1.1 - IL RISULTATO D'ESERCIZIO

L'esercizio 2021 si conclude con un risultato di amministrazione di € 592.895.575,27 determinato in attuazione del principio contabile generale della competenza finanziaria, come di seguito rappresentato:

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio 2020				182.346.628,55
RISCOSSIONI	(+)	162.167.585,65	979.203.605,45	1.141.371.191,10
PAGAMENTI	(-)	151.516.104,06	982.202.687,83	1.133.718.791,89
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2021	(=)			189.999.027,76
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			-
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			189.999.027,76
RESIDUI ATTIVI <i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>	(+)	543.408.380,79	368.536.843,19	911.945.223,98
RESIDUI PASSIVI	(-)	38.923.828,00	162.848.359,14	201.772.187,14
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	(-)			29.485.498,55
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)			277.790.990,78
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2021	(=)			592.895.575,27

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.

TABELLA 1

EQUILIBRI PER COMPARTI							
ENTRATE	competenza	asestato	accertato	SPESE	competenza	asestato	impegnato
EQUILIBRIO PARTE CORRENTE							
Titolo 1 - Tributarie	568.916.099,20	564.130.073,22	569.529.203,62	Titolo 1 - Spese correnti	769.324.814,56	898.821.990,51	751.531.077,07
Titolo 2 - Trasferimenti	74.524.258,85	124.841.385,04	132.360.796,33	Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 - Extratributarie	181.788.897,02	201.428.948,24	191.456.713,05	Titolo 4 - Rimborsi prestiti (quote capitale)	69.780.424,80	60.797.061,84	60.651.581,99
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	825.229.255,07	890.495.569,99	893.346.713,00	Totale spese correnti	839.105.239,36	959.619.052,35	812.182.659,06
POSTE DIFFERENZIALI				Fondo pluriennale vincolato p/corrente			29.485.498,55
Fondo pluriennale vincolato p/corrente	16.646.332,00	19.035.425,52	19.035.425,52				
Avanzo applicato p/corrente utilizzato	0,00	53.781.195,42	53.781.195,42				
Oneri destinati a p/corrente (+)	3.953.000,00	3.008.000,00	3.008.000,00				
Entrate p/corrente destinate al c/capitale (-)	2.332.463,19	6.698.938,58	4.516.757,64				
Entrate c/capitale destinate a p/corrente (+)	0,00	0,00	0,00				
Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti (+)	0,00	0,00	0,00				
Totale poste differenziali	18.266.868,81	69.125.682,36	71.307.863,30				
TOTALE ENTRATE EQUILIBRIO CORRENTE	843.496.123,88	959.621.252,35	964.654.576,30	TOTALE SPESE EQUILIBRIO CORRENTE	839.105.239,36	959.619.052,35	841.668.157,61
				RISULTATO EQUILIBRIO CORRENTE			122.986.418,69
EQUILIBRIO PARTE CAPITALE							
Titolo 4 - Conto capitale	280.580.885,48	349.344.378,12	279.185.280,76	Titolo 2 - Conto capitale	395.936.984,19	612.983.133,27	190.907.146,41
Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche (-)	0,00	95.163,49	0,00	Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale (-)	0,00	0,00	0,00
Titolo 5 - Riduzione di attività finanziarie	80.000.000,00	80.000.000,00	25.796.381,09	Titolo 3.01 - Acquisizioni di attività finanziarie	0,00	262.000,00	262.000,00
Titolo 5.02 - Riscossione crediti di breve termine (-)	0,00	0,00	0,00				
Titolo 5.03 - Riscossione 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	25.796.381,09				
Titolo 6 - Accensione di prestiti	38.432.490,87	40.682.702,63	33.509.213,38				
Totale entrate c/capitale	319.013.376,35	389.931.917,26	312.694.494,14	Totale spese c/capitale	395.936.984,19	613.245.133,27	191.169.146,41
POSTE DIFFERENZIALI				Fondo pluriennale vincolato c/capitale			277.790.990,78
Fondo pluriennale vincolato c/capitale	74.153.260,13	182.564.068,66	182.564.068,66				
Avanzo applicato c/capitale utilizzato	0,00	37.056.008,77	37.056.008,77				
Oneri destinati a p/corrente (-)	3.953.000,00	3.008.000,00	3.008.000,00				
Entrate p/corrente destinate al c/capitale (+)	2.332.463,19	6.698.938,58	4.516.757,64				
Entrate c/capitale destinate a p/corrente (-)	0,00	0,00	0,00				
Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti (-)	0,00	0,00	0,00				
Totale poste differenziali	72.532.723,32	223.311.016,01	221.128.835,07				
TOTALE ENTRATE EQUILIBRIO PARTE CA	391.546.099,67	613.242.933,27	533.823.329,21	TOTALE SPESE EQUILIBRIO PARTE CA	395.936.984,19	613.245.133,27	468.960.137,19
				RISULTATO EQUILIBRIO C/CAPITALE			64.863.192,02

TABELLA 2

EQUILIBRI PER COMPARTI							
EQUILIBRIO ALTRI TITOLI							
Titolo 5.02 - Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	Titolo 3.02 - Concessione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00
Titolo 5.03 - Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	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	25.796.381,09	Titolo 3.04 - Altre spese per incremento di attività finanziarie	80.000.000,00	80.000.000,00	25.796.381,09
Titolo 7 - Anticipazioni da Istitutor/ Tesoriere/Cassiere	334.818.007,85	334.818.007,85	0,00	Titolo 5 -Chiusura anticipazioni da Istitutor/ Tesorie	334.818.007,85	334.818.007,85	0
Titolo 9 - Conto terzi e partite di giro	208.824.368,32	213.262.659,48	115.902.860,41	Titolo 7 - Conto terzi e partite di giro	208.824.368,32	213.262.659,48	115.902.860,41
Totale entrate altri titoli	623.642.376,17	628.080.667,33	141.699.241,50	Totale spese altri titoli	623.642.376,17	628.080.667,33	141.699.241,50
						RISULTATO ALTRI TITOLI	0,00
TOTALE COMPLESSIVO	1.858.684.599,72	2.200.944.852,95	1.640.177.147,01	Totale spese altri titoli	1.858.684.599,72	2.200.944.852,95	1.452.327.536,30
						TOTALE RISULTATO DI COMPETENZA	187.849.610,71

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	173.657.152,29	1.940.179,65	Titolo 1 - Spese correnti	150.827.912,43	18.161.413,50
Titolo 2 - Trasferimenti	23.970.895,38	827.867,96	Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00
Titolo 3 - Extratributarie	242.807.002,10	1.260.841,86	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	440.435.049,77	4.028.889,47	Totale spese correnti	150.827.912,43	18.161.413,50
				SALDO GESTIONE RESIDUI PARTE CORRENTE	
				22.190.302,97	
EQUILIBRIO PARTE CAPITALE					
Titolo 4 - Conto capitale	173.891.849,09	3.818.102,24	Titolo 2 - Conto capitale	35.355.163,21	369.444,41
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	57.997.896,16	25.898,12	Titolo 3.01 - Acquisizioni di attività finanziarie	-	-
Titolo 5.02 - Riscossione crediti di breve termine (-)	10.226.121,31	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 (-)	47.750.394,41	25.898,12			
Titolo 6 - Accensione di prestiti	24.762.680,58				
Totale entrate c/capitale	198.675.910,11	- 3.818.102,24	Totale spese c/capitale	35.355.163,21	- 369.444,41
				SALDO GESTIONE RESIDUI PARTE CAPITALE	
				- 3.448.657,83	
EQUILIBRIO ALTRI TITOLI					
Titolo 5.02 - Riscossioni di crediti	10.226.121,31	0,00	Titolo 3.02 - Concessioni di crediti	799.604,60	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	47.750.394,41	25.898,12			
Titolo 9 - Conto terzi e partite di giro	10.388.358,13	2.084.756,40	Titolo 7 - Conto terzi e partite di giro	24.141.978,12	2.153.868,39
Totale entrate altri titoli	68.364.873,85	- 2.110.654,52	Totale spese altri titoli	24.941.582,72	- 2.153.868,39
				SALDO GESTIONE RESIDUI ALTRI TITOLI	
				43.213,87	
TOTALE COMPLESSIVO					
			TOTALE RISULTATO GESTIONE RESIDUI		
			18.784.859,01		

DIMOSTRAZIONE RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE 2021

	IMPORTO
Risultato gestione di competenza	187.849.610,71
Risultato gestione dei residui	18.784.859,01
Avanzo vincolato p/corrente 2020 non applicato	3.164.880,25
Avanzo vincolato c/capitale 2020 non applicato	15.340.461,70
Avanzo libero 2020 non applicato	-
Avanzo vincolato partite giro 2020 non applicato	209.902,99
Accantonamenti 2020 non applicati	38.680.506,46
Fondo entrate difficile/dubbia esazione da rendiconto 2020	328.865.354,15
Risultato di amministrazione 2021	592.895.575,27

Gli equilibri di competenza tengono conto dei seguenti fattori:

- applicazione di avanzo 2020, vincolato, libero e accantonato, per un importo complessivo pari ad euro 90.837.204,19 di cui euro 53.781.195,42 alla parte corrente ed euro 37.056.008,77 al conto capitale;
- iscrizione del Fondo Pluriennale Vincolato in entrata di euro 19.035.425,52 per la parte corrente ed euro 182.564.068,66 per la parte in conto capitale;
- destinazione di quota di oneri di urbanizzazione iscritti al titolo 4 delle entrate (euro 3.008.000,00) all'equilibrio di parte corrente, ed in particolare alla manutenzione ordinaria delle strade come da L. 232/2016 art. 1 comma 460.
- destinazione di euro 4.516.757,64 all'equilibrio di conto capitale derivanti: da economie realizzate a seguito di rinegoziazione BOC per euro 2.095.357,36, da trasferimenti statali per emergenza Covid per euro 1.474.000,00 e 947.400,28 da quota di IVA imputabile ad investimenti;
- costituzione in uscita del Fondo Pluriennale Vincolato pari ad euro 29.485.498,55 per la parte corrente e ad euro 277.790.990,78 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 2021-2023 pari ad euro 62.895.793,47 (62.434.301,73 parte corrente, 461.491,74 conto capitale) da destinare al Fondo crediti di dubbia esigibilità;
- 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 453.022,81.

Il risultato di amministrazione 2021, pari ad euro 592.895.575,27, è così ripartito:

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2021:	
Parte accantonata	
Fondo crediti dubbia esigibilità al 31/12/2021	399.273.643,34
Fondo perdite Partecipate	10.084,91
Fondo contenzioso	21.500.000,00
Altri accantonamenti:	
- A.R. Te.	1.335.431,19
- Restituzione/diminuzione di trasferimenti erariali	5.629.297,19
- Fondo rinnovi contrattuali	9.289.500,00
- Fondo indennità fine mandato Sindaco	33.163,02
- Fondo per emergenze e una tantum	10.000.000,00
- Fidejussioni	4.922.916,49
- Eventuali spese non ammesse progetti finalizzati (parte corrente)	2.000.000,00
- Eventuali spese non ammesse progetti finalizzati (conto capitale)	2.000.000,00
- Tributi	2.500.000,00
- Spese Ocean Race	3.000.000,00
- Interventi per sicurezza aziendale (parte corrente)	1.000.000,00
- Interventi per sicurezza aziendale (conto capitale)	1.000.000,00
- Interventi di informatizzazione/digitalizzazione (parte corrente)	5.000.000,00
- Interventi di informatizzazione/digitalizzazione (conto capitale)	1.000.000,00
- Riduzione debito ai sensi di legge	1.637.676,66
- IVA quota da destinare ad investimenti (principio contabile 4)	943.871,64
- Riconciliazioni debiti crediti Dlgs 118/2011 art 11 comma 6 lettera J (parte corrente)	455.852,87
- Riconciliazioni debiti crediti Dlgs 118/2011 art 11 comma 6 lettera J (conto capitale)	705.211,70
- Revoca anticipata concessioni	2.000.000,00
- PNR - cofinanziamenti e incarichi	3.000.000,00
- Definizione crediti/debiti con Città Metropolitana	1.000.000,00
- Sgravi Tributi e altre Direzioni	1.000.000,00
Totale parte accantonata (B)	480.236.649,01
Parte vincolata	
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	6.070.709,81
Vincoli derivanti da trasferimenti	73.403.022,51
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	4.460.009,56
Vincoli derivanti da contrazione di mutui	5.089.094,90
Totale parte vincolata (C)	89.022.836,78
Parte destinata agli investimenti	
Parte destinata agli investimenti	3.158.886,04
Totale parte destinata agli investimenti	3.158.886,04
Totale parte disponibile (D=A-B-C-D)	20.477.203,44

Il risultato di amministrazione 2021 suddiviso per comparti può essere così rappresentato:

	Parte corrente	Parte capitale	Altri titoli	Totale
Gestione residui	22.190.302,97	- 3.448.657,83	43.213,87	18.784.859,01
Gestione competenza	122.986.418,69	64.863.192,02	-	187.849.610,71
Saldo corrente dell'esercizio destinato al conto capitale				
Risultato 2021	145.176.721,66	61.414.534,19	43.213,87	206.634.469,72
Avanzo 2020 non applicato	3.164.880,25	15.340.461,70	209.902,99	18.715.244,94
Accantonamenti 2020 non applicati	38.019.563,68	660.942,78		38.680.506,46
Fondo crediti dubbia esigibilità 2020	322.945.419,00	5.919.935,15		328.865.354,15
Risultato complessivo 2021	509.306.584,59	83.335.873,82	253.116,86	592.895.575,27
IVA da destinare a c/capitale	- 453.022,81	453.022,81		-
avanzo partite di giro svincolato	43.213,87		- 43.213,87	-
Risultato complessivo 2021	508.896.775,65	83.788.896,63	209.902,99	592.895.575,27
Fondo crediti dubbia esigibilità 2021	391.464.474,83	7.809.168,51		399.273.643,34
Accantonamenti 2021	73.676.245,67	7.286.760,00	-	80.963.005,67
Correttivo per avanzo accantonato 2020 non applicato in conto capitale e ritornato in parte corrente	- 434.239,30	434.239,30		-
Vincoli 2021	22.844.612,41	65.968.321,38	209.902,99	89.022.836,78
Parte disponibile	20.477.203,44	3.158.886,04	-	23.636.089,48

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 correlazione 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)	122.986.418,69	64.863.192,02	0,00	187.849.610,71
Accantonamenti 2020 non applicati	38.019.563,68	660.942,78		38.680.506,46
Fondo crediti dubbia esigibilità 2020	322.945.419,00	5.919.935,15		328.865.354,15
Risultato: gestione di competenza più accantonamenti non applicati	483.951.401,37	71.444.069,95	0,00	555.395.471,32
Fondo crediti dubbia esigibilità 2021	391.464.474,83	7.809.168,51		399.273.643,34
Accantonamenti 2021	73.676.245,67	7.286.760,00	0,00	80.963.005,67
Nuovi vincoli (colonna h - Allegato avanzo vincolato)	18.684.188,29	55.911.484,69		74.595.672,98
<i>Vincoli 2021 (colonna i - Allegato avanzo vincolato)</i>	<i>22.344.612,41</i>	<i>65.968.321,37</i>		<i>88.312.933,78</i>
<i>Vincoli 2020 (avanzo non applicato)</i>	<i>-3.164.880,25</i>	<i>-15.340.461,70</i>		<i>-18.505.341,95</i>
<i>modifiche ai vincoli precedenti (cancellazione residui o modifiche di vincolo) (colonna f - Allegato avanzo vincolato)</i>	<i>-995.543,87</i>	<i>5.283.625,01</i>		<i>4.288.081,14</i>
Equilibrio complessivo: (righe O3/Z3/W3 - Verifica degli Equilibri)	126.492,58	436.656,75	0,00	563.149,33
Saldo corrente dell'esercizio destinato al conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
IVA da destinare a c/capitale	-453.022,81	453.022,81		0,00
Avanzo vincolato applicato in parte corrente destinato al conto capitale	-434.239,30	434.239,30		0,00
Avanzo partite di giro svincolato	43.213,87		-43.213,87	0,00
Avanzo disponibile non applicato		0,00		0,00
Modifiche ai vincoli precedenti (quota colonna f - Allegato avanzo vincolato)	564.185,23	2.333.527,54	0,00	2.897.712,77
<i>Avanzo 2020 non applicato</i>	<i>3.164.880,25</i>	<i>15.340.461,70</i>	<i>209.902,99</i>	<i>18.715.244,94</i>
<i>Avanzo 2020 confermato nel rendiconto 2021</i>	<i>-2.600.695,02</i>	<i>-13.006.934,16</i>	<i>-209.902,99</i>	<i>-15.817.532,17</i>
Gestione residui	22.190.302,97	-3.448.657,83	43.213,87	18.784.859,01
Quota gestione residui già considerata (quota colonna f - Allegato avanzo vincolato)	-1.559.729,10	2.950.097,47		1.390.368,37
Avanzo disponibile	20.477.203,44	3.158.886,04	0,00	23.636.089,48

La parte vincolata del risultato di amministrazione 2021 ammonta complessivamente ad euro 89.022.836,78 ed è suddivisa fra i diversi comparti del bilancio come di seguito riportato:

Parte corrente	22.844.612,41
Conto capitale	65.968.321,38
partite di giro	209.902,99
Totale	89.022.836,78

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	2.738.883,42	2.265.528,90	1.788.001,27	1.070.752,79	40.550,60	1.482,19	0,08	2.942.226,86	3.414.099,19
conto capitale	2.661.105,29	1.567.958,53	3.534.152,48	2.747.333,21	905.613,45	123.500,84	27.897,36	1.477.061,71	2.446.707,63
partite di giro	209.902,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	209.902,99
totale	5.609.891,70	3.833.487,43	5.322.153,75	3.818.086,00	946.164,05	124.983,03	27.897,44	4.419.288,57	6.070.709,81
TRASFERIMENTI									
parte corrente	14.697.524,97	12.462.210,19	34.275.214,03	26.882.189,34	5.423.945,95	-626.197,70	6.876,87	14.438.165,80	17.299.678,28
conto capitale	34.446.902,80	22.609.775,53	243.216.295,14	69.344.774,47	152.268.301,25	2.171.283,09	2.224.505,10	46.437.500,05	56.103.344,23
totale	49.144.427,77	35.071.985,72	277.491.509,17	96.226.963,81	157.692.247,20	1.545.085,39	2.231.381,97	60.875.665,85	73.403.022,51
ENTE									
parte corrente	737.480,20	281.269,25	1.431.795,68	397.482,25	11.787,05	-370.828,36	0,00	1.303.795,63	2.130.834,94
conto capitale	1.001.877,89	0,00	6.179.612,91	1.854.910,00	0,00	2.997.406,18	0,00	4.324.702,91	2.329.174,62
totale	1.739.358,09	281.269,25	7.611.408,59	2.252.392,25	11.787,05	2.626.577,82	0,00	5.628.498,54	4.460.009,56
MUTUI									
parte corrente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
conto capitale	4.779.592,20	3.371.282,42	34.054.757,35	18.893.750,05	17.648.531,40	-8.565,10	2.788.461,70	3.672.220,02	5.089.094,90
totale	4.779.592,20	3.371.282,42	34.054.757,35	18.893.750,05	17.648.531,40	-8.565,10	2.788.461,70	3.672.220,02	5.089.094,90
TOTALE									
parte corrente	18.173.888,59	15.009.008,34	37.495.010,98	28.350.424,38	5.476.283,60	-995.543,87	6.876,95	18.684.188,29	22.844.612,41
conto capitale	42.889.478,18	27.549.016,48	286.984.817,88	92.840.767,73	170.822.446,10	5.283.625,01	5.040.864,16	55.911.484,69	65.968.321,38
partite di giro	209.902,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	209.902,99
TOTALE	61.273.269,76	42.558.024,82	324.479.828,86	121.191.192,11	176.298.729,70	4.288.081,14	5.047.741,11	74.595.672,98	89.022.836,78

In particolare per quanto riguarda i trasferimenti statali ricevuti nel corso del 2021 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 DI ENTRATA	IMPORTO	CAPITOLO DI SPESA	IMPORTO	QUOTA CONFLUITA IN AVANZO 2021
Centri estivi, servizi socioeducativi territoriali e centri con funzione educativa e ricreativa destinati alle attività dei minori - Incremento del Fondo per le politiche della famiglia di cui all'articolo 19, comma 1, del D.L. n. 223/2006 previsto dall'articolo 63 D.L. n. 73/2021 (Decreto del Ministro per le pari opportunità e la famiglia del 24 giugno 2021)	17004 *TRASFERIMENTI DALLO STATO PER INTERVENTI FINALIZZATI	310.000,00	21061 *TRASFERIMENTI FINALIZZATI A ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE	324.727,54	
	11041 *TRASFERIMENTI DALLO STATO PER INTERVENTI FINALIZZATI	452.692,58	16030 *TRASFERIMENTI FINALIZZATI	95.840,00	
	11031 *TRASFERIMENTI DALLO STATO PER INTERVENTI FINALIZZATI	452.631,68	16045 *ACQUISIZIONE DI BENI PER INTERVENTI FINALIZZATI	32.438,70	
	11025 *TRASFERIMENTI DALLO STATO - FINALIZZATI	325.900,00	16049 *ACQUISIZIONE DI SERVIZI PER INTERVENTI FINALIZZATI	195.425,40	
			38029 *TRASFERIMENTI FINALIZZATI		
			38063 *ACQUISIZIONE DI BENI PER INTERVENTI FINALIZZATI	43.000,00	
			38069 *ACQUISIZIONE DI SERVIZI PER INTERVENTI FINALIZZATI	184.943,18	
			17123 *ACQUISIZIONE DI SERVIZI PER INTERVENTI FINALIZZATI	179.745,00	
			17126 *TRASFERIMENTI CORRENTI A ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE - FINALIZZATI	106.929,00	
		38052 *ACQUISIZIONE DI BENI DIVERSI FINANZIATA DA AVANZO VINCOLATO	8.740,76		
		41728 *CONTRATTI DI SERVIZIO DIURNI E DOMICILIARI	126.414,12		

			41728 *CONTRATTI DI SERVIZIO DIURNI E DOMICILIARI	233.161,46	
			38062 *CONTRATTI DI SERVIZIO PER LA RISTORAZIONE	9.859,10	
TOTALE		1.541.224,26		1.541.224,26	
Fondo per l'adozione di misure urgenti di solidarietà alimentare e per il sostegno alle famiglie per il pagamento dei canoni di locazione e delle utenze domestiche - art. 53 Dl n. 73/2021 (Decreto Ministro dell'interno, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze, 24/06/2021 - Allegato A)	12522 *TRASFERIMENTI DA FONDO SOLIDARIETA' EMERGENZA SANITARIA	2.371.198,67	7767 *ESENZIONI TRIBUTO RIFIUTI	2.371.198,67	
TOTALE		2.371.198,67		2.371.198,67	
Fondo agevolazioni Tari categorie economiche interessate dalle chiusure obbligatorie o dalle restrizioni nell'esercizio delle rispettive attività - art. 6 Dl n. 73/2021 (Decreto Ministro dell'interno, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze, 24/06/2021 - Allegato	12524 *TRASFERIMENTI DALLO STATO PER RISTORI EMERGENZA SANITARIA	7.806.846,08	7775 *TRASFERIMENTI CORRENTI AD ALTRE IMPRESE	7.806.846,08	
TOTALE		7.806.846,08		7.806.846,08	

Avanzo vincolato al 31/12/2020 – Ristori specifici di spesa non utilizzati nel 2020 ed utilizzati nell'annualità 2021	CAPITOLO DI ENTRATA	IMPORTO	CAPITOLO DI SPESA	IMPORTO	
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)	14590 *TRASFERIMENTI DALLO STATO PER INTERVENTI FINALIZZATI	1.009.217,00	41773 *TRASFERIMENTI AD ALTRI SOGGETTI - PROGETTI FINALIZZATI - FINANZIATI DA AVANZO VINCOLATO	750.000,00	
			41773 *TRASFERIMENTI AD ALTRI SOGGETTI - PROGETTI FINALIZZATI - FINANZIATI DA AVANZO VINCOLATO	259.217,00	
TOTALE		1.009.217,00		1.009.217,00	

Si precisa che 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 2021 è pari ad euro 399.273.643,34, 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 2021.

Nel calcolare il fondo crediti di dubbia esigibilità, l'Ente ha deciso di avvalersi della facoltà di cui all'art.107-bis, D.L. n.18/2020.

Di seguito si rappresenta il Fondo crediti di dubbia esigibilità accantonato a rendiconto 2021, evidenziando le relative variazioni rispetto all'ammontare del FCDE approvato con il rendiconto 2020 sommato all'importo assestato del FCDE sia di parte corrente che di conto capitale del bilancio di previsione 2021-2023:

Fondo crediti dubbia esigibilità 2021
--

	Parte corrente	Conto capitale	Totale
FCDE al 31/12/2020	322.945.419,00	5.919.935,15	328.865.354,15
FCDE assestato 2021/2023 (cap. 60003 e 74600)	62.434.301,73	461.491,74	62.895.793,47
Variazioni FCDE in sede di rendiconto 2021	6.084.754,10	1.427.741,62	7.512.495,72
<i>FCDE accantonato a rendiconto 2021</i>	391.464.474,83	7.809.168,51	399.273.643,34
differenza tra FCDE 2020 e 2021	68.519.055,83	1.889.233,36	70.408.289,19

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 considerano 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.

La Circolare n. 15 pubblicata dalla Ragioneria generale dello Stato il 15 marzo 2022 che segue la n. 5 del 9 marzo 2020 e la n. 8 del 15 marzo 2021 sottolinea l’importanza del rispetto degli equilibri ex ante ed ex post, ritenendo che gli enti territoriali osservino il presupposto richiesto dall’articolo 10 della legge n. 243 del 2012, per la legittima contrazione di operazioni di indebitamento nonché l’obbligo del rispetto degli equilibri di cui ai decreti legislativi n. 118 del 2011 e n. 267 del 2000 (anche a consuntivo, come prescritto dall’articolo 1, comma 821, della legge n. 145 del 2018).

DETERMINAZIONE DEL RISULTATO DI COMPETENZA

Il risultato di competenza dell'esercizio è determinato, "in ciascun anno, dal prospetto della verifica degli equilibri allegato al rendiconto della gestione previsto dall'allegato10 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118" (Cfr. commi 819, 820 e 821 dell'art. 1 della Legge 30 dicembre 2018, n. 145). 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 dispesa;
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 2021 presenta un risultato di competenza (W1) pari a 187.849.610,71, un equilibrio di bilancio (W2) pari a 45.360.274,70 € ed un equilibrio complessivo (W3) pari a 563.149,33, 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	(+)	19.035.425,52
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>	(+)	893.346.713,00 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 <i>di cui spese correnti non ricorrenti finanziate con utilizzo del risultato di amministrazione</i>	(-)	751.531.077,07 0,00
D1) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)	29.485.498,55
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>	(-)	60.651.581,99 0,00
F2) Fondo anticipazioni di liquidità	(-)	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-D1-D2-E-E1-F1-F2)		70.713.980,91
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>	(+)	53.781.195,42 0,00
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>	(+)	3.008.000,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	4.516.757,64
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00
O1) RISULTATO DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE (O1=G+H+I-L+M)		122.986.418,69
- Risorse accantonate di parte corrente stanziate nel bilancio dell'esercizio N	(-)	67.432.171,29
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	18.684.188,29
O2) EQUILIBRIO DI BILANCIO DI PARTE CORRENTE		36.870.059,11
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+) / (-)	(-)	36.743.566,53
O3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO DI PARTE CORRENTE		126.492,58

EQUILIBRIO ECONOMICO FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	37.056.008,77
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	182.564.068,66
R) Entrate Titoli 4.00 – 5.00 – 6.00	(+)	338.490.875,23
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	(-)	3.008.000,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(-)	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	(-)	25.796.381,09
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	4.516.757,64
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00
U) Spese Titolo 2.00 – Spese in conto capitale	(-)	190.907.146,41
U1) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	277.790.990,78
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	262.000,00
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)		64.863.192,02
Z/1) Risorse accantonate in c/capitale stanziato nel bilancio dell'esercizio N	(-)	461.491,74
- Risorse vincolate in c/capitale nel bilancio	(-)	55.911.484,69
Z2) EQUILIBRIO DI BILANCIO IN C/CAPITALE		8.490.215,59
- Variazione accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto (+) / (-)	(-)	8.053.558,84
Z3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO IN CAPITALE		436.656,75

EQUILIBRIO ECONOMICO FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(+)	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	25.796.381,09
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00
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	(-)	25.796.381,09
W1) RISULTATO DI COMPETENZA (W1 = O1+Z1+S1+S2+T-X1-X2-Y)		187.849.610,71
- Risorse accantonate stanziate nel bilancio dell'esercizio N	(-)	67.893.663,03
- Risorse vincolate nel bilancio	(-)	74.595.672,98
W2) EQUILIBRIO DI BILANCIO		45.360.274,70
- Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto	(-)	44.797.125,37
W3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO		563.149,33

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:

O1) Risultato di competenza di parte corrente		122.986.418,69
Utilizzo risultato di amministrazione destinato al finanziamento di spese correnti ricorrenti e al rimborso di prestiti al netto del fondo anticipazione di liquidità	(-)	53.781.195,42
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)	0,00
- Risorse accantonate di parte corrente stanziate nel bilancio dell'esercizio N	(-)	67.432.171,29
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+) / (-)	(-)	36.743.566,53
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	18.684.188,29
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennale		-53.654.702,84

1.4 - DESTINAZIONE AVANZO 2020

Nel corso del 2021 sono state finanziate con avanzo 2020 spese di parte corrente per euro 53.781.195,42 di conto capitale per euro 37.056.008,77 per un importo complessivo pari ad euro 90.837.204,19. Di seguito si riporta la tabella di dettaglio:

Missione/ Programma, Macroaggregato Capitolo	Denominazione	Importo Avanzo Applicato
Titolo 1	SPESE CORRENTI	
	Parte Accantonata - SPESE CORRENTI	
	FONDO CONTEZIOSO - SPESE CORRENTI	
01/10 Macroaggregato 10 Cap. 3142/0/0	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE - RISORSE UMANE - ALTRE SPESE CORRENTI *CONTENZIOSO DEL LAVORO Cdc. 143 - GESTIONE DEL PERSONALE	860.500,00
10/02 Macroaggregato 07 Cap. 46676/0/0	TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ - TRASPORTO PUBBLICO LOCALE - INTERESSI PASSIVI *INTERESSI PASSIVI Cdc. 3510 - INFRASTRUTTURE DI TRASPORTO	194.455,69
14/02 Macroaggregato 10 Cap. 56612/0/0	SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ - COMMERCIO - RETI DISTRIBUTIVE - TUTELA DEI CONSUMATORI - ALTRE SPESE CORRENTI *SPESE PER RISARCIMENTO DANNI Cdc. 4080 - SERVIZI GENERALI PER IL COMMERCIO	18.750,00
14/04 Macroaggregato 09 Cap. 62013/0/0	SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ - RETI E ALTRI SERVIZI DI PUBBLICA UTILITÀ - RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE *SGRAVI E RIMBORSI DI TRIBUTI LOCALI - A IMPRESE Cdc. 3900 - AFFISSIONI E PUBBLICITÀ	1.285.000,00
	TOTALE FONDO CONTEZIOSO - SPESE CORRENTI	2.358.705,69
	ALTRI ACCANTONAMENTI - SPESE CORRENTI	
01/01 Macroaggregato 01 Cap. 301/0/0	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE - ORGANI ISTITUZIONALI - REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE *PERSONALE CONTRIBUTI A CARICO DEL COMUNE Cdc. 15 - ATTIVITÀ DI SUPPORTO AGLI ORGANI ISTITUZIONALI	70.000,00
Cap. 4131/0/0	*PERSONALE CONTRIBUTI A CARICO DEL COMUNE Cdc. 295 - MUNICIPIO VAL POLCEVERA	10.000,00
Cap. 4600/0/0	*PERSONALE COMPETENZE LORDE Cdc. 292 - MUNICIPIO CENTRO OVEST	100.000,00
01/01 Macroaggregato 03 Cap. 155/0/0	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE - ORGANI ISTITUZIONALI - ACQUISTO DI BENI E SERVIZI *ACQUISIZIONE DI SERVIZI DIVERSI - SICUREZZA AZIENDALE Cdc. 11 - GABINETTO DEL SINDACO	50.000,00
01/03 Macroaggregato 03 Cap. 2192/0/0	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE - GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE E PROVVEDITORATO - ACQUISTO DI BENI E SERVIZI *ACQUISIZIONE DI SERVIZI DIVERSI - SICUREZZA AZIENDALE Cdc. 100 - SERVIZIO FINANZIARIO	50.000,00
01/03 Macroaggregato 10 Cap. 12332/0/0	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE - GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE E PROVVEDITORATO - ALTRE SPESE CORRENTI *ONERI DA LIQUIDAZIONE NUOVA FOCE SRL Cdc. 2300 - PARTECIPAZIONI E SOCIETÀ	7.324.091,94
01/04 Macroaggregato 01 Cap. 7700/0/0	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE - GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FISCALI - REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE *PERSONALE COMPETENZE LORDE Cdc. 350 - TRIBUTI	200.000,00
01/05 Macroaggregato 01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE - GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI - REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	

Missione/ Programma, Macroaggregato Capitolo	Denominazione	Importo Avanzo Applicato
Cap. 6801/0/0	*PERSONALE CONTRIBUTI A CARICO DEL COMUNE Cdc. 326 - PATRIMONIO E DEMANIO	10.000,00
01/05 Macroaggregato 03	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE - GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI - ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	
Cap. 6872/0/0	*MANUTENZIONI DIVERSE Cdc. 326 - PATRIMONIO E DEMANIO	207.532,94
01/06 Macroaggregato 01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE - UFFICIO TECNICO - REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	
Cap. 3800/0/0	*PERSONALE COMPETENZE LORDE Cdc. 153 - UFFICIO TECNICO	213.251,06
Cap. 61486/0/0	*FONDO SALARIO ACCESSORIO - CONTRIBUTI A CARICO DEL COMUNE Cdc. 2220 - GESTIONE DEL TERRITORIO	32.558,51
01/06 Macroaggregato 03	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE - UFFICIO TECNICO - ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	
Cap. 3862/0/0	*ACQUISIZIONE DI SERVIZI DIVERSI - SICUREZZA AZIENDALE Cdc. 153 - UFFICIO TECNICO	50.000,00
Cap. 30625/0/0	*PRESTAZIONI PROFESSIONALI E SPECIALISTICHE Cdc. 2188 - PROGETTAZIONE	20.000,00
01/07 Macroaggregato 01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE - SERVIZIO ELETTORALE E CONSULTAZIONI POPOLARI - ANAGRAFE E STATO CIVILE - REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	
Cap. 4801/0/0	*PERSONALE CONTRIBUTI A CARICO DEL COMUNE Cdc. 200 - SERVIZI CIVICI	10.466,97
Cap. 61185/0/0	*FONDO SALARIO ACCESSORIO - COMPETENZE LORDE Cdc. 200 - SERVIZI CIVICI	36.335,70
01/07 Macroaggregato 03	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE - SERVIZIO ELETTORALE E CONSULTAZIONI POPOLARI - ANAGRAFE E STATO CIVILE - ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	
Cap. 4978/0/0	*ACQUISIZIONE DI SERVIZI DIVERSI - SICUREZZA AZIENDALE Cdc. 200 - SERVIZI CIVICI	50.000,00
01/08 Macroaggregato 01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE - STATISTICA E SISTEMI INFORMATIVI - REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	
Cap. 631/0/0	*PERSONALE CONTRIBUTI A CARICO DEL COMUNE Cdc. 167 - SMART CITY INNOVATION TECHNOLOGY	10.000,00
01/08 Macroaggregato 03	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE - STATISTICA E SISTEMI INFORMATIVI - ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	
Cap. 2244/0/0	*SOFTWARE SISTEMISTICI - SERVIZI VARI Cdc. 95 - SERVIZIO SISTEMI INFORMATIVI	400.000,00
Cap. 2264/0/0	*SOFTWARE APPLICATIVI - MANUTENZIONI Cdc. 95 - SERVIZIO SISTEMI INFORMATIVI	460.000,00
Cap. 2456/0/0	*ACQUISIZIONE DI SERVIZI Cdc. 95 - SERVIZIO SISTEMI INFORMATIVI	540.000,00
01/10 Macroaggregato 01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE - RISORSE UMANE - REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	
Cap. 15004/0/0	*PERSONALE CONTRIBUTI A CARICO DEL COMUNE Cdc. 164 - SICUREZZA AZIENDALE	7.000,00
Cap. 61153/0/0	*FONDO SALARIO ACCESSORIO - COMPETENZE LORDE Cdc. 143 - GESTIONE DEL PERSONALE	50.000,00
01/10 Macroaggregato 03	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE - RISORSE UMANE - ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	
Cap. 3153/0/0	*ATTIVITA' DI FORMAZIONE - SICUREZZA AZIENDALE Cdc. 164 - SICUREZZA AZIENDALE	400.000,00
Cap. 15007/0/0	*ACQUISIZIONE DI SERVIZI DIVERSI Cdc. 164 - SICUREZZA AZIENDALE	550.000,00
Cap. 15027/0/0	*ACQUISIZIONE DI BENI DIVERSI Cdc. 164 - SICUREZZA AZIENDALE	230.000,00
Cap. 15041/0/0	*PRESTAZIONI PROFESSIONALI E SPECIALISTICHE - AREA COMMERCIALE Cdc. 164 - SICUREZZA AZIENDALE	90.000,00
Cap. 15293/0/0	*ACQUISIZIONE DI SERVIZI DIVERSI - SICUREZZA AZIENDALE - AREA SVILUPPO DEL TERRITORIO Cdc. 164 - SICUREZZA AZIENDALE	50.000,00
Cap. 43294/0/0	*ACQUISIZIONE DI SERVIZI DIVERSI - SICUREZZA AZIENDALE - AREA SVILUPPO ECONOMICO Cdc. 164 - SICUREZZA AZIENDALE	50.000,00
01/11 Macroaggregato 01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE - ALTRI SERVIZI GENERALI - REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	
Cap. 2820/0/0	*PERSONALE COMPETENZE LORDE Cdc. 280 - AREA SERVIZI	34.000,00

