

# 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<br><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             |
| <b>EQUILIBRIO PARTE CORRENTE</b>                                                                                               |                       |                       |                       |                                                    |                       |                       |                       |
| 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                  |                                                    |                       |                       |                       |
| <b>Totale entrate correnti</b>                                                                                                 | <b>825.229.255,07</b> | <b>890.495.569,99</b> | <b>893.346.713,00</b> | <b>Totale spese correnti</b>                       | <b>839.105.239,36</b> | <b>959.619.052,35</b> | <b>812.182.659,06</b> |
| <b>POSTE DIFFERENZIALI</b>                                                                                                     |                       |                       |                       | <b>Fondo pluriennale vincolato p/corrente</b>      |                       |                       | <b>29.485.498,55</b>  |
| 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                  |                                                    |                       |                       |                       |
| <b>Totale poste differenziali</b>                                                                                              | <b>18.266.868,81</b>  | <b>69.125.682,36</b>  | <b>71.307.863,30</b>  |                                                    |                       |                       |                       |
| <b>TOTALE ENTRATE EQUILIBRIO CORRENTE</b>                                                                                      | <b>843.496.123,88</b> | <b>959.621.252,35</b> | <b>964.654.576,30</b> | <b>TOTALE SPESE EQUILIBRIO CORRENTE</b>            | <b>839.105.239,36</b> | <b>959.619.052,35</b> | <b>841.668.157,61</b> |
|                                                                                                                                |                       |                       |                       | <b>RISULTATO EQUILIBRIO CORRENTE</b>               |                       |                       | <b>122.986.418,69</b> |
| <b>EQUILIBRIO PARTE CAPITALE</b>                                                                                               |                       |                       |                       |                                                    |                       |                       |                       |
| 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         |                                                    |                       |                       |                       |
| <b>Totale entrate c/capitale</b>                                                                                               | <b>319.013.376,35</b> | <b>389.931.917,26</b> | <b>312.694.494,14</b> | <b>Totale spese c/capitale</b>                     | <b>395.936.984,19</b> | <b>613.245.133,27</b> | <b>191.169.146,41</b> |
| <b>POSTE DIFFERENZIALI</b>                                                                                                     |                       |                       |                       | <b>Fondo pluriennale vincolato c/capitale</b>      |                       |                       | <b>277.790.990,78</b> |
| 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                  |                                                    |                       |                       |                       |
| <b>Totale poste differenziali</b>                                                                                              | <b>72.532.723,32</b>  | <b>223.311.016,01</b> | <b>221.128.835,07</b> |                                                    |                       |                       |                       |
| <b>TOTALE ENTRATE EQUILIBRIO PARTE CA</b>                                                                                      | <b>391.546.099,67</b> | <b>613.242.933,27</b> | <b>533.823.329,21</b> | <b>TOTALE SPESE EQUILIBRIO PARTE CA</b>            | <b>395.936.984,19</b> | <b>613.245.133,27</b> | <b>468.960.137,19</b> |
|                                                                                                                                |                       |                       |                       | <b>RISULTATO EQUILIBRIO C/CAPITALE</b>             |                       |                       | <b>64.863.192,02</b>  |



**TABELLA 2**

| <b>EQUILIBRI PER COMPARTI</b>                                     |                         |                         |                         |                                                                  |                                       |                         |                         |
|-------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>EQUILIBRIO ALTRI TITOLI</b>                                    |                         |                         |                         |                                                                  |                                       |                         |                         |
| 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          |
| <b>Totale entrate altri titoli</b>                                | <b>623.642.376,17</b>   | <b>628.080.667,33</b>   | <b>141.699.241,50</b>   | <b>Totale spese altri titoli</b>                                 | <b>623.642.376,17</b>                 | <b>628.080.667,33</b>   | <b>141.699.241,50</b>   |
|                                                                   |                         |                         |                         |                                                                  | <b>RISULTATO ALTRI TITOLI</b>         |                         | <b>0,00</b>             |
| <b>TOTALE COMPLESSIVO</b>                                         | <b>1.858.684.599,72</b> | <b>2.200.944.852,95</b> | <b>1.640.177.147,01</b> | <b>Totale spese altri titoli</b>                                 | <b>1.858.684.599,72</b>               | <b>2.200.944.852,95</b> | <b>1.452.327.536,30</b> |
|                                                                   |                         |                         |                         |                                                                  | <b>TOTALE RISULTATO DI COMPETENZA</b> |                         | <b>187.849.610,71</b>   |

| GESTIONE DEI RESIDUI PER EQUILIBRI                                                                                                   |                            |                                 |                                                                       |                                   |                           |               |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|---------------------------|---------------|
| ENTRATE                                                                                                                              | residui attivi<br>iniziali | maggiori/minori<br>accertamenti | SPESE                                                                 | residui passivi<br>iniziali       | minori residui<br>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<br>direttamente destinati al rimborso dei prestiti da<br>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<br>direttamente destinati al rimborso dei prestiti da<br>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<br>termine (-)                                                                      | 0,00                       | 0,00                            |                                                                       |                                   |                           |               |
| Titolo 5.04 - Altre entrate per riduzione di attività<br>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<br>finanziaria                                                                 | 0,00                       | 0,00                            | Titolo 3.03 - Altre spese per acquisizioni di<br>attività finanziarie | 0,00                              | 0,00                      |               |
| Titolo 5.04 - Altre entrate per riduzione di attività<br>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                                                                                                                   | 707.475.833,73             | - 1.899.867,29                  |                                                                       | 211.124.658,36                    | 15.638.100,70             |               |
|                                                                                                                                      |                            |                                 |                                                                       | TOTALE RISULTATO GESTIONE RESIDUI |                           | 18.784.859,01 |

### **DIMOSTRAZIONE RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE 2021**

|                                                            | <b>IMPORTO</b>        |
|------------------------------------------------------------|-----------------------|
| 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        |
| <b>Risultato di amministrazione 2021</b>                   | <b>592.895.575,27</b> |
|                                                            |                       |

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:

| <b>Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2021:</b>                |                       |
|------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| <b>Parte accantonata</b>                                                                 |                       |
| 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          |
| - PNRR - 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          |
| <b>Totale parte accantonata (B)</b>                                                      | <b>480.236.649,01</b> |
| <b>Parte vincolata</b>                                                                   |                       |
| 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          |
| <b>Totale parte vincolata ( C)</b>                                                       | <b>89.022.836,78</b>  |
| <b>Parte destinata agli investimenti</b>                                                 |                       |
| Parte destinata agli investimenti                                                        | 3.158.886,04          |
| <b>Totale parte destinata agli investimenti</b>                                          | <b>3.158.886,04</b>   |
| <b>Totale parte disponibile (D=A-B-C-D)</b>                                              | <b>20.477.203,44</b>  |

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                                            |                       |                      |                   |                       |
| <b>Risultato 2021</b>                                                                                | <b>145.176.721,66</b> | <b>61.414.534,19</b> | <b>43.213,87</b>  | <b>206.634.469,72</b> |
| 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        |
| <b>Risultato complessivo 2021</b>                                                                    | <b>509.306.584,59</b> | <b>83.335.873,82</b> | <b>253.116,86</b> | <b>592.895.575,27</b> |
| IVA da destinare a c/capitale                                                                        | - 453.022,81          | 453.022,81           |                   | -                     |
| avanzo partite di giro svincolato                                                                    | 43.213,87             |                      | - 43.213,87       | -                     |
| <b>Risultato complessivo 2021</b>                                                                    | <b>508.896.775,65</b> | <b>83.788.896,63</b> | <b>209.902,99</b> | <b>592.895.575,27</b> |
| 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         |
| <b>Parte disponibile</b>                                                                             | <b>20.477.203,44</b>  | <b>3.158.886,04</b>  | <b>-</b>          | <b>23.636.089,48</b>  |

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                |
| <b>Risultato gestione di competenza (righe O1/Z1/W1 - Verifica degli equilibri)</b>                                           | <b>122.986.418,69</b> | <b>64.863.192,02</b>  | <b>0,00</b>        | <b>187.849.610,71</b> |
| 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        |
| <b>Risultato: gestione di competenza più accantonamenti non applicati</b>                                                     | <b>483.951.401,37</b> | <b>71.444.069,95</b>  | <b>0,00</b>        | <b>555.395.471,32</b> |
| 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>   |
| <b>Equilibrio complessivo: (righe O3/Z3/W3 - Verifica degli Equilibri)</b>                                                    | <b>126.492,58</b>     | <b>436.656,75</b>     | <b>0,00</b>        | <b>563.149,33</b>     |
| 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          |
| <b>Avanzo disponibile</b>                                                                                                     | <b>20.477.203,44</b>  | <b>3.158.886,04</b>   | <b>0,00</b>        | <b>23.636.089,48</b>  |
|                                                                                                                               |                       |                       |                    |                       |

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<br>1/1/2020 | Avanzo applicato     | Accertato             | Impegnato 2020        | Impegnato FPV         | Cancellazione di residui<br>attivi vincolati o<br>eliminazione del vincolo su<br>quote del risultato di<br>amministrazione (+) e<br>cancellazione di residui<br>passivi finanziati da risorse<br>vincolate (-) (gestione dei<br>residui) | Cancellazione nell'esercizio<br>2020 di impegni finanziati<br>dal fondo pluriennale<br>vincolato dopo<br>l'approvazione del<br>rendiconto dell'esercizio<br>2019 non reimpegnati<br>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 )                       |
| <b>LEGGE</b>         |                                 |                      |                       |                       |                       |                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                         |                         |                             |
| 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                  |
| <b>totale</b>        | <b>5.609.891,70</b>             | <b>3.833.487,43</b>  | <b>5.322.153,75</b>   | <b>3.818.086,00</b>   | <b>946.164,05</b>     | <b>124.983,03</b>                                                                                                                                                                                                                        | <b>27.897,44</b>                                                                                                                                                                                        | <b>4.419.288,57</b>     | <b>6.070.709,81</b>         |
| <b>TRASFERIMENTI</b> |                                 |                      |                       |                       |                       |                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                         |                         |                             |
| 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               |
| <b>totale</b>        | <b>49.144.427,77</b>            | <b>35.071.985,72</b> | <b>277.491.509,17</b> | <b>96.226.963,81</b>  | <b>157.692.247,20</b> | <b>1.545.085,39</b>                                                                                                                                                                                                                      | <b>2.231.381,97</b>                                                                                                                                                                                     | <b>60.875.665,85</b>    | <b>73.403.022,51</b>        |
| <b>ENTE</b>          |                                 |                      |                       |                       |                       |                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                         |                         |                             |
| 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                |
| <b>totale</b>        | <b>1.739.358,09</b>             | <b>281.269,25</b>    | <b>7.611.408,59</b>   | <b>2.252.392,25</b>   | <b>11.787,05</b>      | <b>2.626.577,82</b>                                                                                                                                                                                                                      | <b>0,00</b>                                                                                                                                                                                             | <b>5.628.498,54</b>     | <b>4.460.009,56</b>         |
| <b>MUTUI</b>         |                                 |                      |                       |                       |                       |                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                         |                         |                             |
| 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                |
| <b>totale</b>        | <b>4.779.592,20</b>             | <b>3.371.282,42</b>  | <b>34.054.757,35</b>  | <b>18.893.750,05</b>  | <b>17.648.531,40</b>  | <b>-8.565,10</b>                                                                                                                                                                                                                         | <b>2.788.461,70</b>                                                                                                                                                                                     | <b>3.672.220,02</b>     | <b>5.089.094,90</b>         |
| <b>TOTALE</b>        |                                 |                      |                       |                       |                       |                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                         |                         |                             |
| 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                  |
| <b>TOTALE</b>        | <b>61.273.269,76</b>            | <b>42.558.024,82</b> | <b>324.479.828,86</b> | <b>121.191.192,11</b> | <b>176.298.729,70</b> | <b>4.288.081,14</b>                                                                                                                                                                                                                      | <b>5.047.741,11</b>                                                                                                                                                                                     | <b>74.595.672,98</b>    | <b>89.022.836,78</b>        |