Missione/ Programma, Macroaggregato Capitolo	Denominazione	Importo Avanzo Applicato
01/11 Macroaggregato 03 Cap. 2950/0/0 Cap. 42794/0/0	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE - ALTRI SERVIZI GENERALI - ACQUISTO DI BENI E SERVIZI *ACQUISIZIONE DI SERVIZI DIVERSI - SICUREZZA AZIENDALE Cdc. 280 - AREA SERVIZI *ACQUISIZIONE DI SERVIZI DIVERSI - SICUREZZA AZIENDALE Cdc. 2194 - MUNICIPI E GOVERNO DEI TERRITORI	50.000,00 50.000,00
03/01 Macroaggregato 03 Cap. 2517/0/0	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA - POLIZIA LOCALE E AMMINISTRATIVA - ACQUISTO DI BENI E SERVIZI *ACQUISIZIONE DI SERVIZI DIVERSI - SICUREZZA AZIENDALE Cdc. 800 - SERVIZI DI VIGILANZA URBANA	50.000,00
03/02 Macroaggregato 01 Cap. 15001/0/0	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA - SISTEMA INTEGRATO DI SICUREZZA URBANA - REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE *PERSONALE CONTRIBUTI A CARICO DEL COMUNE Cdc. 150 - CITTA' SICURA	6.000,00
04/01 Macroaggregato 01 Cap. 16001/0/0	ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO - ISTRUZIONE PRESCOLASTICA - REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE *PERSONALE CONTRIBUTI A CARICO DEL COMUNE Cdc. 1100 - SCUOLE DELL'INFANZIA	4.388,06
04/06 Macroaggregato 03 Cap. 21146/0/0	ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO - SERVIZI AUSILIARI ALL'ISTRUZIONE - ACQUISTO DI BENI E SERVIZI *ACQUISIZIONE DI SERVIZI DIVERSI - SICUREZZA AZIENDALE Cdc. 1350 - SERVIZI GENERALI A SUPPORTO DEL SISTEMA EDUCATIVO	50.000,00
05/02 Macroaggregato 03 Cap. 1457/0/0 Cap. 22030/0/0	TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI - ATTIVITÀ CULTURALI E INTERVENTI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE - ACQUISTO DI BENI E SERVIZI *ACQUISIZIONE DI SERVIZI DIVERSI - SICUREZZA AZIENDALE Cdc. 1651 - TEATRI *ACQUISIZIONE DI SERVIZI DIVERSI - SICUREZZA AZIENDALE Cdc. 1500 - MUSEI, MONUMENTI, PINACOTECHES COMUNALI	50.000,00 50.000,00
06/01 Macroaggregato 03 Cap. 40195/0/0	POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO - SPORT E TEMPO LIBERO - ACQUISTO DI BENI E SERVIZI *ACQUISIZIONE DI SERVIZI DIVERSI - SICUREZZA AZIENDALE Cdc. 2900 - INTERVENTI DIVERSI NEL SETTORE DELLO SPORT	50.000,00
07/01 Macroaggregato 03 Cap. 52831/0/0	TURISMO - SVILUPPO E VALORIZZAZIONE DEL TURISMO - ACQUISTO DI BENI E SERVIZI *ACQUISIZIONE SERVIZI DIVERSI - OCEAN RACE Cdc. 1580 - OCEAN RACE	3.958.900,00
09/01 Macroaggregato 03 Cap. 30526/0/0	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE - DIFESA DEL SUOLO - ACQUISTO DI BENI E SERVIZI *ACQUISIZIONE DI SERVIZI Cdc. 2223 - IDROGEOLOGICO	494.847,30
11/01 Macroaggregato 01 Cap. 3901/0/0	SOCCORSO CIVILE - SISTEMA DI PROTEZIONE CIVILE - REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE *PERSONALE CONTRIBUTI A CARICO DEL COMUNE Cdc. 155 - PROTEZIONE CIVILE	20.000,00
12/04 Macroaggregato 03 Cap. 41947/0/0	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA - INTERVENTI PER I SOGGETTI A RISCHIO DI ESCLUSIONE SOCIALE - ACQUISTO DI BENI E SERVIZI *ACQUISIZIONE DI SERVIZI DIVERSI - SICUREZZA AZIENDALE Cdc. 3050 - SERVIZI DIVERSI ALLA PERSONA	50.000,00
12/06 Macroaggregato 03 Cap. 6868/0/0	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA - INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLA CASA - ACQUISTO DI BENI E SERVIZI *MANUTENZIONI IMMOBILI ERP GESTITI DA A.R.T.E. Cdc. 322 - POLITICHE DELLA CASA	925.243,94
14/02 Macroaggregato 01 Cap. 51000/0/0	SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ - COMMERCIO - RETI DISTRIBUTIVE - TUTELA DEI CONSUMATORI - REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE *PERSONALE COMPETENZE LORDE Cdc. 3830 - MERCATI COPERTI-SCOPERTI E COMMERCIO AMBULANTE	6.538,24
14/02 Macroaggregato 03 Cap. 56650/0/0	SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ - COMMERCIO - RETI DISTRIBUTIVE - TUTELA DEI CONSUMATORI - ACQUISTO DI BENI E SERVIZI *ACQUISIZIONE DI SERVIZI DIVERSI - SICUREZZA AZIENDALE Cdc. 4080 - SERVIZI GENERALI PER IL COMMERCIO	50.000,00
14/03 Macroaggregato 03 Cap. 3209/0/0	SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ - RICERCA E INNOVAZIONE - ACQUISTO DI BENI E SERVIZI *INTERVENTI DIVERSI Cdc. 162 - RICERCA E INNOVAZIONE	300.000,00
20/02 Macroaggregato 10	FONDI E ACCANTONAMENTI - FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' - ALTRE SPESE CORRENTI	

Missione/ Programma, Macroaggregato Capitolo	Denominazione	Importo Avanzo Applicato
Cap. 60003/0/0	*FONDO CREDITI DI DUBBIA E DIFFICILE ESAZIONE Cdc. 4300 - FONDI	943.447,10
TOTALE	ALTRI ACCANTONAMENTI	- SPESE CORRENTI
18.414.601,76		
ALTRI ACCANTONAMENTI A COPERTURA DI MINORI ENTRATE		
Cap. 9100/0/0	*ENTRATE DA FONDO SOLIDARIETA' COMUNALE 1.800.000,00	1.800.000,00
Cap. 15007/0/0	*ACQUISIZIONE DI SERVIZI DIVERSI	1.224.811,32
Cap. 9100/0/0	*ENTRATE DA FONDO SOLIDARIETA' COMUNALE	1.600.000,00
TOTALE ALTRI ACCANTONAMENTI A COPERTURA DI MINORI ENTRATE		4.624.811,32
TOTALE Parte Accantonata - SPESE CORRENTI		25.398.118,77
Parte Vincolata - SPESE CORRENTI		
VIN. DERIV. DALLA LEGGE - SPESE CORRENTI		
01/06 Macroaggregato 03	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE - UFFICIO TECNICO - ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	
Cap. 30207/0/0	*ACQUISIZIONE DI BENI DIVERSI FINANZIATA DA AVANZO VINCOLATO (DA STATO) Cdc. 2220 - GESTIONE DEL TERRITORIO	89.596,85
Cap. 30208/0/0	*INTERVENTI DIVERSI (CONDONO EDILIZIO) FINANZIATI DA AVANZO VINCOLATO (DA STATO) Cdc. 2220 - GESTIONE DEL TERRITORIO	8.030,05
Cap. 30211/0/0	*INTERVENTI DIVERSI (VINCOLO IDROGEOLOGICO) FINANZIATI DA AVANZO VINCOLATO (DA REGIONE) Cdc. 2220 - GESTIONE DEL TERRITORIO	24.971,41
Cap. 30231/0/0	*ALTRI INTERVENTI DIVERSI FINANZIATI DA AVANZO VINCOLATO Cdc. 2220 - GESTIONE DEL TERRITORIO	246.290,06
01/08 Macroaggregato 03	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE - STATISTICA E SISTEMI INFORMATIVI - ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	
Cap. 2335/0/0	*SOFTWARE SISTEMISTICI - LICENZE D'USO - FINANZIATI DA AVANZO VINCOLATO Cdc. 95 - SERVIZIO SISTEMI INFORMATIVI	50.000,00
Cap. 2336/0/0	*SOFTWARE SISTEMISTICI-FINANZIATI DA AVANZO VINCOLATO Cdc. 95 - SERVIZIO SISTEMI INFORMATIVI	50.000,00
05/02 Macroaggregato 03	TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI - ATTIVITÀ CULTURALI E INTERVENTI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE - ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	
Cap. 22028/0/0	*ACQUISIZIONE DI SERVIZI FINALIZZATI - FINANZIATI DA AVANZO VINCOLATO (VDDL) Cdc. 1500 - MUSEI, MONUMENTI, PINACOTECHE COMUNALI	33.660,00
07/01 Macroaggregato 03	TURISMO - SVILUPPO E VALORIZZAZIONE DEL TURISMO - ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	
Cap. 1434/0/0	*ACQUISTO BENI DIVERSI FINANZIATO DA AVANZO VINCOLATO Cdc. 1380 - SERVIZI TURISTICI	58.869,71
Cap. 52865/0/0	*INTERVENTI DIVERSI FINANZIATI DA AVANZO VINCOLATO Cdc. 1380 - SERVIZI TURISTICI	238.188,65
Cap. 30169/0/0	*INTERVENTI DI RIQUALIFICAZIONE AMBIENTALE (L.R.63/93) FINANZIATI DA AVANZO VINCOLATO - MUNICIPIO PONENTE Cdc. 2800 - VERDE	11.372,45
Cap. 39227/0/0	*ACQUISIZIONE SERVIZI DIVERSI FINANZIATI DA AVANZO VINCOLATO (VDDL) Cdc. 2800 - VERDE	169.895,08
14/03 Macroaggregato 03	SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ - RICERCA E INNOVAZIONE - ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	
Cap. 53022/0/0	*SERVIZI DI PROMOZIONE DELLA CITTA' FINANZIATI DA AVANZO VINCOLATO Cdc. 3960 - MARKETING DELL'ECONOMIA	87.962,90

Missione/ Programma, Macroaggregato Capitolo	Denominazione	Importo Avanzo Applicato
TOTALE VIN. DERIV. DALLA LEGGE - SPESE CORRENTI		1.068.837,16
VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI - SPESE CORRENTI		
01/03 Macroaggregato 01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE - GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE E PROVVEDITORATO - REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	
Cap. 2852/0/0	*PERSONALE COMPETENZE LORDE - PROGETTI EUROPEI - FINANZIATO DA AVANZO VINCOLATO Cdc. 165 - CONTABILITA' E FINANZA	15.783,33
Cap. 2854/0/0	*PERSONALE CONTRIBUTI A CARICO DEL COMUNE - PROGETTI EUROPEI - FINANZIATO DA AVANZO VINCOLATO Cdc. 165 - CONTABILITA' E FINANZA	4.979,64
01/03 Macroaggregato 02	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE - GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE E PROVVEDITORATO - IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE	
Cap. 2311/0/0	*IMPOSTA REGIONALE SULLE ATTIVITA' PRODUTTIVE FINANZIATA DA AVANZO VINCOLATO - PROGETTI EUROPEI Cdc. 165 - CONTABILITA' E FINANZA	1.341,58
Cap. 2329/0/0	*IMPOSTA REGIONALE SULLE ATTIVITA' PRODUTTIVE - FINANZIATA DA AVANZO VINCOLATO Cdc. 165 - CONTABILITA' E FINANZA	25.100,28
Cap. 2337/0/0	*IMPOSTA REGIONALE SULLE ATTIVITA' PRODUTTIVE - FINANZIATA DA AVANZO VINCOLATO Cdc. 165 - CONTABILITA' E FINANZA	2.085,47
01/03 Macroaggregato 03	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE - GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE E PROVVEDITORATO - ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	
Cap. 2857/0/0	*INTERVENTI DIVERSI FINANZIATI DA AVANZO VINCOLATO (DA STATO) Cdc. 165 - CONTABILITA' E FINANZA	50.000,00
01/06 Macroaggregato 03	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE - UFFICIO TECNICO - ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	
Cap. 30205/0/0	*PROGETTI EUROPEI - INTERVENTI DIVERSI FINANZIATI DA AVANZO VINCOLATO Cdc. 2220 - GESTIONE DEL TERRITORIO	132.208,83
01/08 Macroaggregato 03	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE - STATISTICA E SISTEMI INFORMATIVI - ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	
Cap. 2338/0/0	*ACQUISIZIONE SERVIZI INFORMATICI - FINANZIATI DA AVANZO VINCOLATO Cdc. 95 - SERVIZIO SISTEMI INFORMATIVI	60.000,00
Cap. 2339/0/0	*PROGETTI U.E. - INTERVENTI DIVERSI FINANZIATI DA AVANZO VINCOLATO Cdc. 95 - SERVIZIO SISTEMI INFORMATIVI	70.083,38
Cap. 6324/0/0	*ACQUISIZIONE DI SERVIZI (ISTAT) - FINANZIATA DA AVANZO VINCOLATO (DA STATO) Cdc. 250 - SERVIZIO STATISTICO	3.612,00
01/10 Macroaggregato 01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE - RISORSE UMANE - REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	
Cap. 3190/0/0	*PERSONALE COMPETENZE LORDE - FINANZIATE DA AVANZO VINCOLATO Cdc. 143 - GESTIONE DEL PERSONALE	24.534,94
Cap. 3191/0/0	*PERSONALE CONTRIBUTI CARICO COMUNE - FINANZIATI DA AVANZO VINCOLATO Cdc. 143 - GESTIONE DEL PERSONALE	6.207,34
Cap. 60237/0/0	*NUOVE ASSUNZIONI - COMPETENZE LORDE - FINANZIATE DA AVANZO VINCOLATO Cdc. 143 - GESTIONE DEL PERSONALE	40.345,60
Cap. 60238/0/0	*NUOVE ASSUNZIONI - CONTRIBUTI A CARICO DEL COMUNE - FINANZIATE DA AVANZO VINCOLATO Cdc. 143 - GESTIONE DEL PERSONALE	11.337,12
01/10 Macroaggregato 03	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE - RISORSE UMANE - ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	
Cap. 3186/0/0	*INTERVENTI DIVERSI - FINANZIATI DA AVANZO VINCOLATO Cdc. 143 - GESTIONE DEL PERSONALE	269.062,12
01/10 Macroaggregato 04	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE - RISORSE UMANE - TRASFERIMENTI CORRENTI	
Cap. 3108/0/0	*TRASFERIMENTI AD IMPRESE PARTECIPATE - FINANZIATI DA AVANZO VINCOLATO Cdc. 143 - GESTIONE DEL PERSONALE	50.000,00
Cap. 3185/0/0	*INTERVENTI ASSISTENZIALI - FINANZIATI DA AVANZO VINCOLATO Cdc. 143 - GESTIONE DEL PERSONALE	192.971,67
01/11 Macroaggregato 03	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE - ALTRI SERVIZI GENERALI - ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	
Cap. 117/0/0	*PROGETTI EUROPEI - ALTRI INTERVENTI DIVERSI FINANZIATI DA AVANZO VINCOLATO Cdc. 175 - SMART CITY	11.702,90
03/02 Macroaggregato 03	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA - SISTEMA INTEGRATO DI SICUREZZA URBANA - ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	
Cap. 15042/0/0	*ALTRI INTERVENTI DIVERSI FINANZIATI DA AVANZO VINCOLATO (DA STATO) Cdc. 150 - CITTA' SICURA	92.267,40

Missione/ Programma, Macroaggregato Capitolo	Denominazione	Importo Avanzo Applicato
Cap. 15043/0/0	*ACQUISIZIONE DI BENI DIVERSI FINANZIATI DA AVANZO VINCOLATO (DA STATO) Cdc. 150 - CITTA' SICURA	27,75
04/01 Macroaggregato 03	ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO - ISTRUZIONE PRESCOLASTICA - ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	
Cap. 16050/0/0	*ACQUISIZIONE DI BENI DIVERSI FINANZIATA DA AVANZO VINCOLATO Cdc. 1100 - SCUOLE DELL'INFANZIA	29.582,73
Cap. 16051/0/0	*ALTRI INTERVENTI DIVERSI FINANZIATI DA AVANZO VINCOLATO Cdc. 1100 - SCUOLE DELL'INFANZIA	313.594,56
Cap. 16064/0/0	*ACQUISIZIONE DI BENI DIVERSI FINANZIATI DA AVANZO VINCOLATO (DA ISTITUZ. SOCIALI PRIVATE) Cdc. 1100 - SCUOLE DELL'INFANZIA	108,20
04/06 Macroaggregato 03	ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO - SERVIZI AUSILIARI ALL'ISTRUZIONE - ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	
Cap. 17125/0/0	*CONTRATTI DI SERVIZIO PUBBLICO FINANZIATI DA AVANZO VINCOLATO Cdc. 1160 - SERVIZI A SOSTEGNO DELL'AUTONOMIA SCOLASTICA	60.592,76
Cap. 21042/0/0	*ALTRI INTERVENTI DIVERSI FINANZIATI DA AVANZO VINCOLATO - EX LEGGE 285/97 (DA STATO) Cdc. 1350 - SERVIZI GENERALI A SUPPORTO DEL SISTEMA EDUCATIVO	270.711,60
04/06 Macroaggregato 04	ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO - SERVIZI AUSILIARI ALL'ISTRUZIONE - TRASFERIMENTI CORRENTI	
Cap. 21048/0/0	*TRASFERIMENTI CORRENTI A ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE FINANZIATI CON AVANZO VINCOLATO - EX LEGGE 285/97 (DA STATO) Cdc. 1350 - SERVIZI GENERALI A SUPPORTO DEL SISTEMA EDUCATIVO	160.800,00
Cap. 21089/0/0	*TRASFERIMENTI CORRENTI AD ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE FINANZIATI DA AVANZO VINCOLATO Cdc. 1350 - SERVIZI GENERALI A SUPPORTO DEL SISTEMA EDUCATIVO	3.810,37
Cap. 21104/0/0	*TRASFERIMENTI CORRENTI AD AMMINISTRAZIONI CENTRALI FINANZIATI DA AVANZO VINCOLATO Cdc. 1350 - SERVIZI GENERALI A SUPPORTO DEL SISTEMA EDUCATIVO	58.050,00
04/07 Macroaggregato 03	ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO - DIRITTO ALLO STUDIO - ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	
Cap. 17163/0/0	*CONTRATTI DI SERVIZIO PUBBLICO FINANZIATI DA AVANZO VINCOLATO Cdc. 1170 - DIRITTO ALLO STUDIO	7.233,46
04/07 Macroaggregato 04	ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO - DIRITTO ALLO STUDIO - TRASFERIMENTI CORRENTI	
Cap. 18142/0/0	*BORSE DI STUDIO FINANZIATE DA AVANZO VINCOLATO (DA STATO) Cdc. 1170 - DIRITTO ALLO STUDIO	118.438,23
05/02 Macroaggregato 03	TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI - ATTIVITÀ CULTURALI E INTERVENTI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE - ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	
Cap. 22026/0/0	*ALTRI INTERVENTI DIVERSI FINANZIATI DA AVANZO VINCOLATO (DA REGIONE) Cdc. 1500 - MUSEI, MONUMENTI, PINACOTECHE COMUNALI	10.739,04
Cap. 23015/0/0	*PROGETTI EUROPEI - ALTRI INTERVENTI DIVERSI FINANZIATI DA AVANZO VINCOLATO Cdc. 1600 - POLITICHE CULTURALI	5.423,39
Cap. 23017/0/0	*ALTRI INTERVENTI DIVERSI FINANZIATI DA AVANZO VINCOLATO (DA SPONSOR IMPRESE) Cdc. 1600 - POLITICHE CULTURALI	82.767,72
06/02 Macroaggregato 03	POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO - GIOVANI - ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	
Cap. 1351/0/0	*ALTRI INTERVENTI DIVERSI FINANZIATI DA AVANZO VINCOLATO (DA RESTO DEL MONDO) Cdc. 3375 - POLITICHE GIOVANILI	4.924,37
Cap. 1352/0/0	*ALTRI INTERVENTI DIVERSI FINANZIATI DA AVANZO VINCOLATO (DA REGIONE) Cdc. 3375 - POLITICHE GIOVANILI	31.814,68
Cap. 1353/0/0	*ALTRI INTERVENTI DIVERSI FINANZIATI DA AVANZO VINCOLATO (DA ISTITUZ. SOCIALI) Cdc. 3375 - POLITICHE GIOVANILI	1.137,19
Cap. 1354/0/0	*ALTRI INTERVENTI DIVERSI FINANZIATI DA AVANZO VINCOLATO (DA STATO) Cdc. 3375 - POLITICHE GIOVANILI	4.500,00
06/02 Macroaggregato 04	POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO - GIOVANI - TRASFERIMENTI CORRENTI	
Cap. 3179/0/0	*TRASFERIMENTI A FAMIGLIE FINANZIATI DA AVANZO VINCOLATO Cdc. 3375 - POLITICHE GIOVANILI	10.000,00
Cap. 3182/0/0	*TRASFERIMENTI CORRENTI AD ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE FINANZIATI CON AVANZO VINCOLATO Cdc. 3375 - POLITICHE GIOVANILI	47.860,00
07/01 Macroaggregato 03	TURISMO - SVILUPPO E VALORIZZAZIONE DEL TURISMO - ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	
Cap. 20316/0/0	*ACQUISIZIONE DI SERVIZI PER ORGANIZZAZIONE EVENTI FINALIZZATI - FINANZIATI DA AVANZO VINCOLATO Cdc. 2030 - GRANDI EVENTI	2.149,24

Missione/ Programma, Macroaggregato Capitolo	Denominazione	Importo Avanzo Applicato
Cap. 20317/0/0	*PROGETTI EUROPEI - ORGANIZZAZIONE EVENTI FINANZIATI DA AVANZO VINCOLATO Cdc. 2030 - GRANDI EVENTI	40.000,00
Cap. 52829/0/0	*PROGETTI EUROPEI - ALTRI INTERVENTI DIVERSI FINANZIATI DA AVANZO VINCOLATO Cdc. 3950 - RELAZIONI INTERNAZIONALI E PROGETTI EUROPEI	16.463,90
Cap. 52835/0/0	*ALTRI BENI DI CONSUMO FINALIZZATI - FINANZIATI DA AVANZO VINCOLATO Cdc. 1580 - OCEAN RACE	9.760,00
08/01 Macroaggregato 03	ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA - URBANISTICA E ASSETTO DEL TERRITORIO - ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	
Cap. 63834/0/0	*PROGETTI EUROPEI - INTERVENTI DIVERSI FINANZIATI DA AVANZO VINCOLATO Cdc. 2193 - URBAN LAB	75.000,00
11/01 Macroaggregato 03	SOCCORSO CIVILE - SISTEMA DI PROTEZIONE CIVILE - ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	
Cap. 3929/0/0	*PROGETTI EUROPEI - INTERVENTI DIVERSI - FINANZIATI DA AVANZO VINCOLATO Cdc. 155 - PROTEZIONE CIVILE	32.427,91
Cap. 3935/0/0	*MANUTENZIONI DIVERSE FINANZIATE DA AVANZO VINCOLATO (DA STATO) Cdc. 155 - PROTEZIONE CIVILE	70.854,36
Cap. 3936/0/0	*ACQUISIZIONE DI BENI DIVERSI FINANZIATA DA AVANZO VINCOLATO (DA STATO) Cdc. 155 - PROTEZIONE CIVILE	5.035,46
Cap. 3947/0/0	*PROGETTI EUROPEI - ACQUISIZIONE DI BENI DIVERSI FINANZIATA DA AVANZO VINCOLATO Cdc. 155 - PROTEZIONE CIVILE	20.000,00
Cap. 3964/0/0	*ACQUISIZIONE DI BENI DIVERSI FINANZIATI DA AVANZO VINCOLATO Cdc. 155 - PROTEZIONE CIVILE	5.927,52
11/01 Macroaggregato 04	SOCCORSO CIVILE - SISTEMA DI PROTEZIONE CIVILE - TRASFERIMENTI CORRENTI	
Cap. 3966/0/0	*TRASFERIMENTI A FAMIGLIE - FINANZIATI DA AVANZO VINCOLATO Cdc. 155 - PROTEZIONE CIVILE	58,00
11/01 Macroaggregato 09	SOCCORSO CIVILE - SISTEMA DI PROTEZIONE CIVILE - RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE	
Cap. 3969/0/0	*RIMBORSI DI TRASFERIMENTI ALL'UNIONE EUROPEA - FINANZIATI DA AVANZO VINCOLATO Cdc. 155 - PROTEZIONE CIVILE	0,00
12/01 Macroaggregato 03	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA - INTERVENTI PER L'INFANZIA E I MINORI E PER ASILI NIDO - ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	
Cap. 38052/0/0	*ACQUISIZIONE DI BENI DIVERSI FINANZIATA DA AVANZO VINCOLATO Cdc. 2710 - ASILI NIDO E SERVIZI PER L'INFANZIA	140.251,58
Cap. 38053/0/0	*ALTRI INTERVENTI DIVERSI FINANZIATI DA AVANZO VINCOLATO Cdc. 2710 - ASILI NIDO E SERVIZI PER L'INFANZIA	158.694,60
Cap. 41709/0/0	*CONTRATTI DI SERVIZIO INTERVENTI DIVERSI EX LEGGE 285/97 FINANZIATI DA AVANZO VINCOLATO (DA STATO) Cdc. 3005 - MINORI	13.646,65
Cap. 41768/0/0	*ACQUISIZIONE DI BENI DIVERSI FINANZIATA DA AVANZO VINCOLATO (DA REGIONE) Cdc. 3005 - MINORI	10.883,86
Cap. 41779/0/0	*CONTRATTI DI SERVIZIO PUBBLICO - FINANZIATI DA AVANZO VINCOLATO (DA STATO) Cdc. 3005 - MINORI	32.523,71
Cap. 41811/0/0	*CONTRATTI DI SERVIZIO PUBBLICO - FINANZIATI DA AVANZO VINCOLATO Cdc. 3005 - MINORI	162.560,51
12/01 Macroaggregato 04	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA - INTERVENTI PER L'INFANZIA E I MINORI E PER ASILI NIDO - TRASFERIMENTI CORRENTI	
Cap. 38035/0/0	*TRASFERIMENTI A ISITUZIONI SOCIALI PRIVATE FINANZIATI DA AVANZO VINCOLATO Cdc. 2710 - ASILI NIDO E SERVIZI PER L'INFANZIA	44.444,07
Cap. 41769/0/0	*TRASFERIMENTI CORRENTI AD AMMINISTRAZIONI LOCALI FINANZIATI DA AVANZO VINCOLATO (DA REGIONE) Cdc. 3005 - MINORI	72.675,17
Cap. 41807/0/0	*INTERVENTI ASSISTENZIALI EX LEGGE 285/97 FINANZIATI DA AVANZO VINCOLATO (DA STATO) Cdc. 3005 - MINORI	5.014,30
Cap. 41808/0/0	*TRASFERIMENTI A FAMIGLIE FINANZIATI DA AVANZO VINCOLATO Cdc. 3005 - MINORI	46.461,24
12/02 Macroaggregato 04	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA - INTERVENTI PER LA DISABILITA' - TRASFERIMENTI CORRENTI	
Cap. 41773/0/0	*TRASFERIMENTI AD ALTRI SOGGETTI - PROGETTI FINALIZZATI - FINANZIATI DA AVANZO VINCOLATO Cdc. 3030 - DISABILI	1.016.029,41
12/03 Macroaggregato 04	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA - INTERVENTI PER GLI ANZIANI - TRASFERIMENTI CORRENTI	
Cap. 41770/0/0	*ASSEGNO SERVIZI FINANZIATO DA AVANZO VINCOLATO (DA REGIONE) Cdc. 3060 - ANZIANI	9.529,44
Cap. 41771/0/0	*TRASFERIMENTI CORRENTI AD ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE FINANZIATI DA AVANZO VINCOLATO (DA REGIONE) Cdc. 3060 - ANZIANI	15.370,00
12/04 Macroaggregato 01	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA - INTERVENTI PER I SOGGETTI A RISCHIO DI ESCLUSIONE SOCIALE - REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	

Missione/ Programma, Macroaggregato Capitolo	Denominazione	Importo Avanzo Applicato
Cap. 40730/0/0	*PERSONALE COMPETENZE LORDE - PROGETTI FINALIZZATI - FINANZIATI DA AVANZO VINCOLATO Cdc. 2951 - ADULTI-INTERVENTI PER INCLUSIONE SOCIALE	295.297,38
Cap. 40731/0/0	*PERSONALE CONTRIBUTI A CARICO DEL COMUNE - PROGETTI FINALIZZATI - FINANZIATI DA AVANZO VINCOLATO Cdc. 2951 - ADULTI-INTERVENTI PER INCLUSIONE SOCIALE	92.634,79
12/04 Macroaggregato 03	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA - INTERVENTI PER I SOGGETTI A RISCHIO DI ESCLUSIONE SOCIALE - ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	
Cap. 40222/0/0	*ACQUISIZIONE DI BENI DIVERSI FINANZIATA DA AVANZO VINCOLATO (DA STATO) Cdc. 3040 - MIGRANTI	3.488,93
Cap. 40224/0/0	*INTERVENTI RESIDENZIALI FINANZIATI DA AVANZO VINCOLATO (DA STATO) Cdc. 3040 - MIGRANTI	838.659,85
Cap. 40232/0/0	*CONTRATTI DI SERVIZIO FINANZIATI DA AVANZO VINCOLATO Cdc. 3040 - MIGRANTI	112.094,65
Cap. 40725/0/0	*CONTRATTI DI SERVIZIO FINANZIATI DA AVANZO VINCOLATO Cdc. 2951 - ADULTI-INTERVENTI PER INCLUSIONE SOCIALE	2.314.672,57
Cap. 40728/0/0	*ACQUISIZIONE DI BENI DIVERSI FINANZIATI DA AVANZO VINCOLATO Cdc. 2951 - ADULTI-INTERVENTI PER INCLUSIONE SOCIALE	111.993,98
Cap. 41627/0/0	*CONTRATTI DI SERVIZIO FINANZIATI DA AVANZO VINCOLATO (DA REGIONE) Cdc. 3050 - SERVIZI DIVERSI ALLA PERSONA	11.978,23
Cap. 41628/0/0	*INTERVENTI DIVERSI FINANZIATI DA AVANZO VINCOLATO Cdc. 3050 - SERVIZI DIVERSI ALLA PERSONA	35.457,36
Cap. 41629/0/0	*PON METRO - ALTRI INTERVENTI DIVERSI FINANZIATI DA AVANZO VINCOLATO (DA SPONSOR - IMPRESE) Cdc. 2951 - ADULTI-INTERVENTI PER INCLUSIONE SOCIALE	42.320,35
Cap. 41632/0/0	*PON INCLUSIONE - INTERVENTI DIVERSI FINALIZZATI FINANZIATI DA AVANZO VINCOLATO (DA STATO) Cdc. 2951 - ADULTI-INTERVENTI PER INCLUSIONE SOCIALE	98.842,70
Cap. 41677/0/0	*CONTRATTI DI SERVIZIO FINANZIATI DA AVANZO VINCOLATO (DA STATO) Cdc. 2951 - ADULTI-INTERVENTI PER INCLUSIONE SOCIALE	5.192,80
Cap. 42816/0/0	*ACQUISIZIONE DI BENI DIVERSI FINANZIATI DA AVANZO VINCOLATO (DA AMMINISTRAZIONI LOCALI) Cdc. 3090 - ADULTI- INSERIMENTO LAVORATIVO FASCE DEBOLI	498,64
Cap. 42817/0/0	*ACQUISIZIONE DI SERVIZI FINANZIATI DA AVANZO VINCOLATO (DA AMMINISTRAZIONI LOCALI) Cdc. 3090 - ADULTI- INSERIMENTO LAVORATIVO FASCE DEBOLI	5.804,23
12/04 Macroaggregato 04	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA - INTERVENTI PER I SOGGETTI A RISCHIO DI ESCLUSIONE SOCIALE - TRASFERIMENTI CORRENTI	
Cap. 40221/0/0	*INTERVENTI ASSISTENZIALI FINANZIATI DA AVANZO VINCOLATO (DA REGIONE) Cdc. 3040 - MIGRANTI	3.333,55
Cap. 40233/0/0	*INTERVENTI ASSISTENZIALI FINANZIATI DA AVANZO VINCOLATO (DA STATO) Cdc. 3040 - MIGRANTI	48.000,00
Cap. 40713/0/0	*TRASFERIMENTI CORRENTI A ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE FINANZIATI DA AVANZO VINCOLATO (DA REGIONE) Cdc. 2951 - ADULTI-INTERVENTI PER INCLUSIONE SOCIALE	523.619,47
Cap. 40719/0/0	*CONTRIBUTI ECONOMICI FINANZIATI DA AVANZO VINCOLATO (DA REGIONE) Cdc. 2951 - ADULTI-INTERVENTI PER INCLUSIONE SOCIALE	48.619,09
Cap. 40720/0/0	*TRASFERIMENTI AD AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE FINANZIATI DA AVANZO VINCOLATO (DA REGIONE) Cdc. 2951 - ADULTI-INTERVENTI PER INCLUSIONE SOCIALE	147.125,26
Cap. 41634/0/0	*TRASFERIMENTI AD ALTRI SOGGETTI FINANZIATI DA AVANZO VINCOLATO (DA PRIVATI) Cdc. 3050 - SERVIZI DIVERSI ALLA PERSONA	127.630,64
Cap. 42815/0/0	*INTERVENTI ASSISTENZIALI FINANZIATI DA AVANZO VINCOLATO (DA REGIONE) Cdc. 3090 - ADULTI- INSERIMENTO LAVORATIVO FASCE DEBOLI	694,00
Cap. 43864/0/0	*TRASFERIMENTI CORRENTI A ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE - FINANZIATE DA AVANZO VINCOLATO Cdc. 3050 - SERVIZI DIVERSI ALLA PERSONA	32.000,00
Cap. 44919/0/0	*CONTRIBUTI PER GLI HANSENIANI (L. 126/1980) FINANZIATI DA AVANZO VINCOLATO (DA REGIONE) Cdc. 2951 - ADULTI-INTERVENTI PER INCLUSIONE SOCIALE	24.858,87
12/06 Macroaggregato 04	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA - INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLA CASA - TRASFERIMENTI CORRENTI	
Cap. 6434/0/0	*INTERVENTI ASSISTENZIALI FINANZIATI DA AVANZO VINCOLATO (DA IST. SOCIALI) Cdc. 322 - POLITICHE DELLA CASA	3.480,00
Cap. 6435/0/0	*INTERVENTI ASSISTENZIALI FINANZIATI DA AVANZO VINCOLATO (DA REGIONE) Cdc. 322 - POLITICHE DELLA CASA	2.852.810,25