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            |  |
| <b>TOTALE</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                  | <b>1.541.224,26</b> |                                                   | <b>1.541.224,26</b> |  |
| 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 TRIBUTI RIFIUTI                   | 2.371.198,67        |  |
| <b>TOTALE</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                  | <b>2.371.198,67</b> |                                                   | <b>2.371.198,67</b> |  |
| 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 A)                    | 12524 *TRASFERIMENTI DALLO STATO PER RISTORI EMERGENZA SANITARIA | 7.806.846,08        | 7775 *TRASFERIMENTI CORRENTI AD ALTRE IMPRESE     | 7.806.846,08        |  |
| <b>TOTALE</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                  | <b>7.806.846,08</b> |                                                   | <b>7.806.846,08</b> |  |

| <b>Avanzo vincolato al 31/12/2020 - Ristori specifici di spesa non utilizzati nel 2020 ed utilizzati nell'annualità 2021</b>                                                                                   | <b>CAPITOLO DI ENTRATA</b>                                  | <b>IMPORTO</b>      | <b>CAPITOLO DI SPESA</b>                                                                       | <b>IMPORTO</b>      |  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|---------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|--|
| 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          |  |
| <b>TOTALE</b>                                                                                                                                                                                                  |                                                             | <b>1.009.217,00</b> |                                                                                                | <b>1.009.217,00</b> |  |

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         |
| <b>Variazioni FCDE in sede di rendiconto 2021</b> | <b>6.084.754,10</b>   | <b>1.427.741,62</b> | <b>7.512.495,72</b>   |
| <b><i>FCDE accantonato a rendiconto 2021</i></b>  | <b>391.464.474,83</b> | <b>7.809.168,51</b> | <b>399.273.643,34</b> |
| 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<br>(ACCERTAMENTI E IMPEGNI<br>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                                                                                                                                                                                            | (+) | 893.346.713,00                                                   |
| <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>                                                                                                                                                                             |     | 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                                                                                                                                                                                           | (-) | 751.531.077,07                                                   |
| <i>di cui spese correnti non ricorrenti finanziate con utilizzo del risultato di amministrazione</i>                                                                                                                            |     | 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                                                                                                                                            | (-) | 60.651.581,99                                                    |
| <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>                                                                                                                                                                             |     | 0,00                                                             |
| F2) Fondo anticipazioni di liquidità                                                                                                                                                                                            | (-) | 0,00                                                             |
| <b>G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-D1-D2-E-E1-F1-F2)</b>                                                                                                                                                                          |     | <b>70.713.980,91</b>                                             |
| <b>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</b> |     |                                                                  |
| H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti e per rimborso prestiti                                                                                                                                                | (+) | 53.781.195,42                                                    |
| <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>                                                                                                                                                                             |     | 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                                                     |
| <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>                                                                                                                                                                             |     | 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                                                             |
| <b>O1) RISULTATO DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE (O1=G+H+I-L+M)</b>                                                                                                                                                             |     | <b>122.986.418,69</b>                                            |
| - Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio dell'esercizio N                                                                                                                                                 | (-) | 67.432.171,29                                                    |
| - Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio                                                                                                                                                                              | (-) | 18.684.188,29                                                    |
| <b>O2) EQUILIBRIO DI BILANCIO DI PARTE CORRENTE</b>                                                                                                                                                                             |     | <b>36.870.059,11</b>                                             |
| - Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+) / (-)                                                                                                                                        | (-) | 36.743.566,53                                                    |
| <b>O3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO DI PARTE CORRENTE</b>                                                                                                                                                                             |     | <b>126.492,58</b>                                                |

| EQUILIBRIO ECONOMICO FINANZIARIO                                                                                                      |     | COMPETENZA<br>(ACCERTAMENTI E IMPEGNI<br>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                                                             |
| <b>Z1) RISULTATO DI COMPETENZA IN C/CAPITALE (Z1 = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-U1-U2-V+E+E1)</b>                                          |     | <b>64.863.192,02</b>                                             |
| Z/1) Risorse accantonate in c/capitale stanziare nel bilancio dell'esercizio N                                                        | (-) | 461.491,74                                                       |
| - Risorse vincolate in c/capitale nel bilancio                                                                                        | (-) | 55.911.484,69                                                    |
| <b>Z2) EQUILIBRIO DI BILANCIO IN C/CAPITALE</b>                                                                                       |     | <b>8.490.215,59</b>                                              |
| - Variazione accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto (+) / (-)                                                  | (-) | 8.053.558,84                                                     |
| <b>Z3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO IN CAPITALE</b>                                                                                         |     | <b>436.656,75</b>                                                |

| EQUILIBRIO ECONOMICO FINANZIARIO                                                      |     | COMPETENZA<br>(ACCERTAMENTI E IMPEGNI<br>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                                                    |
| <b>W1) RISULTATO DI COMPETENZA (W1 = O1+Z1+S1+S2+T-X1-X2-Y)</b>                       |     | <b>187.849.610,71</b>                                            |
| - Risorse accantonate stanziare nel bilancio dell'esercizio N                         | (-) | 67.893.663,03                                                    |
| - Risorse vincolate nel bilancio                                                      | (-) | 74.595.672,98                                                    |
| <b>W2) EQUILIBRIO DI BILANCIO</b>                                                     |     | <b>45.360.274,70</b>                                             |
| - Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto                          | (-) | 44.797.125,37                                                    |
| <b>W3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO</b>                                                     |     | <b>563.149,33</b>                                                |

**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 stanziare 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         |
| <b>Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennale</b>                                                                            |     | <b>-53.654.702,84</b> |