Missione/ Programma, Macroaggregato Capitolo	Denominazione	Importo Avanzo Applicato
13/07 Macroaggregato 03 Cap. 30199/0/0	TUTELA DELLA SALUTE - ULTERIORI SPESE IN MATERIA SANITARIA - ACQUISTO DI BENI E SERVIZI *ALTRI INTERVENTI DIVERSI FINANZIATI DA AVANZO VINCOLATO Cdc. 2410 - TUTELA ANIMALI E SANITA'	74.424,00
14/03 Macroaggregato 03 Cap. 3047/0/0 Cap. 3049/0/0 Cap. 3204/0/0	SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ - RICERCA E INNOVAZIONE - ACQUISTO DI BENI E SERVIZI *PROGETTI FINALIZZATI - INTERVENTI DIVERSI FINANZIATI DA AVANZO VINCOLATO (DA AMMINISTRAZIONI LOCALI) Cdc. 162 - RICERCA E INNOVAZIONE *PROGETTI EUROPEI - INTERVENTI DIVERSI FINANZIATI DA AVANZO VINCOLATO Cdc. 162 - RICERCA E INNOVAZIONE *PON METRO - INTERVENTI DIVERSI FINANZIATI DA AVANZO VINCOLATO Cdc. 162 - RICERCA E INNOVAZIONE	81.271,18 187.751,60 14.633,45
14/03 Macroaggregato 04 Cap. 3055/0/0 Cap. 3203/0/0	SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ - RICERCA E INNOVAZIONE - TRASFERIMENTI CORRENTI *PROGETTI EUROPEI - TRASFERIMENTI CORRENTI AD ALTRE IMPRESE - FINANZIATI DA AVANZO VINCOLATO Cdc. 162 - RICERCA E INNOVAZIONE *PROGETTI EUROPEI - TRASFERIMENTI AD IMPRESE PARTECIPATE FINANZIATI DA AVANZO VINCOLATO Cdc. 162 - RICERCA E INNOVAZIONE	31.521,79 0,00
TOTALE VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI - SPESE CORRENTI		12.462.210,19
VIN. FOR. ATTRIBUITI DALL'ENTE - SPESE CORRENTI		
04/06 Macroaggregato 03 Cap. 16432/0/0 Cap. 16433/0/0	ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO - SERVIZI AUSILIARI ALL'ISTRUZIONE - ACQUISTO DI BENI E SERVIZI *SERVIZI AUSILIARI PER IL FUNZIONAMENTO DELL'ENTE FINANZIATI DA AVANZO VINCOLATO Cdc. 1140 - RISTORAZIONE SCOLASTICA *PRONTI INTERVENTI FINANZIATI DA AVANZO VINCOLATO Cdc. 1140 - RISTORAZIONE SCOLASTICA	51.884,00 26.961,78
07/01 Macroaggregato 03 Cap. 1424/0/0	TURISMO - SVILUPPO E VALORIZZAZIONE DEL TURISMO - ACQUISTO DI BENI E SERVIZI *ALTRI INTERVENTI DIVERSI FINANZIATI DA AVANZO VINCOLATO Cdc. 1380 - SERVIZI TURISTICI	3.816,26
10/02 Macroaggregato 03 Cap. 45536/0/0 Cap. 45545/0/0	TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ - TRASPORTO PUBBLICO LOCALE - ACQUISTO DI BENI E SERVIZI *ACQUISIZIONE DI SERVIZI FINANZIATA DA AVANZO VINCOLATO - PUM Cdc. 3450 - PIANO URBANO MOBILITA' E TRASPORTI *ACQUISIZIONE DI BENI DIVERSI FINANZIATI DA AVANZO VINCOLATO Cdc. 3450 - PIANO URBANO MOBILITA' E TRASPORTI	33.600,00 78.000,00
10/05 Macroaggregato 03 Cap. 45125/0/0	TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ - VIABILITA' E INFRASTRUTTURE STRADALI - ACQUISTO DI BENI E SERVIZI *INTERVENTI DIVERSI FINANZIATI DA AVANZO VINCOLATO Cdc. 3410 - INTERVENTI PER LA CIRCOLAZIONE E LA SEGNALETICA STRADALE	14.000,00
12/01 Macroaggregato 03 Cap. 41767/0/0	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA - INTERVENTI PER L'INFANZIA E I MINORI E PER ASILI NIDO - ACQUISTO DI BENI E SERVIZI *ACQUISIZIONE DI BENI PER ALLOGGI FINANZIATA DA AVANZO VINCOLATO Cdc. 3005 - MINORI	329,77
12/04 Macroaggregato 03 Cap. 40714/0/0 Cap. 40718/0/0	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA - INTERVENTI PER I SOGGETTI A RISCHIO DI ESCLUSIONE SOCIALE - ACQUISTO DI BENI E SERVIZI *ACQUISIZIONE DI BENI DIVERSI FINANZIATA DA AVANZO VINCOLATO (ALLOGGI SOCIALI) Cdc. 2951 - ADULTI-INTERVENTI PER INCLUSIONE SOCIALE *MANUTENZIONE ORDINARIA E RIPARAZIONI FINANZIATA DA AVANZO VINCOLATO (ALLOGGI SOCIALI) Cdc. 2951 - ADULTI-INTERVENTI PER INCLUSIONE SOCIALE	25.229,55 33.393,97
12/06 Macroaggregato 03 Cap. 6430/0/0	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA - INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLA CASA - ACQUISTO DI BENI E SERVIZI *MANUTENZIONE ORDINARIA E RIPARAZIONI FINANZIATA DA AVANZO VINCOLATO (ALLOGGI SOCIALI) Cdc. 322 - POLITICHE DELLA CASA	5.998,66
14/02 Macroaggregato 03 Cap. 56608/0/0	SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ - COMMERCIO - RETI DISTRIBUTIVE - TUTELA DEI CONSUMATORI - ACQUISTO DI BENI E SERVIZI *ALTRI INTERVENTI DIVERSI FINANZIATI DA AVANZO VINCOLATO Cdc. 4080 - SERVIZI GENERALI PER IL COMMERCIO	680,00
17/01 Macroaggregato 03 Cap. 31387/0/0	ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE - FONTI ENERGETICHE - ACQUISTO DI BENI E SERVIZI *MANUTENZIONE IMPIANTI FONTI RINNOVABILI - FINANZIATA DA AVANZO VINCOLATO Cdc. 2260 - ENERGIA E FONTI ENERGETICHE	7.375,26

Missione/ Programma, Macroaggregato Capitolo	Denominazione	Importo Avanzo Applicato
Avanzo disponibile – parte corrente		
01/03 Macroaggregato 04 Cap. 12302/0/0	Servizi istituzionali, generali e di gestione - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato *TRASFERIMENTI AD IMPRESE CONTROLLATE	1.700.000,00
04/06 Macroaggregato 03 Cap. 16422/0/0	Istruzione e diritto allo studio - Servizi ausiliari all'istruzione *CONTRATTI DI SERVIZIO RISTORAZIONE SCOLASTICA	1.527.157,16
14/04 Macroaggregato 09 Cap. 62013/0/0	SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ - RETI E ALTRI SERVIZI DI PUBBLICA UTILITA' - RIMBORSI DI PARTE CORRENTE A IMPRESE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO *SGRAVI E RIMBORSI DI TRIBUTI LOCALI - A IMPRESE	971.000,00
12/01 Macroaggregato 03 Cap. 41721/0/0	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA - INTERVENTI PER L'INFANZIA E I MINORI E PER ASILI NIDO - CONTRATTI DI SERVIZIO DI ASSISTENZA SOCIALE RESIDENZIALE E SEMIRESIDENZIALE *INTERVENTI RESIDENZIALI	400.000,00
12/04 Macroaggregato 04 Cap. 40716/0/0	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA - INTERVENTI PER I SOGGETTI A RISCHIO DI ESCLUSIONE SOCIALE - TRASFERIMENTI CORRENTI A ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE *TRASFERIMENTI DIVERSI	386.693,99
12/03 Macroaggregato 04 Cap. 41744/0/0	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA - INTERVENTI PER GLI ANZIANI - ALTRI ASSEGNI E SUSSIDI ASSISTENZIALI *ASSEGNI DI SERVIZIO	310.000,00
12/04 Macroaggregato 04 Cap. 40716/0/0	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA - INTERVENTI PER I SOGGETTI A RISCHIO DI ESCLUSIONE SOCIALE - TRASFERIMENTI CORRENTI A ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE *TRASFERIMENTI DIVERSI	300.000,00
01/03 Macroaggregato 04 Cap. 12302/0/0	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE - GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE E PROVVEDITORATO - TRASFERIMENTI CORRENTI A IMPRESE CONTROLLATE *TRASFERIMENTI AD IMPRESE CONTROLLATE	300.000,00
12/03 Macroaggregato 04 Cap. 41744/0/0	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA - INTERVENTI PER GLI ANZIANI - ALTRI ASSEGNI E SUSSIDI ASSISTENZIALI *ASSEGNO SERVIZI	300.000,00
01/05 Macroaggregato 03 Cap. 6829/0/0	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE - GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI - UTENZE E CANONI *SPESE CONDOMINIALI DIVERSE (SERVIZI)	150.000,00
12/02 Macroaggregato 04 Cap. 41626/0/0	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA - INTERVENTI PER LA DISABILITA' - ALTRI ASSEGNI E SUSSIDI ASSISTENZIALI *SOSTEGNO ALLA VITA INDIPENDENTE	150.000,00
12/01 Macroaggregato 03 Cap. 41728/0/0	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA - INTERVENTI PER L'INFANZIA E I MINORI E PER ASILI NIDO - ALTRE SPESE PER CONTRATTI DI SERVIZIO PUBBLICO *CONTRATTI DI SERVIZIO DIURNI E DOMICILIARI	70.000,00
12/01 Macroaggregato 03 Cap. 41728/0/0	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA - INTERVENTI PER L'INFANZIA E I MINORI E PER ASILI NIDO - ALTRE SPESE PER CONTRATTI DI SERVIZIO PUBBLICO *CONTRATTI DI SERVIZIO DIURNI E DOMICILIARI	1.559.968,76

Missione/ Programma, Macroaggregato Capitolo	Denominazione	Importo Avanzo Applicato
12/01 Macroaggregato 03 Cap. 41728/0/0	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA - INTERVENTI PER L'INFANZIA E I MINORI E PER ASILI NIDO - ALTRE SPESE PER CONTRATTI DI SERVIZIO PUBBLICO	830.000,00
01/04 Macroaggregato 09 Cap.62000/0/0	*CONTRATTI DI SERVIZIO DIURNI E DOMICILIARI SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE - GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FISCALI - RIMBORSI DI PARTE CORRENTE A FAMIGLIE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO	600.000,00
12/03 Macroaggregato 04 Cap.41744/0/0	*SGRAVI E RIMBORSI DI TRIBUTI LOCALI - A FAMIGLIE DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA - INTERVENTI PER GLI ANZIANI - ALTRI ASSEGNI E SUSSIDI ASSISTENZIALI	380.000,00
12/01 Macroaggregato 04 Cap.41720/0/0	*ASSEGNO SERVIZI DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA - INTERVENTI PER L'INFANZIA E I MINORI E PER ASILI NIDO - ALTRI ASSEGNI E SUSSIDI ASSISTENZIALI	378.571,4
12/01 Macroaggregato 04 Cap.41720/0/0	*TRASFERIMENTI A FAMIGLIE DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA - INTERVENTI PER L'INFANZIA E I MINORI E PER ASILI NIDO - ALTRI ASSEGNI E SUSSIDI ASSISTENZIALI	360.000,00
12/04 Macroaggregato 04 Cap.40716/0/0	*TRASFERIMENTI A FAMIGLIE DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA - INTERVENTI PER I SOGGETTI A RISCHIO DI ESCLUSIONE SOCIALE - TRASFERIMENTI CORRENTI A ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE	350.000,00
01/04 Macroaggregato 09 Cap. 62000/0/0	*TRASFERIMENTI DIVERSI SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE - GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FISCALI - RIMBORSI DI PARTE CORRENTE A FAMIGLIE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO	300.000,00
01/04 Macroaggregato 09 Cap. 62014/0/0	*SGRAVI E RIMBORSI DI TRIBUTI LOCALI - A FAMIGLIE SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE - GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FISCALI - RIMBORSI DI PARTE CORRENTE A IMPRESE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO	300.000,00
12/04 Macroaggregato 04 Cap. 40716/0/0	*SGRAVI E RIMBORSI DI TRIBUTI LOCALI - AD IMPRESE DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA - INTERVENTI PER I SOGGETTI A RISCHIO DI ESCLUSIONE SOCIALE - TRASFERIMENTI CORRENTI A ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE	300.000,00
12/04 Macroaggregato 04 Cap. 41644/0/0	*TRASFERIMENTI DIVERSI DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA - INTERVENTI PER I SOGGETTI A RISCHIO DI ESCLUSIONE SOCIALE - ALTRI ASSEGNI E SUSSIDI ASSISTENZIALI	284.000,00
01/04 Macroaggregato 09 Cap. 62014/0/0	*ASSISTENZE ECONOMICHE DIVERSE SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE - GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FISCALI - RIMBORSI DI PARTE CORRENTE A IMPRESE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO	250.000,00
06/01 Macroaggregato 03 Cap. 39540/0/0	*SGRAVI E RIMBORSI DI TRIBUTI LOCALI - AD IMPRESE POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO - SPORT E TEMPO LIBERO - PRESTAZIONI PROFESSIONALI E SPECIALISTICHE	230.000,00
01/04 Macroaggregato 09 Cap. 62000/0/0	*PRESTAZIONI PROFESSIONALI E SPECIALISTICHE SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE - GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FISCALI - RIMBORSI DI PARTE CORRENTE A FAMIGLIE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO	200.000,00
04/01 macroaggregato 04 Cap. 16066/0/0	*SGRAVI E RIMBORSI DI TRIBUTI LOCALI - A FAMIGLIE ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO - ISTRUZIONE PRESCOLASTICA - ISTRUZIONE PRESCOLASTICA - INTERVENTI ASSISTENZIALI	184.000,00
12/04 Macroaggregato 04 Cap.42924/0/0	*INTERVENTI ASSISTENZIALI DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA - INTERVENTI PER I SOGGETTI A RISCHIO DI ESCLUSIONE SOCIALE - ALTRI ASSEGNI E SUSSIDI ASSISTENZIALI	175.000,00
	*TRASFERIMENTI PER BORSE LAVORO	

Missione/ Programma, Macroaggregato Capitolo	Denominazione	Importo Avanzo Applicato
05/02 Macroaggregato 03 Cap. 22009/0/0	TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI - ATTIVITÀ CULTURALI E INTERVENTI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE - SERVIZI DI PULIZIA E LAVANDERIA *PULIZIA	175.000,00
04/06 Macroaggregato 04 Cap. 17140/0/0	ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO - SERVIZI AUSILIARI ALL'ISTRUZIONE - INTERVENTI ASSISTENZIALI *CONTRIBUTI ALLA PERSONA	134.626,01
10/05 Macroaggregato 03 Cap. 45115/0/0	TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ - VIABILITA' E INFRASTRUTTURE STRADALI - MANUTENZIONE ORDINARIA E RIPARAZIONI *MANUTENZIONE ATTREZZATURE	133.000,00
12/03 Macroaggregato 04 Cap.41828/0/0	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA - INTERVENTI PER GLI ANZIANI - ALTRI ASSEGNI E SUSSIDI ASSISTENZIALI *CONTRIBUTI SOSTITUTIVI DI RICOVERO	120.000,00
01/04 Macroaggregato 09 Cap. 62014/0/0	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE - GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FISCALI - RIMBORSI DI PARTE CORRENTE A IMPRESE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO *SGRAVI E RIMBORSI DI TRIBUTI LOCALI - AD IMPRESE	103.170,00
14/04 Macroaggregato 09 Cap.62013/0/0	SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ - RETI E ALTRI SERVIZI DI PUBBLICA UTILITA' - RIMBORSI DI PARTE CORRENTE A IMPRESE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO *SGRAVI E RIMBORSI DI TRIBUTI LOCALI - A IMPRESE	5.000,00
01/06 Macroaggregato 03 Cap.68774/0/0	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE - UFFICIO TECNICO - MANUTENZIONE ORDINARIA E RIPARAZIONI *SPESE PER MANUTENZIONI	71.400,00
12/04 Macroaggregato 04 Cap.41644/0/0	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA - INTERVENTI PER I SOGGETTI A RISCHIO DI ESCLUSIONE SOCIALE - ALTRI ASSEGNI E SUSSIDI ASSISTENZIALI *ASSISTENZE ECONOMICHE DIVERSE	150.000,00
05/02 Macroaggregato 04 Cap. 23041/0/0	TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI - ATTIVITÀ CULTURALI E INTERVENTI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE - TRASFERIMENTI CORRENTI A ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE *CONTRIBUTI DIVERSI	100.000,00
12/04 Macroaggregato 04 Cap. 42924/0/0	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA - INTERVENTI PER I SOGGETTI A RISCHIO DI ESCLUSIONE SOCIALE - ALTRI ASSEGNI E SUSSIDI ASSISTENZIALI *TRASFERIMENTI PER BORSE LAVORO	262.500,00
14/04 Macroaggregato 09 Cap. 62013/0/0	SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ - RETI E ALTRI SERVIZI DI PUBBLICA UTILITA' - RIMBORSI DI PARTE CORRENTE A IMPRESE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO *SGRAVI E RIMBORSI DI TRIBUTI LOCALI - A IMPRESE	69.672,73
	TOTALE PARTE DISPONIBILE – SPESE CORRENTI	14.570.760,05
	TOTALE Parte Vincolata - SPESE CORRENTI	13.812.316,60
	TOTALE Parte Accantonata - SPESE CORRENTI	25.398.118,77
	TOTALE Parte Vincolata - SPESE CORRENTI	13.812.316,60
	TOTALE Parte disponibile – SPESE CORRENTI	14.570.760,05
	TOTALE TITOLO SPESE CORRENTI	53.781.195,42

Missione/ Programma, Macroaggregato Capitolo	Denominazione	Importo Avanzo Applicato
Titolo 2 SPESE IN CONTO CAPITALE		
Parte Accantonata - SPESE IN CONTO CAPITALE		
FONDO CONTEZIOSO - SPESE IN CONTO CAPITALE		
10/02 Macroaggregato 02 Cap. 77400/0/0	TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ - TRASPORTO PUBBLICO LOCALE - INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI *COSTRUZIONE (COMMERCIALE) Cdc. 3510 - INFRASTRUTTURE DI TRASPORTO	1.053.420,27
01/06 Macroaggregato 02 Cap. 75550/0/0	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE - UFFICIO TECNICO - INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI *COSTRUZIONE Cdc. 2540 - OPERE PUBBLICHE	177.000,00
TOTALE FONDO CONTEZIOSO - SPESE IN CONTO CAPITALE		1.230.420,27
ALTRI ACCANTONAMENTI - SPESE IN CONTO CAPITALE		
01/03 Macroaggregato 02 Cap. 79900/0/0	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE - GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE E PROVVEDITORATO - INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI *INTERVENTI STRAORDINARI IN CONTO CAPITALE Cdc. 165 - CONTABILITA' E FINANZA	258.400,00
01/05 Macroaggregato 02 Cap. 70564/0/0	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE - GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI - INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI *MANUTENZIONE STRAORDINARIA Cdc. 326 - PATRIMONIO E DEMANIO	50.000,00
Cap. 79274/0/0	*MANUTENZIONE STRAORDINARIA Cdc. 4708 - SERVIZI TECNICO-MANUTENTIVI - MEDIO LEVANTE	36.600,00
01/08 Macroaggregato 02 Cap. 70151/0/0	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE - STATISTICA E SISTEMI INFORMATIVI - INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI *ACQUISTO HARDWARE Cdc. 95 - SERVIZIO SISTEMI INFORMATIVI	100.000,00
Cap. 70158/0/0	*ACQUISTO SOFTWARE Cdc. 95 - SERVIZIO SISTEMI INFORMATIVI	0,00
01/08 Macroaggregato 03 Cap. 70159/0/0	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE - STATISTICA E SISTEMI INFORMATIVI - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI *CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI A IMPRESE (U.E.) Cdc. 95 - SERVIZIO SISTEMI INFORMATIVI	0,00
05/02 Macroaggregato 02 Cap. 70014/0/0	TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI - ATTIVITÀ CULTURALI E INTERVENTI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE - INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI *MANUTENZIONE STRAORDINARIA Cdc. 1651 - TEATRI	20.000,00
Cap. 70018/0/0	*ACQUISTO DI BENI MOBILI DUREVOLI - MOBILI E ARREDI Cdc. 1651 - TEATRI	45.000,00
06/01 Macroaggregato 02 Cap. 76324/0/0	POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO - SPORT E TEMPO LIBERO - INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI *MANUTENZIONE STRAORDINARIA Cdc. 2840 - PISCINE COMUNALI	201.722,58
Cap. 76354/0/0	*MANUTENZIONE STRAORDINARIA Cdc. 2850 - IMPIANTI SPORTIVI	190.000,00
09/01 Macroaggregato 02 Cap. 75754/0/0	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE - DIFESA DEL SUOLO - INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI *MANUTENZIONE STRAORDINARIA Cdc. 2223 - IDROGEOLOGICO	38.000,00
09/02 Macroaggregato 02 Cap. 70172/0/0	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE - TUTELA, VALORIZZAZIONE E RECUPERO AMBIENTALE - INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI *CONTRATTO DI SERVIZIO A.S.TER. - VERDE Cdc. 2800 - VERDE	1.540.000,00
Cap. 76252/0/0	*COSTRUZIONE Cdc. 2800 - VERDE	350.000,00

Missione/ Programma, Macroaggregato Capitolo	Denominazione	Importo Avanzo Applicato
10/05 Macroaggregato 02 Cap. 75024/0/0 Cap. 77004/0/0	TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ - VIABILITA' E INFRASTRUTTURE STRADALI - INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI *MANUTENZIONE RIVI E CANALIZZAZIONI Cdc. 3400 - MANUTENZIONE STRADE *MANUTENZIONE STRAORDINARIA Cdc. 3400 - MANUTENZIONE STRADE	130.000,00 240.470,00
11/01 Macroaggregato 02 Cap. 70545/0/0	SOCCORSO CIVILE - SISTEMA DI PROTEZIONE CIVILE - INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI *ACQUISTO AUTOMEZZI Cdc. 155 - PROTEZIONE CIVILE	52.160,77
12/09 Macroaggregato 02 Cap. 75504/0/0 Cap. 75507/0/0 Cap. 75508/0/0	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA - SERVIZIO NECROSCOPICO E CIMITERIALE - INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI *MANUTENZIONE STRAORDINARIA Cdc. 2450 - ATTIVITA' CIMITERIALI *ACQUISTO MEZZI DI TRASPORTO Cdc. 2450 - ATTIVITA' CIMITERIALI *ACQUISTO ATTREZZATURE Cdc. 2450 - ATTIVITA' CIMITERIALI	506,51 50.000,00 50.000,00
14/02 Macroaggregato 02 Cap. 78164/0/0	SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ - COMMERCIO - RETI DISTRIBUTIVE - TUTELA DEI CONSUMATORI - INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI *MANUTENZIONE STRAORDINARIA Cdc. 3830 - MERCATI COPERTI-SCOPERTI E COMMERCIO AMBULANTE	3.073,14
14/03 Macroaggregato 02 Cap. 70070/0/0 Cap. 73045/0/0	SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ - RICERCA E INNOVAZIONE - INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI *ACQUISTO DI BENI MOBILI DUREVOLI Cdc. 162 - RICERCA E INNOVAZIONE *MANUTENZIONE Cdc. 162 - RICERCA E INNOVAZIONE	761.692,65 138.307,35
17/01 Macroaggregato 02 Cap. 70077/0/0	ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE - FONTI ENERGETICHE - INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI *MANUTENZIONE STRAORDINARIA Cdc. 2260 - ENERGIA E FONTI ENERGETICHE	1.126.201,72
10/05 Macroaggregato 02 Cap. 77400/0/0	TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ - TRASPORTO PUBBLICO LOCALE - INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI *COSTRUZIONE (COMMERCIALE) Cdc. 3510 - INFRASTRUTTURE DI TRASPORTO	321.159,33
TOTALE ALTRI ACCANTONAMENTI - SPESE IN CONTO CAPITALE		5.703.294,05
TOTALE Parte Accantonata - SPESE IN CONTO CAPITALE		6.933.714,32
Parte Vincolata - SPESE IN CONTO CAPITALE		
VIN. DERIV. DALLA LEGGE - SPESE IN CONTO CAPITALE		
01/05 Macroaggregato 02 Cap. 70563/0/0 Cap. 70564/0/0	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE - GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI - INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI *RISTRUTTURAZIONE ED AMPLIAMENTO Cdc. 326 - PATRIMONIO E DEMANIO *MANUTENZIONE STRAORDINARIA Cdc. 326 - PATRIMONIO E DEMANIO	390.531,15 250.000,00
01/06 Macroaggregato 03 Cap. 75016/0/0	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE - UFFICIO TECNICO - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI *CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI A ALTRE IMPRESE Cdc. 2220 - GESTIONE DEL TERRITORIO	24.870,76
01/08 Macroaggregato 02 Cap. 70151/0/0	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE - STATISTICA E SISTEMI INFORMATIVI - INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI *ACQUISTO HARDWARE Cdc. 95 - SERVIZIO SISTEMI INFORMATIVI	321.000,00

Missione/ Programma, Macroaggregato Capitolo	Denominazione	Importo Avanzo Applicato
Cap. 70158/0/0 08/02 Macroaggregato 02	*ACQUISTO SOFTWARE Cdc. 95 - SERVIZIO SISTEMI INFORMATIVI ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA - EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA E LOCALE E PIANI DI EDILIZIA ECONOMICO-POPOLARE - INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI	313.000,00
Cap. 74063/0/0 09/01 Macroaggregato 02	*URBANIZZAZIONE Cdc. 2010 - INTERVENTI IN MATERIA DI EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE - DIFESA DEL SUOLO - INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI	652.556,62
Cap. 75754/0/0 10/05 Macroaggregato 02	*MANUTENZIONE STRAORDINARIA Cdc. 2223 - IDROGEOLOGICO TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ - VIABILITA' E INFRASTRUTTURE STRADALI - INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI	562.691,74
Cap. 77004/0/0	*MANUTENZIONE STRAORDINARIA Cdc. 3400 - MANUTENZIONE STRADE	250.000,00
TOTALE VIN. DERIV. DALLA LEGGE - SPESE IN CONTO CAPITALE		2.764.650,27
VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI - SPESE IN CONTO CAPITALE		
01/05 Macroaggregato 02 Cap. 70564/0/0	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE - GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI - INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI *MANUTENZIONE STRAORDINARIA Cdc. 326 - PATRIMONIO E DEMANIO	10.000,00
01/06 Macroaggregato 02 Cap. 70582/0/0	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE - UFFICIO TECNICO - INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI *ATTIVITA' DI ASSISTENZA TECNICA PATTO PER LA CITTA' Cdc. 2540 - OPERE PUBBLICHE	8.843,72
01/06 Macroaggregato 03 Cap. 74006/0/0	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE - UFFICIO TECNICO - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI *CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI A FAMIGLIE Cdc. 2220 - GESTIONE DEL TERRITORIO	83.987,78
01/08 Macroaggregato 02 Cap. 70710/0/0 Cap. 70712/0/0	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE - STATISTICA E SISTEMI INFORMATIVI - INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI *ACQUISTO HARDWARE Cdc. 250 - SERVIZIO STATISTICO *ACQUISTO SOFTWARE Cdc. 250 - SERVIZIO STATISTICO	14.691,84 5.283,73
03/01 Macroaggregato 02 Cap. 72004/0/0 Cap. 72009/0/0 Cap. 72011/0/0	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA - POLIZIA LOCALE E AMMINISTRATIVA - INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI *MANUTENZIONE STRAORDINARIA Cdc. 800 - SERVIZI DI VIGILANZA URBANA *ACQUISTO ATTREZZATURE Cdc. 800 - SERVIZI DI VIGILANZA URBANA *ACQUISTO ATTREZZATURE (U.E.) Cdc. 800 - SERVIZI DI VIGILANZA URBANA	1.856,52 78,52 14.689,40
03/02 Macroaggregato 02 Cap. 70480/0/0 Cap. 70485/0/0	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA - SISTEMA INTEGRATO DI SICUREZZA URBANA - INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI *ACQUISTO ATTREZZATURE Cdc. 150 - CITTA' SICURA *MANUTENZIONE STRAORDINARIA Cdc. 150 - CITTA' SICURA	22.621,58 2.490,75
04/06 Macroaggregato 02 Cap. 72506/0/0	ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO - SERVIZI AUSILIARI ALL'ISTRUZIONE - INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI *ACQUISTO DI BENI MOBILI DUREVOLI Cdc. 1140 - RISTORAZIONE SCOLASTICA	33.579,03
08/01 Macroaggregato 02 Cap. 74002/0/0 Cap. 74004/0/0 Cap. 75064/0/0	ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA - URBANISTICA E ASSETTO DEL TERRITORIO - INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI *RISTRUTTURAZIONE ED AMPLIAMENTO Cdc. 2560 - PROGETTI DI RIQUALIFICAZIONE URBANA *PROGETTAZIONI, RILIEVI, CONSULENZE E VARIE Cdc. 2560 - PROGETTI DI RIQUALIFICAZIONE URBANA *MANUTENZIONE STRAORDINARIA Cdc. 2560 - PROGETTI DI RIQUALIFICAZIONE URBANA	1.380,00 3.959,34 124.315,78
08/01 Macroaggregato 03 Cap. 75066/0/0	ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA - URBANISTICA E ASSETTO DEL TERRITORIO - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI *CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI A ALTRE IMPRESE Cdc. 2560 - PROGETTI DI RIQUALIFICAZIONE URBANA	6.169,90

Missione/ Programma, Macroaggregato Capitolo	Denominazione	Importo Avanzo Applicato
08/02 Macroaggregato 02 Cap. 74063/0/0	ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA - EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA E LOCALE E PIANI DI EDILIZIA ECONOMICO-POPOLARE - INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI *URBANIZZAZIONE Cdc. 2010 - INTERVENTI IN MATERIA DI EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA	295.963,38
09/01 Macroaggregato 02 Cap. 75754/0/0	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE - DIFESA DEL SUOLO - INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI *MANUTENZIONE STRAORDINARIA Cdc. 2223 - IDROGEOLOGICO	1.447,51
09/01 Macroaggregato 03 Cap. 75891/0/0	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE - DIFESA DEL SUOLO - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI *CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI AD ALTRE IMPRESE Cdc. 2223 - IDROGEOLOGICO	596.683,69
09/02 Macroaggregato 02 Cap. 76252/0/0	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE - TUTELA, VALORIZZAZIONE E RECUPERO AMBIENTALE - INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI *COSTRUZIONE Cdc. 2800 - VERDE	17.031,61
10/02 Macroaggregato 02 Cap. 73160/0/0 Cap. 73165/0/0 Cap. 77400/0/0	TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ - TRASPORTO PUBBLICO LOCALE - INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI *INTERVENTI A CARICO STATO Cdc. 3450 - PIANO URBANO MOBILITA' E TRASPORTI *INTERVENTI STRAORDINARI IN CONTO CAPITALE Cdc. 3450 - PIANO URBANO MOBILITA' E TRASPORTI *COSTRUZIONE (COMMERCIALE) Cdc. 3510 - INFRASTRUTTURE DI TRASPORTO	153.915,50 92.911,58 2.429.979,17
10/02 Macroaggregato 03 Cap. 77702/0/0	TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ - TRASPORTO PUBBLICO LOCALE - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI *CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI A IMPRESE CONTROLLATE Cdc. 3510 - INFRASTRUTTURE DI TRASPORTO	7.287.468,82
10/05 Macroaggregato 02 Cap. 77002/0/0 Cap. 77003/0/0 Cap. 77004/0/0 Cap. 77049/0/0 Cap. 77072/0/0	TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ - VIABILITA' E INFRASTRUTTURE STRADALI - INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI *COSTRUZIONE Cdc. 3400 - MANUTENZIONE STRADE *RISTRUTTURAZIONE ED AMPLIAMENTO Cdc. 3400 - MANUTENZIONE STRADE *MANUTENZIONE STRAORDINARIA Cdc. 3400 - MANUTENZIONE STRADE *LAVORI Cdc. 3410 - INTERVENTI PER LA CIRCOLAZIONE E LA SEGNALETICA STRADALE *INTERVENTI STRAORDINARI IN CONTO CAPITALE Cdc. 3410 - INTERVENTI PER LA CIRCOLAZIONE E LA SEGNALETICA STRADALE	825.837,07 4.078.424,38 471.334,92 4.452.386,00 23.300,00
12/06 Macroaggregato 02 Cap. 70533/0/0 Cap. 70555/0/0	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA - INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLA CASA - INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI *RISTRUTTURAZIONE ED AMPLIAMENTO Cdc. 322 - POLITICHE DELLA CASA *ACQUISTO DI BENI MOBILI DUREVOLI PER ALLOGGI E PERTINENZE Cdc. 322 - POLITICHE DELLA CASA	31.605,83 20.000,00
12/09 Macroaggregato 02 Cap. 75504/0/0	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA - SERVIZIO NECROSCOPICO E CIMITERIALE - INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI *MANUTENZIONE STRAORDINARIA Cdc. 2450 - ATTIVITA' CIMITERIALI	336.229,51
14/03 Macroaggregato 02 Cap. 70062/0/0	SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ - RICERCA E INNOVAZIONE - INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI *PON-METRO INVESTIMENTI PROGETTO Cdc. 162 - RICERCA E INNOVAZIONE	21.308,92
15/03 Macroaggregato 03 Cap. 78660/0/0	POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE - SOSTEGNO ALL'OCCUPAZIONE - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI *CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI A ALTRE IMPRESE Cdc. 3230 - SVILUPPO ECONOMICO	900.000,00
17/01 Macroaggregato 02 Cap. 75039/0/0	ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE - FONTI ENERGETICHE - INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI *PROGETTAZIONI, RILIEVI, CONSULENZE E VARIE (U.E.) Cdc. 2260 - ENERGIA E FONTI ENERGETICHE	239.999,75
TOTALE VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI - SPESE IN CONTO CAPITALE		22.609.775,53

Missione/ Programma, Macroaggregato Capitolo	Denominazione	Importo Avanzo Applicato
VIN. DERIV. DA FINANZIAMENTI - SPESE IN CONTO CAPITALE		
01/05 Macroaggregato 02 Cap. 70564/0/0	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE - GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI - INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI *MANUTENZIONE STRAORDINARIA Cdc. 326 - PATRIMONIO E DEMANIO	85.876,30
01/06 Macroaggregato 02 Cap. 79234/0/0	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE - UFFICIO TECNICO - INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI *MANUTENZIONE STRAORDINARIA Cdc. 4704 - SERVIZI TECNICO-MANUTENTIVI - MEDIA VAL BISAGNO	146.949,65
08/02 Macroaggregato 02 Cap. 74063/0/0	ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA - EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA E LOCALE E PIANI DI EDILIZIA ECONOMICO-POPOLARE - INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI *URBANIZZAZIONE Cdc. 2010 - INTERVENTI IN MATERIA DI EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA	609.880,00
09/01 Macroaggregato 02 Cap. 75754/0/0	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE - DIFESA DEL SUOLO - INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI *MANUTENZIONE STRAORDINARIA Cdc. 2223 - IDROGEOLOGICO	413.188,88
10/02 Macroaggregato 02 Cap. 77400/0/0	TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ - TRASPORTO PUBBLICO LOCALE - INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI *COSTRUZIONE (COMMERCIALE) Cdc. 3510 - INFRASTRUTTURE DI TRASPORTO	100.000,00
10/05 Macroaggregato 02 Cap. 70171/0/0 Cap. 77004/0/0	TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ - VIABILITA' E INFRASTRUTTURE STRADALI - INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI *CONTRATTO DI SERVIZIO A.S.TER. - STRADE Cdc. 3400 - MANUTENZIONE STRADE *MANUTENZIONE STRAORDINARIA Cdc. 3400 - MANUTENZIONE STRADE	1.631.415,37 381.685,41
12/01 Macroaggregato 02 Cap. 76101/0/0	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA - INTERVENTI PER L'INFANZIA E I MINORI E PER ASILI NIDO - INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI *ACQUISTO DI BENI MOBILI DUREVOLI Cdc. 2710 - ASILI NIDO E SERVIZI PER L'INFANZIA	2.286,81
TOTALE VIN. DERIV. DA FINANZIAMENTI - SPESE IN CONTO CAPITALE		3.371.282,42
TOTALE Parte Vincolata - SPESE IN CONTO CAPITALE		28.745.708,22
Parte Destinata - SPESE IN CONTO CAPITALE		
01/03 Macroaggregato 02 Cap.70490/0/0 Cap. 79900/0/0	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE - GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE E PROVVEDITORATO - INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI *INTERVENTI STRAORDINARI IN CONTO CAPITALE Cdc. 165 - CONTABILITA' E FINANZA	50.000,00 2.079,84
01/05 Macroaggregato 02 Cap. 70564/0/0	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE - GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI - INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI *MANUTENZIONE STRAORDINARIA Cdc. 326 - PATRIMONIO E DEMANIO	472.000,00
03/01 Macroaggregato 02 Cap. 72001/0/0	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA - POLIZIA LOCALE E AMMINISTRATIVA - INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI *ACQUISTO DI BENI MOBILI DUREVOLI - AUTOMEZZI Cdc. 800 - SERVIZI DI VIGILANZA URBANA	250.000,00
10/05 Macroaggregato 02 Cap. 77004/0/0	TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ - VIABILITA' E INFRASTRUTTURE STRADALI - INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI *MANUTENZIONE STRAORDINARIA Cdc. 3400 - MANUTENZIONE STRADE	27.067,16
11/01 Macroaggregato 02	SOCCORSO CIVILE - SISTEMA DI PROTEZIONE CIVILE - INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI	

Missione/ Programma, Macroaggregato Capitolo	Denominazione	Importo Avanzo Applicato
Cap. 70545/0/0	*ACQUISTO AUTOMEZZI Cdc. 155 - PROTEZIONE CIVILE	7.839,23
01/03 Macroaggregato 02	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE - GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE E PROVVEDITORATO -MEZZI DI TRASPORTO AD	
Cap. 70491/0/0	USO CIVILE, DI SICUREZZA E ORDINE PUBBLICO – *ACQUISTO DI BENI MOBILI DUREVOLI – AUTOMEZZI Cdc. 50	11.000,00
01/03 Macroaggregato 02	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE - GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE E PROVVEDITORATO -MEZZI DI TRASPORTO AD	
Cap. 79900/0/0	USO CIVILE, DI SICUREZZA E ORDINE PUBBLICO – *ACQUISTO DI BENI MOBILI DUREVOLI	300.000,00
04/01 Macroaggregato 02	ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO- ISTRUZIONE PRESCOLASTICA - MOBILI E ARREDI PER UFFICIO	
Cap. 72641/0/0	*ACQUISTO DI BENI MOBILI DUREVOLI	30.000,00
04/06 Macroaggregato 02	ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO - SERVIZI AUSILIARI ALL'ISTRUZIONE - MOBILI E ARREDI PER UFFICIO	
Cap. 72506/0/0	*ACQUISTO DI BENI MOBILI DUREVOLI	10.000,00
04/06 Macroaggregato 02	ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO - SERVIZI AUSILIARI ALL'ISTRUZIONE - MOBILI E ARREDI PER UFFICIO	
Cap. 72810/0/0	*ACQUISTO DI BENI MOBILI DUREVOLI	60.000,00
05/02 Macroaggregato 02	TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI- ATTIVITÀ CULTURALI E INTERVENTI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE - MOBILI E ARREDI	
Cap. 70018/0/0	PER UFFICIO *ACQUISTO DI BENI MOBILI DUREVOLI – MOBILI E ARREDI	76.600,00
9/01 Macroaggregato 02	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE-DIFESA DEL SUOLO-INFRASTRUTTURE IDRAULICHE	
Cap. 75754/0/0	*MANUTENZIONE STRAORDINARIA	10.000,00
17/01 Macroaggregato 02	TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ- VIABILITA' E INFRASTRUTTURE STRADALI - INCARICHI PROFESSIONALI PER LA REALIZZAZIONE DI INVESTIMENTI	
Cap. 75029/0/0	*PROGETTAZIONI, RILIEVI, CONSULENZE E VARIE	70.000,00
	TOTALE Parte Destinata - SPESE IN CONTO CAPITALE	1.376.586,23
	TOTALE Parte Accantonata - SPESE IN CONTO CAPITALE	6.933.714,32
	TOTALE Parte Vincolata - SPESE IN CONTO CAPITALE	28.745.708,22
	TOTALE Parte Destinata - SPESE IN CONTO CAPITALE	1.376.586,23
TOTALE Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	37.056.008,77
	TOTALE GENERALE Parte Accantonata	32.331.833,09
	TOTALE GENERALE Parte Vincolata	42.558.024,82
	TOTALE GENERALE Parte Destinata	1.376.586,23
	TOTALE GENERALE avanzo disponibile – Parte corrente	14.570.760,05
	TOTALE GENERALE	90.837.204,19

1.5 - LA GESTIONE DI COMPETENZA

Le tabelle successive riassumono la gestione di competenza 2021; 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.