## 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,<br>Macroaggregato Capitolo | Denominazione                                                                                                                                                                                                                           | Importo Avanzo<br>Applicato |
|-------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|
| <b>Titolo 1</b>                                 | <b>SPESE CORRENTI</b>                                                                                                                                                                                                                   |                             |
|                                                 | <b>Parte Accantonata - SPESE CORRENTI</b>                                                                                                                                                                                               |                             |
|                                                 | <b>FONDO CONTEZIOSO - SPESE CORRENTI</b>                                                                                                                                                                                                |                             |
| 01/10 Macroaggregato 10<br>Cap. 3142/0/0        | SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE - RISORSE UMANE - ALTRE SPESE CORRENTI<br>*CONTENZIOSO DEL LAVORO Cdc. 143 - GESTIONE DEL PERSONALE                                                                                       | 860.500,00                  |
| 10/02 Macroaggregato 07<br>Cap. 46676/0/0       | TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ - TRASPORTO PUBBLICO LOCALE - INTERESSI PASSIVI<br>*INTERESSI PASSIVI Cdc. 3510 - INFRASTRUTTURE DI TRASPORTO                                                                                         | 194.455,69                  |
| 14/02 Macroaggregato 10<br>Cap. 56612/0/0       | SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ - COMMERCIO - RETI DISTRIBUTIVE - TUTELA DEI CONSUMATORI - ALTRE SPESE CORRENTI<br>*SPESE PER RISARCIMENTO DANNI Cdc. 4080 - SERVIZI GENERALI PER IL COMMERCIO                                       | 18.750,00                   |
| 14/04 Macroaggregato 09<br>Cap. 62013/0/0       | SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ - RETI E ALTRI SERVIZI DI PUBBLICA UTILITÀ - RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE<br>*SGRAVI E RIMBORSI DI TRIBUTI LOCALI - A IMPRESE Cdc. 3900 - AFFISSIONI E PUBBLICITÀ                       | 1.285.000,00                |
|                                                 | <b>TOTALE FONDO CONTEZIOSO - SPESE CORRENTI</b>                                                                                                                                                                                         | <b>2.358.705,69</b>         |
|                                                 | <b>ALTRI ACCANTONAMENTI - SPESE CORRENTI</b>                                                                                                                                                                                            |                             |
| 01/01 Macroaggregato 01<br>Cap. 301/0/0         | SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE - ORGANI ISTITUZIONALI - REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE<br>*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<br>Cap. 155/0/0         | SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE - ORGANI ISTITUZIONALI - ACQUISTO DI BENI E SERVIZI<br>*ACQUISIZIONE DI SERVIZI DIVERSI - SICUREZZA AZIENDALE Cdc. 11 - GABINETTO DEL SINDACO                                             | 50.000,00                   |
| 01/03 Macroaggregato 03<br>Cap. 2192/0/0        | SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE - GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE E PROVVEDITORATO - ACQUISTO DI BENI E SERVIZI<br>*ACQUISIZIONE DI SERVIZI DIVERSI - SICUREZZA AZIENDALE Cdc. 100 - SERVIZIO FINANZIARIO | 50.000,00                   |
| 01/03 Macroaggregato 10<br>Cap. 12332/0/0       | SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE - GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE E PROVVEDITORATO - ALTRE SPESE CORRENTI<br>*ONERI DA LIQUIDAZIONE NUOVA FOCE SRL Cdc. 2300 - PARTECIPAZIONI E SOCIETÀ                   | 7.324.091,94                |
| 01/04 Macroaggregato 01<br>Cap. 7700/0/0        | SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE - GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FISCALI - REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE<br>*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,<br>Macroaggregato Capitolo | Denominazione                                                                                                                                         | Importo Avanzo<br>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,<br>Macroaggregato Capitolo | Denominazione                                                                                                                                                                                                                             | Importo Avanzo<br>Applicato |
|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|
| 01/11 Macroaggregato 03<br>Cap. 2950/0/0        | SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE - ALTRI SERVIZI GENERALI - ACQUISTO DI BENI E SERVIZI<br>*ACQUISIZIONE DI SERVIZI DIVERSI - SICUREZZA AZIENDALE Cdc. 280 - AREA SERVIZI                                                     | 50.000,00                   |
| Cap. 42794/0/0                                  | *ACQUISIZIONE DI SERVIZI DIVERSI - SICUREZZA AZIENDALE Cdc. 2194 - MUNICIPI E GOVERNO DEI TERRITORI                                                                                                                                       | 50.000,00                   |
| 03/01 Macroaggregato 03<br>Cap. 2517/0/0        | ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA - POLIZIA LOCALE E AMMINISTRATIVA - ACQUISTO DI BENI E SERVIZI<br>*ACQUISIZIONE DI SERVIZI DIVERSI - SICUREZZA AZIENDALE Cdc. 800 - SERVIZI DI VIGILANZA URBANA                                               | 50.000,00                   |
| 03/02 Macroaggregato 01<br>Cap. 15001/0/0       | ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA - SISTEMA INTEGRATO DI SICUREZZA URBANA - REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE<br>*PERSONALE CONTRIBUTI A CARICO DEL COMUNE Cdc. 150 - CITTA' SICURA                                                                  | 6.000,00                    |
| 04/01 Macroaggregato 01<br>Cap. 16001/0/0       | ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO - ISTRUZIONE PRESCOLASTICA - REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE<br>*PERSONALE CONTRIBUTI A CARICO DEL COMUNE Cdc. 1100 - SCUOLE DELL'INFANZIA                                                                  | 4.388,06                    |
| 04/06 Macroaggregato 03<br>Cap. 21146/0/0       | ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO - SERVIZI AUSILIARI ALL'ISTRUZIONE - ACQUISTO DI BENI E SERVIZI<br>*ACQUISIZIONE DI SERVIZI DIVERSI - SICUREZZA AZIENDALE Cdc. 1350 - SERVIZI GENERALI A SUPPORTO DEL SISTEMA EDUCATIVO                  | 50.000,00                   |
| 05/02 Macroaggregato 03<br>Cap. 1457/0/0        | TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI - ATTIVITÀ CULTURALI E INTERVENTI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE - ACQUISTO DI BENI E SERVIZI<br>*ACQUISIZIONE DI SERVIZI DIVERSI - SICUREZZA AZIENDALE Cdc. 1651 - TEATRI    | 50.000,00                   |
| Cap. 22030/0/0                                  | *ACQUISIZIONE DI SERVIZI DIVERSI - SICUREZZA AZIENDALE Cdc. 1500 - MUSEI, MONUMENTI, PINACOTECHE COMUNALI                                                                                                                                 | 50.000,00                   |
| 06/01 Macroaggregato 03<br>Cap. 40195/0/0       | POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO - SPORT E TEMPO LIBERO - ACQUISTO DI BENI E SERVIZI<br>*ACQUISIZIONE DI SERVIZI DIVERSI - SICUREZZA AZIENDALE Cdc. 2900 - INTERVENTI DIVERSI NEL SETTORE DELLO SPORT                            | 50.000,00                   |
| 07/01 Macroaggregato 03<br>Cap. 52831/0/0       | TURISMO - SVILUPPO E VALORIZZAZIONE DEL TURISMO - ACQUISTO DI BENI E SERVIZI<br>*ACQUISIZIONE SERVIZI DIVERSI - OCEAN RACE Cdc. 1580 - OCEAN RACE                                                                                         | 3.958.900,00                |
| 09/01 Macroaggregato 03<br>Cap. 30526/0/0       | SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE - DIFESA DEL SUOLO - ACQUISTO DI BENI E SERVIZI<br>*ACQUISIZIONE DI SERVIZI Cdc. 2223 - IDROGEOLOGICO                                                                        | 494.847,30                  |
| 11/01 Macroaggregato 01<br>Cap. 3901/0/0        | SOCCORSO CIVILE - SISTEMA DI PROTEZIONE CIVILE - REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE<br>*PERSONALE CONTRIBUTI A CARICO DEL COMUNE Cdc. 155 - PROTEZIONE CIVILE                                                                                   | 20.000,00                   |
| 12/04 Macroaggregato 03<br>Cap. 41947/0/0       | DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA - INTERVENTI PER I SOGGETTI A RISCHIO DI ESCLUSIONE SOCIALE - ACQUISTO DI BENI E SERVIZI<br>*ACQUISIZIONE DI SERVIZI DIVERSI - SICUREZZA AZIENDALE Cdc. 3050 - SERVIZI DIVERSI ALLA PERSONA | 50.000,00                   |
| 12/06 Macroaggregato 03<br>Cap. 6868/0/0        | DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA - INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLA CASA - ACQUISTO DI BENI E SERVIZI<br>*MANUTENZIONI IMMOBILI ERP GESTITI DA A.R.T.E. Cdc. 322 - POLITICHE DELLA CASA                                        | 925.243,94                  |
| 14/02 Macroaggregato 01<br>Cap. 51000/0/0       | SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ - COMMERCIO - RETI DISTRIBUTIVE - TUTELA DEI CONSUMATORI - REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE<br>*PERSONALE COMPETENZE LORDE Cdc. 3830 - MERCATI COPERTI-SCOPERTI E COMMERCIO AMBULANTE                      | 6.538,24                    |
| 14/02 Macroaggregato 03<br>Cap. 56650/0/0       | SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ - COMMERCIO - RETI DISTRIBUTIVE - TUTELA DEI CONSUMATORI - ACQUISTO DI BENI E SERVIZI<br>*ACQUISIZIONE DI SERVIZI DIVERSI - SICUREZZA AZIENDALE Cdc. 4080 - SERVIZI GENERALI PER IL COMMERCIO          | 50.000,00                   |
| 14/03 Macroaggregato 03<br>Cap. 3209/0/0        | SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ - RICERCA E INNOVAZIONE - ACQUISTO DI BENI E SERVIZI<br>*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,<br>Macroaggregato Capitolo                  | Denominazione                                                                                                                                             | Importo Avanzo<br>Applicato |
|------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|
| Cap. 60003/0/0                                                   | *FONDO CREDITI DI DUBBIA E DIFFICILE ESAZIONE Cdc. 4300 - FONDI                                                                                           | 943.447,10                  |
| <b>TOTALE</b>                                                    | <b>ALTRI</b>                                                                                                                                              | <b>ACCANTONAMENTI</b>       |
| <b>18.414.601,76</b>                                             | -                                                                                                                                                         | <b>SPESE</b>                |
|                                                                  |                                                                                                                                                           | <b>CORRENTI</b>             |
| <b>ALTRI ACCANTONAMENTI A COPERTURA DI MINORI ENTRATE</b>        |                                                                                                                                                           |                             |
| 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                |
| <b>TOTALE ALTRI ACCANTONAMENTI A COPERTURA DI MINORI ENTRATE</b> |                                                                                                                                                           | <b>4.624.811,32</b>         |
| <b>TOTALE Parte Accantonata - SPESE CORRENTI</b>                 |                                                                                                                                                           | <b>25.398.118,77</b>        |
|                                                                  |                                                                                                                                                           |                             |
| <b>Parte Vincolata - SPESE CORRENTI</b>                          |                                                                                                                                                           |                             |
| <b>VIN. DERIV. DALLA LEGGE - SPESE CORRENTI</b>                  |                                                                                                                                                           |                             |
| 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,<br>Macroaggregato Capitolo        | Denominazione                                                                                                                                         | Importo Avanzo<br>Applicato |
|--------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|
| <b>TOTALE VIN. DERIV. DALLA LEGGE - SPESE CORRENTI</b> |                                                                                                                                                       | <b>1.068.837,16</b>         |
| <b>VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI - SPESE CORRENTI</b>   |                                                                                                                                                       |                             |
| 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,<br>Macroaggregato Capitolo | Denominazione                                                                                                                                                                    | Importo Avanzo<br>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,<br>Macroaggregato Capitolo | Denominazione                                                                                                                            | Importo Avanzo<br>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,<br>Macroaggregato Capitolo | Denominazione                                                                                                                                          | Importo Avanzo<br>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,<br>Macroaggregato Capitolo             | Denominazione                                                                                                                                                                                                                                                                 | Importo Avanzo<br>Applicato |
|-------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|
| 13/07 Macroaggregato 03<br>Cap. 30199/0/0                   | TUTELA DELLA SALUTE - ULTERIORI SPESE IN MATERIA SANITARIA - ACQUISTO DI BENI E SERVIZI<br>*ALTRI INTERVENTI DIVERSI FINANZIATI DA AVANZO VINCOLATO Cdc. 2410 - TUTELA ANIMALI E SANITA'                                                                                      | 74.424,00                   |
| 14/03 Macroaggregato 03<br>Cap. 3047/0/0                    | SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ - RICERCA E INNOVAZIONE - ACQUISTO DI BENI E SERVIZI<br>*PROGETTI FINALIZZATI - INTERVENTI DIVERSI FINANZIATI DA AVANZO VINCOLATO (DA AMMINISTRAZIONI LOCALI) Cdc. 162 - RICERCA E INNOVAZIONE                                             | 81.271,18                   |
| Cap. 3049/0/0                                               | *PROGETTI EUROPEI - INTERVENTI DIVERSI FINANZIATI DA AVANZO VINCOLATO Cdc. 162 - RICERCA E INNOVAZIONE                                                                                                                                                                        | 187.751,60                  |
| Cap. 3204/0/0                                               | *PON METRO - INTERVENTI DIVERSI FINANZIATI DA AVANZO VINCOLATO Cdc. 162 - RICERCA E INNOVAZIONE                                                                                                                                                                               | 14.633,45                   |
| 14/03 Macroaggregato 04<br>Cap. 3055/0/0                    | SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ - RICERCA E INNOVAZIONE - TRASFERIMENTI CORRENTI<br>*PROGETTI EUROPEI - TRASFERIMENTI CORRENTI AD ALTRE IMPRESE - FINANZIATI DA AVANZO VINCOLATO Cdc. 162 - RICERCA E INNOVAZIONE                                                          | 31.521,79                   |
| Cap. 3203/0/0                                               | *PROGETTI EUROPEI - TRASFERIMENTI AD IMPRESE PARTECIPATE FINANZIATI DA AVANZO VINCOLATO Cdc. 162 - RICERCA E INNOVAZIONE                                                                                                                                                      | 0,00                        |
| <b>TOTALE VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI - SPESE CORRENTI</b> |                                                                                                                                                                                                                                                                               | <b>12.462.210,19</b>        |
| <b>VIN. FOR. ATTRIBUITI DALL'ENTE - SPESE CORRENTI</b>      |                                                                                                                                                                                                                                                                               |                             |
| 04/06 Macroaggregato 03<br>Cap. 16432/0/0                   | ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO - SERVIZI AUSILIARI ALL'ISTRUZIONE - ACQUISTO DI BENI E SERVIZI<br>*SERVIZI AUSILIARI PER IL FUNZIONAMENTO DELL'ENTE FINANZIATI DA AVANZO VINCOLATO Cdc. 1140 - RISTORAZIONE SCOLASTICA                                                      | 51.884,00                   |
| Cap. 16433/0/0                                              | *PRONTI INTERVENTI FINANZIATI DA AVANZO VINCOLATO Cdc. 1140 - RISTORAZIONE SCOLASTICA                                                                                                                                                                                         | 26.961,78                   |
| 07/01 Macroaggregato 03<br>Cap. 1424/0/0                    | TURISMO - SVILUPPO E VALORIZZAZIONE DEL TURISMO - ACQUISTO DI BENI E SERVIZI<br>*ALTRI INTERVENTI DIVERSI FINANZIATI DA AVANZO VINCOLATO Cdc. 1380 - SERVIZI TURISTICI                                                                                                        | 3.816,26                    |
| 10/02 Macroaggregato 03<br>Cap. 45536/0/0                   | TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ - TRASPORTO PUBBLICO LOCALE - ACQUISTO DI BENI E SERVIZI<br>*ACQUISIZIONE DI SERVIZI FINANZIATA DA AVANZO VINCOLATO - PUM Cdc. 3450 - PIANO URBANO MOBILITA' E TRASPORTI                                                                    | 33.600,00                   |
| Cap. 45545/0/0                                              | *ACQUISIZIONE DI BENI DIVERSI FINANZIATI DA AVANZO VINCOLATO Cdc. 3450 - PIANO URBANO MOBILITA' E TRASPORTI                                                                                                                                                                   | 78.000,00                   |
| 10/05 Macroaggregato 03<br>Cap. 45125/0/0                   | TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ - VIABILITA' E INFRASTRUTTURE STRADALI - ACQUISTO DI BENI E SERVIZI<br>*INTERVENTI DIVERSI FINANZIATI DA AVANZO VINCOLATO Cdc. 3410 - INTERVENTI PER LA CIRCOLAZIONE E LA SEGNALETICA STRADALE                                              | 14.000,00                   |
| 12/01 Macroaggregato 03<br>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<br>*ACQUISIZIONE DI BENI PER ALLOGGI FINANZIATA DA AVANZO VINCOLATO Cdc. 3005 - MINORI                                                     | 329,77                      |
| 12/04 Macroaggregato 03<br>Cap. 40714/0/0                   | DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA - INTERVENTI PER I SOGGETTI A RISCHIO DI ESCLUSIONE SOCIALE - ACQUISTO DI BENI E SERVIZI<br>*ACQUISIZIONE DI BENI DIVERSI FINANZIATA DA AVANZO VINCOLATO (ALLOGGI SOCIALI) Cdc. 2951 - ADULTI-INTERVENTI PER INCLUSIONE SOCIALE | 25.229,55                   |
| Cap. 40718/0/0                                              | *MANUTENZIONE ORDINARIA E RIPARAZIONI FINANZIATA DA AVANZO VINCOLATO (ALLOGGI SOCIALI) Cdc. 2951 - ADULTI-INTERVENTI PER INCLUSIONE SOCIALE                                                                                                                                   | 33.393,97                   |
| 12/06 Macroaggregato 03<br>Cap. 6430/0/0                    | DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA - INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLA CASA - ACQUISTO DI BENI E SERVIZI<br>*MANUTENZIONE ORDINARIA E RIPARAZIONI FINANZIATA DA AVANZO VINCOLATO (ALLOGGI SOCIALI) Cdc. 322 - POLITICHE DELLA CASA                                    | 5.998,66                    |
| 14/02 Macroaggregato 03<br>Cap. 56608/0/0                   | SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ - COMMERCIO - RETI DISTRIBUTIVE - TUTELA DEI CONSUMATORI - ACQUISTO DI BENI E SERVIZI<br>*ALTRI INTERVENTI DIVERSI FINANZIATI DA AVANZO VINCOLATO Cdc. 4080 - SERVIZI GENERALI PER IL COMMERCIO                                            | 680,00                      |
| 17/01 Macroaggregato 03<br>Cap. 31387/0/0                   | ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE - FONTI ENERGETICHE - ACQUISTO DI BENI E SERVIZI<br>*MANUTENZIONE IMPIANTI FONTI RINNOVABILI - FINANZIATA DA AVANZO VINCOLATO Cdc. 2260 - ENERGIA E FONTI ENERGETICHE                                                      | 7.375,26                    |