TITOLI ENTRATA

TITOLO	PREVISIONE INIZIALE	PREVISIONE DEFINITIVA	% SCOSTAMENTO	ACCERTATO	RISCOSSO	RESIDUI DA RIPORTARE
Avanzo	0,00	89.931.271,19				
Utilizzo Fondo Pluriennale Vincolato Parte Corrente	16.646.332,00	19.035.425,52				
Utilizzo Fondo Pluriennale Vincolato Conto Capitale	74.153.260,13	182.564.068,66				
Titolo 1: ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	568.916.099,20	564.130.073,22	-0,84%	569.529.203,62	492.498.750,03	77.030.453,59
Titolo 2: TRASFERIMENTI CORRENTI	74.524.258,85	124.841.385,04	67,52%	132.360.796,33	112.468.751,13	19.892.045,20
Titolo 3: ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	181.788.897,02	201.428.948,24	10,80%	191.456.713,05	120.850.780,99	70.605.932,06
Titolo 4: ENTRATE IN CONTO CAPITALE	280.580.885,48	349.344.378,12	24,51%	279.185.280,76	108.978.046,61	170.207.234,15
Titolo 5: ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	80.000.000,00	80.000.000,00	0,00%	25.796.381,09	16.021.967,03	9.774.414,06
Titolo 6: ACCENSIONE PRESTITI	38.432.490,87	40.682.702,63	5,85%	33.509.213,38	14.034.458,93	19.474.754,45
Titolo 7: ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	334.818.007,85	334.818.007,85	0,00%	0,00	0,00	0,00
Titolo 9: ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	208.824.368,32	213.262.659,48	2,13%	115.902.860,41	114.350.850,73	1.552.009,68
TOTALE	1.858.684.599,72	2.200.038.919,95	18,37%	1.347.740.448,64	979.203.605,45	368.536.843,19

TITOLI USCITA

TITOLO	PREVISIONE INIZIALE (lordo/netto FPV)	PREVISIONE DEFINITIVA (lordo/netto FPV)	% SCOSTAMENTO	IMPEGNATO	PAGATO	RESIDUI DA RIPORTARE
Titolo 1: SPESE CORRENTI	769.324.814,56 753.393.411,36	898.821.990,51 869.336.491,96	15,39%	751.531.077,07	628.599.993,61	122.931.083,46
Titolo 2: SPESE IN CONTO CAPITALE	395.936.984,19 387.896.229,19	612.983.133,27 333.694.934,54	-13,97%	190.907.146,41	163.060.648,61	27.846.497,80
Titolo 3: SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE	80.000.000,00 80.000.000,00	80.262.000,00 80.262.000,00	0,33%	26.058.381,09	25.796.381,09	262.000,00
Titolo 4: RIMBORSO PRESTITI	69.780.424,80 69.780.424,80	60.797.061,84 60.797.061,84	-12,87%	60.651.581,99	60.651.581,99	0,00
Titolo 5: CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	334.818.007,85 334.818.007,85	334.818.007,85 334.818.007,85	0,00%	0,00	0,00	0,00
Titolo 7: USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	208.824.368,32 208.824.368,32	213.262.659,48 213.262.659,48	2,13%	115.902.860,41	104.094.082,53	11.808.777,88
TOTALE	1.858.684.599,72 1.834.712.441,52	2.200.944.852,95 1.892.171.155,67	3,13%	1.145.051.046,97	982.202.687,83	162.848.359,14
<i>Fondo Pluriennale Vincolato</i>	23.972.158,20	308.773.697,28				

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	428.982.000,00	427.595.974,02	432.997.349,71	101,26%	360.041.355,55	83,15%
104 COMPARTICIPAZIONI DI TRIBUTI	0,00	0,00	0,00		0,00	
301 FONDI PEREQUATIVI DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI	139.934.099,20	136.534.099,20	136.531.853,91	100,00%	132.457.394,48	97,02%
Totale titolo 1	568.916.099,20	564.130.073,22	569.529.203,62	100,96%	492.498.750,03	86,47%

Titolo - Tipologia	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Accertato	% attendibilità	Riscossioni	% realizzazione
2: TRASFERIMENTI CORRENTI						
101 TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	64.832.088,37	114.419.699,52	129.025.194,09	112,76%	110.209.603,33	85,42%
102 TRASFERIMENTI CORRENTI DA FAMIGLIE	10.000,00	10.000,00	2.918,00	29,18%	2.918,00	100,00%
103 TRASFERIMENTI CORRENTI DA IMPRESE	3.215.236,00	3.878.370,45	1.547.118,51	42,47%	1.334.668,87	81,03%
104 TRASFERIMENTI CORRENTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE	4.539.000,00	4.653.111,42	1.005.439,43	21,61%	328.500,00	32,67%
105 TRASFERIMENTI CORRENTI DALL'UNIONE EUROPEA E DAL RESTO DEL MONDO	1.927.934,48	1.880.203,65	680.126,30	36,17%	593.060,93	87,20%
Totale titolo 2	74.524.258,85	124.841.385,04	132.360.796,33	106,02%	112.468.751,13	84,97%

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	93.294.127,97	93.117.718,70	95.171.528,85	102,21%	67.776.561,46	71,22%
200 PROVENTI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI CONTROLLO E REPRESSIONE DELLE IRREGOLARITA' E DEGLI ILLECITI	49.727.600,00	66.437.900,00	68.172.495,12	102,61%	29.457.667,60	43,21%
300 INTERESSI ATTIVI	1.045.100,00	1.221.851,75	1.230.846,45	100,74%	1.190.846,45	96,75%
400 ALTRE ENTRATE DA REDDITI DA CAPITALE	15.500.000,00	7.500.000,00	3.200.000,00	42,67%	3.200.000,00	100,00%
500 RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI	22.222.069,05	33.151.467,79	23.681.842,63	71,44%	19.225.705,48	81,18%
Totale titolo 3	181.788.897,02	201.428.948,24	191.456.713,05	95,05%	120.850.780,99	63,12%

Titolo - Tipologia	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Accertato	% attendibilità	Riscossioni	% realizzazione
4: ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
200 CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	272.337.681,33	314.179.938,02	249.235.517,25	79,33%	80.397.827,38	32,26%
400 ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI	3.547.479,15	28.585.615,10	22.122.465,35	77,39%	20.914.576,27	94,54%
500 ALTRE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	4.695.725,00	6.578.825,00	7.827.298,16	118,98%	7.665.642,96	97,93%
Totale titolo 4	280.580.885,48	349.344.378,12	279.185.280,76	79,92%	108.978.046,61	39,03%

Titolo - Tipologia	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Accertato	% attendibilità	Riscossioni	% realizzazione
5: ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
100 ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00		0,00	
200 RISCOSSIONE CREDITI DI BREVE TERMINE	0,00	0,00	0,00		0,00	
300 RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE	0,00	0,00	0,00		0,00	
400 ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	80.000.000,00	80.000.000,00	25.796.381,09	32,25%	16.021.967,03	62,11%
Totale titolo 5	80.000.000,00	80.000.000,00	25.796.381,09	32,25%	16.021.967,03	62,11%

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	1.134.998,64	1.134.998,64	100,00%	1.134.998,64	100,00%
300 ACCENSIONE MUTUI E ALTRI FINANZIAMENTI A MEDIO LUNGO TERMINE	38.432.490,87	39.547.703,99	32.374.214,74	81,86%	12.899.460,29	39,84%
Totale titolo 6	38.432.490,87	40.682.702,63	33.509.213,38	82,37%	14.034.458,93	41,88%
7: ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE						
100 ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	334.818.007,85	334.818.007,85	0,00	0,00%	0,00	
Totale titolo 7	334.818.007,85	334.818.007,85	0,00	0,00%	0,00	
9: ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO						
100 ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	200.753.125,00	200.853.925,00	103.482.061,73	51,52%	103.010.787,35	99,54%
200 ENTRATE PER CONTO TERZI	8.071.243,32	12.408.734,48	12.420.798,68	100,10%	11.340.063,38	91,30%
Totale titolo 9	208.824.368,32	213.262.659,48	115.902.860,41	54,35%	114.350.850,73	98,66%

Titolo - Tipologia	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Accertato	% attendibilità	Riscossioni	% realizzazione
Totale Entrate	1.767.885.007,59	1.908.508.154,58	1.347.740.448,64	70,62%	979.203.605,45	72,66%
Avanzo di amministrazione	0,00	89.931.271,19				
Fondo Pluriennale Vincolato	90.799.592,13	201.599.494,18				
Totale Generale Entrate	1.858.684.599,72	2.200.038.919,95	1.347.740.448,64	61,26%	979.203.605,45	72,66%

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	211.874.476,09	210.380.402,34	208.875.889,79	99,28%	198.968.825,76	95,26%
	211.874.476,09	210.380.402,34				
200 IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE	12.263.167,92	12.323.482,81	12.099.832,25	98,19%	9.718.418,45	80,32%
	12.263.167,92	12.323.482,81				
300 ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	362.938.857,55	409.023.146,08	381.140.292,59	93,18%	307.816.004,17	80,76%
	362.938.857,55	409.023.146,08				
400 TRASFERIMENTI CORRENTI	59.766.510,52	105.476.193,16	97.872.705,74	92,79%	63.531.553,66	64,91%
	59.766.510,52	105.476.193,16				
500 TRASFERIMENTI DI TRIBUTI	0,00	0,00	0,00		0,00	
	0,00	0,00				

Titolo - Macroaggregato	Previsioni iniziali (lordo/netto FPV)	Previsioni definitive (lordo/netto FPV)	Impegnato	% attendibilità	Pagato	% realizzazione
700 INTERESSI PASSIVI	29.151.848,91	28.164.394,27	27.814.778,89	98,76%	27.617.816,82	99,29%
	29.151.848,91	28.164.394,27				
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	1.318.070,80	5.678.726,25	3.251.754,89	57,26%	3.063.289,88	94,20%
	1.318.070,80	5.678.726,25				
1000 ALTRE SPESE CORRENTI	92.011.884,77	127.775.645,80	20.475.823,12	20,83%	17.884.084,87	87,34%
	76.080.481,57	98.290.147,05				
Totale titolo 1	769.324.814,56	898.821.990,51	751.531.077,07	86,45%	628.599.993,61	83,64%
	753.393.411,36	880.336.491,96				
<i>Fondo Pluriennale Vincolato</i>	<i>15.931.403,20</i>	<i>29.485.498,55</i>				

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	317.881.430,72	312.365.757,61	174.570.298,72	55,89%	147.980.603,35	84,77%
	317.881.430,72	312.365.757,61				
300 CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	68.992.497,24	20.323.628,73	15.809.674,76	77,79%	14.663.296,44	92,75%
	68.992.497,24	20.323.628,73				
400 ALTRI TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00		0,00	
	0,00	0,00				
500 ALTRE SPESE IN CONTO CAPITALE	9.063.056,23	280.293.746,93	527.172,93	52,43%	416.748,82	79,05%
	1.022.301,23	1.005.548,20				
Totale titolo 2	395.936.984,19	612.983.133,27	190.907.146,41	57,21%	163.060.648,61	85,41%
	387.896.229,19	333.694.934,54				
<i>Fondo Pluriennale Vincolato</i>	<i>8.040.755,00</i>	<i>279.288.198,73</i>				

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	262.000,00	262.000,00	100,00%	0,00	0,00%
	0,00	262.000,00				
200 CONCESSIONE CREDITI DI BREVE TERMINE	0,00	0,00	0,00		0,00	
	0,00	0,00				
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	25.796.381,09	32,25%	25.796.381,09	100,00%
	80.000.000,00	80.000.000,00				
Totale titolo 3	80.000.000,00	80.262.000,00	26.058.381,09	32,47%	25.796.381,09	98,99%
	80.000.000,00	80.262.000,00				
<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
4: RIMBORSO PRESTITI						
100 RIMBORSO DI TITOLI OBBLIGAZIONARI	22.489.593,55	22.489.872,68	22.489.872,68	100,00%	22.489.872,68	100,00%
	22.489.593,55	22.489.872,68				
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	47.290.831,25	38.212.025,67	38.161.709,31	99,87%	38.161.709,31	100,00%
	47.290.831,25	38.212.025,67				
Totale titolo 4	69.780.424,80	60.797.061,84	60.651.581,99	99,76%	60.651.581,99	100,00%
	69.780.424,80	60.797.061,84				
<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
5: CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE						
100 CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	334.818.007,85	334.818.007,85	0,00	0,00%	0,00	
	334.818.007,85	334.818.007,85				
Totale titolo 5	334.818.007,85	334.818.007,85	0,00	0,00%	0,00	
	334.818.007,85	334.818.007,85				
<i>Fondo Pluriennale Vincolato</i>	0,00	0,00				
7: USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO						
100 USCITE PER PARTITE DI GIRO	200.753.125,00	200.853.925,00	103.482.061,73	51,52%	93.706.021,96	90,55%
	200.753.125,00	200.853.925,00				
200 USCITE PER CONTO TERZI	8.071.243,32	12.408.734,48	12.420.798,68	100,10%	10.388.060,57	83,63%
	8.071.243,32	12.408.734,48				
Totale titolo 7	208.824.368,32	213.262.659,48	115.902.860,41	54,35%	104.094.082,53	89,81%
	208.824.368,32	213.262.659,48				
<i>Fondo Pluriennale Vincolato</i>	0,00	0,00				
Totale Uscite	1.858.684.599,72	2.200.944.852,95	1.145.051.046,97	60,52%	982.202.687,83	85,78%
	1.834.712.441,52	1.892.171.155,67				
<i>Fondo Pluriennale Vincolato</i>	23.972.158,20	308.773.697,28				

1.6 - PROVVEDIMENTI DI VARIAZIONE DEI DOCUMENTI PREVISIONALI E PROGRAMMATICI 2021 – 2023

Le previsioni di bilancio dell'esercizio finanziario 2021-2023 sono state adeguate all'andamento gestionale mediante l'adozione dei seguenti provvedimenti:

PROVVEDIMENTI DI VARIAZIONE AI DOCUMENTI PREVISIONALI E PROGRAMMATICI 2021 - 2023 APPROVATI CON DELIBERAZIONE C.C. 17 del 03/03/2021

PROVVEDIMENTO	OGGETTO
DC 29 08/04/2021	I ADEGUAMENTO DEL PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2021-2022-2023 ADOTTATO CON DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE N. 17 DEL 3 MARZO 2021 UNITAMENTE ALLA NOTA DI AGGIORNAMENTO AL DUP. I NOTA DI VARIAZIONE AI DOCUMENTI PREVISIONALI E PROGRAMMATICI 2021-2022-2023
DD 10 09/04/2021	APPLICAZIONE AVANZO VINCOLATO 2020 AL BILANCIO DI PREVISIONE 2021
DD 13 20/04/2021	APPLICAZIONE AVANZO VINCOLATO 2020 AL BILANCIO DI PREVISIONE 2021
DG 93 15/04/2021	I PRELIEVO DAL FONDO DI RISERVA 2021-2023
DC 47 18/05/2021	II ADEGUAMENTO DEL PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2021-2022-2023 ADOTTATO CON DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE N. 17 DEL 3 MARZO 2021 UNITAMENTE ALLA NOTA DI AGGIORNAMENTO AL DUP. IV NOTA DI VARIAZIONE AI DOCUMENTI PREVISIONALI E PROGRAMMATICI 2021-2022-2023
DG 130 13/05/2021	V VARIAZIONE AI DOCUMENTI PREVISIONALI E PROGRAMMATICI 2021/2023 (RATIFICATA IL 25/05/2021 DC 49)
DG 162 10/06/2021	II PRELIEVO DAL FONDO DI RISERVA 2021-2023
DG 159 10/06/2021	VI VARIAZIONE AI DOCUMENTI PREVISIONALI E PROGRAMMATICI 2021/2023 (RATIFICATA IL 27/07/2021 DC 73)
DC 63 22/06/2021	VII VARIAZIONE AI DOCUMENTI PREVISIONALI E PROGRAMMATICI 2021-2023
DC 68 29/06/2021	DETERMINAZIONE DELLE TARIFFE RELATIVE ALLA TASSA SUI RIFIUTI (TARI) PER L'ANNO 2021 E CONTESTUALE VIII VARIAZIONE AI DOCUMENTI PREVISIONALI E PROGRAMMATICI 2021/2023 E APPROVAZIONE DEL RELATIVO PROTOCOLLO DI

			INTESA CON LE PARTI SOCIALI
DG	172	01/07/2021	III PRELIEVO DAL FONDO DI RISERVA 2021-2023
DG	177	08/07/2021	IV PRELIEVO DAL FONDO DI RISERVA 2021-2023
DC	69	13/07/2021	IX VARIAZIONE AI DOCUMENTI PREVISIONALI E PROGRAMMATICI 2021-2023
DC	74	27/07/2021	VERIFICA DEGLI EQUILIBRI - X VARIAZIONE AI DOCUMENTI PREVISIONALI E PROGRAMMATICI 2021-2023
DC	93	19/10/2021	4° ADEGUAMENTO DEL PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2021-2022-2023 ADOTTATO CON DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE N. 17 DEL 3 MARZO 2021 UNITAMENTE ALLA NOTA DI AGGIORNAMENTO AL DUP. XI NOTA DI VARIAZIONE AI DOCUMENTI PREVISIONALI E PROGRAMMATICI 2021-2022-2023
DG	242	28/09/2021	V PRELIEVO DAL FONDO DI RISERVA 2021-2023
DG	283	28/10/2021	XII VARIAZIONE AI DOCUMENTI PREVISIONALI E PROGRAMMATICI 2021-2023 (ratificata con C.C. 103 del 30.11.2021)
DC	101	30/11/2021	5° ADEGUAMENTO DEL PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2021-2022-2023 ADOTTATO CON DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE N. 17 DEL 3 MARZO 2021 UNITAMENTE ALLA NOTA DI AGGIORNAMENTO AL DUP. XIII NOTA DI VARIAZIONE AI DOCUMENTI PREVISIONALI E PROGRAMMATICI 2021-2022-2023
DD	66	04/11/2021	XIV VARIAZIONE AI DOCUMENTI PREVISIONALI E PROGRAMMATICI 2021-2023. REIMPUTAZIONI IMPEGNI DI SPESA CONSEQUENTI ALL'APPLICAZIONE DEL PRINCIPIO CONTABILE DELLA COMPETENZA FINANZIARIA - VARIAZIONE DI CRONOPROGRAMMI (I VARIAZIONE DI CRONOPROGRAMMA)
DG	338	02/12/2021	INDIVIDUAZIONE DEI PROGETTI DI ILLUMINAZIONE ARTISTICA PER LE FESTIVITA' NATALIZIE ANNO 2021/2022 IN PIAZZA CARICAMENTO E IN PIAZZA DELLA VITTORIA VOLTE ALLA RIPRESA SOCIOECONOMICA DELLA CITTA' IN RISPOSTA ALLA PANDEMIA DA COVID 19 E CONTESTUALE VI PRELIEVO DAL FONDO DI RISERVA 2021
DG	340	09/12/2021	VII PRELIEVO DAL FONDO DI RISERVA 2021-2023
DG	345	16/12/2021	VIII PRELIEVO DAL FONDO DI RISERVA 2021-2023
DC	110	22/12/2021	XV VARIAZIONE AI DOCUMENTI PREVISIONALI E PROGRAMMATICI 2021-2023

1.7 - LE ENTRATE CORRENTI

Le tabelle che seguono riportano un'analisi delle entrate correnti, per titolo/tipologia, che evidenzia lo scostamento fra accertamenti e previsioni definitive.

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	427.595.974,02	432.997.349,71	5.401.375,69	1,26%
104 COMPARTECIPAZIONI DI TRIBUTI	0,00	0,00	0,00	
301 FONDI PEREQUATIVI DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI	136.534.099,20	136.531.853,91	-2.245,29	0,00%
Totale titolo 1	564.130.073,22	569.529.203,62	5.399.130,40	0,96%

Titolo - Tipologia	Previsioni definitive	Accertato	Scostamento su Previsioni Definitive	% Scostamento
2: TRASFERIMENTI CORRENTI				
101 TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	114.419.699,52	129.025.194,09	14.605.494,57	12,76%
102 TRASFERIMENTI CORRENTI DA FAMIGLIE	10.000,00	2.918,00	-7.082,00	-70,82%
103 TRASFERIMENTI CORRENTI DA IMPRESE	3.878.370,45	1.647.118,51	-2.231.251,94	-57,53%
104 TRASFERIMENTI CORRENTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE	4.653.111,42	1.005.439,43	-3.647.671,99	-78,39%
105 TRASFERIMENTI CORRENTI DALL'UNIONE EUROPEA E DAL RESTO DEL MONDO	1.880.203,65	680.126,30	-1.200.077,35	-63,83%
Totale titolo 2	124.841.385,04	132.360.796,33	7.519.411,29	6,02%

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	93.117.718,70	95.171.528,85	2.053.810,15	2,21%
200 PROVENTI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI CONTROLLO E REPRESSIONE DELLE IRREGOLARITA' E DEGLI ILLECITI	66.437.900,00	68.172.495,12	1.734.595,12	2,61%
300 INTERESSI ATTIVI	1.221.861,75	1.230.846,45	8.984,70	0,74%
400 ALTRE ENTRATE DA REDDITI DA CAPITALE	7.500.000,00	3.200.000,00	-4.300.000,00	-57,33%
500 RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI	33.151.467,79	23.681.842,63	-9.469.625,16	-28,56%
Totale titolo 3	201.428.948,24	191.456.713,05	-9.972.235,19	-4,95%
Totale Entrate Correnti	890.400.406,50	893.346.713,00	2.946.306,50	0,33%

Le tabelle che seguono riportano un'analisi dell'andamento delle entrate correnti, nell'ultimo triennio

ANDAMENTO ENTRATE TRIBUTARIE

	2019	2020	2021
101.6 IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA	186.171.689,81	177.775.696,46	188.712.019,87
101.8 IMPOSTA COMUNALE SUGLI IMMOBILI (ICI)	898.239,69	343.516,22	699.033,07
101.18 ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF	75.858.616,91	74.369.281,27	73.087.621,25
101.41 IMPOSTA DI SOGGIORNO	4.300.000,00	1.387.538,00	2.523.985,91
101.51 TASSA SMALTIMENTO RIFIUTI SOLIDI URBANI	164.833.034,34	164.878.612,16	166.541.122,84
101.53 IMPOSTA COMUNALE SULLA PUBBLICITA' E DIRITTO SULLE PUBBLICHE AFFISSIONI	5.503.004,82	4.359.042,03	41.137,36
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	49,00
101.61 TRIBUTO COMUNALE SUI RIFIUTI E SUI SERVIZI	285.135,48	283.133,49	426.124,13
101.76 TRIBUTO PER I SERVIZI INDIVISIBILI (TASI)	654.658,27	290.094,23	965.857,74
101.99 ALTRE IMPOSTE, TASSE E PROVENTI ASSIMILATI N.A.C.	1.005,76	579,26	398,54
104.5 COMPARTECIPAZIONE IVA AI COMUNI	0,00	0,00	0,00
104.6 COMPARTECIPAZIONE IRPEF AI COMUNI	0,00	0,00	0,00
104.98 ALTRE COMPARTECIPAZIONI ALLE PROVINCE N.A.C.	0,00	0,00	0,00
301.1 FONDI PEREQUATIVI DALLO STATO	133.960.998,25	133.637.260,36	136.531.853,91
Totale Entrate Tributarie	572.466.383,33	557.324.753,48	569.529.203,62

ANDAMENTO TRASFERIMENTI COMPLESSIVI

	2019	2020	2021
101.1 TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI	42.632.522,23	104.494.930,10	112.003.011,81
101.2 TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI LOCALI	13.828.969,78	8.680.238,29	17.022.182,28
101.3 TRASFERIMENTI CORRENTI DA ENTI DI PREVIDENZA	0,00	0,00	0,00
102.1 TRASFERIMENTI CORRENTI DA FAMIGLIE	1.122.297,18	833.092,25	2.918,00
103.1 SPONSORIZZAZIONI DA IMPRESE	799.909,94	975.805,95	1.394.893,55
103.2 ALTRI TRASFERIMENTI CORRENTI DA IMPRESE	544.632,99	17.518.141,69	252.224,96
104.1 TRASFERIMENTI CORRENTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE	886.154,01	419.875,61	1.005.439,43
105.1 TRASFERIMENTI CORRENTI DALL'UNIONE EUROPEA	967.774,38	1.325.791,00	680.126,30
105.2 TRASFERIMENTI CORRENTI DAL RESTO DEL MONDO	0,00	172.037,00	0,00
Totale Entrate da Trasferimenti	60.782.260,51	134.419.911,89	132.360.796,33

ANDAMENTO ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

	2019	2020	2021
100 VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI	79.058.927,24	58.160.172,04	95.171.528,85
200 PROVENTI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI CONTROLLO E REPRESSIONE DELLE IRREGOLARITA' E DEGLI ILLECITI	56.874.902,78	38.288.753,60	68.172.495,12
300 INTERESSI ATTIVI	1.309.925,52	1.166.369,56	1.230.846,45
400 ALTRE ENTRATE DA REDDITI DA CAPITALE	8.650.000,00	6.870.000,00	3.200.000,00
500 RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI	24.420.819,45	21.866.680,61	23.681.842,63
Totale Entrate Extratributarie	170.314.574,99	126.351.975,81	191.456.713,05

1.8 - LE SPESE CORRENTI

Le tabelle che seguono riportano un'analisi delle spese correnti, per titolo/macroaggregato, che evidenzia lo scostamento fra impegni e previsioni definitive e l'andamento delle spese correnti nell'ultimo triennio per missione e per macroaggregato

SPESE CORRENTI

Titolo - Macroaggregato	Previsioni definitive (lordo/netto FPV)	Impegnato	Differenza	Differenza in %
1: SPESE CORRENTI				
100 REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	210.380.402,34	208.875.889,79	-1.504.512,55	-0,72%
	210.380.402,34			
200 IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE	12.323.482,81	12.099.832,25	-223.650,56	-1,81%
	12.323.482,81			
300 ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	409.023.146,08	381.140.292,59	-27.882.853,49	-6,82%
	409.023.146,08			
400 TRASFERIMENTI CORRENTI	105.476.193,16	97.872.705,74	-7.603.487,42	-7,21%
	105.476.193,16			
500 TRASFERIMENTI DI TRIBUTI	0,00	0,00	0,00	
	0,00			

Titolo - Macroaggregato	Previsioni definitive (lordo/netto FPV)	Impegnato	Differenza	Differenza in %
700 INTERESSI PASSIVI	28.164.394,27	27.814.778,89	-349.615,38	-1,24%
	28.164.394,27			
800 ALTRE SPESE PER REDDITI DA CAPITALE	0,00	0,00	0,00	
	0,00			
900 RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE	5.678.726,25	3.251.754,69	-2.426.971,56	-42,74%
	5.678.726,25			
1000 ALTRE SPESE CORRENTI	127.775.645,60	20.475.823,12	-77.814.323,93	-79,17%
	98.290.147,05			
Totale titolo 1	898.821.990,51	751.531.077,07	-117.805.414,89	-13,55%
	869.336.491,96			
<i>Fondo Pluriennale Vincolato</i>	29.485.498,55			

Titolo - Macroaggregato	Previsioni definitive (lordo/netto FPV)	Impegnato	Differenza	Differenza in %
4: RIMBORSO PRESTITI				
100 RIMBORSO DI TITOLI OBBLIGAZIONARI	22.489.872,68	22.489.872,68	0,00	0,00%
	22.489.872,68			
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	38.212.025,67	38.161.709,31	-50.316,36	-0,13%
	38.212.025,67			
Totale titolo 4	60.797.061,84	60.651.581,99	-145.479,85	-0,24%
	60.797.061,84			
	<i>Fondo Pluriennale Vincolato</i>	0,00		
Totale Spese Correnti	959.619.052,35	812.182.659,06	-117.950.894,74	-12,68%
	930.133.553,80			
	<i>Fondo Pluriennale Vincolato</i>	29.485.498,55		

ANDAMENTO SPESE CORRENTI PER MISSIONE

1: SPESE CORRENTI	2019	2020	2021
1 SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	161.105.068,14	177.530.612,93	175.589.039,09
2 GIUSTIZIA	225.134,51	22.167,64	36.009,54
3 ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	57.295.054,44	54.799.790,08	57.666.470,95
4 ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	66.301.569,62	56.420.984,56	70.587.351,72
5 TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI	26.607.521,50	25.916.281,87	29.290.015,63
6 POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO	3.191.806,31	3.102.458,67	4.484.552,23
7 TURISMO	7.078.009,04	8.323.513,87	12.428.859,91
8 ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA	3.832.440,44	1.900.625,51	2.512.892,42
9 SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	176.673.379,98	175.876.969,32	181.470.316,27
10 TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA'	61.956.380,17	63.443.914,81	72.936.559,01
11 SOCCORSO CIVILE	1.780.591,14	7.285.796,93	3.160.886,91
12 DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	101.862.880,70	112.683.102,66	124.505.364,21
13 TUTELA DELLA SALUTE	643.162,39	622.896,43	772.947,25
14 SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ	10.717.031,78	10.797.364,19	11.390.663,60
15 POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE	97.1532,44	1.021.504,60	852.191,75
17 ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE	587.791,15	624.229,60	881.465,72
20 FONDI E ACCANTONAMENTI	0,00	0,00	0,00
50 DEBITO PUBBLICO	3.548.555,64	3.341.638,00	2.965.490,86

Totale titolo 1	684.377.909,39	703.713.851,67	751.531.077,07
4: RIMBORSO PRESTITI	2019	2020	2021
1 SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	0,00	0,00	0,00
50 DEBITO PUBBLICO	55.597.850,45	71.438.356,21	60.651.581,99
Totale titolo 4	55.597.850,45	71.438.356,21	60.651.581,99
Totale	739.975.759,84	775.152.207,88	812.182.659,06

ANDAMENTO SPESE CORRENTI PER MACROAGGREGATO

1: SPESE CORRENTI	2019	2020	2021
100 REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	206.020.894,81	204.331.619,88	208.875.889,79
200 IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE	11.268.671,77	11.539.463,99	12.099.832,25
300 ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	349.094.209,09	347.427.404,60	381.140.292,59
400 TRASFERIMENTI CORRENTI	94.038.150,18	116.423.929,45	97.872.705,74
500 TRASFERIMENTI DI TRIBUTI	0,00	0,00	0,00
700 INTERESSI PASSIVI	14.334.993,91	13.919.873,36	27.814.778,89
800 ALTRE SPESE PER REDDITI DA CAPITALE	0,00	0,00	0,00
900 RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE	3.175.950,49	3.900.588,65	3.251.754,69
1000 ALTRE SPESE CORRENTI	6.445.039,14	6.170.971,74	20.475.823,12
Totale titolo 1	684.377.909,39	703.713.851,67	751.531.077,07

4: RIMBORSO PRESTITI	2019	2020	2021
100 RIMBORSO DI TITOLI OBBLIGAZIONARI	20.975.370,46	23.621.849,87	22.489.872,68
200 RIMBORSO PRESTITI A BREVE TERMINE	0,00	0,00	0,00
300 RIMBORSO MUTUI E ALTRI FINANZIAMENTI A MEDIO LUNGO TERMINE	34.622.479,99	47.816.506,34	38.161.709,31
Totale titolo 4	55.597.850,45	71.438.356,21	60.651.581,99
Totale	739.975.759,84	775.152.207,88	812.182.659,06

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 2021	Consuntivo anno 2021
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	164.887.442,40
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	8.606.168,54
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	415.949,20
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	1.678.030,74
TOTALE	210.407.846,57	202.245.065,69	191.291.362,89	201.314.758,38	175.587.590,88

Art. 33, comma 2, legge 34/2019

Con l'art. 33 della legge n. 34/2019, il legislatore ha introdotto un limite alla assunzione di personale basato sul concetto di sostenibilità finanziaria: i comuni possono procedere ad assunzioni di personale a tempo indeterminato in coerenza con i piani triennali dei fabbisogni di personale e fermo restando il rispetto pluriennale dell'equilibrio di bilancio asseverato dall'organo di revisione, sino ad una spesa complessiva per tutto il personale dipendente, al lordo degli oneri riflessi a carico dell'amministrazione, non superiore al valore soglia definito come percentuale, differenziata per fascia demografica, della media delle entrate correnti relative agli ultimi tre rendiconti approvati, considerate al netto del fondo crediti dubbia esigibilità stanziato in bilancio di previsione.

La disciplina di dettaglio per i Comuni è contenuta nel Decreto attuativo (DM 17 marzo 2020), che ha fissato la decorrenza del nuovo sistema per il calcolo della capacità assunzionale al 20 aprile 2020. La circolare del Ministro per la Pubblica Amministrazione del 13 maggio 2020, contiene i principali indirizzi applicativi del Decreto.

Il valore soglia per il comune di Genova è pari al 28,8%

Di seguito si riportano le tabelle di calcolo per la verifica del rispetto del limite

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

ENTRATE DA RENDICONTO

	ANNO			media
	2018	2019	2020	
TITOLO 1	546.993.712,56	572.466.383,33	557.324.753,48	
TITOLO 2	87.512.073,90	55.380.554,31	128.971.150,04	
TITOLO 3	144.716.148,16	170.314.574,99	125.006.163,76	
	779.221.934,62	798.161.512,63	811.302.067,28	796.228.504,84
Fondo Crediti Dubbia Esigibilità				-54.284.310,12
ENTRATE NETTE	779.221.934,62	798.161.512,63	811.302.067,28	741.944.194,72

SPESA PERSONALE	2020	
MACROAGGREGATO 1	199.697.747,89	
LAVORO FLESSIBILE 1.3.2.12 V liv 1, 2, 3, 999	218.669,75	
	199.916.417,64	
PERCENTUALE SOGLIA (incidenza delle spese di personale sulle entrate nette)		26,94%

Calcolo spesa di personale massima consentita

	ANNO 2021
a) Spesa massima secondo il valore soglia 28,80%	213.887.355,46

	ANNO 2021
Spesa personale 2018 da rendiconto (art. 2 comma 1 lett. A) DPCM 17/3/20	203.465.314,63
aumento potenziale consentito (6% spesa 2018)	12.207.918,88
b) Spesa secondo gli aumenti percentuali come da D.M. del 17/03/2020	215.673.233,51

Raffrontando i valori massimi della spesa di personale con la spesa di personale impegnata nel 2021, come di seguito riportato, si evince che i limiti sono stati rispettati (il macroaggregato 1 si intende al netto del personale a tempo determinato finanziato con specifici trasferimenti e degli incentivi tecnici).

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	213.887.355,46
Totale Spesa di Personale confrontabile da Rendiconto 2021	207.646.653,85

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 2021 soddisfatto.

LIMITI SPESA - CONSUNTIVO 2021

Tipologia	Riferimenti normativi	Annotazioni su calcolo limite	Limite 2021 (importo in euro)	Spesa 2021 (importo in euro)	Direzione Capofila
Lavoro Flessibile	art. 9 c. 28 DL 78/2010	100% spesa 2009 = 2.918.947,79*100%	2.918.947,79	2.876.168,00	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 2021, pari ad euro 34.599.376,38, sono stati destinati alle finalità elencate all'art. 208, comma 4 lettere a), b) e c), per euro 22.647.191,24 complessivamente nella misura del 79,83% ed in particolare per il 12,57% alle finalità di cui alla lettera a), per il 22,42%% alle finalità di cui alla lettera b), e per il 44,83%% 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 6.229.839,76, come evidenziato nella tabella di seguito riportatane, come da D.M. 30-12-2019. Si precisa inoltre che è stata vincolata una quota pari a 500.000€ dell'avanzo vincolato del 2021 per la manutenzione degli impianti semaforici.

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)	28.369.536,62
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	6.229.839,76
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 VELOCITA EX ART. 142, COMMA 12-BIS (B+C+D)		6.229.839,76
TOTALE PROVENTI VIOLAZIONI AL CODICE DELLA STRADA (A + B + C +D)		34.599.376,38

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, comma 4	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)	3.567.431,58
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)	6.361.563,99
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)	12.718.195,67
TOTALE	22.647.191,24

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, comma 12-ter	Totale in Euro
Interventi di manutenzione e messa in sicurezza delle infrastrutture stradali (compreso segnaletica, barriere e relativi impianti) (142, comma 12 ter -1)	4.286.594,00
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)	1.943.245,76
TOTALE	6.229.839,76

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)				
2019				
Destinazione ai sensi dell'art. 208, comma 4	N°	Denominazione intervento	Costo in Euro	Percentuale di realizzazione (%)
208-4-a	1	Manutenzione attrezzature (Centro Operativo Automatizzato)	426.590,04	100%
208-4-a	2	Manutenzione ordinaria segnaletica	1.450.000,00	100%
208-4-a	3	Manutenzione viabilità e infrastrutture strade	648.406,00	
208-4-a	4	Quota vincolata	500.000,00	100%
208-4-a	5	Quote capitale BOC / Mutui destinati alla segnaletica	542.435,54	100%
TOTALE 208-4-a			3.567.431,58	100%
208-4-b	1	Prestazione di servizi - Corsie gialle	3.562.552,86	100%
208-4-b	2	Prestazioni di servizi - Blu Area	981.478,92	100%
208-4-b	3	Salario accessorio personale Polizia Municipale	1.800.000,00	100%
208-4-b	4	Quote capitale BOC / Mutui destinata agli automezzi, attività controllo e accertamenti	17.532,21	100%
TOTALE 208-4-b			6.361.563,99	100%
208-4-c	1	Previdenza assistenza personale Polizia Municipale (art. 208 C.d.S.)	660.000,00	100%
208-4-c	2	Manutenzione ordinaria strade	679.555,94	100%
208-4-c	3	Quote capitale BOC / Mutui destinata alle strade	11.378.639,73	100%
TOTALE 208-4-c			12.718.195,67	100%
TOTALE			22.647.191,24	100%

Quadro 5

Utilizzo dei proventi derivanti dall'accertamento delle violazioni dei limiti massimi di velocità di cui all'art. 142, comma 12-bis			
Anno 2019			
Destinazione ai sensi dell'art. 142, comma 12-ter	N°	Denominazione intervento	Costo in Euro
142-12ter-1	1	Manutenzione ordinaria impianti, illuminazione	4.286.594,00
TOTALE 142-12ter-1			4.286.594,00
142-12ter-2	1		1.943.245,76
TOTALE 142-12ter-2			1.943.245,76
TOTALE			6.229.839,76

PROVENTI PARCHEGGI A PAGAMENTO

L'art. 7 del D.lgs. n. 285 del 1992 prevede che i proventi dei parcheggi a pagamento, in quanto spettanti agli enti proprietari della strada, sono destinati alla 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.

Il Comune di Genova ha destinato i proventi derivanti dai parcheggi gestiti attraverso la Società Partecipata Genova Parcheggi S.p.A. oltre che da Genova Car Sharing S.r.l., Sistema Parcheggi Park Vittoria S.r.l. e Genova High Tech S.p.A. al miglioramento della mobilità urbana.

L'ammontare previsto per proventi derivanti da parcheggi nel bilancio 2021 complessivamente pari ad euro 3.815.444,06 è interamente destinato ad efficientare la mobilità urbana della città.

Titolo			Tipologia		
					VENDITA DI SERVIZI DIVERSI
3	100				3.815.444,06
Missione			Programma	Titolo	
10	5	1			3.815.444,06
					3.815.444,06

CERTIFICAZIONE RAGGIUGIMENTO DELL'OBIETTIVO DEI SERVIZI SOCIALI AI SENSI DEL D.P.C.M 21 LUGLIO 2021

QUADRO DEGLI OBIETTIVI DI SERVIZIO 2021

R09 - Risorse aggiuntive effettive del sociale assegnate per il 2021 da rendicontare		18.732,05	
OBIETTIVI DI SERVIZIO QUALITATIVI 2021	Numero	Spesa aggiuntiva	N° Utenti aggiuntivi
R10 - Assistenti sociali aggiuntivi (per raggiungimento soglia 1:6500 ab.)		0,00 €	0
R11 - Altre figure professionali (educatori, ecc.) aggiuntive		0,00 €	0
R12 - Interventi per un significativo miglioramento dei servizi sociali		822.273,67 €	767
OBIETTIVO DI SERVIZIO QUANTITATIVI 2021		Spesa aggiuntiva	N° Utenti aggiuntivi
R13 - Utenti aggiuntivi 2021 rispetto al 2019		0,00 €	0
R14 - Risorse aggiuntive trasferite all'Ambito territoriale sociale		€	0
		Spesa aggiuntiva	N° Utenti aggiuntivi
R15 -TOTALE OBIETTIVI DI SERVIZIO 2021		822.273,67	767
Nel 2021 l'ente locale ha rendicontato la spesa del sociale aggiuntiva coerentemente con le maggiori risorse assegnate.			
L'ente locale può quindi procedere alla compilazione del quadro 4			

QUADRO DELLA RELAZIONE IN FORMATO STRUTTURATO

		Il livello di spesa dell'ente locale è inferiore al fabbisogno e il livello di servizi convenzionalmente calcolato è più alto a quello di riferimento a causa di:
R29	NO	Presenza sul territorio di reti di volontariato/servizi del terzo settore ben sviluppate che forniscono prestazioni che sono integrative rispetto a quelle del servizio sociale del comune
R30	NO	Gli utenti del comune godono dei servizi erogati interamente/parzialmente attraverso l'ambito sociale di riferimento
R31	NO	Risorse assorbite da utenti/prestazioni relativamente meno costosi
R32	SI	La presenza di accreditamenti presso le strutture consente una gestione più efficiente del servizio
R33	NO	Altro (specificare nel campo della relazione in formato libero)

RELAZIONE IN FORMATO LIBERO (massimo 6.000 caratteri)

Relativamente alla riga M21 - Utenti Anziani del QUADRO DI AUTODIAGNOSI DEL NUMERO DI UTENTI SERVITI - Interventi e servizi - si precisa che la differenza tra il dato 2019 di 17840 ed il dato 2021 di 7341 è dovuta al fatto che le attività relative all'invecchiamento attivo, che interessavano mediamente circa 10 mila persone l'anno, sono state avocate a sé da regione Liguria e affidate alla rete dei soggetti del terzo settore, attività che nei periodi precedenti afferivano a questo ente. In ogni caso non erano attività che avevano un impatto economico diretto sulla spesa dell'ente.

Relativamente alla riga M53 - Utenti Anziani del QUADRO DI AUTODIAGNOSI DEL NUMERO DI UTENTI SERVITI - Strutture - si precisa che la differenza tra il dato 2019 di 2691 ed il dato 2021 di 666 è dovuta al fatto che i centri sociali per anziani durante la pandemia sono stati chiusi. In ogni caso non erano attività che avevano un impatto economico diretto sulla spesa dell'ente.

In ogni caso sono in aumento le prese in carico professionali.

La Tabella 4 - Azioni di intensificazione dei servizi sociali esistenti dell'allegato al decreto "Obiettivi di servizio e modalità di monitoraggio per la definizione del livello di servizio offerto" (in base al comma 792 dell'articolo 1 della legge n. 178 del 30 dicembre 2020) riassume gli interventi attivabili con le risorse aggiuntive:

1. Obiettivo A Azioni di sostegno in favore di anziani autosufficienti e non al fine di favorire la permanenza a domicilio.

In relazione a questo obiettivo la Direzione Politiche sociali ha incrementato la spesa per gli interventi di assistenza domiciliare denominati "Do.Ge Anziani" da euro 1.450.000,00 del 2020 ad euro 1.806.666,67 del 2021 realizzando, pertanto un incremento di euro 356.666,67.

In relazione a questo obiettivo la Direzione Politiche sociali ha incrementato la spesa per sostegno alla permanenza al domicilio mediante l'intervento denominato "Affido Anziani" da euro 330.938,67 del 2020 ad euro 353.374,30 del 2021 realizzando, pertanto un incremento di euro 22.435,63.

2. Obiettivo B Azioni di sostegno ai minori e alla genitorialità fragile.

In relazione a questo obiettivo la direzione politiche sociali ha incrementato i singoli contributi per gli interventi di sostegno alle genitorialità secondo la seguente tabella:

Fino ad agosto Da settembre

Affidi familiari residenziali € 340,86 € 520,00

Affidi familiari residenziali "minore di 3 anni" € 369,27 € 550,00

Affidi familiari residenziali "handicap" € 620,00 € 676,00

Affidi familiari residenziali "appoggio" € 232,00 € 260,00

Ciò, unitamente ad un aumento degli interventi, ha determinato un incremento della spesa da euro 1.328.372,70 del 2020 ad euro 1.655.238,07 nel 2021, realizzando, pertanto, un aumento di euro 326.865,37.

3. Obiettivo C Azioni di sostegno a favore di cittadini disabili

In relazione a questo obiettivo la Direzione Politiche sociali ha incrementato la spesa per gli interventi di assistenza domiciliare denominati "Do.Ge Disabili" da euro 783.694,00 del 2020 ad euro 900.000,00 del 2021 realizzando, pertanto un incremento di euro 116.306,00.

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 2021, viene illustrato sinteticamente nella tabella sottostante.

La colonna "totale previsione" fa riferimento al Bilancio di previsione 2021, approvato con deliberazione del Consiglio Comunale C.C. n. 17 del 03 marzo 2021 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 dalla rinegoziazione concessa da Dexia Crediop Spa, anche al fine di fronteggiare l'emergenza ancora in atto dovuta dal Covid-19.

	Previsione anno 2021 come da documenti previsionali e programmatici 2021 e successive modificazioni	Pagamento rate mutui, Boc, Swap e interessi preammortamento - anno 2021
Mutui /Boc	88.318.457,51	88.192.816,51
Swap	71.116,32	61.223,3
Interessi preammortamento (*)	281.263,10	17.865,38 (*)
TOTALE	88.670.836,93	88.271.905,19

(*) conservato a residuo l'importo di € 2.506,38 per pagamento da effettuarsi il 31/01/2022 relativo al secondo semestre 2021

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 2021, a fronte di un conto consuntivo 2019 che presenta ai primi tre titoli delle entrate un importo pari ad € 803.563.218,83, il limite del 10% è di € 80.356.321,88, dei quali € 27.620.323,20 relativi a mutui e prestiti obbligazionari contratti al 01/01/2021 (l'importo delle garanzie fideiussorie prestate è interamente accantonato) e € 429.667,56 relativi ai prestiti contratti nel 2021. Residuando, quindi, una quota libera pari a € 52.306.331,12, corrispondente al 6,509%.

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 2021, al fine di sfruttare al meglio l'opportunità offerta dalla linea di credito, attiva fino al 31/12/2021,

esaurendone il potenziale, sono stati effettuati due ulteriori tiraggi di € 9.939.300,00 e di € 12.786.400,34 al tasso, rispettivamente, dello 0,66 e 0,58%, per una durata dei mutui di anni 20.

Nel 2021 è stato, altresì, contratto un mutuo con l'**Istituto per il Credito Sportivo** per un ammontare complessivo pari a € 1.438.273,56, beneficiando di un contributo in conto interessi a totale ristoro degli stessi, ottenuto partecipando al bando "Cultura Missione Comune".

L'importo di € 12.786.400,34 relativo al tiraggio CEB in ammortamento dal 01/01/2022 e l'importo di € 1.438.273,56 mutuato dal Credito Sportivo sono stati mantenuti a residuo in quanto non materialmente incassati al 31/12/2021. Gli stessi non costituiscono pertanto debito ai sensi del principio contabile applicato concernente la contabilità economica patrimoniale, Allegato n. 4/3 al D.Lgs 118/2011, così come modificato dal Decreto ministeriale 1° settembre 2021.

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 2021, 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 2021/2023 e successive variazioni, l'Amministrazione ha stipulato con Cassa Depositi e Prestiti n. 47 mutui flessibili. Sono stati, altresì, stipulati con Cassa Depositi e Prestiti, n. 2 mutui ordinari. Questi ultimi, mantenuti a residuo nelle more delle registrazioni previste dall'art. 3.18 del principio applicato concernente la contabilità finanziaria, Allegato n. 4/2 al D.Lgs 118/2011, da eseguirsi nel 2022, non costituiscono debito ai sensi del principio contabile applicato concernente la contabilità economica patrimoniale, Allegato n. 4/3 di detto decreto, così come modificato dal Decreto ministeriale 1° settembre 2021.

In relazione ai prestiti flessibili precedentemente contratti, concorrono alla determinazione del debito complessivo dell'Ente al 31/12/2021 i tiraggi necessari a fornire copertura alle spese effettuate nel 2021, per un ammontare complessivo pari a € 2.960.160,29. Non costituiscono invece debito ai sensi del suddetto principio modificato della contabilità economica, ancorché mantenute a residuo, la conversione dei mutui flessibili per i quali è previsto l'ammortamento a decorrere dal 01/01/2022, per un ammontare pari a € 3.236.083,32, e le richieste di erogazione da incassare nel 2022, ma relative a spese sostenute nel 2021, per un ammontare pari a € 495.077,23.

Le tabelle seguenti riportano il dettaglio dei mutui richiesti, affidati e concessi da Cassa Depositi e Prestiti nel corso del 2021:

MUTUI ORDINARI			
	descrizione	importo	Tasso annuale e durata
1	ARTE- INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA	€ 730.520,00	mutuo ordinario 14 anni ammortamento (tasso 0,84%)
2	MANUTENZIONE STRAORDINARIA DI MURI DI SOSTEGNO, SCARPATE, IMPALCATI STRADALI, RETI DI DRENAGGIO URBANO E GIUNTI DI COMPETENZA COMUNALE NELL'AMBITO DEL TERRITORIO CITTADINO (AQ 2° ANN)	€ 788.400,00	mutuo ordinario 18 anni ammortamento (tasso 1,15%)
TOT.		€ 1.518.920,00	

MUTUI FLESSIBILI			
	descrizione	importo	Tasso annuale e durata
1	INTERVENTI URGENTI NON PROGRAMMAB. DI SOSTITUZIONE APPOGGI E GIUNTI DI IMPALCATI STRADALI DA ESEGUIRSI TRAMITE AQ	€ 985.200,00	mutuo fless 1 anno preammortamento 14 anni ammortamento (spread 0,85)
2	INTERVENTI URGENTI NON PROGRAMMAB. SU MURI DI SOSTEGNO, SCARPATE, IMPALCATI STRADALI E RETI DI DRENAGGIO URBANO DA ESEGUIRSI TRAMITE AQ	€ 985.200,00	mutuo fless 2 anni preammortamento 13 anni ammortamento (spread 0,85)
3	INTERVENTI DI ADEGUAMENTO ALLA NORMATIVA ANTINCENDIO SCUOLE	€ 276.019,74	mutuo fless 1 anno

	INFANZIA FANTASIA, PRIMARIA NATALE GALLINO, IC PONTEDECIMO		preammortamento 14 anni ammortamento (spread 0,85)
4	INTERVENTI DI ADEGUAMENTO ALLA NORMATIVA ANTINCENDIO SCUOLE INFANZIA J. PIAGET, PRIMARIA DOMENICO FERRERO, IC CORNIGLIANO	€ 325.327,64	mutuo fless 1 anno preammortamento 14 anni ammortamento (spread 0,85)
5	INTERVENTI DI ADEGUAMENTO ALLA NORMATIVA ANTINCENDIO SCUOLE INFANZIA - PRIMARIA GARIBALDI, SECONDARIA SAN TEODORO-IC SAN TEODORO	€ 354.859,14	mutuo fless 1 anno preammortamento 19 anni ammortamento (spread 0,95)
6	INTERVENTI DI ADEGUAMENTO ALLA NORMATIVA ANTINCENDIO SCUOLE INFANZIA I. BONFIENI, PRIMARIA DANTE ALIGHIERI, IC BOLZANETO -PIAZZA RISSOTTO	€ 265.919,34	mutuo fless 1 anno preammortamento 19 anni ammortamento (spread 0,95)
7	INTERVENTI DI ADEGUAMENTO ALLA NORMATIVA ANTINCENDIO SCUOLE INFANZIA STATALE PIGNA, PRIMARIA MAZZINI, SECONDARIA DI I GRADO LUCARNO (IC STAGLIENO) E SCUOLA INFANZIA COMUNALE IL GABBIANO- VIA LODI 4	€ 423.790,85	mutuo fless 1 anno preammortamento 19 anni ammortamento (spread 0,95)
8	INTERVENTI DI ADEGUAMENTO ALLA NORMATIVA ANTINCENDIO SCUOLE INFANZIA - PRIMARIA L.ARIOSTO, -IC CERTOSA -VIA ARIOSTO 1	€ 305.811,93	mutuo fless 1 anno preammortamento 19 anni ammortamento (spread 0,95)
9	INTERVENTI DI ADEGUAMENTO ALLA NORMATIVA ANTINCENDIO SCUOLE INFANZIA N. BACIGALUPO E SCUOLA PRIMARIA A.CANTORE, IC SAMPIERDARENA -VIA RETI 23	€ 325.275,91	mutuo fless 1 anno preammortamento 19 anni ammortamento (spread 0,95)
10	INTERVENTI DI ADEGUAMENTO ALLA NORMATIVA ANTINCENDIO SCUOLE	€ 325.274,95	mutuo fless 1 anno

	INFANZIA "L'ISOLA CHE NON C'E'" VIA BOBBIO E PRIMARIA "DA PASSANO", IC MONTALDO -VIA MONTALDO 8		preammortamento 19 anni ammortamento (spread 0,95)
11	INTERVENTI DI ADEGUAMENTO ALLA NORMATIVA ANTINCENDIO SCUOLE INFANZIA FASCIOTTI, PRIMARIA DE AMICIS, SECONDARIA DI I GRADO RIVAROLO EX FOSCOLO, IC RIVAROLO - PIAZZA DURAZZO PALLAVICINI 6A	€ 226.800,27	mutuo fless 1 anno preammortamento 19 anni ammortamento (spread 0,95)
12	INTERVENTI DI ADEGUAMENTO ALLA NORMATIVA ANTINCENDIO SCUOLE INFANZIA COMUNALE BOCCADASSE, PRIMARIA SANTINO RICHERI, VIA LIRI 9	€ 110.467,03	mutuo fless 1 anno preammortamento 19 anni ammortamento (spread 0,95)
13	INTERVENTI DI ADEGUAMENTO ALLA NORMATIVA ANTINCENDIO SCUOLA PRIMARIA D'ALBERTIS, IC VOLTRI 2 - VIA BUFFA 36	€ 227.176,31	mutuo fless 1 anno preammortamento 19 anni ammortamento (spread 0,95)
14	INTERVENTI DI ADEGUAMENTO ALLA NORMATIVA ANTINCENDIO SCUOLA PRIMARIA PRATO-IC MOLASSANA E PRATO-, INFANZIA CAVALLOTTI E PRIMARIA E.VERNAZZA -IC STURLA-, SEC I GRADO CAFFARO-IC CERTOSA-	€ 200.138,32	mutuo fless 1 anno preammortamento 14 anni ammortamento (spread 0,85)
15	INTERVENTI DI ADEGUAMENTO ALLA NORMATIVA ANTINCENDIO SCUOLA SECONDARIA DI I GRADO RIZZO -ALESSI, IC PEGLI - PIAZZA BONAVINO 4	€ 177.483,82	mutuo fless 1 anno preammortamento 19 anni ammortamento (spread 0,95)
16	INTERVENTI DI ADEGUAMENTO ALLA NORMATIVA ANTINCENDIO SCUOLE INFANZIA CA' DI VENTURA, PRIMARIA SANTULLO, SEC I GRADO MOLASSANA EX D'AZEGLIO , IC MOLASSANA-VIA SAN FELICE 19	€ 276.036,18	mutuo fless 1 anno preammortamento 19 anni ammortamento (spread 0,95)
17	INTERVENTI DI ADEGUAMENTO ALLA	€ 620.962,44	mutuo fless 1 anno

	NORMATIVA ANTINCENDIO SCUOLA PRIMARIA MAZZINI, IC CASTELLETTO - CORSO FIRENZE 1		preammortamento 19 anni ammortamento (spread 0,95)
18	INTERVENTI DI ADEGUAMENTO ALLA NORMATIVA ANTINCENDIO SCUOLE INFANZIA STATALE GIOVINE ITALIA, PRIMARIA GIOVINE ITALIA, SEC I GRADO RUFFINI, IC BURLANDO - VIA BURLANDO 1	€ 325.410,86	mutuo fless 1 anno preammortamento 19 anni ammortamento (spread 0,95)
19	INTERVENTI DI ADEGUAMENTO ALLA NORMATIVA ANTINCENDIO SCUOLE INFANZIA PIAZZA SANTA MARIA IN VIA LATA, PRIMARIA EMBRIACO, IC CENTRO STORICO -PIAZZA SANTA MARIA IN VIA LATA 12	€ 777.938,41	mutuo fless 2 anni preammortamento 18 anni ammortamento (spread 0,95)
20	INTERVENTI URGENTI NON PROGRAMMABILI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA DI VERSANTI IN FRANA PER EVENTI DI TIPO ALLUVIONALE DICOMPETENZA COMUNALE NELL'AMBITO DEL TERRITORIO CITTADINO – A.Q. ANNUALITA' 2021	€ 493.050,00	mutuo fless 1 anno preammortamento 19 anni ammortamento (spread 0,95)
21	INTERVENTI DI RIQUALIFICAZIONE E REALIZZAZIONE NUOVE AREE GIOCO -AQ ANNUALITA' 2021	€ 197.000,00	mutuo fless 1 anno preammortamento 14 anni ammortamento (spread 0,85)
22	INTERVENTI URGENTI NON PROGRAMMABILI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA PRESSO I MERCATI COMUNALI DA ATTUARSI TRAMITE AQ-ANNO 2021	€ 295.400,00	mutuo fless 1 anno preammortamento 19 anni ammortamento (spread 0,95)
23	INTERVENTI URGENTI NON PROGRAMMABILI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA PRESSO I CIMITERI COMUNALI DA ATTUARSI TRAMITE AQ-ANNO 2021	€ 492.400,00	mutuo fless 1 anno preammortamento 19 anni ammortamento (spread 0,95)

24	REALIZZAZIONE DI UNA NUOVA SEDE PER SERVIZI DI QUARTIERE NELL'AMBITO DEL "BEGATO PROJECT". RECUPERO DI LOCALI DISMESSI IN VIA SBARBARO CIVV. 3 E 5	€ 589.741,39	mutuo fless 1 anno preammortamento 19 anni ammortamento (spread 0,95)
25	INTERVENTI URGENTI DI PREVENZIONE INCENDI SCIA MEDIANTE OPERE DI IMPIANTISTICA ELETTRICA, IDRAULICA, DI ADEGUAMENTO ANTINCENDIO ED OPERE EDILI ACCESSORIE ALL'INTERNO DI EDIFICI DI CIVICA PROPRIETA' - AQ-ANNO 2021	€ 492.800,00	mutuo fless 1 anno preammortamento 19 anni ammortamento (spread 0,95)
26	INTERVENTI DI RESTAURO E MANUTENZIONE DI BENI IMMOBILI DI CIVICA PROPRIETA' SOTTOPOSTI A TUTELA AI SENSI DELLE DISPOSIZIONI IN MATERIA DI BENI CULTURALI E AMBIENTALI, DA ATTUARSI MEDIANTE ACCORDO QUADRO-ANNO 2021	€ 492.400,00	mutuo fless 1 anno preammortamento 19 anni ammortamento (spread 0,95)
27	INTERVENTI URGENTI NON PROGRAMMABILI SU OPERE MARITTIME, DA ATTUARSI MEDIANTE ACCORDO QUADRO-ANNO 2021	€ 295.300,00	mutuo fless 1 anno preammortamento 19 anni ammortamento (spread 0,95)
28	INTERVENTI DI MESSA IN SICUREZZA IDROGEOLOGICA E STABILIZZAZIONE DELLA TESTATA DI BACINO E RIPRISTINO DI ALCUNI TRATTI DI ARGINATURA DEL RIO FAGAGGIA A GENOVA PRA'	€ 443.729,26	mutuo fless 1 anno preammortamento 18 anni ammortamento (spread 0,85)
29	INTERVENTI DI RESTAURO DELLA TORRETTA E DI CONSOLIDAMENTO DEL MURO DI SOSTEGNO DELLA SCARPATA DI VILLA BANFI	€ 296.137,01	mutuo fless 1 anno preammortamento 18 anni ammortamento (spread 0,85)
30	PROGRAMMA DI INTERVENTI DIFFUSI PER IL RECUPERO DI IMMOBILI ED ALLOGGI DEL PATRIMONIO ERP COMUNALE, DA ATTUARSI MEDIANTE A.Q.-ANNO 2021	€ 492.000,00	mutuo fless 1 anno preammortamento 18 anni ammortamento (spread 0,85)

31	2° LOTTO DI INTERVENTI DI ADEGUAMENTO ALLA NORMATIVA ANTINCENDIO SCUOLE INFANZIA "CA DI VENTURA", PRIMARIA "SANTULLO", SECONDARIA DI I GRADO EX SUCCURSALE D'AZEGLIO, IC MOLASSANA-VIA SAN FELICE 19	€ 167.544,35	mutuo fless 1 anno preammortamento 19 anni ammortamento (spread 0,95)
32	INTERVENTI URGENTI PRESSO GLI IMPIANTI SPORTIVI DI PREVENZIONE INCENDI SCIA MEDIANTE OPERE DI IMPIANTISTICA ELETTRICA, IDRAULICA, DI ADEGUAMENTO ANTINCENDIO ED OPERE EDILI ACCESSORIE, ALL'INTERNO DEGLI EDIFICI DI CIVICA PROPRIETA', DA ATTUARSI MEDIANTE AQ	€ 393.900,00	mutuo fless 1 anno preammortamento 13 anni ammortamento (spread 0,7)
33	LAVORI DI RIPRISTINO DEL MURO DI VIALE TESTERO PRESSO IL CIMITERO DI STAGLIENO-CUPB37H21001530002 - MOGE 20765	€ 493.311,23	mutuo fless 1 anno preammortamento 19 anni ammortamento (spread 0,95)
34	SUPERAMENTO DELLE BARRIERE ARCHITETTONICHE PER L'ACCESSIBILITA' AL SALONE DI RAPPRESENTANZA AL PIANO NOBILE ED AVVOCATURA DI PALAZZO TURSI	€ 423.273,02	mutuo fless 1 anno preammortamento 19 anni ammortamento (spread 0,95)
35	CONSOLIDAMENTO E RESTAURO CONSERVATIVO VOLTA DEL SALONE BARABINO, IC SAMPIERDARENA -FASE 2 II STRALCIO	€ 246.656,18	mutuo fless 1 anno preammortamento 19 anni ammortamento (spread 1,1)
36	PALAZZO BIANCO, VIA GARIBALDI 11: INTERVENTO DI RIPARAZIONE DELLA COPERTURA	€ 590.752,00	mutuo fless 1 anno preammortamento 19 anni ammortamento (spread 0,95)
37	PROGRAMMA DI RECUPERO DEL PATRIMONIO CIVICO ABITATIVO-2° ANNUALITA' 2021-CUP B35J18000520004-MOGE 20184	€ 492.000,00	mutuo fless 1 anno preammortamento 19 anni ammortamento (spread 0,95)

38	INTERVENTO DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA AL PLESSO MEDIA DON ORENGO - IC PONTEDECIMO	€ 177.365,18	mutuo fless 1 anno preammortamento 15 anni ammortamento (spread 0,85)
39	EFFICIENTAMENTO ENERGETICO DI EDIFICI DEL PATRIMONIO COMUNALE DI ERP GESTITI DA ARTE GENOVA RICORRENDO AI BENEFICI FISCALI DI CUI AL DL 34/2020 "SUPERBONUS 110%"	€ 2.689.587,75	mutuo fless 2 anni preammortamento 13 anni ammortamento (spread 1,1)
40	INTERVENTI STRAORDINARI IN EDIFICI DEL PATRIMONIO COMUNALE DI ERP GESTITI DA ARTE GENOVA IN FORMA DI CONDOMINI RICORRENDO AI BENEFICI FISCALI DI CUI AL DL 34/2020 "SUPERBONUS E/O SISMABONUS"	€ 2.836.000,00	mutuo fless 2 anni preammortamento 13 anni ammortamento (spread 1,1)
41	FASCIA DI RISPETTO DI PRA': INTERVENTI DIFFUSI	€ 167.472,90	mutuo fless 1 anno preammortamento 14 anni ammortamento (spread 1)
42	INTERVENTI URGENTI NON PROGRAMMABILI SU TOMBINATURE, ARGINI, BRIGLIE, PONTI E OPERE IDRAULICHE DI COMPETENZA COMUNALE NELL'AMBITO DEL TERRITORIO CITTADINO, COME DA AQ 2° ANNUALITA'	€ 492.700,00	mutuo fless 1 anno preammortamento 14 anni ammortamento (spread 0,85)
43	PALAZZO DELL'ACCADEMIA LIGUSTICA DI BELLE ARTI -LARGO PERTINI 4- :INSTALLAZIONE IMPIANTO DI CLIMATIZZAZIONE	€ 294.801,79	mutuo fless 1 anno preammortamento 14 anni ammortamento (spread 1)
44	LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTISTICA NON PROGRAMMABILE PER IL TEATRO CARLO FELICE, LARGO E.MONTALE, DA ATTUARSI MEDIANTE ACCORDO QUADRO (1°	€ 492.400,00	mutuo fless 1 anno preammortamento 14 anni ammortamento (spread 1)

	ANNUALITA' DI 2)		
45	ADEGUAMENTO IDRAULICO RIVI VEILINO E SANT'ANTONINO -MOGE 20033 - CUP B39H18000420004	€ 1.273.069,67	mutuo fless 1 anno preammortamento 14 anni ammortamento (spread 1)
46	ADEEGUAMENTO IDRAULICO E IDROGEOLOGICO DEL RIO ROSATA- MOGE 20032- CUP B39H18000430004	€ 366.121,99	mutuo fless 1 anno preammortamento 14 anni ammortamento (spread 1)
47	LAVORI DI ADEGUAMENTO IDRAULICO DELLA TOMBINATURA DEL TORRENTE RIO TORRE DI QUEZZI (DETTO BISAGNETTO)-2° LOTTO- 2° STRALCIO -MOGE 12496	€ 589.991,08	mutuo fless 1 anno preammortamento 14 anni ammortamento (spread 1)
TOT		€ 24.281.997,94	

Finanziamenti a breve termine – Fondo rotativo per la progettualità

In aggiunta all'anticipazione di € 95.163,49, richiesta nel 2018 a CDP per la progettazione definitiva ed esecutiva dell'adeguamento funzionale del molo di protezione e delle banchine del porticciolo di Nervi, è stata richiesta ed ottenuta nel 2021 da Cassa Depositi e Prestiti l'anticipazione di € 5.674.993,16 per la progettazione definitiva dell'intervento denominato "Assi di Forza per il Trasporto Pubblico Locale (rete filoviaria)", erogata al 31/12/2021 per € 1.134.998,64. Tale anticipazione non comporta la corresponsione di interessi.

Di seguito la situazione debitoria al 31/12/2021 del Comune di Genova:

Situazione debitoria mutui e prestiti al 31.12.2021					
ENTE MUTUANTE	RESIDUO DEBITO AL 31.12.2021 mutui contratti esercizi precedenti ed incassati al 31/12/2021 al netto quote capitale rimborsate e allineamenti	Valore nominale nuovi mutui incassati nel 2021 e della cessione CARIGE/Cdp con decorrenza 1/1/2021	Tiraggi mutui flessibili contratti esercizi precedenti	RESIDUO DEBITO AL 31/12/2021 MUTUI CONTRATTI E INCASSATI	Mutui contratti/opzioni flessibili non costituenti debito sulla base dei nuovi principi contabili
A) MUTUI					
CDP	476.692.124,98	76.438.448,87	2.960.160,29	556.090.734,14	5.250.080,55
CEB	24.486.215,44	9.939.300,00		34.425.515,44	12.786.400,34
BANCO DI SARDEGNA S.p.A.	21.796.487,14			21.796.487,14	
BANCA CARIGE S.p.A.	92.541.273,17	-76.438.448,87		16.102.824,30	
DEXIA CREDIOP S.p.A.	90.554.251,74			90.554.251,74	
INTESA SAN PAOLO S.P.A.	38.490.187,46			38.490.187,46	
UNICREDIT S.p.a.	33.589.779,81			33.589.779,81	
POOL BANCARIO (Capofila Banca Carige S.p.A.)	16.972.365,13			16.972.365,13	
ISTITUTO CREDITO SPORTIVO	1.452.131,28			1.452.131,28	2.443.361,83
DEUTSCHE PFANDRIEFBANK AG	4.844.665,29			4.844.665,29	
TOTALE MUTUI	801.419.481,44	9.939.300,00	2.960.160,29	814.318.941,73	20.479.842,72
B) PRESTITI OBBLIGAZIONARI					
DEXIA CREDIOP S.p.A.	149.888.038,28	0,00		149.888.038,28	
BANCA NAZIONALE DEL LAVORO	1.109.750,00	0,00		1.109.750,00	
BANCA MONTE DEI PASCHI DI SIENA	13.516.180,00	0,00		13.516.180,00	
INTESA SAN PAOLO S.P.A.	55.252.519,06	0,00		55.252.519,06	
DEPFA BANK	1.767.950,00	0,00		1.767.950,00	
TOTALE PRESTITI OBBLIGAZIONARI	221.534.437,34	0,00		221.534.437,34	

TOTALE COMPLESSIVO	1.022.953.918,78	9.939.300,00	2.960.160,29	1.035.853.379,07	20.479.842,72
---------------------------	-------------------------	---------------------	---------------------	-------------------------	----------------------

Situazione finanziamenti a breve al 31.12.2021				
ENTE MUTUANTE	RESIDUO DEBITO AL 31.12.2021	Finanziamenti perfezionati e tirati nel 2021		TOTALI
CDP - anticipazione "fondo rotativo progettualità"	95.163,49	0,00		95.163,49
CDP - anticipazione "fondo rotativo progettualità"	0,00	1.134.998,64		1.134.998,64
TOTALE FINANZIAMENTI A BREVE	95.163,49	1.134.998,64		1.230.162,13

TOTALE PRESTITI + FINANZIAMENTI A BREVE		1.037.083.541,20
--	--	-------------------------

In applicazione del principio contabile applicato concernente la contabilità economica patrimoniale, Allegato n. 4/3 al D.Lgs 118/2011, così come modificato dal Decreto ministeriale 1° settembre 2021, il residuo debito al 31/12/2020 nei confronti dell'Istituto per il Credito Sportivo, risulta ridotto dell'importo di € 1.005.088,27, corrispondente ad un mutuo ordinario contratto nel 2020, in ammortamento dall'1/1/2022, ma non incassato al 31/12/2021.

RINEGOZIAZIONI

Nel corso del 2021, anche al fine di fronteggiare l'emergenza sanitaria ancora in atto causata dal Covid-19, sono stati rinegoziati n. 4 mutui con Dexia Crediop S,p,a, con un beneficio complessivo immediato sul bilancio di € 9.160.434,78

CESSIONE MUTUI CARIGE/CDP

Dal 01/01/2021 ha decorrenza la cessione di n. 4 mutui, per un debito residuo di € 76.438.448,87, intervenuta tra CARIGE e Cdp. Tale operazione consentirà di beneficiare, in futuro, delle rinegoziazioni a migliori condizioni che saranno poste in essere da Cdp.

FINANZIAMENTI IN C/TERZI GARANTITI CON FIDEJUSSIONE

FINANZIAMENTI C/TERZI GARANTITI CON FIDEJUSSIONE			ANNO 2021											
N.	CAUSALE	Tipo di finanziamento	PROVVEDIMENTO	DEBITO COMPLESSIVO	DURATA	ANNI	TIPOLOGIA TASSO	Tasso annuo: Euribor +spread	ANNUALITA'	Q. CAPITALE	Q. INTERESSI	IMPORTO GARANZIA AL 01/01/2021	IMPORTO GARANZIA AL 31/12/2021	
1	Istit. per il Credito Sportivo Palazzo Sport - località Fiumara	mutuo	C.C. 16/19.02.2002	7.230.396,59	003/202	16,33	T. fisso: 4,25%		(2)	181.703,34	146.918,72	34.784,62	1.296.187,76	1.149.269,04
2	Banca Carige S.p.A. ASEF	mutuo	DD 9/25.3.2004	1.350.000,00	005/202	20	T.v.: Euribor 6 m spread:0,25%	-0,273%		80.875,15	80.875,15	0,00	334.909,23	254.034,08
3	Banca Carige S.p.A. Mercato piazza Romagnosi	mutuo	CC149/11.12.2001	2.900.000,00	006/202	20	T.v.: Euribor 6 m spread:0,80%	0,277%		159.348,47	155.421,78	3.926,69	1.418.600,70	1.263.178,92
4	Banca Carige S.p.A. Consorzio Fioristi Piazz.le Resasco	mutuo	DD 16/10.06.2004	632.802,10	006/202	20	Euribor 6 m spread:2,00%	1,477%	(1)	35.432,46	30.323,55	5.108,91	345.944,61	315.621,06
5	Istit. per il Credito Sportivo Consorzio Gest. Valletta Lagaggio	mutuo	CC 95/13.07.2004	350.000,00	005/202	18	T. fisso: 4,75% contributo c/l		(4)	56.537,05	51.447,49	5.089,56	67.647,02	16.199,53
6	Banca Carige S.p.A. Campo sportivo Begato 1°Dario De Martini	mutuo	CC 11/08.02.2005	150.000,00	006/202	20	T.v.: Euribor 6 m spread:2,70%	2,177%		10.646,66	9.622,49	1.024,17	47.049,54	37.427,05
7	Istit. per il Credito Sportivo Centro sportivo polivalente Sant'Eusebio	mutuo	CC 34/13.05.2008	241.250,00	009/202	16,5	T. fisso: 6,061%		(5)	2.625,33	0,00	2.625,33	86.630,56	86.630,56
8	Istit. per il Credito Sportivo "Elisa soc. sport." per piscina Rivarolo - p.le Guerra	mutuo	CC 104/22.12.2009	829.330,00	012/203	21,5	T.fisso: 4,356%		(3)	32.849,37	18.645,16	14.204,21	579.704,85	561.059,69
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		innovo tacito		(6)	1.239.496,56	1.239.496,56	0,00	1.239.496,56	1.239.496,56
Totali				14.923.275,25						1.799.514,39	1.732.750,90	66.763,49	5.416.170,83	4.922.916,49

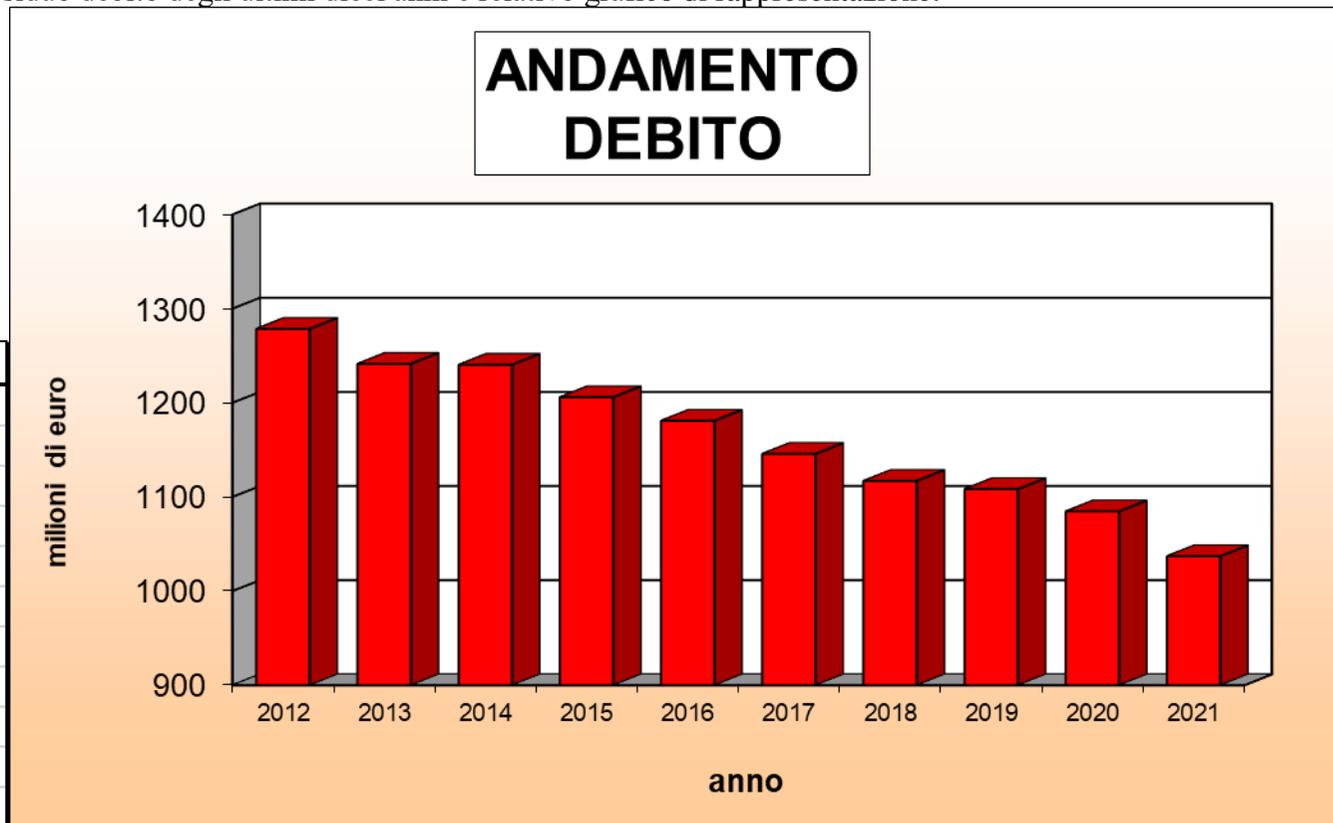
- (1) - Valore nominale complessivo € 700.000,00 - Valore nominale garantito € 632.802,10
(2) - pda modificato a seguito comunicazione ICS su rinegoziazione mutuo+ sospensioni
(3) - pda modificato in conseguenza beneficio previsto dall'art 1 comma 248 legge 30 dic 2020 n 178
(4) situazione adeguata a piano rientro concesso da Istituto Finanziatore (entro scadenza garanzia)
(5) - pda modificato in conseguenza beneficio previsto dal DL "Sostegni bis"
(6) - La fidejussione garantisce una linea di credito fino ad un'esposizione max di euro 1.239.496,56

L'Istituto per il Credito Sportivo, successivamente al rendiconto 2020, ha comunicato che ai sensi dell'art 1 comma 248 della Legge n 178/2020 e dei precedenti art 65 del DL n. 104/2020 e del DL n. 18/2020 sono state sospese le rate in scadenza fino al 30/06/2021 dei tre mutui garantiti con fidejussione rilasciate nell'interesse della General Production Srl, del Centro Polivalente Sant'Eusebio, e della società Elisa (vedi n. 1,7 e 8). Per quanto riguarda la fidejussione rilasciata nell'interesse del centro Sportivo Polivalente Sant'Eusebio è stata poi comunicata successivamente un'ulteriore proroga della scadenza delle rate al 31/12/2021.