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

| Missione/ Programma,<br>Macroaggregato Capitolo | Denominazione                                                                                                                                                                                                                               | Importo Avanzo<br>Applicato |
|-------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|
| 12/01 Macroaggregato 03<br>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<br>*CONTRATTI DI SERVIZIO DIURNI E DOMICILIARI                                       | 830.000,00                  |
| 01/04 Macroaggregato 09<br>Cap.62000/0/0        | 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<br>*SGRAVI E RIMBORSI DI TRIBUTI LOCALI - A FAMIGLIE | 600.000,00                  |
| 12/03 Macroaggregato 04<br>Cap.41744/0/0        | DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA - INTERVENTI PER GLI ANZIANI - ALTRI ASSEGNI E SUSSIDI ASSISTENZIALI<br>*ASSEGNO SERVIZI                                                                                                      | 380.000,00                  |
| 12/01 Macroaggregato 04<br>Cap.41720/0/0        | DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA - INTERVENTI PER L'INFANZIA E I MINORI E PER ASILI NIDO - ALTRI ASSEGNI E SUSSIDI ASSISTENZIALI<br>*TRASFERIMENTI A FAMIGLIE                                                                  | 378.571,4                   |
| 12/01 Macroaggregato 04<br>Cap.41720/0/0        | DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA - INTERVENTI PER L'INFANZIA E I MINORI E PER ASILI NIDO - ALTRI ASSEGNI E SUSSIDI ASSISTENZIALI<br>*TRASFERIMENTI A FAMIGLIE                                                                  | 360.000,00                  |
| 12/04 Macroaggregato 04<br>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<br>*TRASFERIMENTI DIVERSI                                                  | 350.000,00                  |
| 01/04 Macroaggregato 09<br>Cap. 62000/0/0       | 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<br>*SGRAVI E RIMBORSI DI TRIBUTI LOCALI - A FAMIGLIE | 300.000,00                  |
| 01/04 Macroaggregato 09<br>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<br>*SGRAVI E RIMBORSI DI TRIBUTI LOCALI - AD IMPRESE  | 300.000,00                  |
| 12/04 Macroaggregato 04<br>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<br>*TRASFERIMENTI DIVERSI                                                  | 300.000,00                  |
| 12/04 Macroaggregato 04<br>Cap. 41644/0/0       | DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA - INTERVENTI PER I SOGGETTI A RISCHIO DI ESCLUSIONE SOCIALE - ALTRI ASSEGNI E SUSSIDI ASSISTENZIALI<br>*ASSISTENZE ECONOMICHE DIVERSE                                                         | 284.000,00                  |
| 01/04 Macroaggregato 09<br>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<br>*SGRAVI E RIMBORSI DI TRIBUTI LOCALI - AD IMPRESE  | 250.000,00                  |
| 06/01 Macroaggregato 03<br>Cap. 39540/0/0       | POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO - SPORT E TEMPO LIBERO - PRESTAZIONI PROFESSIONALI E SPECIALISTICHE<br>*PRESTAZIONI PROFESSIONALI E SPECIALISTICHE                                                                                | 230.000,00                  |
| 01/04 Macroaggregato 09<br>Cap. 62000/0/0       | 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<br>*SGRAVI E RIMBORSI DI TRIBUTI LOCALI - A FAMIGLIE | 200.000,00                  |
| 04/01 macroaggregato 04<br>Cap. 16066/0/0       | ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO - ISTRUZIONE PRESCOLASTICA - ISTRUZIONE PRESCOLASTICA - INTERVENTI ASSISTENZIALI<br>*INTERVENTI ASSISTENZIALI                                                                                              | 184.000,00                  |
| 12/04 Macroaggregato 04<br>Cap.42924/0/0        | DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA - INTERVENTI PER I SOGGETTI A RISCHIO DI ESCLUSIONE SOCIALE - ALTRI ASSEGNI E SUSSIDI ASSISTENZIALI<br>*TRASFERIMENTI PER BORSE LAVORO                                                        | 175.000,00                  |

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

| Missione/ Programma,<br>Macroaggregato Capitolo          | Denominazione                                                                                                                                                                                                                                     | Importo Avanzo<br>Applicato |
|----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|
| <b>Titolo 2 SPESE IN CONTO CAPITALE</b>                  |                                                                                                                                                                                                                                                   |                             |
| <b>Parte Accantonata - SPESE IN CONTO CAPITALE</b>       |                                                                                                                                                                                                                                                   |                             |
| <b>FONDO CONTEZIOSO - SPESE IN CONTO CAPITALE</b>        |                                                                                                                                                                                                                                                   |                             |
| 10/02 Macroaggregato 02<br>Cap. 77400/0/0                | TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ - TRASPORTO PUBBLICO LOCALE - INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI<br>*COSTRUZIONE (COMMERCIALE) Cdc. 3510 - INFRASTRUTTURE DI TRASPORTO                                                              | 1.053.420,27                |
| 01/06 Macroaggregato 02<br>Cap. 75550/0/0                | SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE - UFFICIO TECNICO - INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI<br>*COSTRUZIONE Cdc. 2540 - OPERE PUBBLICHE                                                                                      | 177.000,00                  |
| <b>TOTALE FONDO CONTEZIOSO - SPESE IN CONTO CAPITALE</b> |                                                                                                                                                                                                                                                   | <b>1.230.420,27</b>         |
| <b>ALTRI ACCANTONAMENTI - SPESE IN CONTO CAPITALE</b>    |                                                                                                                                                                                                                                                   |                             |
| 01/03 Macroaggregato 02<br>Cap. 79900/0/0                | SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE - GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE E PROVVEDITORATO - INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI<br>*INTERVENTI STRAORDINARI IN CONTO CAPITALE Cdc. 165 - CONTABILITA' E FINANZA | 258.400,00                  |
| 01/05 Macroaggregato 02<br>Cap. 70564/0/0                | SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE - GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI - INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI<br>*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<br>Cap. 70151/0/0                | SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE - STATISTICA E SISTEMI INFORMATIVI - INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI<br>*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<br>Cap. 70159/0/0                | SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE - STATISTICA E SISTEMI INFORMATIVI - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI<br>*CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI A IMPRESE (U.E.) Cdc. 95 - SERVIZIO SISTEMI INFORMATIVI                                          | 0,00                        |
| 05/02 Macroaggregato 02<br>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<br>*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<br>Cap. 76324/0/0                | POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO - SPORT E TEMPO LIBERO - INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI<br>*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<br>Cap. 75754/0/0                | SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE - DIFESA DEL SUOLO - INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI<br>*MANUTENZIONE STRAORDINARIA Cdc. 2223 - IDROGEOLOGICO                                                         | 38.000,00                   |
| 09/02 Macroaggregato 02<br>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<br>*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,<br>Macroaggregato Capitolo                               | Denominazione                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Importo Avanzo<br>Applicato      |
|-------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| 10/05 Macroaggregato 02<br>Cap. 75024/0/0<br>Cap. 77004/0/0                   | TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ - VIABILITA' E INFRASTRUTTURE STRADALI - INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI<br>*MANUTENZIONE RIVI E CANALIZZAZIONI Cdc. 3400 - MANUTENZIONE STRADE<br>*MANUTENZIONE STRAORDINARIA Cdc. 3400 - MANUTENZIONE STRADE                                                                     | 130.000,00<br>240.470,00         |
| 11/01 Macroaggregato 02<br>Cap. 70545/0/0                                     | SOCCORSO CIVILE - SISTEMA DI PROTEZIONE CIVILE - INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI<br>*ACQUISTO AUTOMEZZI Cdc. 155 - PROTEZIONE CIVILE                                                                                                                                                                                 | 52.160,77                        |
| 12/09 Macroaggregato 02<br>Cap. 75504/0/0<br>Cap. 75507/0/0<br>Cap. 75508/0/0 | DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA - SERVIZIO NECROSCOPICO E CIMITERIALE - INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI<br>*MANUTENZIONE STRAORDINARIA Cdc. 2450 - ATTIVITA' CIMITERIALI<br>*ACQUISTO MEZZI DI TRASPORTO Cdc. 2450 - ATTIVITA' CIMITERIALI<br>*ACQUISTO ATTREZZATURE Cdc. 2450 - ATTIVITA' CIMITERIALI | 506,51<br>50.000,00<br>50.000,00 |
| 14/02 Macroaggregato 02<br>Cap. 78164/0/0                                     | SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ - COMMERCIO - RETI DISTRIBUTIVE - TUTELA DEI CONSUMATORI - INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI<br>*MANUTENZIONE STRAORDINARIA Cdc. 3830 - MERCATI COPERTI-SCOPERTI E COMMERCIO AMBULANTE                                                                                              | 3.073,14                         |
| 14/03 Macroaggregato 02<br>Cap. 70070/0/0<br>Cap. 73045/0/0                   | SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ - RICERCA E INNOVAZIONE - INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI<br>*ACQUISTO DI BENI MOBILI DUREVOLI Cdc. 162 - RICERCA E INNOVAZIONE<br>*MANUTENZIONE Cdc. 162 - RICERCA E INNOVAZIONE                                                                                                 | 761.692,65<br>138.307,35         |
| 17/01 Macroaggregato 02<br>Cap. 70077/0/0                                     | ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE - FONTI ENERGETICHE - INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI<br>*MANUTENZIONE STRAORDINARIA Cdc. 2260 - ENERGIA E FONTI ENERGETICHE                                                                                                                                      | 1.126.201,72                     |
| 10/05 Macroaggregato 02<br>Cap. 77400/0/0                                     | TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ - TRASPORTO PUBBLICO LOCALE - INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI<br>*COSTRUZIONE (COMMERCIALE) Cdc. 3510 - INFRASTRUTTURE DI TRASPORTO                                                                                                                                                | 321.159,33                       |
| <b>TOTALE ALTRI ACCANTONAMENTI - SPESE IN CONTO CAPITALE</b>                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | <b>5.703.294,05</b>              |
| <b>TOTALE Parte Accantonata - SPESE IN CONTO CAPITALE</b>                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | <b>6.933.714,32</b>              |
|                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                  |
| <b>Parte Vincolata - SPESE IN CONTO CAPITALE</b>                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                  |
| <b>VIN. DERIV. DALLA LEGGE - SPESE IN CONTO CAPITALE</b>                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                  |
| 01/05 Macroaggregato 02<br>Cap. 70563/0/0<br>Cap. 70564/0/0                   | SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE - GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI - INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI<br>*RISTRUTTURAZIONE ED AMPLIAMENTO Cdc. 326 - PATRIMONIO E DEMANIO<br>*MANUTENZIONE STRAORDINARIA Cdc. 326 - PATRIMONIO E DEMANIO                                                      | 390.531,15<br>250.000,00         |
| 01/06 Macroaggregato 03<br>Cap. 75016/0/0                                     | SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE - UFFICIO TECNICO - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI<br>*CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI A ALTRE IMPRESE Cdc. 2220 - GESTIONE DEL TERRITORIO                                                                                                                                                 | 24.870,76                        |
| 01/08 Macroaggregato 02<br>Cap. 70151/0/0                                     | SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE - STATISTICA E SISTEMI INFORMATIVI - INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI<br>*ACQUISTO HARDWARE Cdc. 95 - SERVIZIO SISTEMI INFORMATIVI                                                                                                                                      | 321.000,00                       |

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

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

| Missione/ Programma,<br>Macroaggregato Capitolo                      | Denominazione                                                                                                                                                                                                                                                         | Importo Avanzo<br>Applicato |
|----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|
| <b>VIN. DERIV. DA FINANZIAMENTI - SPESE IN CONTO CAPITALE</b>        |                                                                                                                                                                                                                                                                       |                             |
| 01/05 Macroaggregato 02<br>Cap. 70564/0/0                            | SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE - GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI - INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI<br>*MANUTENZIONE STRAORDINARIA Cdc. 326 - PATRIMONIO E DEMANIO                                                            | 85.876,30                   |
| 01/06 Macroaggregato 02<br>Cap. 79234/0/0                            | SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE - UFFICIO TECNICO - INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI<br>*MANUTENZIONE STRAORDINARIA Cdc. 4704 - SERVIZI TECNICO-MANUTENTIVI - MEDIA VAL BISAGNO                                                           | 146.949,65                  |
| 08/02 Macroaggregato 02<br>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<br>*URBANIZZAZIONE Cdc. 2010 - INTERVENTI IN MATERIA DI EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA | 609.880,00                  |
| 09/01 Macroaggregato 02<br>Cap. 75754/0/0                            | SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE - DIFESA DEL SUOLO - INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI<br>*MANUTENZIONE STRAORDINARIA Cdc. 2223 - IDROGEOLOGICO                                                                             | 413.188,88                  |
| 10/02 Macroaggregato 02<br>Cap. 77400/0/0                            | TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ - TRASPORTO PUBBLICO LOCALE - INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI<br>*COSTRUZIONE (COMMERCIALE) Cdc. 3510 - INFRASTRUTTURE DI TRASPORTO                                                                                  | 100.000,00                  |
| 10/05 Macroaggregato 02<br>Cap. 70171/0/0                            | TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ - VIABILITA' E INFRASTRUTTURE STRADALI - INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI<br>*CONTRATTO DI SERVIZIO A.S.TER. - STRADE Cdc. 3400 - MANUTENZIONE STRADE                                                                 | 1.631.415,37                |
| Cap. 77004/0/0                                                       | *MANUTENZIONE STRAORDINARIA Cdc. 3400 - MANUTENZIONE STRADE                                                                                                                                                                                                           | 381.685,41                  |
| 12/01 Macroaggregato 02<br>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<br>*ACQUISTO DI BENI MOBILI DUREVOLI Cdc. 2710 - ASILI NIDO E SERVIZI PER L'INFANZIA                           | 2.286,81                    |
| <b>TOTALE VIN. DERIV. DA FINANZIAMENTI - SPESE IN CONTO CAPITALE</b> |                                                                                                                                                                                                                                                                       | <b>3.371.282,42</b>         |
| <b>TOTALE Parte Vincolata - SPESE IN CONTO CAPITALE</b>              |                                                                                                                                                                                                                                                                       | <b>28.745.708,22</b>        |
| <b>Parte Destinata - SPESE IN CONTO CAPITALE</b>                     |                                                                                                                                                                                                                                                                       |                             |
| 01/03 Macroaggregato 02<br>Cap.70490/0/0                             | SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE - GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE E PROVVEDITORATO - INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI                                                                                                     | 50.000,00                   |
| Cap. 79900/0/0                                                       | *INTERVENTI STRAORDINARI IN CONTO CAPITALE Cdc. 165 - CONTABILITA' E FINANZA                                                                                                                                                                                          | 2.079,84                    |
| 01/05 Macroaggregato 02<br>Cap. 70564/0/0                            | SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE - GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI - INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI<br>*MANUTENZIONE STRAORDINARIA Cdc. 326 - PATRIMONIO E DEMANIO                                                            | 472.000,00                  |
| 03/01 Macroaggregato 02<br>Cap. 72001/0/0                            | ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA - POLIZIA LOCALE E AMMINISTRATIVA - INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI<br>*ACQUISTO DI BENI MOBILI DUREVOLI - AUTOMEZZI Cdc. 800 - SERVIZI DI VIGILANZA URBANA                                                                | 250.000,00                  |
| 10/05 Macroaggregato 02<br>Cap. 77004/0/0                            | TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ - VIABILITA' E INFRASTRUTTURE STRADALI - INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI<br>*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,<br>Macroaggregato Capitolo | Denominazione                                                                                                                                | Importo Avanzo<br>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 –                                                                                                 | 11.000,00                   |
|                                                 | *ACQUISTO DI BENI MOBILI DUREVOLI – AUTOMEZZI Cdc. 50                                                                                        |                             |
| 01/03 Macroaggregato 02                         | SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE - GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE E PROVVEDITORATO -MEZZI DI TRASPORTO AD      | 300.000,00                  |
| Cap. 79900/0/0                                  | USO CIVILE, DI SICUREZZA E ORDINE PUBBLICO –                                                                                                 |                             |
|                                                 | *ACQUISTO DI BENI MOBILI DUREVOLI                                                                                                            | 30.000,00                   |
| 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                                                                                                            | 10.000,00                   |
| 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                                                                                                            | 60.000,00                   |
| 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                                                                                                            | 76.600,00                   |
| 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                                                                                          | 10.000,00                   |
| 9/01 Macroaggregato 02                          | SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE-DIFESA DEL SUOLO-INFRASTRUTTURE IDRAULICHE                                      |                             |
| Cap. 75754/0/0                                  | *MANUTENZIONE STRAORDINARIA                                                                                                                  |                             |
| 17/01 Macroaggregato 02                         | TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ- VIABILITÀ E INFRASTRUTTURE STRADALI - INCARICHI PROFESSIONALI PER LA REALIZZAZIONE DI INVESTIMENTI        | 70.000,00                   |
| Cap. 75029/0/0                                  | *PROGETTAZIONI, RILIEVI, CONSULENZE E VARIE                                                                                                  |                             |
|                                                 | <b>TOTALE Parte Destinata - SPESE IN CONTO CAPITALE</b>                                                                                      | <b>1.376.586,23</b>         |
|                                                 | <b>TOTALE Parte Accantonata - SPESE IN CONTO CAPITALE</b>                                                                                    | <b>6.933.714,32</b>         |
|                                                 | <b>TOTALE Parte Vincolata - SPESE IN CONTO CAPITALE</b>                                                                                      | <b>28.745.708,22</b>        |
|                                                 | <b>TOTALE Parte Destinata - SPESE IN CONTO CAPITALE</b>                                                                                      | <b>1.376.586,23</b>         |
| <b>TOTALE Titolo 2</b>                          | <b>SPESE IN CONTO CAPITALE</b>                                                                                                               | <b>37.056.008,77</b>        |
|                                                 | <b>TOTALE GENERALE Parte Accantonata</b>                                                                                                     | <b>32.331.833,09</b>        |
|                                                 | <b>TOTALE GENERALE Parte Vincolata</b>                                                                                                       | <b>42.558.024,82</b>        |
|                                                 | <b>TOTALE GENERALE Parte Destinata</b>                                                                                                       | <b>1.376.586,23</b>         |
|                                                 | <b>TOTALE GENERALE avanzo disponibile – Parte corrente</b>                                                                                   | <b>14.570.760,05</b>        |
|                                                 | <b>TOTALE GENERALE</b>                                                                                                                       | <b>90.837.204,19</b>        |

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

## ENTRATE PER TITOLO - TIPOLOGIA

| Titolo - Tipologia                                                          | Previsioni<br>iniziali | Previsioni<br>definitive | Accertato             | % attendibilità | Riscossioni           | % realizzazione |
|-----------------------------------------------------------------------------|------------------------|--------------------------|-----------------------|-----------------|-----------------------|-----------------|
| <b>1: ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA</b> |                        |                          |                       |                 |                       |                 |
| 101 IMPOSTE, TASSE E PROVENTI<br>ASSIMILATI                                 | 428.982.000,00         | 427.595.974,02           | 432.997.349,71        | 101,26%         | 360.041.355,55        | 83,15%          |
| 104 COMPARTICIPAZIONI DI<br>TRIBUTI                                         | 0,00                   | 0,00                     | 0,00                  |                 | 0,00                  |                 |
| 301 FONDI PEREQUATIVI DA AMMINISTRAZIONI<br>CENTRALI                        | 139.934.099,20         | 136.534.099,20           | 136.531.853,91        | 100,00%         | 132.457.394,48        | 97,02%          |
| <b>Totale titolo 1</b>                                                      | <b>568.916.099,20</b>  | <b>564.130.073,22</b>    | <b>569.529.203,62</b> | <b>100,96%</b>  | <b>492.498.750,03</b> | <b>86,47%</b>   |

| Titolo - Tipologia                                                         | Previsioni<br>iniziali | Previsioni<br>definitive | Accertato             | % attendibilità | Riscossioni           | % realizzazione |
|----------------------------------------------------------------------------|------------------------|--------------------------|-----------------------|-----------------|-----------------------|-----------------|
| <b>2: TRASFERIMENTI CORRENTI</b>                                           |                        |                          |                       |                 |                       |                 |
| 101 TRASFERIMENTI CORRENTI DA<br>AMMINISTRAZIONI<br>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<br>FAMIGLIE                                  | 10.000,00              | 10.000,00                | 2.918,00              | 29,18%          | 2.918,00              | 100,00%         |
| 103 TRASFERIMENTI CORRENTI DA<br>IMPRESE                                   | 3.215.236,00           | 3.878.370,45             | 1.647.118,51          | 42,47%          | 1.334.668,87          | 81,03%          |
| 104 TRASFERIMENTI CORRENTI DA ISTITUZIONI<br>SOCIALI<br>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<br>EUROPEA E DAL RESTO DEL<br>MONDO | 1.927.934,48           | 1.880.203,65             | 680.126,30            | 36,17%          | 593.060,93            | 87,20%          |
| <b>Totale titolo 2</b>                                                     | <b>74.524.258,85</b>   | <b>124.841.385,04</b>    | <b>132.360.796,33</b> | <b>106,02%</b>  | <b>112.468.751,13</b> | <b>84,97%</b>   |