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
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
2021	1.037.083.541,20



Come precisato nel dettaglio in precedenza, in applicazione del principio contabile applicato concernente la contabilità economica patrimoniale, Allegato n. 4/3 al D.Lgs 118/2011, così come modificato dal Decreto ministeriale 1° settembre 2021, non concorre alla determinazione dell'ammontare del debito residuo al 31/12/2021 l'importo complessivo di € 20.479.842,72.

1.12 - IL CONTO CAPITALE

Nel corso del 2021 sono state accertate entrate in conto capitale, destinate ad investimenti, per un totale di Euro 351.259.260,55 come di seguito riportato:

Riepilogo entrate Conto Capitale	
Titolo IV - Conto capitale	279.185.280,76
Titolo VI - Accensione di prestiti	33.509.213,38
	312.694.494,14
Avanzo applicato c/capitale utilizzato	37.056.008,77
Oneri destinati a p/corrente (-)	3.008.000,00
Entrate p/corrente destinate al c/capitale (+)	4.516.757,64
Totale entrate conto capitale	351.259.260,55

Come evidenziato nella tabella:

- ✓ quota dell'avanzo di amministrazione 2020, pari a Euro 37.056.008,77 è stata applicata al Bilancio 2021 e a copertura di spese per investimenti.
- ✓ quota delle entrate derivanti da contributi edilizi è stata destinata al finanziamento di spese in parte corrente per Euro 3.008.000,00.

- ✓ la destinazione di euro 4.516.757,64 all'equilibrio di conto capitale deriva da economie realizzate a seguito di rinegoziazione BOC per euro 2.095.357,36, da trasferimenti statali per emergenza Covid per euro 1.474.000,00 e 947.400,28 da quota di IVA split in ambito commerciale destinata al conto capitale per i lavori in ambito commerciale della metropolitana.

A fronte di tali entrate nell'esercizio 2021 sono stati finanziati investimenti per 294.115.962,38 mln di Euro imputati allo stesso esercizio e in parte alle annualità future in cui saranno esigibili.

	ANNUALITA'			TOTALE
	2021	2022	2023	
TITOLO 2 Spese correnti - Impegni anno 2021 di conto/capitale finanziati da risorse del 2021	110.039.553,49			
TITOLO 3.1 per Acquisizioni di attività finanziarie - Impegni anno 2021 di conto/capitale finanziati da risorse del 2021	262.000,00			
TITOLO 2 Spese correnti - Impegni anni > 2021 di conto/capitale finanziati da risorse del 2021		183.814.408,89	-	
TITOLO 3.1 per Acquisizioni di attività finanziarie - Impegni anni > 2021 di conto/capitale finanziati da risorse del 2021				
Totale impegni finanziati da risorse dell'annualità 2021	110.301.553,49	183.814.408,89	-	294.115.962,38

La differenza tra entrate accertate pari a 351.259.260,55 € e spese impegnate pari a 294.115.962,38 € genera avanzo di amministrazione di conto capitale di competenza pari a 64.863.192,02 € da tale importo vengono detratti gli importi da accertare e da vincolare per arrivare ad un avanzo destinato agli investimenti pari a 3.158.886,04 €.

1.13 - LA GESTIONE DEI RESIDUI

RESIDUI ATTIVI FINALI AL 2021 E RETRO

	2017 e retro	2018	2019	2020	2021	Totale
Titolo 1: ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	88.454.987,39	15.986.756,84	18.768.592,33	19.065.082,03	77.030.453,59	219.305.872,18
Titolo 2: TRASFERIMENTI CORRENTI	405.611,86	6.056.026,39	1.091.402,87	4.315.365,67	19.892.045,20	31.760.451,99
Titolo 3: ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	113.169.705,24	25.668.488,68	35.876.661,84	28.304.248,49	70.605.932,06	273.625.036,31
Titolo 4: ENTRATE IN CONTO CAPITALE	27.952.442,93	40.166.077,14	24.324.790,03	46.010.094,89	170.207.234,15	308.660.639,14
Titolo 5: ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	11.278.305,08	2.472.856,30	16.643.335,13	10.036.761,35	9.774.414,06	50.205.671,92
Titolo 6: ACCENSIONE PRESTITI	0,00	0,00	0,00	1.005.088,27	19.474.754,45	20.479.842,72
Titolo 9: ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	3.019.532,18	493.201,28	563.956,32	2.279.010,26	1.552.009,68	7.907.709,72
Totale	244.280.584,68	90.843.406,63	97.268.738,52	111.015.650,96	368.536.843,19	911.945.223,98

RESIDUI PASSIVI FINALI AL 2021 E RETRO

	2017 e retro	2018	2019	2020	2021	Totale
Titolo 1: SPESE CORRENTI	6.407.120,69	5.183.126,22	4.947.507,26	8.499.942,60	122.931.083,46	147.968.780,23
Titolo 2: SPESE IN CONTO CAPITALE	122.602,82	245.869,93	2.915.839,54	1.668.087,66	27.846.497,80	32.798.897,75
Titolo 3: SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	74.097,41	262.000,00	336.097,41
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	4.579.419,37	599.797,93	736.675,77	2.943.740,80	11.808.777,88	20.668.411,75
Totale	11.109.142,88	6.028.794,08	8.600.022,57	13.185.868,47	162.848.359,14	201.772.187,14

GESTIONE RESIDUI ATTIVI PER TIPOLOGIA

Titolo - Tipologia	Residui attivi iniziali	Residui riscossi	Riaccertamento residui (-)	Residui da residui	Residui da competenza	Residui attivi finali al 31.12.2021
1: ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA						
101 IMPOSTE, TASSE E PROVENTI ASSIMILATI	167.378.980,69	27.994.934,20	-2.241.742,89	141.625.789,38	72.955.994,16	214.581.783,54
104 COMPARTICIPAZIONI DI TRIBUTI	962.284,33	11.299,61	301.355,51	649.629,21	0,00	649.629,21
301 FONDI PEREQUATIVI DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI	5.315.887,27	5.315.679,54	207,73	0,00	4.074.459,43	4.074.459,43
Totale titolo 1	173.657.152,29	33.321.913,35	-1.940.179,65	142.275.418,59	77.030.453,59	219.305.872,18

Titolo - Tipologia	Residui attivi iniziali	Residui riscossi	Riaccertamento residui (-)	Residui da residui	Residui da competenza	Residui attivi finali al 31.12.2021
2: TRASFERIMENTI CORRENTI						
101 TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	22.762.183,24	12.117.812,55	-854.759,39	11.499.130,08	18.815.590,76	30.314.720,84
102 TRASFERIMENTI CORRENTI DA FAMIGLIE	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00
103 TRASFERIMENTI CORRENTI DA IMPRESE	684.264,61	597.716,85	19.430,00	67.117,76	312.449,64	379.567,40
104 TRASFERIMENTI CORRENTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE	241.622,41	101.490,80	2.340,40	137.791,21	676.939,43	814.730,64
105 TRASFERIMENTI CORRENTI DALL'UNIONE EUROPEA E DAL RESTO DEL MONDO	279.825,12	113.336,35	5.121,03	161.367,74	87.065,37	248.433,11
Totale titolo 2	23.970.895,38	12.930.356,55	-827.867,96	11.868.406,79	19.892.045,20	31.760.451,99

Titolo - Tipologia	Residui attivi iniziali	Residui riscossi	Riaccertamento residui (-)	Residui da residui	Residui da competenza	Residui attivi finali al 31.12.2021
3: ENTRATE EXTRATRIBUTARIE						
100 VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI	65.505.901,76	27.883.083,83	-1.016.980,38	38.639.798,31	27.394.967,39	66.034.765,70
200 PROVENTI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI CONTROLLO E REPRESSIONE DELLE IRREGOLARITA' E DEGLI ILLECITI	166.077.364,39	8.965.656,04	-787.224,96	157.898.933,31	38.714.827,52	196.613.760,83
300 INTERESSI ATTIVI	155.142,68	70.096,01	5.071,52	79.975,15	40.000,00	119.975,15
400 ALTRE ENTRATE DA REDDITI DA CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
500 RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI	11.068.593,27	4.129.903,83	538.291,96	6.400.397,48	4.456.137,15	10.856.534,63
Totale titolo 3	242.807.002,10	41.048.739,71	-1.260.841,86	203.019.104,25	70.605.932,06	273.625.036,31

Titolo - Tipologia	Residui attivi iniziali	Residui riscossi	Riaccertamento residui (-)	Residui da residui	Residui da competenza	Residui attivi finali al 31.12.2021
4: ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
200 CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	173.218.026,04	31.609.839,87	3.768.102,24	137.840.083,93	168.837.689,87	306.677.773,80
400 ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI	215.666,15	6.350,79	0,00	209.315,36	1.207.889,08	1.417.204,44
500 ALTRE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	458.156,90	4.151,20	50.000,00	404.005,70	161.655,20	565.660,90
Totale titolo 4	173.891.849,09	31.620.341,86	3.818.102,24	138.453.404,99	170.207.234,15	308.660.639,14
5: ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
100 ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	21.380,44	0,00	0,00	21.380,44	0,00	21.380,44
200 RISCOSSIONE CREDITI DI BREVE TERMINE	10.226.121,31	0,00	0,00	10.226.121,31	0,00	10.226.121,31
400 ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	47.750.394,41	17.540.740,18	25.898,12	30.183.756,11	9.774.414,06	39.958.170,17
Totale titolo 5	57.997.896,16	17.540.740,18	25.898,12	40.431.257,86	9.774.414,06	50.205.671,92

Titolo - Tipologia	Residui attivi iniziali	Residui riscossi	Riaccertamento residui (-)	Residui da residui	Residui da competenza	Residui attivi finali al 31.12.2021
6: ACCENSIONE PRESTITI						
200 ACCENSIONE PRESTITI A BREVE TERMINE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
300 ACCENSIONE MUTUI E ALTRI FINANZIAMENTI A MEDIO LUNGO TERMINE	24.762.680,58	23.757.592,31	0,00	1.005.088,27	19.474.754,45	20.479.842,72
Totale titolo 6	24.762.680,58	23.757.592,31	0,00	1.005.088,27	19.474.754,45	20.479.842,72
9: ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO						
100 ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	330.864,57	310.999,32	19.186,43	678,82	471.274,38	471.953,20
200 ENTRATE PER CONTO TERZI	10.057.493,56	1.636.902,37	2.065.569,97	6.355.021,22	1.080.735,30	7.435.756,52
Totale titolo 9	10.388.358,13	1.947.901,69	2.084.756,40	6.355.700,04	1.552.009,68	7.907.709,72
Totale	707.475.833,73	162.167.585,65	1.899.867,29	543.408.380,79	368.536.843,19	911.945.223,98

GESTIONE RESIDUI PASSIVI PER MACROAGGREGATO

Titolo - Macroaggregato	Residui passivi iniziali	Residui pagati	Riaccertamenti residui (-)	Residui da residui	Residui da competenza	Residui passivi finali al 31.12.2021
1: SPESE CORRENTI						
100 REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	13.527.656,44	10.141.987,46	2.693.800,71	691.868,27	9.907.064,03	10.598.932,30
200 IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE	1.294.989,82	1.190.007,02	21.576,42	83.406,38	2.381.413,80	2.464.820,18
300 ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	104.821.867,65	74.880.686,42	8.947.446,64	20.993.734,59	73.324.288,42	94.318.023,01
400 TRASFERIMENTI CORRENTI	26.798.276,77	17.530.151,03	6.437.719,77	2.830.405,97	34.341.152,08	37.171.558,05
700 INTERESSI PASSIVI	8.740,89	3.560,87	14,44	5.165,58	196.962,07	202.127,65
900 RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE	738.478,90	488.946,95	21.838,01	227.693,94	188.464,81	416.158,75
1000 ALTRE SPESE CORRENTI	3.637.901,96	3.393.462,41	39.017,51	205.422,04	2.591.738,25	2.797.160,29
Totale titolo 1	150.827.912,43	107.628.802,16	18.161.413,50	25.037.696,77	122.931.083,46	147.968.780,23

Titolo - Macroaggregato	Residui passivi iniziali	Residui pagati	Riaccertamenti residui (-)	Residui da residui	Residui da competenza	Residui passivi finali al 31.12.2021
2: SPESE IN CONTO CAPITALE						
200 INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI	33.601.714,92	28.322.034,08	368.288,41	4.911.392,43	26.589.695,37	31.501.087,80
300 CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	1.736.326,03	1.697.768,77	0,00	38.557,26	1.146.378,32	1.184.935,58
500 ALTRE SPESE IN CONTO CAPITALE	17.122,26	13.516,00	1.156,00	2.450,26	110.424,11	112.874,37
Totale titolo 2	35.355.163,21	30.033.318,85	369.444,41	4.952.399,95	27.846.497,80	32.798.897,75
3: SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARI						
100 ACQUISIZIONI DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00	262.000,00	262.000,00
200 CONCESSIONE CREDITI DI BREVE TERMINE	799.604,60	725.507,19	0,00	74.097,41	0,00	74.097,41
400 ALTRE SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale titolo 3	799.604,60	725.507,19	0,00	74.097,41	262.000,00	336.097,41

Titolo - Macroaggregato	Residui passivi iniziali	Residui pagati	Riaccertamenti residui (-)	Residui da residui	Residui da competenza	Residui passivi finali al 31.12.2021
4: RIMBORSO PRESTITI						
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	9.812.977,40	9.797.821,53	737,12	14.418,75	9.776.039,77	9.790.458,52
200 USCITE PER CONTO TERZI	14.329.000,72	3.330.654,33	2.153.131,27	8.845.215,12	2.032.738,11	10.877.953,23
Totale titolo 7	24.141.978,12	13.128.475,86	2.153.868,39	8.859.633,87	11.808.777,88	20.668.411,75
Totale	211.124.658,36	151.516.104,06	20.684.726,30	38.923.828,00	162.848.359,14	201.772.187,14

VARIAZIONI 2021 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	0,00	2.241.742,89
104 COMPARTECIPAZIONI DI TRIBUTI	301.355,51	0,00
301 FONDI PEREQUATIVI DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI	207,73	0,00
Totale titolo 1	301.563,24	2.241.742,89
2: TRASFERIMENTI CORRENTI		
101 TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	376.330,88	1.231.090,27
103 TRASFERIMENTI CORRENTI DA IMPRESE	19.430,00	0,00
104 TRASFERIMENTI CORRENTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE	2.340,40	0,00
105 TRASFERIMENTI CORRENTI DALL'UNIONE EUROPEA E DAL RESTO DEL MONDO	5.121,03	0,00
Totale titolo 2	403.222,31	1.231.090,27

Titolo - Tipologia	Minori Accertamenti	Maggiori Accertamenti
3: ENTRATE EXTRATRIBUTARIE		
100 VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI	313.350,93	1.330.331,31
200 PROVENTI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI CONTROLLO E REPRESSIONE DELLE IRREGOLARITA' E DEGLI ILLECITI	206.580,90	993.805,86
300 INTERESSI ATTIVI	5.071,52	0,00
500 RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI	1.400.364,16	862.072,20
Totale titolo 3	1.925.367,51	3.186.209,37
4: ENTRATE IN CONTO CAPITALE		
200 CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	3.768.102,24	0,00
500 ALTRE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	50.000,00	0,00
Totale titolo 4	3.818.102,24	0,00
5: ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
400 ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	25.898,12	0,00
Totale titolo 5	25.898,12	0,00

Titolo - Tipologia	Minori Accertamenti	Maggiori Accertamenti
9: ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO		
100 ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	19.186,43	0,00
200 ENTRATE PER CONTO TERZI	2.065.937,97	368,00
Totale titolo 9	2.085.124,40	368,00
Totale	8.559.277,82	6.659.410,53

La gestione dei residui espone il seguente risultato:

MINORI RESIDUI ATTIVI	€	8.559.277,82
MAGGIORI RESIDUI ATTIVI	€	6.659.410,53
MINORI RESIDUI PASSIVI	€	20.684.726,30
SALDO GESTIONE RESIDUI	€	18.784.859,01

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.ACERT	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 <u>STRALCIO</u>)* 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 <u>STRALCIO</u>)* 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	927	0	*PROVENTI USO CENTRI SPORTIVI	2.235,34
2009	933	0	*PROVENTI USO CENTRI SPORTIVI	6.070,59
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	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	879	0	*PROVENTI USO CENTRI SPORTIVI	1.345,22
2010	992	0	*PROVENTI DA SERVIZI	14.842,49
2010	1094	1	*TRIBUTO IGIENE AMBIENTALE	3.500.000,00
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	779	2	*PROVENTI DA REFEZIONE ASILI NIDO	7.513,61
2011	878	0	*PROVENTI USO CENTRI SPORTIVI	2.335,83
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	14.702,59

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	17.775,27
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	1243	0	*PROVENTI DA SERVIZI (AREA COMMERCIALE)	20.556,35
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	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
				24.577.174,38

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

Nel corso del riaccertamento ordinario è stata nuovamente valutata la possibilità data dal legislatore di cancellare dal conto del bilancio i residui attivi più vecchi, nonostante le Direzioni titolari dei residui attivi non abbiano chiesto lo stralcio di residui vetusti, se non per casi specifici. Tenuto conto che la gestione nel conto del bilancio dei residui semplifica le attività di monitoraggio e riscossione dei crediti si è ritenuto di non operare stralci sulla base della mera età dei residui, anche considerando l'entità del fondo crediti di dubbia esigibilità

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 2021 ammonta ad € 189.999.027,76.

Il buon andamento della gestione di cassa è evidenziato al mancato ricorso, anche per l'anno 2021, all'anticipazione di Tesoreria.

FONDO CASSA AL 31.12.2021	189.999.027,76
FONDO CASSA AL 31.12.2020	182.346.628,55
FONDO CASSA AL 31.12.2019	152.214.804,16

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 2021, visto l'andamento del mercato finanziario, si è ritenuto di mantenere la sola gestione attiva con Axa – Monte dei Paschi di Siena ove, al 31/12/2021, risulta impiegato un capitale pari a € 17.100.000. 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 2021 risorse per complessivi € 140.117,34 (vedi prospetto) di cui:

- Euro 117,34 derivanti da interessi su conto fruttifero Banca d'Italia,
- Euro 140.000,00 derivanti dagli interessi sulla gestione Monte dei Paschi di Siena

Disponibilità liquide anno 2021 e impieghi relativi													
		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)		136.950	77.063	63.351	49.377	125.403	188.595	149.920	209.561	195.691	174.756	147.145	189.999
di cui Fondi vincolati c/ tesoriere (b)		5.144	3.828	2.953	6.219	5.218	4.587	13.403	12.884	12.046	11.877	7.977	366
di cui presso B. Italia (a-b)		131.806	73.235	60.398	43.158	120.185	184.008	136.517	196.677	183.645	162.879	139.168	189.633
di cui Fondi vincolati (c)		14.546	12.788	11.970	9.596	7.914	15.199	8.810	4.682	3.445	10.719	44.515	95.165
Totale fondi vincolati (b+c)		19.690	16.616	14.923	15.815	13.132	19.786	22.213	17.566	15.491	22.596	52.492	95.531
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		5.144	3.828	2.953	6.219	5.218	4.587	13.403	12.884	12.046	11.877	7.977	366
totale		5.144	3.828	2.953	6.219	5.218	4.587	13.403	12.884	12.046	11.877	7.977	366
Impieghi													
c/c riservato mutui e boc		5.144	3.828	2.953	6.219	5.218	4.587	13.403	12.884	12.046	11.877	7.977	366
P/T		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gestione AXA MPS		16.000	16.000	16.000	11.100	11.100	11.100	11.100	11.100	11.100	11.100	11.100	17.100
Mutui depositati presso CDP		51.239	47.919	42.888	40.189	37.217	35.635	32.521	29.148	27.205	26.501	24.932	22.858
Totale impieghi		72.383	67.747	61.841	57.508	53.535	51.322	57.024	53.132	50.351	49.478	44.009	40.324
<i>Valori in Euro</i>													
	Competenza 2021	Gennaio	Febbraio	Marzo	Aprile	Maggio	Giugno	Luglio	Agosto	Settembre	Ottobre	Novembre	Dicembre
Interessi attivi													
c/c mutui e boc		0,00											
Banca d'Italia (c/ fruttifero tesoreria unica)		117,34		113,75	3,46								0,13
P/T		0,00											
Interessi su mutui Cdp		0,00											
Interessi su gestioni patrimoniali (*)		140.000,00			43.785,46		56.214,54						
Totale interessi		140.117,34	0,00	113,75	43.788,92	0,00	56.214,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,13
(*) € 40.000,00 da introitare nel 2022													

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 31.12.2021 e dell'impatto sul rendiconto 2021 dei relativi differenziali:

Interventi con strumenti di finanza derivata

Descrizione contratti di swap in essere al 31/12/2021					
Istituto e Res.Debito		Com una riceve	Com una paga ACT/360	Soglia/Barriera	scadenze
Nozionale sottostante					
UNICREDIT					
1.454.559,28	C.DD.PP	Tasso variabile C.DD.PP	tasso fisso 4,75%		dal 31/12/2002 al 31/12/2022
		Euribor 6m +0,15			
1.454.559,28	Residuo nozionale com plessivo al 31.12.2021				

Differenziali swap anno 2021 (€)			
Controparte		Pagati	Introitati
UNICREDIT S.P.A.	-	61.223,30	0,00
TOTALE	-	61.223,30	0,00

1.18 - DEPOSITO TITOLI PRESSO TESORIERE

La situazione dei Titoli depositati presso il Tesoriere al 31/12/2021 è così rappresentata:

Situazione c/ titoli e deposito in cassetta sicurezza al 31/12/2021	
Deposito titoli "Comune di Genova" presso il Tesoriere n. 1456/40410035	
Borsa di studio "A. Ferrari"	V.N.
BTP 3,5% 01/03/2030	2.550,000
BTP 2,6% 15/09/2023	1.000,000
Borsa di studio "G. Oberti"	V.N.
BTP 1,5% 01/06/2025	1.000,000
BTP 3,5% 01/03/2030	3.450,000
TOTALE fondazioni e libretti dematerializzati in custodia	8.000,000
FONDI OBBLIGAZIONARI	n. quote
AMUNDI Obbligazionario Italia a breve termine	276,475
AMUNDI ARGO BOND	226,338
Certificati azionari dematerializzati in custodia	n. azioni
B. <u>Pop.Etica</u> n. 1 titolo composto da n. azioni	300,000
TOTALE N. 1 TITOLO AZIONARIO dematerializzate in custodia	

Certificati azionari cartacei depositati nella cassetta di sicurezza presso la banca tesoriera		n. azioni
Genova <u>Parceggi S.p.A.</u>	n. 1 titolo composto da n. azioni	515.998,000
Stazioni marittime S.p.A.	n. 1 titolo composto da n. azioni	500.000,000
S. Patr. Imm.re Ord (<u>SPIM</u>)	n. 2 titoli per complessive azioni	132.373,000
<u>Filse</u>	n. 2 titoli per complessive azioni	2.835.981,000
Sviluppo Genova	n. 3 titoli per complessive azioni	4.850,000
<u>Finigure S.p.A.</u>	n. 1 titolo composto da n. azioni	14.000,000
ASTER	n. 2 titoli per complessive azioni	1.304.800,000
IRE	n. 1 titolo composto da n. azioni	8.635,000
Società per Cornigliano	n. 1 titolo composto da n. azioni	2.788.875,000
TOTALE N. 14 TITOLI DEPOSITATI IN CASSETTA DI SICUREZZA		

1.19 - DEBITI FUORI BILANCIO

Di seguito si riportano le tabelle che illustrano i debiti riconosciuti al 31/12/2021.

DEBITI RICONOSCIUTI			
n. delibera	importo parte corrente	importo conto capitale	Totale
CC 23 del 23.03.2021		380.000,00	380.000,00
CC 24 del 23.03.2021		571.049,86	571.049,86
CC 69 del 13.07.2021		413.188,88	413.188,88
CC 107 del 14.12.2021	400.000,00		400.000,00
CC 76 del 07.09.2021	103.170,00		103.170,00
CC 95 del 26.10.2021	30.456,00		30.456,00
CC 105 del 14.12.2021	137.386,62		137.386,62
CC 106 del 14.12.2021	247.423,65		247.423,65
CC 104 del 07.12.2021	81.897,50		81.897,50
CC 110 del 22.12.2021	218.790,70	899.894,74	1.118.685,44
Totale	1.219.124,47	2.264.133,48	3.483.257,95

Debiti riconosciuti	3.483.257,95
Totale	3.483.257,95

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

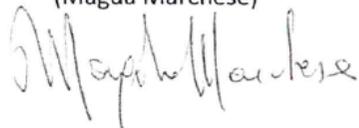
Attestazione dei tempi di pagamento ai sensi dell'articolo 41, comma 1, del D.L. 66/2014.

Anno 2021

Indicatore tempi medi di pagamento: – 14,16

Pagamenti effettuati oltre i termini del D.lgs. 9 ottobre 2002, n. 231, Euro 22.268.391,09.

Il Direttore
della Direzione Servizi Finanziari
(Magda Marchese)



Il Sindaco
(Marco Bucci)



Indicatori elaborati da PCC come da Legge 145/2018 e da D.L. 152/2021

Anno 2021

Fatture ricevute nell'anno 2020 Euro **520.426.843,71**

Il 5% sulle fatture ricevute nell'anno è pari a Euro **26.021.342,20**

Debito scaduto e non pagato alla fine dell'esercizio precedente Euro **241.055,84**

Tempi medi ponderati elaborati da PCC

- Tempo medio ponderato di pagamento: **20** giorni

- Tempo medio ponderato di ritardo: **-14** giorni

Indicatore riduzione del debito pregresso

Stock debito 2021 (da PCC) Euro **241.055,84**

Stock debito 2020 (da PCC) Euro **916.560,95**

$$\frac{241.055,84}{916.560,95} = 0,26$$

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 2021

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2021(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)	35,24
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	108,25
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	100,33
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	75,67
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	70,13
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	84,77
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	78,68
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	57,33
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	53,21
3 Anticipazioni dell'Istituto tesoriere		
3.1 Utilizzo medio Anticipazioni di tesoreria	Sommatoria degli utilizzi giornalieri delle anticipazioni nell'esercizio / (365 x max previsto dalla norma)	0,00

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori sintetici
Rendiconto esercizio 2021

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2021(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) 29,87
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) 19,82
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) 1,24
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) 397,88
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 32,82
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") 3,11
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 2021

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2021(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	20,20
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)	306,80
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)	27,79
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)	334,59
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")]	0,00
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")]	11,71
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	83,08
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	84,90
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	77,95

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori sintetici
Rendiconto esercizio 2021

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2021(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	31,93
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	55,14
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	19,47
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")	82,02
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")	74,56
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)]	91,54
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)]	76,36
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	-14,16
10 Debiti finanziari		
10.1 Incidenza estinzioni anticipate debiti finanziari	Impegni per estinzioni anticipate / Debito da finanziamento al 31 dicembre anno precedente	0,00

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori sintetici
Rendiconto esercizio 2021

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2021(percentuale)
10.2 Incidenza estinzioni ordinarie debiti finanziari	(Totale impegni Titolo 4 della spesa - Impegni estinzioni anticipate) / Debito da finanziamento al 31 dicembre anno precedente	5,59
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	9,90
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)	1.822,65
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	3,45
11.2 Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo	Quota libera in conto capitale dell'avanzo/Avanzo di amministrazione	0,53
11.3 Incidenza quota accantonata nell'avanzo	Quota accantonata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione	81,00
11.4 Incidenza quota vincolata nell'avanzo	Quota vincolata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione	15,01
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	
12.3 Sostenibilita' patrimoniale del disavanzo	Totale disavanzo di amministrazione / Patrimonio netto	

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori sintetici
Rendiconto esercizio 2021

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2021(percentuale)
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	0,37
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)	52,73
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)	12,97
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)	15,42

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacita' di riscossione
Rendiconto esercizio 2021

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	24,24	22,43	32,15	88,02	89,96	64,39	83,15	16,50	
10104	Tipologia 104: COMPARTICIPAZIONI DI TRIBUTI	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	1,71	0,00	1,71	
10301	Tipologia 301: FONDI PEREQUATIVI DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI	7,92	7,15	10,13	100,00	100,00	97,13	97,02	100,00	
10000 Totale TITOLO 1	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	32,16	29,58	42,28	90,38	91,90	70,57	86,47	18,98	
TITOLO 2 TRASFERIMENTI CORRENTI										
20101	Tipologia 101: TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	3,67	6,00	9,57	102,86	100,00	80,14	85,42	51,31	
20102	Tipologia 102: TRASFERIMENTI CORRENTI DA FAMIGLIE	0,00	0,00	0,00	203,85	76,92	49,31	100,00	0,00	
20103	Tipologia 103: TRASFERIMENTI CORRENTI DA IMPRESE	0,18	0,20	0,12	99,82	85,72	83,58	81,03	89,90	
20104	Tipologia 104: TRASFERIMENTI CORRENTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE	0,26	0,24	0,07	93,55	92,46	34,55	32,67	42,41	
20105	Tipologia 105: TRASFERIMENTI CORRENTI DALL'UNIONE EUROPEA E DAL RESTO DEL MONDO	0,11	0,10	0,05	104,99	100,00	73,98	87,20	41,26	
20000 Totale TITOLO 2	TRASFERIMENTI CORRENTI	4,22	6,54	9,81	102,35	99,31	79,79	84,97	52,14	

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacita' di riscossione
Rendiconto esercizio 2021

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 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE									
30100	Tipologia 100: VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI	5,28	4,88	7,06	73,52	70,14	59,16	71,22	41,92
30200	Tipologia 200: PROVENTI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI CONTROLLO E REPRESSIONE DELLE IRREGOLARITA' E DEGLI ILLECITI	2,81	3,48	5,06	11,22	21,27	16,35	43,21	5,37
30300	Tipologia 300: INTERESSI ATTIVI	0,06	0,06	0,09	93,82	94,08	91,31	96,75	46,71
30400	Tipologia 400: ALTRE ENTRATE DA REDDITI DA CAPITALE	0,88	0,39	0,24	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00
30500	Tipologia 500: RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI	1,26	1,74	1,76	89,19	86,34	68,27	81,18	39,22
30000 Totale TITOLO 3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	10,29	10,55	14,21	44,11	46,75	37,17	63,12	16,82
TITOLO 4 ENTRATE IN CONTO CAPITALE									
40200	Tipologia 200: CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	15,40	16,46	18,49	133,98	98,83	26,75	32,26	18,65
40400	Tipologia 400: ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI	0,20	1,50	1,64	100,15	99,20	93,66	94,54	2,94
40500	Tipologia 500: ALTRE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	0,27	0,34	0,58	91,03	93,99	93,13	97,93	1,02
40000 Totale TITOLO 4	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	15,87	18,30	20,71	133,22	98,78	31,30	39,03	18,59

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacita' di riscossione
Rendiconto esercizio 2021

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 5 ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE										
50100	Tipologia 100: ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	23,57	17,44	0,00	0,00	0,00	
50200	Tipologia 200: RISCOSSIONE CREDITI DI BREVE TERMINE	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00	
50300	Tipologia 300: RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
50400	Tipologia 400: ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	4,53	4,19	1,91	100,00	100,00	45,65	62,11	36,75	
50000 Totale TITOLO 5	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	4,53	4,19	1,91	99,99	99,99	40,07	62,11	30,26	
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	0,06	0,08	0,00	100,00	100,00	100,00	0,00	
60300	Tipologia 300: ACCENSIONE MUTUI E ALTRI FINANZIAMENTI A MEDIO LUNGO TERMINE	2,17	2,07	2,40	103,20	100,00	64,16	39,84	95,94	
60000 Totale TITOLO 6	ACCENSIONE PRESTITI	2,17	2,13	2,48	103,20	100,00	64,85	41,88	95,94	
TITOLO 7 ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE										

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacita' di riscossione
Rendiconto esercizio 2021

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	
70100	Tipologia 100: ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	18,94	17,54	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00	
70000 Totale TITOLO 7	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	18,94	17,54	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	11,36	10,52	7,68	100,04	100,00	99,55	99,54	99,78	
90200	Tipologia 200: ENTRATE PER CONTO TERZI	0,46	0,65	0,92	97,31	93,80	63,57	91,30	20,48	
90000 Totale TITOLO 9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	11,82	11,17	8,60	99,81	99,38	93,63	98,66	23,46	
	TOTALE ENTRATE	100,00	100,00	100,00	93,78	88,34	55,59	72,66	22,98	

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2021

MISSIONI E PROGRAMMI		COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)						
		Previsioni iniziali		Previsioni definitive		Dati di rendiconto		
		Incidenza Missione/Programma: a: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: a: 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	0,87	0,00	0,74	0,01	1,09	0,01	0,06
02	SEGRETERIA GENERALE	0,04	0,00	0,04	0,01	0,05	0,01	0,03
03	GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE E PROVVEDITORATO	6,41	0,01	6,88	0,84	4,94	0,85	10,65
04	GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FISCALI	0,66	1,57	1,28	0,55	1,85	0,56	0,19
05	GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI	1,22	0,08	3,19	8,27	4,43	8,29	0,80
06	UFFICIO TECNICO	1,30	0,55	1,59	1,89	2,29	1,90	0,23
07	SERVIZIO ELETTORALE E CONSULTAZIONI POPOLARI - ANAGRAFE E STATO CIVILE	0,43	0,00	0,43	0,47	0,64	0,48	0,01
08	STATISTICA E SISTEMI INFORMATIVI	0,80	0,00	0,80	0,25	0,98	0,25	0,44
10	RISORSE UMANE	2,81	63,92	2,54	6,83	3,71	6,87	0,26
11	ALTRI SERVIZI GENERALI	0,12	0,96	0,13	0,11	0,18	0,11	0,02
	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	14,66	67,09	17,62	19,23	20,16	19,33	12,69
02	GIUSTIZIA							
01	UFFICI GIUDIZIARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	GIUSTIZIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA							
01	POLIZIA LOCALE E AMMINISTRATIVA	3,08	0,00	2,77	0,59	4,13	0,59	0,13