| Titolo - Tipologia                                                                                             | Previsioni<br>iniziali | Previsioni<br>definitive | Accertato             | % attendibilità | Riscossioni           | % realizzazione |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|--------------------------|-----------------------|-----------------|-----------------------|-----------------|
| <b>3: ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</b>                                                                              |                        |                          |                       |                 |                       |                 |
| 100 VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI<br>DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI<br>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<br>CONTROLLO E REPRESSIONE DELLE<br>IRREGOLARITA' E DEGLI<br>ILLECITI | 49.727.600,00          | 66.437.900,00            | 68.172.495,12         | 102,61%         | 29.457.667,60         | 43,21%          |
| 300 INTERESSI<br>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<br>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<br>CORRENTI                                                                       | 22.222.069,05          | 33.151.467,79            | 23.681.842,63         | 71,44%          | 19.225.705,48         | 81,18%          |
| <b>Totale titolo 3</b>                                                                                         | <b>181.788.897,02</b>  | <b>201.428.948,24</b>    | <b>191.456.713,05</b> | <b>95,05%</b>   | <b>120.850.780,99</b> | <b>63,12%</b>   |

| Titolo - Tipologia                                               | Previsioni<br>iniziali | Previsioni<br>definitive | Accertato             | % attendibilità | Riscossioni           | % realizzazione |
|------------------------------------------------------------------|------------------------|--------------------------|-----------------------|-----------------|-----------------------|-----------------|
| <b>4: ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>                              |                        |                          |                       |                 |                       |                 |
| 200 CONTRIBUTI AGLI<br>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<br>E<br>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<br>CAPITALE                           | 4.695.725,00           | 6.578.825,00             | 7.827.298,16          | 118,98%         | 7.665.642,96          | 97,93%          |
| <b>Totale titolo 4</b>                                           | <b>280.580.885,48</b>  | <b>349.344.378,12</b>    | <b>279.185.280,76</b> | <b>79,92%</b>   | <b>108.978.046,61</b> | <b>39,03%</b>   |

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



| Titolo - Tipologia                                                     | Previsioni<br>iniziali | Previsioni<br>definitive | Accertato             | % attendibilità | Riscossioni           | % realizzazione |
|------------------------------------------------------------------------|------------------------|--------------------------|-----------------------|-----------------|-----------------------|-----------------|
| <b>6: ACCENSIONE PRESTITI</b>                                          |                        |                          |                       |                 |                       |                 |
| 100 EMISSIONE DI TITOLI<br>OBBLIGAZIONARI                              | 0,00                   | 0,00                     | 0,00                  |                 | 0,00                  |                 |
| 200 ACCENSIONE PRESTITI A BREVE<br>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<br>A MEDIO LUNGO<br>TERMINE | 38.432.490,87          | 39.547.703,99            | 32.374.214,74         | 81,86%          | 12.899.460,29         | 39,84%          |
| <b>Totale titolo 6</b>                                                 | <b>38.432.490,87</b>   | <b>40.682.702,63</b>     | <b>33.509.213,38</b>  | <b>82,37%</b>   | <b>14.034.458,93</b>  | <b>41,86%</b>   |
| <b>7: ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE</b>                 |                        |                          |                       |                 |                       |                 |
| 100 ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO<br>TESORIERE/CASSIERE                    | 334.818.007,85         | 334.818.007,85           | 0,00                  | 0,00%           | 0,00                  |                 |
| <b>Totale titolo 7</b>                                                 | <b>334.818.007,85</b>  | <b>334.818.007,85</b>    | <b>0,00</b>           | <b>0,00%</b>    | <b>0,00</b>           |                 |
| <b>9: ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>                    |                        |                          |                       |                 |                       |                 |
| 100 ENTRATE PER PARTITE DI<br>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<br>TERZI                                         | 8.071.243,32           | 12.408.734,48            | 12.420.798,68         | 100,10%         | 11.340.063,38         | 91,30%          |
| <b>Totale titolo 9</b>                                                 | <b>208.824.368,32</b>  | <b>213.262.659,48</b>    | <b>115.902.860,41</b> | <b>54,35%</b>   | <b>114.350.850,73</b> | <b>98,66%</b>   |

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

## USCITE PER TITOLO - MACROAGGREGATO

| Titolo - Macroaggregato                   | Previsioni<br>iniziali<br>(lordo/netto FPV) | Previsioni<br>definitive<br>(lordo/netto FPV) | Impegnato      | % attendibilità | Pagato         | % realizzazione |
|-------------------------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------------------|----------------|-----------------|----------------|-----------------|
| <b>1: SPESE CORRENTI</b>                  |                                             |                                               |                |                 |                |                 |
| 100 REDDITI DA LAVORO<br>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<br>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<br>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<br>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<br>TRIBUTI           | 0,00                                        | 0,00                                          | 0,00           |                 | 0,00           |                 |
|                                           | 0,00                                        | 0,00                                          |                |                 |                |                 |

| Titolo - Macroaggregato                          | Previsioni<br>iniziali<br>(lordo/netto FPV) | Previsioni<br>definitive<br>(lordo/netto FPV) | Impegnato      | % attendibilità | Pagato         | % realizzazione |
|--------------------------------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------------------|----------------|-----------------|----------------|-----------------|
| 700 INTERESSI<br>PASSIVI                         | 29.151.846,91                               | 28.164.394,27                                 | 27.814.778,89  | 98,76%          | 27.617.816,82  | 99,29%          |
|                                                  | 29.151.846,91                               | 28.164.394,27                                 |                |                 |                |                 |
| 800 ALTRE SPESE PER REDDITI DA<br>CAPITALE       | 0,00                                        | 0,00                                          | 0,00           |                 | 0,00           |                 |
|                                                  | 0,00                                        | 0,00                                          |                |                 |                |                 |
| 900 RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE<br>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<br>CORRENTI                     | 92.011.884,77                               | 127.775.645,60                                | 20.475.823,12  | 20,83%          | 17.884.084,87  | 87,34%          |
|                                                  | 76.080.481,57                               | 98.290.147,05                                 |                |                 |                |                 |
| <b>Totale titolo 1</b>                           | 769.324.814,56                              | 898.821.990,51                                | 751.531.077,07 | <b>86,45%</b>   | 628.599.993,61 | 83,64%          |
|                                                  | 753.393.411,36                              | 889.336.491,96                                |                |                 |                |                 |
| <i>Fondo Pluriennale Vincolato</i>               | <b>15.931.403,20</b>                        | <b>29.485.498,55</b>                          |                |                 |                |                 |

| Titolo - Macroaggregato                            | Previsioni<br>iniziali<br>(lordo/netto FPV) | Previsioni<br>definitive<br>(lordo/netto FPV) | Impegnato      | % attendibilità | Pagato         | % realizzazione |
|----------------------------------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------------------|----------------|-----------------|----------------|-----------------|
| <b>2: SPESE IN CONTO CAPITALE</b>                  |                                             |                                               |                |                 |                |                 |
| 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                                  |                |                 |                |                 |
| <b>Totale titolo 2</b>                             | 395.936.984,19                              | 612.983.133,27                                | 190.907.146,41 | <b>57,21%</b>   | 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<br>iniziali<br>(lordo/netto FPV) | Previsioni<br>definitive<br>(lordo/netto FPV) | Impegnato     | % attendibilità | Pagato        | % realizzazione |
|---------------------------------------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------------------|---------------|-----------------|---------------|-----------------|
| <b>3: SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE</b>    |                                             |                                               |               |                 |               |                 |
| 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                                 |               |                 |               |                 |
| <b>Totale titolo 3</b>                                  | 80.000.000,00                               | 80.262.000,00                                 | 26.058.381,09 | <b>32,47%</b>   | 25.796.381,09 | 98,99%          |
|                                                         | 80.000.000,00                               | 80.262.000,00                                 |               |                 |               |                 |
| <i>Fondo Pluriennale Vincolato</i>                      | <i>0,00</i>                                 | <i>0,00</i>                                   |               |                 |               |                 |

| Titolo - Macroaggregato                                              | Previsioni<br>iniziali<br>(lordo/netto FPV) | Previsioni<br>definitive<br>(lordo/netto FPV) | Impegnato     | % attendibilità | Pagato        | % realizzazione |
|----------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------------------|---------------|-----------------|---------------|-----------------|
| <b>4: RIMBORSO PRESTITI</b>                                          |                                             |                                               |               |                 |               |                 |
| 100 RIMBORSO DI TITOLI<br>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<br>TERMINE                             | 0,00                                        | 95.163,49                                     | 0,00          | 0,00%           | 0,00          |                 |
|                                                                      | 0,00                                        | 95.163,49                                     |               |                 |               |                 |
| 300 RIMBORSO MUTUI E ALTRI FINANZIAMENTI A<br>MEDIO LUNGO<br>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                                 |               |                 |               |                 |
| <b>Totale titolo 4</b>                                               | 69.780.424,80                               | 60.797.061,84                                 | 60.651.581,99 | <b>99,76%</b>   | 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<br>iniziali<br>(lordo/netto FPV) | Previsioni<br>definitive<br>(lordo/netto FPV) | Impegnato               | % attendibilità | Pagato                | % realizzazione |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------|-----------------|-----------------------|-----------------|
| <b>5: CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE</b> |                                             |                                               |                         |                 |                       |                 |
| 100 CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA<br>ISTITUTO<br>TESORIERE/CASSIERE | 334.818.007,85                              | 334.818.007,85                                | 0,00                    | 0,00%           | 0,00                  |                 |
|                                                                          | 334.818.007,85                              | 334.818.007,85                                |                         |                 |                       |                 |
| <b>Totale titolo 5</b>                                                   | 334.818.007,85                              | 334.818.007,85                                | 0,00                    | <b>0,00%</b>    | 0,00                  |                 |
|                                                                          | 334.818.007,85                              | 334.818.007,85                                |                         |                 |                       |                 |
| <i>Fondo Pluriennale Vincolato</i>                                       | <i>0,00</i>                                 | <i>0,00</i>                                   |                         |                 |                       |                 |
| <b>7: USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>                       |                                             |                                               |                         |                 |                       |                 |
| 100 USCITE PER PARTITE DI<br>GIRO                                        | 200.753.125,00                              | 200.853.925,00                                | 103.482.061,73          | 51,52%          | 93.706.021,98         | 90,55%          |
|                                                                          | 200.753.125,00                              | 200.853.925,00                                |                         |                 |                       |                 |
| 200 USCITE PER CONTO<br>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                                 |                         |                 |                       |                 |
| <b>Totale titolo 7</b>                                                   | 208.824.368,32                              | 213.262.659,48                                | 115.902.860,41          | <b>54,35%</b>   | 104.094.082,53        | 89,81%          |
|                                                                          | 208.824.368,32                              | 213.262.659,48                                |                         |                 |                       |                 |
| <i>Fondo Pluriennale Vincolato</i>                                       | <i>0,00</i>                                 | <i>0,00</i>                                   |                         |                 |                       |                 |
| <b>Totale Uscite</b>                                                     | <b>1.858.684.599,72</b>                     | <b>2.200.944.852,95</b>                       | <b>1.145.051.046,97</b> | <b>60,52%</b>   | <b>982.202.687,83</b> | <b>85,78%</b>   |
|                                                                          | <b>1.834.712.441,52</b>                     | <b>1.892.171.155,67</b>                       |                         |                 |                       |                 |
| <i>Fondo Pluriennale Vincolato</i>                                       | <i>23.972.158,20</i>                        | <i>308.773.697,28</i>                         |                         |                 |                       |                 |



## 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.<br>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.<br>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 |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------------------------|---------------|
| <b>1: ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA</b> |                       |                       |                                      |               |
| 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%         |
| <b>Totale titolo 1</b>                                                      | <b>564.130.073,22</b> | <b>569.529.203,62</b> | <b>5.399.130,40</b>                  | <b>0,96%</b>  |

| Titolo - Tipologia                                                   | Previsioni definitive | Accertato             | Scostamento su Previsioni Definitive | % Scostamento |
|----------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------------------------|---------------|
| Titolo - Tipologia                                                   | Previsioni definitive | Accertato             | Scostamento su Previsioni Definitive | % Scostamento |
| <b>2: TRASFERIMENTI CORRENTI</b>                                     |                       |                       |                                      |               |
| 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%       |
| <b>Totale titolo 2</b>                                               | <b>124.841.385,04</b> | <b>132.360.796,33</b> | <b>7.519.411,29</b>                  | <b>6,02%</b>  |

| Titolo - Tipologia                                                                                    | Previsioni definitive | Accertato             | Scostamento su Previsioni Definitive | % Scostamento |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------------------------|---------------|
| <b>3: ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</b>                                                                     |                       |                       |                                      |               |
| 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%       |
| <b>Totale titolo 3</b>                                                                                | <b>201.428.948,24</b> | <b>191.456.713,05</b> | <b>-9.972.235,19</b>                 | <b>-4,95%</b> |
| <b>Totale Entrate Correnti</b>                                                                        | <b>890.400.406,50</b> | <b>893.346.713,00</b> | <b>2.946.306,50</b>                  | <b>0,33%</b>  |

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        |
| <b>Totale Entrate Tributarie</b>                                                           | <b>572.466.383,33</b> | <b>557.324.753,48</b> | <b>569.529.203,62</b> |

## 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      | 13.828.989,78        | 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                  |
| <b>Totale Entrate da Trasferimenti</b>                      | <b>60.782.260,51</b> | <b>134.419.911,89</b> | <b>132.360.796,33</b> |

## 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         |
| <b>Totale Entrate Extratributarie</b>                                                                 | <b>170.314.574,99</b> | <b>126.351.975,81</b> | <b>191.456.713,05</b> |



## **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<br>(lordo/netto FPV) | Impegnato      | Differenza     | Differenza in % |
|-------------------------------------------|--------------------------------------------|----------------|----------------|-----------------|
| <b>1: SPESE CORRENTI</b>                  |                                            |                |                |                 |
| 100 REDDITI DA LAVORO<br>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<br>DELL'ENTE | 12.323.482,81                              | 12.099.832,25  | -223.650,56    | -1,81%          |
|                                           | 12.323.482,81                              |                |                |                 |
| 300 ACQUISTO DI BENI E<br>SERVIZI         | 409.023.146,08                             | 381.140.292,59 | -27.882.853,49 | -6,82%          |
|                                           | 409.023.146,08                             |                |                |                 |
| 400 TRASFERIMENTI<br>CORRENTI             | 105.476.193,16                             | 97.872.705,74  | -7.603.487,42  | -7,21%          |
|                                           | 105.476.193,16                             |                |                |                 |
| 500 TRASFERIMENTI DI<br>TRIBUTI           | 0,00                                       | 0,00           | 0,00           |                 |
|                                           | 0,00                                       |                |                |                 |

| Titolo - Macroaggregato                          | Previsioni<br>definitive<br>(lordo/netto FPV) | Impegnato      | Differenza      | Differenza in % |
|--------------------------------------------------|-----------------------------------------------|----------------|-----------------|-----------------|
| 700 INTERESSI<br>PASSIVI                         | 28.164.394,27                                 | 27.814.778,89  | -349.615,38     | -1,24%          |
|                                                  | 28.164.394,27                                 |                |                 |                 |
| 800 ALTRE SPESE PER REDDITI DA<br>CAPITALE       | 0,00                                          | 0,00           | 0,00            |                 |
|                                                  | 0,00                                          |                |                 |                 |
| 900 RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE<br>ENTRATE | 5.678.726,25                                  | 3.251.754,69   | -2.426.971,56   | -42,74%         |
|                                                  | 5.678.726,25                                  |                |                 |                 |
| 1000 ALTRE SPESE<br>CORRENTI                     | 127.775.645,60                                | 20.475.823,12  | -77.814.323,93  | -79,17%         |
|                                                  | 98.290.147,05                                 |                |                 |                 |
| <b>Totale titolo 1</b>                           | 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<br>(lordo/netto FPV) | Impegnato      | Differenza      | Differenza in % |
|----------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|----------------|-----------------|-----------------|
| <b>4: RIMBORSO PRESTITI</b>                                    |                                            |                |                 |                 |
| 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                              |                |                 |                 |
| <b>Totale titolo 4</b>                                         | 60.797.061,84                              | 60.651.581,99  | -145.479,85     | -0,24%          |
|                                                                | 60.797.061,84                              |                |                 |                 |
| <i>Fondo Pluriennale Vincolato</i>                             | 0,00                                       |                |                 |                 |
| <b>Totale Spese Correnti</b>                                   | 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       | 971.532,44     | 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   |

|                                                 |                       |                       |                       |
|-------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Totale titolo 1</b>                          | <b>684.377.909,39</b> | <b>703.713.851,67</b> | <b>751.531.077,07</b> |
| <b>4: RIMBORSO PRESTITI</b>                     | <b>2019</b>           | <b>2020</b>           | <b>2021</b>           |
| 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         |
| <b>Totale titolo 4</b>                          | <b>55.597.850,45</b>  | <b>71.438.356,21</b>  | <b>60.651.581,99</b>  |
| <b>Totale</b>                                   | <b>739.975.759,84</b> | <b>775.152.207,88</b> | <b>812.182.659,06</b> |

## ANDAMENTO SPESE CORRENTI PER MACROAGGREGATO

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

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



## 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<br>anno 2011 | Consuntivo<br>anno 2012 | Consuntivo<br>anno 2013 | IMPORTO<br>MEDIO DI<br>RIFERIMENTO PER<br>L'ANNO 2021 | Consuntivo<br>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            |
| <b>TOTALE</b>                                                                                                                                                             | <b>210.407.846,57</b>   | <b>202.245.065,69</b>   | <b>191.291.362,89</b>   | <b>201.314.758,38</b>                                 | <b>175.587.590,88</b>   |

### **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        |                       |
|                                  | <b>779.221.934,62</b> | <b>798.161.512,63</b> | <b>811.302.067,28</b> | <b>796.228.504,84</b> |
| Fondo Crediti Dubbia Esigibilità |                       |                       |                       | -54.284.310,12        |
| <b>ENTRATE NETTE</b>             | <b>779.221.934,62</b> | <b>798.161.512,63</b> | <b>811.302.067,28</b> | <b>741.944.194,72</b> |

| 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 |               |
| <b>PERCENTUALE SOGLIA (incidenza delle spese di personale sulle entrate nette)</b> |                | <b>26,94%</b> |

**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<br>(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<br>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:

|                                                                   |                       |
|-------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| <b>SPESA MASSIMA CONSENTITA</b>                                   | <b>213.887.355,46</b> |
| <b>Totale Spesa di Personale confrontabile da Rendiconto 2021</b> | <b>207.646.653,85</b> |

### **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**

| <b>Tipologia</b>  | <b>Riferimenti normativi</b> | <b>Annotazioni su calcolo limite</b> | <b>Limite 2021<br/>(importo in euro)</b> | <b>Spesa 2021<br/>(importo in euro)</b> | <b>Direzione Capofila</b>                        |
|-------------------|------------------------------|--------------------------------------|------------------------------------------|-----------------------------------------|--------------------------------------------------|
| 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<br>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              |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| <b>A</b>                                                                                       | 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>B</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         |
| <b>C</b>                                                                                       | 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                    |
| <b>D</b>                                                                                       | 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                    |
| <b>TOTALE PROVENTI VIOLAZIONI LIMITI MASSIMI DI VELOCITÀ EX ART. 142, COMMA 12-BIS (B+C+D)</b> |                                                                                                                                                                                                                                                                              | <b>6.229.839,76</b>  |
| <b>TOTALE PROVENTI VIOLAZIONI AL CODICE DELLA STRADA (A + B + C + D)</b>                       |                                                                                                                                                                                                                                                                              | <b>34.599.376,38</b> |

**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 PGU. 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        |
| <b>TOTALE</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | <b>22.647.191,24</b> |



**Quadro 3**

| <b>Proventi derivanti dall'accertamento delle violazioni dei limiti massimi di velocità di cui all'art. 142, comma 12-bis) - Quadro 3</b>                                         |                       |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| <b>Destinazione ai sensi dell'art. 142, comma 12-ter</b>                                                                                                                          | <b>Totale in Euro</b> |
| 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          |
| <b>TOTALE</b>                                                                                                                                                                     | <b>6.229.839,76</b>   |

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%                             |
| <b>TOTALE 208-4-a</b>                                                                                                                                                                                                               |    |                                                                                        | <b>3.567.431,58</b>  | <b>100%</b>                      |
| 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%                             |
| <b>TOTALE 208-4-b</b>                                                                                                                                                                                                               |    |                                                                                        | <b>6.361.563,99</b>  | <b>100%</b>                      |
| 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%                             |
| <b>TOTALE 208-4-c</b>                                                                                                                                                                                                               |    |                                                                                        | <b>12.718.195,67</b> | <b>100%</b>                      |
| <b>TOTALE</b>                                                                                                                                                                                                                       |    |                                                                                        | <b>22.647.191,24</b> | <b>100%</b>                      |

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        |
| <b>TOTALE 142-12ter-2</b>                                                                                                           |    |                                                | <b>4.286.594,00</b> |
| 142-12ter-2                                                                                                                         | 1  |                                                | 1.943.245,76        |
| <b>TOTALE 142-12ter-2</b>                                                                                                           |    |                                                | <b>1.943.245,76</b> |
| <b>TOTALE</b>                                                                                                                       |    |                                                | <b>6.229.839,76</b> |

### **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.

|                               | <b>Previsione anno 2021 come<br/>da documenti previsionali e<br/>programmatici 2021 e<br/>successive modificazioni</b> | <b>Pagamento rate mutui, Boc,<br/>Swap e interessi<br/>preammortamento - anno<br/>2021</b> |
|-------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|
|                               |                                                                                                                        |                                                                                            |
| 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 (*)                                                                              |
| <b>TOTALE</b>                 | <b>88.670.836,93</b>                                                                                                   | <b>88.271.905,19</b>                                                                       |