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2021

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
02	SISTEMA INTEGRATO DI SICUREZZA URBANA	0,03	0,00	0,11	0,34	0,14	0,34	0,04
	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	3,11	0,00	2,88	0,93	4,27	0,93	0,17
04	ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO							
01	ISTRUZIONE PRESCOLASTICA	1,43	0,00	1,33	0,29	1,96	0,29	0,11
02	ALTRI ORDINI DI ISTRUZIONE NON UNIVERSITARIA	0,58	0,00	0,65	0,32	0,91	0,32	0,13
06	SERVIZI AUSILIARI ALL'ISTRUZIONE	1,57	0,00	1,80	0,83	2,41	0,83	0,61
07	DIRITTO ALLO STUDIO	0,05	0,00	0,08	0,00	0,11	0,00	0,02
	ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	3,63	0,00	3,86	1,44	5,39	1,44	0,87
05	TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI							
02	ATTIVITÀ CULTURALI E INTERVENTI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE	1,38	0,00	2,01	1,77	2,81	1,78	0,47
	TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI	1,38	0,00	2,01	1,77	2,81	1,78	0,47
06	POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO							
01	SPORT E TEMPO LIBERO	0,32	5,03	0,88	3,15	1,28	3,17	0,11
02	GIOVANI	0,01	0,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,03
	POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO	0,33	5,03	0,89	3,15	1,29	3,17	0,14
07	TURISMO							
01	SVILUPPO E VALORIZZAZIONE DEL TURISMO	0,52	0,00	0,75	0,02	0,87	0,02	0,52

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2021

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
	TURISMO	0,52	0,00	0,75	0,02	0,87	0,02	0,52
08	ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA							
01	URBANISTICA E ASSETTO DEL TERRITORIO	0,17	0,00	2,19	0,76	0,52	0,76	5,44
02	EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA E LOCALE E PIANI DI EDILIZIA ECONOMICO-POPOLARE	0,35	8,17	0,96	3,14	1,21	3,09	0,49
	ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA	0,52	8,17	3,15	3,90	1,73	3,85	5,93
09	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE							
01	DIFESA DEL SUOLO	9,96	19,21	10,56	48,31	13,82	48,52	4,24
02	TUTELA, VALORIZZAZIONE E RECUPERO AMBIENTALE	0,67	0,00	0,82	0,71	1,11	0,72	0,26
03	RIFIUTI	8,73	0,00	7,46	0,00	11,29	0,00	0,03
08	QUALITÀ DELL'ARIA E RIDUZIONE DELL'INQUINAMENTO	0,13	0,00	0,12	0,00	0,15	0,00	0,07
	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	19,49	19,21	18,96	49,02	26,37	49,24	4,60
10	TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ							
02	TRASPORTO PUBBLICO LOCALE	7,60	0,00	4,15	6,75	5,84	6,79	0,87
05	VIABILITÀ E INFRASTRUTTURE STRADALI	4,93	0,50	6,24	9,94	8,02	9,95	2,79
	TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ	12,53	0,50	10,39	16,69	13,86	16,74	3,66
11	SOCCORSO CIVILE							
01	SISTEMA DI PROTEZIONE CIVILE	0,16	0,00	0,24	0,02	0,24	0,02	0,24

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2021

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
	SOCCORSO CIVILE	0,16	0,00	0,24	0,02	0,24	0,02	0,24
12	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA							
01	INTERVENTI PER L'INFANZIA E I MINORI E PER ASILI NIDO	2,46	0,00	2,38	0,00	3,54	0,00	0,14
02	INTERVENTI PER LA DISABILITA'	0,11	0,00	0,22	0,00	0,33	0,00	0,00
03	INTERVENTI PER GLI ANZIANI	0,39	0,00	0,40	0,00	0,59	0,00	0,03
04	INTERVENTI PER I SOGGETTI A RISCHIO DI ESCLUSIONE SOCIALE	1,17	0,00	1,64	1,71	2,17	1,72	0,61
06	INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLA CASA	1,28	0,00	1,61	0,76	2,04	0,76	0,77
07	PROGRAMMAZIONE E GOVERNO DELLA RETE DEI SERVIZI SOCIOSANITARI E SOCIALI	0,08	0,00	0,07	0,00	0,11	0,00	0,00
09	SERVIZIO NECROSCOPICO E CIMITERIALE	0,31	0,00	0,43	0,63	0,55	0,64	0,18
	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	5,80	0,00	6,75	3,10	9,33	3,12	1,73
13	TUTELA DELLA SALUTE							
07	ULTERIORI SPESE IN MATERIA SANITARIA	0,03	0,00	0,04	0,00	0,05	0,00	0,02
	TUTELA DELLA SALUTE	0,03	0,00	0,04	0,00	0,05	0,00	0,02
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	0,29	0,00	0,42	0,27	0,61	0,27	0,04
03	RICERCA E INNOVAZIONE	0,46	0,00	0,47	0,06	0,23	0,06	0,94

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2021

MISSIONI E PROGRAMMI		COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)						
		Previsioni iniziali		Previsioni definitive		Dati di rendiconto		
		Incidenza Missione/Programm a: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programm a: 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
04	RETI E ALTRI SERVIZI DI PUBBLICA UTILITA'	0,10	0,00	0,18	0,00	0,10	0,00	0,33
	SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ	0,85	0,00	1,07	0,33	0,94	0,33	1,31
15	POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE							
03	SOSTEGNO ALL'OCCUPAZIONE	0,08	0,00	0,11	0,02	0,08	0,02	0,17
	POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE	0,08	0,00	0,11	0,02	0,08	0,02	0,17
17	ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE							
01	FONTI ENERGETICHE	0,30	0,00	0,30	0,38	0,25	0,02	0,39
	ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE	0,30	0,00	0,30	0,38	0,25	0,02	0,39
20	FONDI E ACCANTONAMENTI							
01	FONDO DI RISERVA	0,21	0,00	0,08	0,00	0,00	0,00	0,23
02	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'	2,95	0,00	2,86	0,00	0,00	0,00	8,40
03	ALTRI FONDI	0,24	0,00	0,23	0,00	0,00	0,00	0,67
	FONDI E ACCANTONAMENTI	3,40	0,00	3,17	0,00	0,00	0,00	9,30
50	DEBITO PUBBLICO							
01	QUOTA INTERESSI AMMORTAMENTO MUTUI E PRESTITI OBBLIGAZIONARI	0,22	0,00	0,15	0,00	0,20	0,00	0,04
02	QUOTA CAPITALE AMMORTAMENTO MUTUI E PRESTITI OBBLIGAZIONARI	3,75	0,00	2,76	0,00	4,18	0,00	0,02
	DEBITO PUBBLICO	3,97	0,00	2,91	0,00	4,38	0,00	0,06

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2021

MISSIONI E PROGRAMMI		COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)						
		Previsioni iniziali		Previsioni definitive		Dati di rendiconto		
		Incidenza Missione/Programm a: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programm a: 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
60	ANTICIPAZIONI FINANZIARIE							
01	RESTITUZIONE ANTICIPAZIONI DI TESORERIA	18,00	0,00	15,21	0,00	0,00	0,00	44,72
	ANTICIPAZIONI FINANZIARIE	18,00	0,00	15,21	0,00	0,00	0,00	44,72
99	SERVIZI PER CONTO TERZI							
01	SERVIZI PER CONTO TERZI - PARTITE DI GIRO	11,24	0,00	9,69	0,00	7,98	0,00	13,01
	SERVIZI PER CONTO TERZI	11,24	0,00	9,69	0,00	7,98	0,00	13,01

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori concernenti la capacita' di pagare spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2021

MISSIONI E PROGRAMMI		CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2021 (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	101,77	100,00	86,72	89,36	66,07
02	SEGRETERIA GENERALE	104,56	100,00	90,73	90,04	97,13
03	GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE E PROVVEDITORATO	106,87	100,00	86,94	87,65	79,74
04	GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FISCALI	100,41	100,00	28,06	25,79	37,42
05	GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI	223,05	100,00	88,85	90,80	75,37
06	UFFICIO TECNICO	121,33	100,00	86,84	86,38	92,61
07	SERVIZIO ELETTORALE E CONSULTAZIONI POPOLARI - ANAGRAFE E STATO CIVILE	119,97	100,00	89,45	90,46	81,39
08	STATISTICA E SISTEMI INFORMATIVI	101,60	100,00	77,22	75,78	85,95
10	RISORSE UMANE	107,54	100,00	89,33	89,53	85,95
11	ALTRI SERVIZI GENERALI	109,70	100,00	82,49	80,01	92,69
	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	119,00	100,00	80,00	81,08	71,19
02	GIUSTIZIA					
01	UFFICI GIUDIZIARI	118,30	100,00	22,02	88,23	0,00
	GIUSTIZIA	118,30	100,00	22,02	88,23	0,00
03	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA					
01	POLIZIA LOCALE E AMMINISTRATIVA	103,00	100,00	86,80	85,50	96,41
02	SISTEMA INTEGRATO DI SICUREZZA URBANA	208,65	100,00	91,64	89,96	96,79

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori concernenti la capacita' di pagare spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2021

MISSIONI E PROGRAMMI		CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2021 (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
	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	104,36	100,00	86,90	85,58	96,42
04	ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO					
01	ISTRUZIONE PRESCOLASTICA	103,43	100,00	85,70	86,32	79,13
02	ALTRI ORDINI DI ISTRUZIONE NON UNIVERSITARIA	126,44	100,00	67,00	79,58	31,73
06	SERVIZI AUSILIARI ALL'ISTRUZIONE	114,17	100,00	71,86	66,18	94,18
07	DIRITTO ALLO STUDIO	110,60	100,00	84,11	85,68	79,17
	ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	112,64	100,00	75,91	76,35	73,85
05	TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI					
02	ATTIVITÀ CULTURALI E INTERVENTI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE	142,89	100,00	82,48	85,03	65,50
	TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI	142,89	100,00	82,48	85,03	65,50
06	POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO					
01	SPORT E TEMPO LIBERO	273,32	100,00	77,14	76,53	80,13
02	GIOVANI	120,16	100,00	70,88	62,38	96,79
	POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO	267,49	100,00	77,05	76,34	80,50
07	TURISMO					
01	SVILUPPO E VALORIZZAZIONE DEL TURISMO	101,92	100,00	69,12	64,67	94,49
	TURISMO	101,92	100,00	69,12	64,67	94,49
08	ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA					

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori concernenti la capacita' di pagare spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2021

MISSIONI E PROGRAMMI		CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2021 (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	URBANISTICA E ASSETTO DEL TERRITORIO	222,27	100,00	85,24	83,85	99,14
02	EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA E LOCALE E PIANI DI EDILIZIA ECONOMICO-POPOLARE	325,87	100,00	89,75	87,86	99,51
	ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA	285,77	100,00	88,06	86,28	99,42
09	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE					
01	DIFESA DEL SUOLO	150,51	100,00	89,82	89,03	94,68
02	TUTELA, VALORIZZAZIONE E RECUPERO AMBIENTALE	118,41	100,00	70,60	75,00	61,29
03	RIFIUTI	100,10	100,00	99,34	99,68	96,07
08	QUALITÀ DELL'ARIA E RIDUZIONE DELL'INQUINAMENTO	114,92	100,00	75,72	68,80	99,79
	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	125,54	100,00	94,69	95,52	88,68
10	TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ					
02	TRASPORTO PUBBLICO LOCALE	116,93	100,00	91,94	91,41	96,53
05	VIABILITA' E INFRASTRUTTURE STRADALI	133,51	100,00	77,65	81,35	64,25
	TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ	124,18	100,00	83,29	85,64	72,00
11	SOCCORSO CIVILE					
01	SISTEMA DI PROTEZIONE CIVILE	108,17	100,00	86,00	82,31	92,44
	SOCCORSO CIVILE	108,17	100,00	86,00	82,31	92,44
12	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA					
01	INTERVENTI PER L'INFANZIA E I MINORI E PER ASILI NIDO	101,13	100,00	85,00	83,49	96,25

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori concernenti la capacita' di pagare spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2021

MISSIONI E PROGRAMMI		CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2021 (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
02	INTERVENTI PER LA DISABILITA'	101,33	100,00	80,11	74,42	99,42
03	INTERVENTI PER GLI ANZIANI	100,75	100,00	80,27	78,87	91,64
04	INTERVENTI PER I SOGGETTI A RISCHIO DI ESCLUSIONE SOCIALE	112,90	99,98	81,65	76,71	96,15
06	INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLA CASA	113,12	100,00	75,74	63,43	97,00
07	PROGRAMMAZIONE E GOVERNO DELLA RETE DEI SERVIZI SOCIO SANITARI E SOCIALI	100,85	100,00	90,94	93,27	66,47
09	SERVIZIO NECROSCOPICO E CIMITERIALE	118,07	100,00	72,69	69,95	83,92
	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	107,75	99,99	80,82	76,54	95,91
13	TUTELA DELLA SALUTE					
07	ULTERIORI SPESE IN MATERIA SANITARIA	105,85	100,00	75,28	71,19	97,41
	TUTELA DELLA SALUTE	105,85	100,00	75,28	71,19	97,41
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	122,17	100,00	65,57	64,07	72,86
03	RICERCA E INNOVAZIONE	102,16	100,00	76,33	75,32	93,26
04	RETI E ALTRI SERVIZI DI PUBBLICA UTILITA'	110,24	100,00	64,95	79,03	27,30
	SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ	111,04	100,00	67,91	68,64	64,03
15	POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE					
03	SOSTEGNO ALL'OCCUPAZIONE	93,64	100,00	70,64	63,12	98,85

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori concernenti la capacita' di pagare spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2021

MISSIONI E PROGRAMMI		CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2021 (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
	POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE	93,64	100,00	70,64	63,12	98,85
17	ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE					
01	FONTE ENERGETICHE	156,45	100,00	83,82	84,27	77,36
	ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE	156,45	100,00	83,82	84,27	77,36
20	FONDI E ACCANTONAMENTI					
01	FONDO DI RISERVA	84,22	194,43	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	10,00	0,00	0,00	0,00
	FONDI E ACCANTONAMENTI	5,19	5,44	0,00	0,00	0,00
50	DEBITO PUBBLICO					
01	QUOTA INTERESSI AMMORTAMENTO MUTUI E PRESTITI OBBLIGAZIONARI	100,00	100,00	99,92	99,92	100,00
02	QUOTA CAPITALE AMMORTAMENTO MUTUI E PRESTITI OBBLIGAZIONARI	100,14	100,00	100,00	100,00	0,00
	DEBITO PUBBLICO	100,13	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	99,82	99,58	85,01	89,81	59,71

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori concernenti la capacita' di pagare spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2021

MISSIONI E PROGRAMMI	CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2021 (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
SERVIZI PER CONTO TERZI	99,82	99,58	85,01	89,81	59,71

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.	89.839.877,53	89.113.432,55	726.444,98	134.446,00	591.998,98	5.396.183,01	1.088.232,81	4.307.950,20	4.307.950,20	0,00	Crediti: la differenza riconciliata è relativa a somme contabilizzate nel 2022 la differenza non riconciliata è composta da: € 44.233,04 per somme ancora da definire e € 547.765,94 per importo contestato con nota n. 428181/11.12.2019 Debiti: la differenza riconciliata di € 4.307.950,20 risulta dalla somma di : € +4.939.950,20 per somme da contabilizzare nel 2022 e € -632.000,00 per vendita non ancora perfezionata di un area che la società
SI	A.M.T. S.p.A.	66.148.517,12	3.080.442,12	63.068.075,00	63.068.075,00	0,00	3.047.295,27	3.037.524,42	9.770,85	9.770,85	0,00	Crediti: la differenza riconciliata di € 63.068.075,00 si riferisce: per € 63.000.000 a somme contabilizzate nei successivi esercizi di competenza e per € 68.075,00 a somme contabilizzate nel 2022 Debiti: la differenza riconciliata di € 9.770,85 si riferisce: per € 9.600,00 a somme da contabilizzare in esercizi successivi e per € 170,85 a somme regolarizzate nel 2022
SI	A.Se.F. S.r.l.	5.396,07	5.396,07	0,00			57.406,00	0,00	57.406,00	57.406,00	0,00	Debiti: la differenza riconciliata si riferisce a somme contabilizzate nel 2022
SI	A.S.Ter. S.p.A.	14.764.725,33	14.749.852,01	14.873,32	8.400,00	6.473,32	0,00	0,00	0,00			Crediti: la differenza riconciliata per € 8.400,00 si riferisce a somme contabilizzate nel 2022, la differenza non riconciliata per € 6.473,32 si riferisce a somme in
SI	Bagni Marina Genovese S.p.A.	0,00	0,00	0,00			327.876,82	261.412,57	66.464,25	66.464,25	0,00	Debiti: differenza riconciliata per costi ulteriori TARI a carico della società (interessi, sanzioni, recuperi) che verranno contabilizzati al momento della riscossione
NO	Banca Popolare Etica S.c.p.A.	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00			Al 31.12.2021 sul Sistema di gestione del Bilancio non risultano fatture da pagare o somme da riscuotere
SI	Farmacie Genovesi S.r.l.	28.435,51	0,00	28.435,51	28.435,51	0,00	27.294,61	27.294,61	0,00			Crediti: la differenza riconciliata si riferisce a somme contabilizzate nel 2022
SI	F.I.L.S.E. S.p.A.	10.245,90	10.245,90	0,00			1.307.464,40	0,00	1.307.464,40	1.307.464,40	0,00	Debiti: la differenza riconciliata si riferisce a fondi di dotazione per la gestione ed erogazione di agevolazioni rotative e a fondo perduto ex L. 266/97
SI	Finanziaria Sviluppo Utilities S.r.l. (F.S.U.)	1.500,00	1.500,00	0,00			0,00	0,00	0,00			
SI	Genova Parcheggi S.p.A.	1.753.408,23	1.753.408,23	0,00			2.362.705,18	2.271.722,74	90.982,44	90.982,44	0,00	Debiti: differenza riconciliata si riferisce a somme contabilizzate nel 2022

SI	IRE S.p.A	429.348,31	337.731,71	91.616,60	64.761,87	26.854,73	204.500,00	204.500,00	0,00				Crediti: la differenza riconciliata si riferisce a somme contabilizzate nel 2022; la differenza non riconciliata si riferisce a somme in attesa di approvazione collaudo Debiti: importi indicati al lordo IVA
SI	Job Centre S.r.l.	273.377,02	273.377,02	0,00			0,00	0,00	0,00				
SI	Liguria Digitale S.c.p.A.	1.542.343,21	932.531,51	609.811,70	609.811,70	0,00	363.060,71	0,00	363.060,71	363.060,71	0,00	0,00	Crediti: la differenza riconciliata di € 609.811,70 e composta da € 599.208,08 per somme contabilizzate nel 2022 € 10.603,62 per somme già pagate in acconto da detrarre sulle prossime fatture Debiti: la differenza riconciliata rappresenta somme per accenti fatturati e pagati alla Società che verranno detratti sulle future fatture
SI	Porto Antico S.p.A.	310.358,98	11.918,93	298.440,05	298.440,05	0,00	102.151,35	91.980,91	10.170,44	10.170,44	0,00	0,00	Crediti: la differenza riconciliata è composta da: € -30.976,80 per congruaggio consumi a nostro credito da recuperare nel 2022 e € 329.416,85 per somme da contabilizzare nel 2022 Debiti: la differenza riconciliata si riferisce a somme da
SI	Società per Cornigliano S.p.A.	178.945,74	28.945,74	150.000,00	150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00				Crediti: 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 Debiti: la differenza riconciliata di € 141.878,27 è composta da: € 84.000,00 per somme da contabilizzare nel 2022 e € 57.878,27 per congruaggio consumi elettrici a ns credito da recuperare nel 2022
SI	S.P.I.M. S.p.A.	506.322,33	506.322,33	0,00			406.334,43	762.645,61	-356.311,18	141.878,27	-498.189,45		la differenza non riconciliata rappresenta somme per attività relative all'ex tunnel subportuale che la Società stanzerà 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.	6.400,00	6.400,00	0,00			0,00	0,00	0,00				

L'Organo di Revisione

Firma apposta da Collegio Revisori dei Conti del Comune di Genova

(documento firmato digitalmente)

Asseverati da Società

SOCIETA' A PARTECIPAZIONE INDIRECTA - I LIVELLO

Dati pervenuti da Società	SOCIETA'	IMPORTO CREDITI SOCIETA'	IMPORTO DEBITI COMUNE	DIFFERENZA A	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.	850,00	850,00	0,00			0,00	0,00	0,00			
SI	A.R.AL. S.p.A. Azienda Rifiuti Alessandrina	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00			
NO	Convention Bureau Genova S.r.l.	25.000,00	25.000,00	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	Convention Bureau Italia S.c.r.l.	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00			
SI	Ecolegno Genova S.r.l. in liquidazione	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00			
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	114.754,10	-114.754,10	-114.754,10	0,00	0,00	114.754,10	-114.754,10	-114.754,10	0,00	Le differenze riconciliate di € -114.754,10 si riferiscono ad una sponsorizzazione per eventi di fine anno iscritti dalla Società a bilancio 2022
SI	SMC Esercizio S.c.r.l.	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00			
NO	S.A.TER. Servizi Ambientali Territoriali S.p.A.	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00			Al 31.12.2021 sul Sistema di gestione del Bilancio non risultano fatture da pagare o somme da riscuotere
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 31.12.2021 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

(documento firmato digitalmente)

Asseverati da Società

SOCIETA' A PARTECIPAZIONE INDIRETTA - 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.	332.680,93	332.680,93	0,00			8.572,00	422.234,25	-413.662,25	-413.662,25	0,00	Debiti: la differenza riconciliata comprende: € -12.164,00 per somme relative a TARI contabilizzata dalla società nel 2022 e € -401.498,25 per variante in corso d'opera lavori rete fognaria via Robino, per i quali la società è in attesa di formale approvazione da parte ATO
SI	IREN Energia S.p.A.	0,00	0,00	0,00			565,00	565,00	0,00			
SI	IREN Mercato S.p.A.	2.186,39	0,00	2.186,39	0,00	2.186,39	14.146,97	5.536,00	8.610,97	670,98	7.939,99	Credit: la differenza non riconciliata è rappresentata da fatture non pervenute/già saldate Debiti: la differenza riconciliata di € 670,98 è costituita dalla seguente somma: € -5.536,00 per TARI 2021 che la società ha contabilizzato nel 2022 € +6.206,98 per note di credito che verranno rimborsate nel 2022 la differenza non riconciliata è dovuta a note di credito non pervenute/già detratte
SI	IRETI S.p.A.	247.423,00	247.423,00	0,00			0,00	176.411,00	-176.411,00	-176.411,00	0,00	Debiti: la differenza riconciliata di € -176.411,00 si riferisce a TARI che la società ha contabilizzato nel 2022
SI	IREN Smart Solutions S.p.A.	1.500,00	1.500,00	0,00			0,00	0,00	0,00			
SI	RI.MA. S.r.l.	0,00	0,00	0,00			199,22	0,00	199,22	199,22	0,00	Debiti: differenza riconciliata si riferisce a somme contabilizzate nel 2022

L'Organo di Revisione

Firma apposta da Collegio Revisori dei Conti del Comune di Genova

(documento firmato digitalmente)

Asseverati da Società

ORGANISMI ED ENTI STRUMENTALI

Dati pervenuti	ENTE STRUMENTALE	IMPORTO CREDITI ENTE	IMPORTO DEBITI COMUNE	DIFFERENZA	DIFFERENZA RICONCILIATA	DIFFERENZA NON RICONCILIATA	IMPORTO DEBITI ENTE	IMPORTO CREDITI COMUNE	DIFFERENZA	DIFFERENZA RICONCILIATA	DIFFERENZA NON RICONCILIATA	NOTE
SI	Genova Palazzo Ducale Fondazione per la Cultura	1.316.692,45	1.314.540,45	2.152,00	2.152,00	0,00	8.401,00	8.401,00	0,00			Credit: la differenza riconciliata si riferisce a somme contabilizzate nel 2022
SI	Fondazione Urban Lab Genoa International School "FULGIS"	534.860,04	534.860,04	0,00			0,00	0,00	0,00			
SI	Consorzio Villa Serra	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00			
SI	Fondazione Teatro Carlo Felice	272,72	272,72	0,00			577.233,00	444.814,59	132.418,41	132.418,41	0,00	Debit: differenza riconciliata per costi ulteriori TARI a carico della società (interessi, sanzioni, recuperi) che verranno contabilizzati al momento della riscossione
SI	Teatro Nazionale Genova	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00			
SI	Consorzio Bacino Imbrifero Montano del Bormida	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00			
SI	Civico Museo Biblioteca dell'Attore del Teatro Stabile di Genova	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

(documento firmato digitalmente)

Asseverati da Società

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 non determina la rilevazione di ricavi. L'accertamento delle entrate dei titoli 5 "Entrate da riduzione di attività finanziaria" e 9 "Entrate per conto terzi e partite di giro" determina solo la rilevazione di crediti. Gli accertamenti delle entrate del titolo 6 "accensione di prestiti" e da riduzione di depositi bancari non determinano la registrazione di crediti dell'ente nelle scritture della contabilità economico patrimoniale;
- 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, escluse le concessioni di crediti e l'incremento dei depositi bancari il cui impegno non determina neanche la registrazione di debiti dell'ente;
- 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;
- gli accertamenti effettuati a valere della voce del piano finanziario E.3.05.99.02.001 "Fondi incentivanti il personale (art. 113 del d.lgs. 50/2016)" che non determinano la formazione di ricavi, e la liquidazione degli impegni correlati a tale entrate, assunti a carico degli stanziamenti di spesa riguardanti gli incentivi tecnici e il fondo risorse finanziarie di cui all'articolo 113, comma 2, del d.lgs. n. 50 del 2016, che non determina la formazione di costi
- gli accertamenti derivanti dalla rateizzazione delle entrate dei titoli 1 e 3 relativi a entrate di competenza economica di esercizi precedenti non determinano la formazione di ricavi/proventi negli esercizi di imputazione delle entrate rateizzate. La rateizzazione dei crediti non incide sulla competenza economica dei relativi ricavi/proventi.

Inoltre, per quanto riguarda la variazione di crediti e debiti:

- la riduzione di depositi bancari è rilevata in corrispondenza agli incassi per Prelievi da depositi bancari;
- l'incremento dei depositi bancari è rilevato in corrispondenza ai pagamenti per Versamenti da depositi bancari;
- con riferimento ai titoli 5 delle entrate, e 3, 4 e 5 delle spese, la registrazione dei crediti e dei debiti in contabilità economico-patrimoniale è effettuata anche con riferimento agli accertamenti e agli impegni registrati nell'esercizio con imputazione agli esercizi successivi (e non si considerano gli impegni e gli accertamenti imputati all'esercizio in corso se registrati negli esercizi precedenti);
- anche gli accertamenti derivanti dalla rateizzazione delle entrate dei titoli 1 e 3 registrati nell'esercizio con imputazione agli esercizi successivi costituiscono crediti dell'ente (e gli accertamenti imputati all'esercizio in corso se registrati negli esercizi precedenti non determinano la formazione di ricavi e di nuovi crediti).

Le scritture derivanti dalla contabilità finanziaria sono state integrate e rettificate 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.
- Adeguamento delle partecipazioni attraverso il metodo del Patrimonio Netto

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 2021 rileva un miglioramento di € 28.967.573,34 rispetto al 2020.

CONTO ECONOMICO ESERCIZIO 2021

	2021	2020
COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	913.749.815,19	845.746.310,81
COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	852.074.985,73	782.917.389,69
RISULTATO OPERATIVO (A-B)	61.674.829,46	62.828.921,12
PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	-23.383.932,44	-5.883.503,80
Proventi finanziari	4.430.846,45	8.036.369,56
Oneri finanziari	27.814.778,89	13.919.873,36
RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE (D)	22.188.443,22	-117.775,52
Rivalutazioni	22.465.663,58	0,00
Svalutazioni	277.220,36	117.775,52
PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	27.049.463,83	1.259.918,20
Proventi straordinari	45.089.179,94	27.332.627,29
Oneri straordinari	18.039.716,11	26.072.709,09
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	87.528.804,07	58.087.560,00
IMPOSTE	11.051.730,78	10.578.060,05
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	76.477.073,29	47.509.499,95

A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE

A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE		2021	2020	DIFFERENZE
1	Proventi da tributi	432.997.349,71	423.687.493,12	9.309.856,59
2	Proventi da fondi perequativi	136.531.853,91	133.637.260,36	2.894.593,55
3	Proventi da trasferimenti e contributi	161.063.687,23	177.258.046,83	-16.194.359,60
a	Proventi da trasferimenti correnti	132.096.518,61	134.283.183,97	-2.186.665,36
b	Quota annuale di contributi agli investimenti	13.157.493,86	12.903.201,01	254.292,85
c	Contributi agli investimenti	15.809.674,76	30.071.661,85	-14.261.987,09
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	91.899.021,38	55.975.373,42	35.923.647,96
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	50.773.728,92	30.878.886,28	19.894.842,64
b	Ricavi della vendita di beni	0,00	0,00	0,00
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	41.125.292,46	25.096.487,14	16.028.805,32
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	91.257.902,96	55.188.137,08	36.069.765,88
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)		913.749.815,19	845.746.310,81	68.003.504,38

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.

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 - 3.1.02 e 3.1.03 nettati 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 3.2 - 3.5 escluso il 3.5.99.03.01 (entrate derivanti dall'inversione contabile IVA).

B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE

B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE		2021	2020	DIFFERENZE
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	3.891.232,18	4.826.493,87	-935.261,69
10	Prestazioni di servizi	363.606.206,47	325.643.497,89	37.962.708,58
11	Utilizzo beni di terzi	10.576.496,86	9.911.275,76	665.221,10
12	Trasferimenti e contributi	114.332.380,50	138.237.395,87	-23.905.015,37
a	Trasferimenti correnti	98.522.705,74	117.048.175,05	-18.525.469,31
b	Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubbliche	15.185,82	92.617,36	-77.431,54
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	15.794.488,94	21.096.603,46	-5.302.114,52
13	Personale	206.014.740,15	205.951.078,33	63.661,82
14	Ammortamenti e svalutazioni	119.736.311,64	79.378.081,70	40.358.229,94
a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	1.271.635,24	2.055,98	1.269.579,26
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	48.056.387,21	46.605.060,28	1.451.326,93
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
d	Svalutazione dei crediti	70.408.289,19	32.770.965,44	37.637.323,75
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00	0,00	0,00
16	Accantonamenti per rischi	0,00	0,00	-
17	Altri accantonamenti	10.048.166,12	7.867.154,58	2.181.011,54
18	Oneri diversi di gestione	23.869.451,81	11.102.411,69	12.767.040,12
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)		852.074.985,73	782.917.389,69	69.157.596,04

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. 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 1.1.01- 1.1.02.01 - 1.1.02.02.01 ed escluso 1.1.01.01.01 anche la quota di competenza 2021 relativa al salario accessorio e indennità di € 17.506.938,91 e la chiusura del rateo per la quota di competenza 2020 di € 19.708.164,34.

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 70.408.289,19.

Fondo Svalutazione crediti 31.12.2020	328.865.354,15
Fondo Svalutazione crediti 31.12.2021	399.273.643,34
Incremento F.S.C.	70.408.289,19

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

AMMORTAMENTI ECONOMICI 2021	%	IMPORTO
Ammortamento Fabbricati Demaniali	2	396.142,92
Ammortamento Fabbricati Patrimonio Indisponibile	2	5.136.402,87
Ammortamento Fabbricati Patrimonio Disponibile	2	1.926.375,37
Ammortamento Infrastrutture Stradali	3	12.323.854,14
Ammortamento Infrastrutture idrauliche -Demaniali	3	5.716.927,65
Ammortamento Infrastrutture stradali - IMPIANTI ILLUMINAZIONE PUBBLICA	3	347.515,81
Ammortamento Infrastrutture stradali - IMPIANTI SEMAFORICI	3	7.866,67
Ammortamento Infrastrutture stradali - ALTRI IMPIANTI	3	35.773,58
Ammortamento Metropolitane e Ascensori	3	19.450.594,87
Ammortamento Infrastrutture (Altre Infrastrutture) - Fognature Depuratori	3	1.907.296,36
Ammortamento di attrezzature n.a.c.	5	138.321,36
Ammortamento altri beni materiali diversi	20	82.717,15
Ammortamento Armi leggere	20	7.058,92
Ammortamento di attrezzature sanitarie	5	14.887,77
Ammortamento di attrezzature scientifiche	5	21.898,84
Ammortamento Mezzi di trasporto stradali	20	181.286,15
Ammortamento di altri mezzi di trasporto ad uso civile, di sicur. e di ordine pub.	20	9.147,56
Ammortamento Macchine per ufficio	20	17.781,69
Ammortamento di server	20	225,40
Ammortamento postazioni di lavoro	25	146.218,91
Ammortamento periferiche	25	7.833,35
Ammortamento di tablet e dispositivi di telefonia fissa e mobile	25	4.742,55
Ammortamento di hardware n.a.c.	25	26.784,70
Ammortamento Mobili e arredi per ufficio	10	60.175,30
Ammortamento Mobili e arredi per alloggi e pertinenze	10	4.296,32

AMMORTAMENTI ECONOMICI 2021	%	IMPORTO
Ammortamento Mobili e arredi per laboratori	10	4.541,40
Ammortamento di altri mobili e arredi n.a.c.	10	46.863,26
Ammortamento Materiale bibliografico	5	26.154,00
Ammortamento Macchinari	20	5.995,60
Ammortamento di impianti	5	706,74
Ammortamento Software	20	1.271.635,24
Totale		49.328.022,45

B 17) Si riferisce ad accantonamenti per rinnovi contrattuali per € 4.169.961,46 e ad Altri accantonamenti per € 5.878.204,66.

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 € -23.383.932,44.

D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE

Le rettifiche di valore delle attività finanziarie risultano aumentate rispetto allo scorso esercizio, in quanto le variazioni di valore delle società partecipate derivanti dal conseguimento di utili/perdite vengono contabilizzate sul Conto Economico, a differenza dello scorso anno in cui venivano iscritte a riserve indisponibili nello Stato Patrimoniale.

D 22) Rivalutazioni. La voce raccoglie l'incremento di valore delle partecipazioni dovuto al conseguimento di utile da parte delle società partecipate dall'Ente.

D 23) Svalutazioni. La voce raccoglie il decremento di valore delle partecipazioni dovuto al conseguimento di perdite da parte delle società partecipate dall'Ente.

E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

Il risultato della gestione straordinaria presenta un saldo di € 27.049.463,83.

E 24 a) Proventi da permessi di costruire: per un importo pari a € 3.008.000,00.

E 24 c) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo

Comprendono le insussistenze del passivo derivanti dalla finanziaria per € 20.316.437,89 e le sopravvenienze attive registrate da finanziaria per € 6.659.410,53.

Inoltre, comprendono le sopravvenienze attive extrafinanziarie per un importo pari ad € 8.860.842,23 imputabili principalmente alla chiusura di un debito verso la partecipata SPIM, già iscritto a bilancio nell'esercizio precedente.

E 24 d) rappresenta le plusvalenze patrimoniali pari ad € 5.325.772,17

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

E 25 b) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo

Comprendono le insussistenze dell'attivo da finanziaria pari a € 8.533.379,70 e arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo indeterminato pari ad € 9.924,21, corrispondenti al titolo 1.1.1.1.1.

Comprendono, inoltre, le insussistenze dell'attivo extrafinanziarie, pari ad € 8.969.239,27, scaturite principalmente dal riallineamento delle consistenze patrimoniali.

E 25 d) Altri oneri straordinari: contabilizzati al conto finanziario 2.5.99.99.999.

E 26 Imposte: riguarda l'IRAP ed è pari a euro 11.051.730,78.

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 2021	Anno 2020	Variazioni	Ammortamenti 2021
Sviluppo software e manutenzione evolutiva	6.347.158,09	4.158.677,26	2.188.480,83	1.269.431,62
Acquisto software	208.180,76	207.608,76	572,00	2.203,62
Immobilizzazioni in corso ed acconti	1.932.892,44	1.633.592,67	299.299,77	0,00
Altre Immobilizzazioni immateriali	18.205,48	18.205,48	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni immateriali	8.506.436,77	6.018.084,17	2.488.352,60	
Totale Fondo ammortamento	-1.474.550,54			

Beni demaniali	Anno 2021	Anno 2020	Variazioni	Ammortamenti 2021
Terreni	63.443.490,17	63.329.986,42	113.503,75	0,00
Fabbricati	152.892.358,09	152.619.557,78	272.800,31	396.142,92
Infrastrutture	1.262.751.090,98	1.225.718.465,49	37.032.625,49	37.882.532,72
Totale immobilizzazioni demaniali	1.479.086.939,24	1.441.668.009,69	37.418.929,55	
Totale Fondo Ammortamento	-513.938.205,59			

Altre immobilizzazioni materiali - Immobili

Beni Materiali	Anno 2021	Anno 2020	Variazioni	Ammortamenti 2021
Terreni Indisponibili	365.387.967,43	364.299.362,01	1.088.605,42	0,00
Terreni Disponibili	132.059.109,44	132.218.870,06	-159.760,62	0,00
Fabbricati Indisponibili	1.219.866.546,05	1.208.477.188,96	11.389.357,09	5.136.402,87
Fabbricati disponibili	326.213.212,93	322.702.515,79	3.510.697,14	1.926.375,37
Altri Fabbricati n.a.c. di valore culturale storico artistico Indisponibili	8.127.671,78	8.105.239,81	22.431,97	0,00
Altri Fabbricati n.a.c. di valore culturale storico artistico disponibili	698.644,71	698.644,71	0,00	0,00
Totale Altre immobilizzazioni materiali	2.052.353.152,34	2.036.501.821,34	15.851.331,00	
Totale Fondo Ammortamento	-1.193.894.730,55			

Infrastrutture - Depuratori	Anno 2021	Anno 2020	Variazioni	Ammortamenti 2021
Infrastrutture - Depuratori	63.576.545,47	63.022.000,96	554.544,51	1.907.296,36
Totale Fondo Ammortamento	-60.982.416,15			

Beni Mobili	Anno 2021	Anno 2020	Variazioni	Ammortamenti 2021
Impianti e macchinari	44.112,87	19.233,41	24.879,46	6.702,34
Attrezzature industriali e commerciali	20.840.364,21	20.525.663,63	314.700,58	175.107,97
Mezzi di trasporto	4.766.732,98	4.733.552,37	33.180,61	190.433,71
Macchine per ufficio e hardware	9.085.696,26	8.693.774,21	391.922,05	203.586,60
Mobili e arredi	14.473.284,71	14.230.723,99	242.560,72	115.876,28
Altri beni materiali - Disponibili	11.162.918,32	10.950.272,44	212.645,88	115.930,07
Altri beni materiali - Indisponibili	7.457.753,00	7.167.392,00	290.361,00	0,00
Totale Beni Mobili	67.830.862,35	66.320.612,05	1.510.250,30	807.636,97
Totale Fondo Ammortamento	-55.062.244,84			

Immobilizzazioni in corso	Anno 2021	Anno 2020	Variazioni
Immobilizzazioni in corso	1.022.907.424,45	932.381.594,72	90.525.829,73

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 31/12/2021, 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.

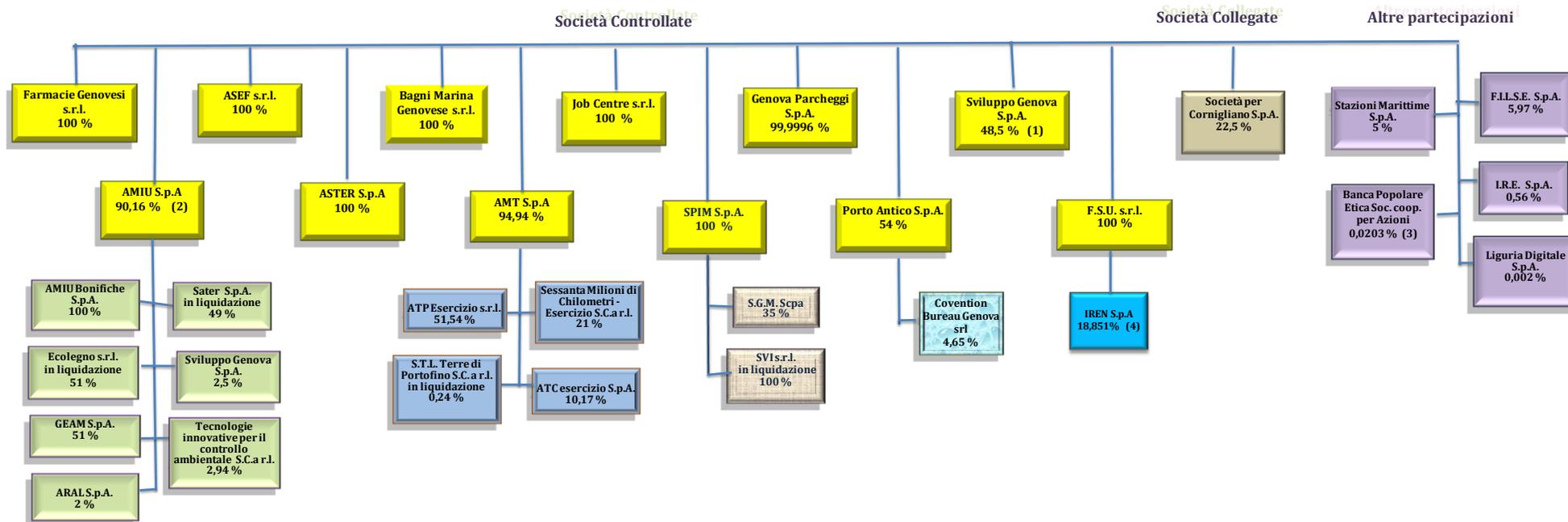
Nella pagina seguente si riporta l'organigramma delle società partecipate dell'Ente al 31 dicembre 2021, con il dettaglio relativo alla quota di partecipazione. La rappresentazione di I e II livello è data per le Società Controllate. Per le altre Partecipazioni la rappresentazione è di I livello.

DETTAGLIO DELLE SOCIETA' PARTECIPATE DELL'ENTE al 31.12.2021

"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) La partecipazione è salita dall'89,98% al 90,16% in data 19/11/2021 per effetto di un aumento di capitale riservato con conferimento di beni in natura sottoscritto dal Comune di Genova.
- (3) Quota di partecipazione variabile riferita al 31/12/2020;
- (4) La partecipazione nella quotata IREN è quella risultante al 01.09.2021 dalla pubblicazione "azionariato" sul sito del Gruppo Iren.

SOCIETA' CONTROLLATE	QUOTA SOCIETARIA DETENUTA DAL COMUNE AL 31.12.2021	VALUTAZIONE AL COSTO AL 31.12.2021	VALUTAZIONE AL P.N. AL 31/12/2021	VALORE ISCRITTO A RENDICONTO 2020	VALORE ISCRITTO NELL'ATTIVO CIRCOLANTE - RENDICONTO 2020	VALORE ISCRITTO A RENDICONTO 2021 - PATRIMONIO NETTO	VALORE ISCRITTO NELL'ATTIVO CIRCOLANTE - RENDICONTO 2021
A.M.I.U.	90,16		18.151.823,60	17.620.783,40		18.151.823,60	
A.M.T. S.P.A.	94,94		30.911.054,14	28.809.561,99		30.911.054,14	
ASTER	100,00		16.650.857,00	16.558.779,00		16.650.857,00	
JOB CENTRE S.r.l.	100,00		232.329,00	192.659,00		232.329,00	
Porto Antico di Genova S.P.A.	54,00		8.665.912,44	8.275.860,72		8.665.912,44	
S.P.Im. S.P.A.	100,00		116.627.317,00	116.624.132,00		116.627.317,00	
A.SE.F	100,00		5.039.089,00	5.003.286,00		5.039.089,00	
F.S.U. S.r.l.	100,00		392.504.081,00	372.902.282,00		392.504.081,00	
SVILUPPO GENOVA S.P.A.	51,00*		2.203.364,21	2.183.305,10		2.203.364,21	
Genova Parcheggi s.p.a	99,9996		2.133.286,47	1.371.549,51		2.133.286,47	
Farmacie Genovesi	100,00		401.089,00	367.237,00		401.089,00	
Bagni Marina genovese	100,00		147.354,00	33.290,00		147.354,00	
TOTALE			- 593.667.556,86	569.942.725,72	-	593.667.556,86	-

* partecipata direttamente per 48,50% e indirettamente per 2,50% attraverso la controllata AMIU

SOCIETA' PARTECIPATE	QUOTA SOCIETARIA DETENUTA DAL COMUNE AL 31.12.2021	VALUTAZIONE AL P.N. AL 31/12/2021	VALORE ISCRITTO A RENDICONTO 2020	VALORE ISCRITTO NELL'ATTIVO CIRCOLANTE - RENDICONTO 2020	VALORE ISCRITTO A RENDICONTO 2021	VALORE ISCRITTO NELL'ATTIVO CIRCOLANTE - RENDICONTO 2021
Società per Cornigliano S.p.a.	22,50	3.102.454,58	3.088.890,68		3.102.454,58	
Banca Pop.Etica S.c.a.r.l.	0,0203	23.148,54	22.391,51		23.148,54	
Filse S.p.A.	5,97	1.774.132,84	1.765.287,75		1.774.132,84	
Stazioni Marittime S.p.a.	5,00	1.131.191,75	1.313.469,40		1.131.191,75	
I.R.E.	0,56	11.923,56	11.896,39		11.923,56	
Liguria Digitale S.p.A.	0,002	278,76	249,86		278,76	
TOTALE		6.043.130,03	6.202.185,59	-	6.043.130,03	-

ALTRI SOGGETTI	QUOTA SOCIETARIA DETENUTA DAL COMUNE AL 31.12.2021	VALUTAZIONE AL 31/12/2021	VALORE ISCRITTO A RENDICONTO 2020	VALORE ISCRITTO NELL'ATTIVO CIRCOLANTE - RENDICONTO 2020	VALORE ISCRITTO A RENDICONTO 2021	VALORE ISCRITTO NELL'ATTIVO CIRCOLANTE - RENDICONTO 2021
CONSORZIO VILLA SERRA	70,90	628.350,00	662.830,01		628.350,00	
FONDAZIONE PALAZZO DUCALE	41,90	6.395.146,72	6.393.164,43		6.395.146,72	
FONDAZIONE URBAN LAB GENOA INTERNATIONAL SCHOOL	100,00	1.021.270,00	914.871,00		1.021.270,00	
TEATRO STABILE	70,00	1.253.183,16	216.248,96		1.253.183,16	
FONDAZIONE TEATRO CARLO FELICE	40,00	8.732.446,40	8.627.583,60		8.732.446,40	
MUSEO DELL'ATTORE	60,00	32.296,22	32.296,22		32.296,22	
BIM	33,33	6.428,97	0,00		6.428,97	
MUMA	100,00	158.916,18	219.378,88		158.916,18	
TOTALE		18.228.037,65	17.066.373,10	-	18.228.037,65	-

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 31-12-2021</i>
A CII 1 b	Crediti di natura tributaria-Altri crediti da tributi	219.305.872,18
	TOTALE TITOLO 1	219.305.872,18
A CII 2 a	Crediti per trasferimenti e contributi-verso amministrazioni	30.314.720,84
A CII 2 d	Crediti per trasferimenti e contributi-Crediti verso altri soggetti	1.127.088,75
A CII 4 c	Altri Crediti -altri	318.642,40
	TOTALE TITOLO 2	31.760.451,99
A CII 3	Verso clienti ed utenti	262.648.526,53
A CII 4 c	Altri Crediti -altri	10.976.509,78
	TOTALE TITOLO 3	273.625.036,31
A CII 2 a	Crediti per trasferimenti e contributi-verso amministrazioni	295.758.470,69
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	490.022,00
A CII 2 d	Crediti per trasferimenti e contributi-Crediti verso altri soggetti	9.931.091,66
A CII 3	Verso clienti ed utenti	1.417.204,44
A CII 4 c	Altri Crediti-altri	565.660,90
	TOTALE TITOLO 4	308.660.639,14
A BIV 2a	Verso altre amministrazioni pubbliche	10.226.121,31
A CII 3	Verso clienti ed utenti	21.380,44
A CII 4 c	Altri Crediti -altri	0,00
A C IV 2	Depositi Bancari	39.958.170,17
	TOTALE TITOLO 5	50.205.671,92

<i>Conto Patrim.</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Residui 31-12-2021</i>
A CII 4 c	Altri Crediti -altri	20.479.842,72
	TOTALE TITOLO 6	20.479.842,72
A CII 1 b	Crediti di natura tributaria-Altri crediti da tributi	0,00
A CII 4 b	Altri Crediti -Crediti per attività svolta per c/terzi	5.882.332,57
A CII 4 c	Altri Crediti -altri	2.025.377,15
	TOTALE TITOLO 9	7.907.709,72
	Totale	911.945.223,98

Crediti dello Stato Patrimoniale		
A C II	CREDITI DA STATO PATRIMONIALE	442.128.094,68
A C IV 2	DEPOSITI BANCARI	39.958.170,17
	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	399.273.643,34
A BIV 2a	Verso altre amministrazioni pubbliche	10.152.023,90
A CII 4 a	CREDITO IVA	-120.648,24
	Totale	891.391.283,85

Scostamenti da finanziaria		
TITOLO 6	Elisione residui su mutui (XIII correttivo)	20.479.842,72
TITOLO 5	Verso altre amministrazioni pubbliche (residuo su tit. U 3.2)	74.097,41
	Totale	20.553.940,13

Riconciliazione		
	Crediti Stato Patrimoniale	891.391.283,85
	Scostamenti da finanziaria	20.553.940,13
	Totale	911.945.223,98

Di seguito si riporta il dettaglio del Fondo Svalutazione Crediti:

Fondo svalutazione crediti 31.12.2021	399.273.643,34
Totale fondo svalutazione crediti stralciati dal conto del Bilancio 31.12.2021	24.577.174,38
TOTALE FONDO SVALUTAZIONE CREDITI C/PATRIMONIO	423.850.817,72

PASSIVO

A – PATRIMONIO NETTO

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

A) PATRIMONIO NETTO	Anno 2021	Anno 2020	DIFFERENZE
Fondo di dotazione	29.063.176,92	29.063.176,92	0,00
Riserve	1.918.297.022,31	1.911.705.446,56	6.591.575,75
<i>b) da capitale</i>	0,00	0,00	0,00
<i>c) da permessi di costruire</i>	21.926.799,97	18.026.218,93	3.900.581,04
<i>d) riserve indisponibili per i beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>	1.621.765.820,64	1.638.705.169,62	-16.939.348,98
<i>e) altre riserve indisponibili</i>	257.244.625,96	254.974.058,01	2.270.567,95
<i>f) altre riserve disponibili</i>	17.359.775,74	0,00	17.359.775,74
Risultato economico dell'esercizio	76.477.073,29	47.509.499,95	28.967.573,34
Risultati economici di esercizi precedenti	193.038.410,83	126.559.410,88	66.478.999,95
Riserve negative per beni indisponibili	0,00	0,00	0,00
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	2.216.875.683,35	2.114.837.534,31	102.038.149,04

Si sottolinea che la composizione del Patrimonio Netto, è stata modificata rispetto all'esercizio precedente, secondo quanto previsto nel XIII correttivo del Principio contabile applicato 4/3 ed è stato adeguato a tale composizione anche l'anno 2020 per un confronto omogeneo tra i due esercizi.

La voce da risultato economico di esercizi precedente è stata incrementata anche della quota annuale di 18.969.500,00 del piano di rientro A.M.I.U. a ricostituzione della riserva precedentemente utilizzata a iscrizione del debito complessivo.

La riserva indisponibile è stata ridotta per adeguare la riserva al valore di beni demaniali, patrimoniali indisponibili e per i beni culturali, incrementando la voce altre riserve disponibili, come previsto dal XIII correttivo del Principio contabile applicato 4/3.

La riserva da permessi da costruire è stata incrementata di 3.900.581,04 per effetto di una scrittura di competenza dell'anno.

L'incremento di altre riserve indisponibili deriva dall'aumento del valore delle partecipazioni, attraverso il metodo del patrimonio netto, senza tener conto dell'utile o perdite conseguite dalle partecipate, in quanto iscritto a conto economico nelle voci rivalutazioni (D22) e svalutazioni (D23) di partecipazioni.

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	221.534.437,34
P D1 d	ALTRI FINANZIATORI - QUOTA CAPITALE	814.318.941,56
P D1 d	INTERESSI PASSIVI SU MUTUI	2.506,38
P D1 d	ALTRI INTERESSI PASSIVI DIVERSI	199.621,27
P D1 d	FONDO ROTATIVO PROGETTUALITA'	1.230.162,13
TOTALE		1.037.285.668,68

DEBITI VERSO FORNITORI

Alla voce D2 Debiti verso fornitori è compreso il debito del Comune verso A.M.I.U. per € 94.846.425,59 come riconosciuto dalla deliberazione C.C. N. 57/2017 ad oggetto “Interventi a supporto della continuità aziendale di A.M.I.U”.

- Il debito verso 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

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 31-12-2021</i>
P D1 d	Debiti Finanziamento verso altri finanziatori	202.127,65
P D2	Debiti verso fornitori	83.335.841,92
P D4 b	Debiti per trasferimenti e contributi - amm. pubbliche	4.487.815,64
P D4 c	Debiti per trasferimenti e contributi - Debiti v/impres controllate	2.000.000,00
P D4 d	Debiti per Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate	165.000,00
P D4 e	Debiti per trasferimenti e contributi - Debiti v/altri soggetti	30.508.587,08
P D5 a	Altri debiti tributari	2.464.820,18
P D5 b	Verso Istituti di Previdenza e Sicurezza sociale	7.272.869,60
P D5 d	Altri debiti- altri	17.523.167,49
P D5 a	Erario c/iva (residuo da finanziaria che, da matrice MEF, gira in coge solo per cassa)	8.550,67
	TOTALE TITOLO 1	147.968.780,23
P D2	Debiti verso fornitori	31.501.087,80
P D4 b	Debiti per trasferimenti e contributi - amm. pubbliche	25.000,00
P D4 e	Debiti per trasferimenti e contributi - Debiti v/altri soggetti	1.159.935,58
P D5 d	Altri debiti- altri	112.874,37
	TOTALE TITOLO 2	32.798.897,75

<i>Conto Patrim.</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Residui 31-12-2021</i>
P D5 d	Altri debiti - altri	262.000,00
	Residui esercizi precedenti titolo U 3.2 (come da XIII correttivo) riduzione SPA (A BIV 2a)	74.097,41
	TOTALE TITOLO 3	336.097,41
P D2	Debiti verso fornitori	542.891,71
P D5 a	Altri debiti tributari	7.558.878,56
P D5 b	Verso Istituti di Previdenza e Sicurezza sociale	2.150.738,50
P D5 c	Debiti per attività svolte conto terzi	6.302.184,48
P D5 d	Altri debiti - altri	4.113.718,50
	TOTALE TITOLO 7	20.668.411,75
	<i>Totale</i>	201.772.187,14

Debiti dello Stato Patrimoniale		
P D	DEBITI (al netto debiti da finanziamento)	296.333.837,00
P D1 d	Debiti da finanziamento (interessi passivi Tit. 1)	202.127,65
	<i>Totale</i>	296.535.964,65

Scostamenti da finanziaria		
P D2	DEBITI VERSO FORNITORI - esigibili oltre i 12 mesi (non connessi a residui)	- 94.846.425,59
	Residui esercizi precedenti titolo U 3.2 (come da XIII correttivo) riduzione SPA (A BIV 2a)	74.097,41
P D5 a	Erario c/iva (residuo da finanziaria che, da matrice MEF, gira in coge solo per cassa)	8.550,67
	<i>Totale</i>	- 94.763.777,51

Riconciliazione		
	DEBITI stato patrimoniale (al netto debiti da finanziamento) e interessi passivi	296.535.964,65
	Scostamenti da finanziaria	- 94.763.777,51
	<i>Totale</i>	201.772.187,14

E – RATEI E RISCOINTI 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.

RISCOINTI 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.

Gli importi delle voci di credito CII1b e CII4b e delle voci di debito D5a e D5c di cui a delibera C.C. n. 35 del 29/04/2021 differiscono da quanto indicato in questa sede per la riclassificazione, rispettivamente, di un conto di credito ed uno di debito, come da schemi sottostanti:

		Anno 2020 da rendiconto 2021	Anno 2020 da rendiconto 2020	Differenze
II	CREDITI			
1	CREDITI DI NATURA TRIBUTARIA	54.276.559,50	60.669.899,91	-6.393.340,41
a	CREDITI DA TRIBUTI DESTINATI AL FINANZIAMENTO DELLA SANITÀ	0,00	0,00	0,00
b	ALTRI CREDITI DA TRIBUTI	48.960.672,23	55.354.012,64	-6.393.340,41
c	CREDITI DA FONDI PEREQUATIVI	5.315.887,27	5.315.887,27	0,00
2	CREDITI PER TRASFERIMENTI E CONTRIBUTI	192.632.419,70	192.632.419,70	0,00
a	VERSO AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	184.647.378,54	184.647.378,54	0,00
b	IMPRESE CONTROLLATE	0,00	0,00	0,00
c	IMPRESE PARTECIPATE	16.551,20	16.551,20	0,00
d	VERSO ALTRI SOGGETTI	7.968.489,96	7.968.489,96	0,00
3	VERSO CLIENTI ED UTENTI	32.598.966,33	32.598.966,33	0,00
4	ALTRI CREDITI	51.589.182,64	45.195.842,23	6.393.340,41
a	VERSO L'ERARIO	237.043,00	237.043,00	0,00
b	PER ATTIVITÀ SVOLTA PER C/TERZI	6.393.344,61	4,20	6.393.340,41
c	ALTRI	44.958.795,03	44.958.795,03	0,00
	Totale CREDITI	331.097.128,17	331.097.128,17	0,00

		Anno 2020 da rendiconto 2021	Anno 2020 da rendiconto 2020	Differenze
	D)DEBITI			
1	DEBITI DA FINANZIAMENTO	1.084.714.493,25	1.084.714.493,25	0,00
a	PRESTITI OBBLIGAZIONARI	244.024.310,02	244.024.310,02	0,00
b	V/ ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	0,00	0,00	0,00
c	VERSO BANCHE E TESORIERE	0,00	0,00	0,00
d	VERSO ALTRI FINANZIATORI	840.690.183,23	840.690.183,23	0,00
2	DEBITI VERSO FORNITORI	243.207.951,19	243.207.951,19	0,00
3	ACCONTI	0,00	0,00	0,00
4	DEBITI PER TRASFERIMENTI E CONTRIBUTI	28.488.541,51	28.488.541,51	0,00
a	ENTI FINANZIATI DAL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE	0,00	0,00	0,00
b	ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	5.023.477,41	5.023.477,41	0,00
c	IMPRESE CONTROLLATE	5.647.515,05	5.647.515,05	0,00
d	IMPRESE PARTECIPATE	0,00	0,00	0,00
e	ALTRI SOGGETTI	17.817.549,05	17.817.549,05	0,00
5	ALTRI DEBITI	60.841.910,20	60.841.910,20	0,00
a	TRIBUTARI	8.823.103,95	15.373.954,33	-6.550.850,38
b	VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA E SICUREZZA SOCIALE	10.022.543,78	10.022.543,78	0,00
c	PER ATTIVITÀ SVOLTA PER C/TERZI (2)	6.550.850,38	0,00	6.550.850,38
d	ALTRI	35.445.412,09	35.445.412,09	0,00
	TOTALE DEBITI(D)	1.417.252.896,15	1.417.252.896,15	0,00

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.

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 2021 del Comune di Genova e dei propri organismi strumentali presenta le seguenti risultanze:

CONTO ECONOMICO AGGREGATO ESERCIZIO 2021
COMUNE DI GENOVA CON ISTITUZIONE MUMA E CONTABILITA' SPECIALE - FEREGGIANO

	CONTO ECONOMICO	2020	COMUNE	MUMA	CONTABILITA' SPECIALE "FEREGGIANO"	AGGREGATO	Rettifiche dare	Rettifiche avere	CONSOLIDATO 2021
	A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE								
1	Proventi da tributi	423.687.493,12	432.997.349,71		0,00	432.997.349,71			432.997.349,71
2	Proventi da fondi perequativi	133.637.260,36	136.531.853,91		0,00	136.531.853,91			136.531.853,91
3	Proventi da trasferimenti e contributi	177.307.634,83	161.063.687,23	1.234.106,86	0,00	162.297.794,09	770.000,00		161.527.794,09
a	Proventi da trasferimenti correnti	134.332.771,97	132.096.518,61	1.234.106,86	0,00	133.330.625,47	770.000,00		132.560.625,47
b	Quota annuale di contributi agli investimenti	12.903.201,01	13.157.493,86	0,00	0,00	13.157.493,86			13.157.493,86
c	Contributi agli investimenti	30.071.661,85	15.809.674,76	0,00	0,00	15.809.674,76			15.809.674,76
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	55.454.650,42	91.899.021,38	107.817,26	0,00	92.006.838,64			92.006.838,64
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	31.163.073,28	50.773.728,92	107.817,26	0,00	50.881.546,18			50.881.546,18
b	Ricavi della vendita di beni	0,00	0	0,00	0,00	0,00			0,00
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	24.291.577,14	41.125.292,46	0,00	0,00	41.125.292,46			41.125.292,46
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00	0	0,00	0,00	0,00			0,00
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0	0,00	0,00	0,00			0,00
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0	0,00	0,00	0,00			0,00
8	Altri ricavi e proventi diversi	55.188.137,08	91.257.902,96	3.979,02	0,00	91.261.881,98	805.000,00		90.456.881,98
	TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	845.275.175,81	913.749.815,19	1.345.903,14	0,00	915.095.718,33	1.575.000,00	0,00	913.520.718,33
	B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE								
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	4.845.248,74	3.891.232,18	10.669,50	0,00	3.901.901,68			3.901.901,68
10	Prestazioni di servizi	325.783.472,92	363.606.206,47	439.534,35	0,00	364.045.740,82			364.045.740,82
11	Utilizzo beni di terzi	9.911.275,76	10.576.496,86	0,00	0,00	10.576.496,86			10.576.496,86
12	Trasferimenti e contributi	136.802.395,87	114.332.380,50	0,00	0,00	114.332.380,50	770.000,00		113.562.380,50
a	Trasferimenti correnti	115.613.175,05	98.522.705,74	0,00	0,00	98.522.705,74	770.000,00		97.752.705,74
b	Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.	92.617,36	15.185,82	0,00	0,00	15.185,82			15.185,82
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	21.096.603,46	15.794.488,94	0,00	0,00	15.794.488,94			15.794.488,94
13	Personale	205.951.078,33	206.014.740,15	0,00	0,00	206.014.740,15			206.014.740,15
14	Ammortamenti e svalutazioni	79.452.503,85	119.736.311,64	9.097,21	0,00	119.745.408,85			119.745.408,85
a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	23.906,94	1.271.635,24	5.473,96	0,00	1.277.109,20			1.277.109,20
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	46.657.631,47	48.056.387,21	3.623,25	0,00	48.060.010,46			48.060.010,46
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0	0,00	0,00	0,00			0,00
d	Svalutazione dei crediti	32.770.965,44	70.408.289,19	0,00	0,00	70.408.289,19			70.408.289,19
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00	0	0,00	0,00	0,00			0,00
16	Accantonamenti per rischi	0,00	0	0,00	0,00	0,00			0,00
17	Altri accantonamenti	7.867.154,58	10.048.166,12	533,19	0,00	10.048.699,31			10.048.699,31
18	Oneri diversi di gestione	11.907.411,69	23.869.451,81	805.000,00	0,00	24.674.451,81		805.000,00	23.869.451,81
	TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	782.520.541,74	852.074.985,73	1.264.834,25	0,00	853.339.819,98	0,00	1.575.000,00	851.764.819,98
	DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	62.754.634,07	61.674.829,46	81.068,89	0,00	61.755.898,35	1.575.000,00	-1.575.000,00	61.755.898,35

CONTO ECONOMICO AGGREGATO ESERCIZIO 2021
 COMUNE DI GENOVA CON ISTITUZIONE MUMA E CONTABILITA' SPECIALE - FEREGGIANO

	CONTO ECONOMICO	2020	COMUNE	MUMA	CONTABILITA' FUORI BILANCIO "FEREGGIANO"	AGGREGATO	rettifiche dare	rettifiche avere	CONSOLIDATO 2021
	C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI								
	<i>Proventi finanziari</i>								
19	Proventi da partecipazioni	6.870.000,00	3.200.000,00	0,00	0,00	3.200.000,00			3.200.000,00
a	da società controllate	0,00	0	0,00	0,00	0,00			0,00
b	da società partecipate	0,00	0	0,00	0,00	0,00			0,00
c	da altri soggetti	6.870.000,00	3.200.000,00	0,00	0,00	3.200.000,00			3.200.000,00
20	Altri proventi finanziari	1.166.373,43	1.230.846,45	14,00	0,00	1.230.860,45			1.230.860,45
	Totale proventi finanziari	8.036.373,43	4.430.846,45	14,00	0,00	4.430.860,45	0,00	0,00	4.430.860,45
	<i>Oneri finanziari</i>								
21	Interessi ed altri oneri finanziari	13.919.873,36	27.814.778,89	0,00	0,00	27.814.778,89			27.814.778,89
a	Interessi passivi	13.919.873,36	27.814.778,89	0,00	0,00	27.814.778,89			27.814.778,89
b	Altri oneri finanziari	0,00	0	0,00	0,00	0,00			0,00
	Totale oneri finanziari	13.919.873,36	27.814.778,89	0,00	0,00	27.814.778,89	0,00	0,00	27.814.778,89
	TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	-5.883.499,93	-23.383.932,44	14,00	0,00	-23.383.918,44	0,00	0,00	-23.383.918,44
	D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE								
22	Rivalutazioni	0,00	22.465.663,58	0,00	0,00	22.465.663,58			22.465.663,58
23	Svalutazioni	117.775,52	277.220,36	0,00	0,00	277.220,36			277.220,36
	TOTALE RETTIFICHE (D)	-117.775,52	22.188.443,22	0,00	0,00	22.188.443,22	0,00	0,00	22.188.443,22
	E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI								
24	Proventi straordinari	27.346.448,65	45.089.179,94	8.648,61	0,00	45.097.828,55	0,00	0,00	45.097.828,55
a	Proventi da permessi di costruire	1.263.000,00	3.008.000,00	0,00	0,00	3.008.000,00			3.008.000,00
b	Proventi da trasferimenti in conto capitale	0,00	0	0,00	0,00	0,00			0,00
c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	20.437.400,30	35.836.690,65	8.648,61	0,00	35.845.339,26			35.845.339,26
d	Plusvalenze patrimoniali	3.000.000,00	5.325.772,17	0,00	0,00	5.325.772,17			5.325.772,17
e	Altri proventi straordinari	2.646.048,35	918.717,12	0,00	0,00	918.717,12			918.717,12
	Totale proventi straordinari	27.346.448,65	45.089.179,94	8.648,61	0,00	45.097.828,55	0,00	0,00	45.097.828,55
25	Oneri straordinari	26.072.709,97	18.039.716,11	0,00	0,00	18.039.716,11			18.039.716,11
a	Trasferimenti in conto capitale	0,00	0	0,00	0,00	0,00			0,00
b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	25.968.758,97	17.512.543,18	0,00	0,00	17.512.543,18			17.512.543,18
c	Minusvalenze patrimoniali	433,06	0	0,00	0,00	0,00			0,00
d	Altri oneri straordinari	103.517,94	527.172,93	0,00	0,00	527.172,93			527.172,93
	Totale oneri straordinari	26.072.709,97	18.039.716,11	0,00	0,00	18.039.716,11	0,00	0,00	18.039.716,11
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	1.273.738,68	27.049.463,83	8.648,61	0,00	27.058.112,44	0,00	0,00	27.058.112,44
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	58.027.097,30	87.528.804,07	89.731,50	0,00	87.618.535,57	1.575.000,00	-1.575.000,00	87.618.535,57
26	Imposte	10.578.060,05	11.051.730,78	0,00	0,00	11.051.730,78	0,00	0,00	11.051.730,78
27	RISULTATO DELL' ESERCIZIO	47.449.037,25	76.477.073,29	89.731,50	0,00	76.566.804,79	1.575.000,00	-1.575.000,00	76.566.804,79

STATO PATRIMONIALE AGGREGATO ESERCIZIO 2021 - ATTIVO
COMUNE DI GENOVA CON ISTITUZIONE MUMA E CONTABILITA' SPECIALE - FEREGGIANO

		STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	2020	COMUNE	MUMA	CONTABILITA' SPECIALE FEREGGIANO	AGGREGATO	ELISIONI	CONSOLIDATO 2021
		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>							
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'...	4.163.370,72	5.080.788,31	0,00	0,00	5.080.788,31		5.080.788,31
	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	1.633.592,67	1.932.892,44	0,00	0,00	1.932.892,44		1.932.892,44
	9	Altre	18.205,48	18.205,48	21.895,86	0,00	40.101,34		40.101,34
		Totale immobilizzazioni immateriali	5.815.168,87	7.031.886,23	21.895,86	0,00	7.053.782,09	0,00	7.053.782,09
		<i>Immobilizzazioni materiali (3)</i>							
II	1	Beni demaniali	965.552.696,50	965.148.733,64	0,00	0,00	965.148.733,64		965.148.733,64
	1.1	Terreni	63.329.986,42	63.443.490,17	0,00	0,00	63.443.490,17		63.443.490,17
	1.2	Fabbricati	118.897.622,78	118.809.636,64	0,00	0,00	118.809.636,64		118.809.636,64
	1.3	Infrastrutture	783.325.087,30	782.895.606,83	0,00	0,00	782.895.606,83		782.895.606,83
	1.9	Altri beni demaniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
III	2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	864.410.310,48	873.821.168,62	18.184,59	0,00	873.839.353,21		873.839.353,21
	2.1	Terreni	496.518.232,07	497.447.076,87	0,00	0,00	497.447.076,87		497.447.076,87
	a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
	2.2	Fabbricati	343.185.642,90	352.185.028,43	0,00	0,00	352.185.028,43		352.185.028,43
	a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
	2.3	Impianti e macchinari	17.312,40	35.489,52	0,00	0,00	35.489,52		35.489,52
	a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
	2.4	Attrezzature industriali e commerciali	1.680.043,56	1.957.598,04	0,00	0,00	1.957.598,04		1.957.598,04
	2.5	Mezzi di trasporto	331.056,09	244.912,18	0,00	0,00	244.912,18		244.912,18
	2.6	Macchine per ufficio e hardware	66.845,61	281.802,68	7.212,28	0,00	289.014,96		289.014,96
	2.7	Mobili e arredi	563.697,23	728.772,34	10.972,31	0,00	739.744,65		739.744,65
	2.8	Infrastrutture	3.946.881,17	2.594.129,32	0,00	0,00	2.594.129,32		2.594.129,32
	2.9	Altri beni materiali	18.100.599,45	18.346.359,24	0,00	0,00	18.346.359,24		18.346.359,24
	3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	960.002.236,82	1.022.907.424,45	0,00	27.765.011,26	1.050.672.435,71		1.050.672.435,71
		Totale immobilizzazioni materiali	2.789.965.243,80	2.861.877.326,71	18.184,59	27.765.011,26	2.889.660.522,56	0,00	2.889.660.522,56
IV		<i>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</i>							
	1	Partecipazioni in	593.211.284,40	617.938.724,54	0,00	0,00	617.938.724,54		617.938.724,54
	a	<i>imprese controllate</i>	569.942.725,72	593.667.556,86	0,00	0,00	593.667.556,86		593.667.556,86
	b	<i>imprese partecipate</i>	6.202.185,58	6.043.130,03	0,00	0,00	6.043.130,03		6.043.130,03
	c	<i>altri soggetti</i>	17.066.373,10	18.228.037,65	0,00	0,00	18.228.037,65		18.228.037,65
	2	Crediti verso	0,00	10.152.023,90	0,00	0,00	10.152.023,90		10.152.023,90
	a	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	0,00	10.152.023,90	0,00	0,00	10.152.023,90		10.152.023,90
	b	<i>imprese controllate</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
	c	<i>imprese partecipate</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
	d	<i>altri soggetti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
	3	Altri titoli	2.258.630,76	2.258.630,76	0,00	0,00	2.258.630,76		2.258.630,76
		Totale immobilizzazioni finanziarie	595.469.915,16	630.349.379,20	0,00	0,00	630.349.379,20	0,00	630.349.379,20
		TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	3.391.250.327,83	3.499.258.592,14	40.080,45	27.765.011,26	3.527.063.683,85	0,00	3.527.063.683,85

STATO PATRIMONIALE AGGREGATO ESERCIZIO 2021 - ATTIVO
 COMUNE DI GENOVA CON ISTITUZIONE MUMA E CONTABILITA' SPECIALE - FEREGGIANO

	STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	2020	COMUNE	MUMA	CONTABILITA' FUORI BILANCIO FEREGGIANO	AGGREGATO	ELISIONI	CONSOLIDATO 2021
	C) ATTIVO CIRCOLANTE							
	<u>Rimanenze</u>							
	Totale rimanenze	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
	<u>Crediti</u>							
1	Crediti di natura tributaria	60.669.899,91	59.733.576,55	0,00	0,00	59.733.576,55		59.733.576,55
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	55.354.012,64	55.659.117,12	0,00	0,00	55.659.117,12		55.659.117,12
c	Crediti da Fondi perequativi	5.315.887,27	4.074.459,43	0,00	0,00	4.074.459,43		4.074.459,43
2	Crediti per trasferimenti e contributi	192.644.919,70	332.793.881,92	0,00	0,00	332.793.881,92		332.793.881,92
a	verso amministrazioni pubbliche	184.659.878,54	326.073.191,53	0,00	0,00	326.073.191,53		326.073.191,53
b	imprese controllate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
c	imprese partecipate	16.551,20	22.492,01	0,00	0,00	22.492,01		22.492,01
d	verso altri soggetti	7.968.489,96	6.698.198,38	0,00	0,00	6.698.198,38		6.698.198,38
3	Verso clienti ed utenti	32.773.845,42	35.949.546,51	104.014,46	0,00	36.053.560,97		36.053.560,97
4	Altri Crediti	43.881.884,10	13.651.089,70	14,00	0,00	13.651.103,70	435.000,00	13.216.103,70
a	verso l'erario	237.043,00	120.648,24	0,00	0,00	120.648,24		120.648,24
b	per attività svolta per c/terzi	4,20	5.882.332,57	0,00	0,00	5.882.332,57		5.882.332,57
c	altri	43.699.836,90	7.648.108,89	14,00	0,00	7.648.122,89	435.000,00	7.213.122,89
	Totale crediti	329.970.549,13	442.128.094,68	104.028,46	0,00	442.232.123,14	435.000,00	441.797.123,14
	<u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u>							
1	Partecipazioni	0,00	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	8.000,00	8.000,00	0,00	0,00	8.000,00		8.000,00
	<u>Disponibilità liquide</u>							
1	Conto di tesoreria	183.103.969,18	189.999.027,76	843.051,39	0,00	190.842.079,15		190.842.079,15
a	Istituto tesoriere	5.742.337,68	366.277,22	843.051,39	0,00	1.209.328,61		1.209.328,61
b	presso Banca d'Italia	177.361.631,50	189.632.750,54	0,00	0,00	189.632.750,54		189.632.750,54
2	Altri depositi bancari e postali	47.750.394,41	39.958.170,17	0,00	0,00	39.958.170,17		39.958.170,17
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 intestata	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
	Totale disponibilità liquide	230.854.363,59	229.957.197,93	843.051,39	0,00	230.800.249,32	0,00	230.800.249,32
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	560.832.912,72	672.093.292,61	947.079,85	0,00	673.040.372,46	435.000,00	672.605.372,46
	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)	3.952.083.240,55	4.171.351.884,75	987.160,30	27.765.011,26	4.200.104.056,31	435.000,00	4.199.669.056,31