(\*) 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<br>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<br>ammortamento (tasso 1,15%) |
| <b>TOT.</b>    |                                                                                                                                                                                         | <b>€ 1.518.920,00</b> |                                                       |

| 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<br>preammortamento 14 anni<br>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<br>preammortamento 13 anni<br>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<br>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<br>preammortamento 14 anni<br>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<br>preammortamento 19 anni<br>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<br>preammortamento 19 anni<br>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<br>preammortamento 19 anni<br>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<br>preammortamento 19 anni<br>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<br>preammortamento 19 anni<br>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<br>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<br>preammortamento 19 anni<br>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<br>preammortamento 19 anni<br>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<br>preammortamento 19 anni<br>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<br>preammortamento 14 anni<br>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<br>preammortamento 19 anni<br>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<br>preammortamento 19 anni<br>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<br>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<br>preammortamento 19 anni<br>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<br>preammortamento 18 anni<br>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<br>preammortamento 19 anni<br>ammortamento (spread 0,95) |
| 21 | INTERVENTI DI RIQUALIFICAZIONE E REALIZZAZIONE NUOVE AREE GIOCO -AQ ANNUALITA' 2021                                                                                                                      | € 197.000,00 | mutuo fless 1 anno<br>preammortamento 14 anni<br>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<br>preammortamento 19 anni<br>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<br>preammortamento 19 anni<br>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<br>preammortamento 19 anni<br>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<br>preammortamento 19 anni<br>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<br>preammortamento 19 anni<br>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<br>preammortamento 19 anni<br>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<br>preammortamento 18 anni<br>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<br>preammortamento 18 anni<br>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<br>preammortamento 18 anni<br>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<br>preammortamento 19 anni<br>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<br>preammortamento 13 anni<br>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<br>preammortamento 19 anni<br>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<br>preammortamento 19 anni<br>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<br>preammortamento 19 anni<br>ammortamento (spread 1,1)  |
| 36 | PALAZZO BIANCO, VIA GARIBALDI 11: INTERVENTO DI RIPARAZIONE DELLA COPERTURA                                                                                                                                                                                     | € 590.752,00 | mutuo fless 1 anno<br>preammortamento 19 anni<br>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<br>preammortamento 19 anni<br>ammortamento (spread 0,95) |



|    |                                                                                                                                                                                                |                |                                                                             |
|----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------------------------------------------------------------------|
|    |                                                                                                                                                                                                |                |                                                                             |
| 38 | INTERVENTO DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA AL PLESSO MEDIA DON ORENGO - IC PONTEDECIMO                                                                                                           | € 177.365,18   | mutuo fless 1 anno<br>preammortamento 15 anni<br>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<br>preammortamento 13 anni<br>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<br>preammortamento 13 anni<br>ammortamento (spread 1,1)  |
| 41 | FASCIA DI RISPETTO DI PRA': INTERVENTI DIFFUSI                                                                                                                                                 | € 167.472,90   | mutuo fless 1 anno<br>preammortamento 14 anni<br>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<br>preammortamento 14 anni<br>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<br>preammortamento 14 anni<br>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<br>preammortamento 14 anni<br>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<br>preammortamento 14 anni<br>ammortamento (spread 1) |
| 46         | ADEGUAMENTO IDRAULICO E IDROGEOLOGICO DEL RIO ROSATA- MOGE 20032- CUP B39H18000430004                                                   | € 366.121,99           | mutuo fless 1 anno<br>preammortamento 14 anni<br>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<br>preammortamento 14 anni<br>ammortamento (spread 1) |
| <b>TOT</b> |                                                                                                                                         | <b>€ 24.281.997,94</b> |                                                                          |

#### 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 ferroviaria)", 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<br>31.12.2021 mutui<br>contratti esercizi<br>precedenti ed incassati al<br>31/12/2021 al netto quote<br>capitale rimborsate e<br>allineamenti | Valore nominale<br>nuovi mutui<br>incassati nel 2021 e<br>della cessione<br>CARIGE/Cdp con<br>decorrenza<br>1/1/2021 | Tiraggi mutui<br>flessibili contratti<br>esercizi<br>precedenti | RESIDUO DEBITO<br>AL 31/12/2021<br>MUTUI<br>CONTRATTI E<br>INCASSATI | Mutui contratti/opzioni<br>flessibili non costituenti<br>debito sulla base dei nuovi<br>principi contabili |
| <b>A) MUTUI</b>                                     |                                                                                                                                                                 |                                                                                                                      |                                                                 |                                                                      |                                                                                                            |
| 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                                                         |                                                                                                            |
| <b>TOTALE MUTUI</b>                                 | <b>801.419.481,44</b>                                                                                                                                           | <b>9.939.300,00</b>                                                                                                  | <b>2.960.160,29</b>                                             | <b>814.318.941,73</b>                                                | <b>20.479.842,72</b>                                                                                       |
| <b>B) PRESTITI OBBLIGAZIONARI</b>                   |                                                                                                                                                                 |                                                                                                                      |                                                                 |                                                                      |                                                                                                            |
| 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                                                         |                                                                                                            |
| <b>TOTALE PRESTITI OBBLIGAZIONARI</b>               | <b>221.534.437,34</b>                                                                                                                                           | <b>0,00</b>                                                                                                          |                                                                 | <b>221.534.437,34</b>                                                |                                                                                                            |

|                           |                         |                     |                     |                         |                      |
|---------------------------|-------------------------|---------------------|---------------------|-------------------------|----------------------|
| <b>TOTALE COMPLESSIVO</b> | <b>1.022.953.918,78</b> | <b>9.939.300,00</b> | <b>2.960.160,29</b> | <b>1.035.853.379,07</b> | <b>20.479.842,72</b> |
|---------------------------|-------------------------|---------------------|---------------------|-------------------------|----------------------|

| Situazione finanziamenti a breve al 31.12.2021     |                                 |                                                    |  |                     |
|----------------------------------------------------|---------------------------------|----------------------------------------------------|--|---------------------|
| ENTE MUTUANTE                                      | RESIDUO DEBITO AL<br>31.12.2021 | Finanziamenti<br>perfezionati e tirati<br>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        |
| <b>TOTALE FINANZIAMENTI A BREVE</b>                | <b>95.163,49</b>                | <b>1.134.998,64</b>                                |  | <b>1.230.162,13</b> |

|                                                |  |                         |
|------------------------------------------------|--|-------------------------|
| <b>TOTALE PRESTITI + FINANZIAMENTI A BREVE</b> |  | <b>1.037.083.541,20</b> |
|------------------------------------------------|--|-------------------------|

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                                                | <b>Istit. per il Credito Sportivo</b><br>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                                                | <b>Banca Carige S.p.A.</b><br>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                                                | <b>Banca Carige S.p.A.</b><br>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                                                | <b>Banca Carige S.p.A.</b><br>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                                                | <b>Istit. per il Credito Sportivo</b><br>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                                                | <b>Banca Carige S.p.A.</b><br>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                                                | <b>Istit. per il Credito Sportivo</b><br>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                                                | <b>Istit. per il Credito Sportivo</b><br>"Elisa soc. sport." per piscina Riva-<br>rolo - 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                                                | <b>Banca Carige s.p.A.</b><br>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                   |

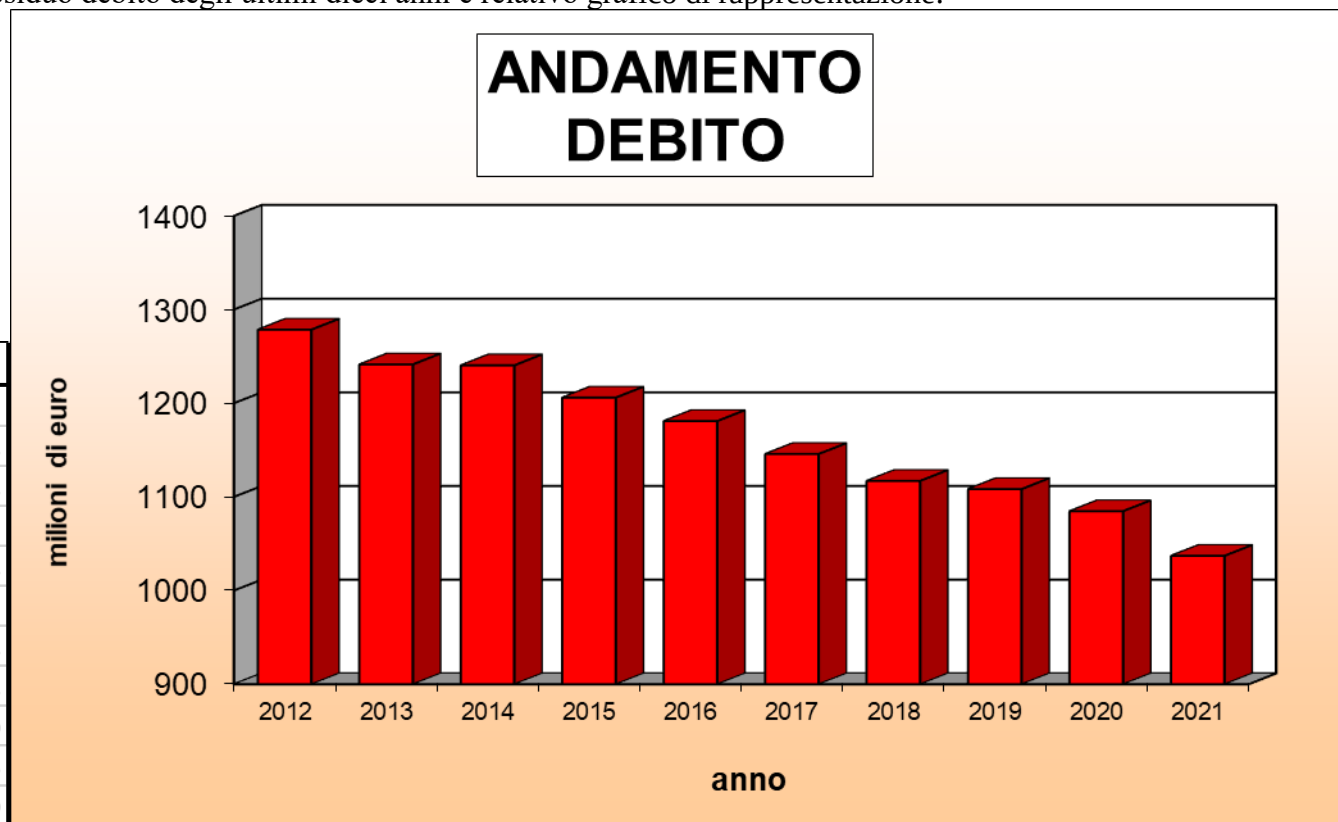
- (1) - Valore nominale complessivo € 700.000,00 - Valore nominale garantito € 632.802,10  
 (2) - pda modificato a seguito comunicazione ICS su rinegoziazione mutuo+ sospensioni  
 (3) - pda modificato in conseguenza beneficio previsto dall'art 1 comma 248 legge 30 dic 2020 n 178  
 (4) situazione adeguata 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:

| <b>Riepilogo entrate Conto Capitale</b>        |                       |
|------------------------------------------------|-----------------------|
| Titolo IV - Conto capitale                     | 279.185.280,76        |
| Titolo VI - Accensione di prestiti             | 33.509.213,38         |
|                                                | <b>312.694.494,14</b> |
| 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          |
| <b>Totale entrate conto capitale</b>           | <b>351.259.260,55</b> |

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 |                       |                       |          |                       |
| <b>Totale impegni finanziati da risorse dell'annualità 2021</b>                                                            | <b>110.301.553,49</b> | <b>183.814.408,89</b> | <b>-</b> | <b>294.115.962,38</b> |

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          |
| <b>Totale</b>                                                               | <b>244.280.584,68</b> | <b>90.843.406,63</b> | <b>97.268.738,52</b> | <b>111.015.650,96</b> | <b>368.536.843,19</b> | <b>911.945.223,98</b> |

### 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         |
| <b>Totale</b>                                        | <b>11.109.142,88</b> | <b>6.028.794,08</b> | <b>8.600.022,57</b> | <b>13.185.868,47</b> | <b>162.848.359,14</b> | <b>201.772.187,14</b> |

## 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 |
|-----------------------------------------------------------------------------|-------------------------|----------------------|----------------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------------------|
| <b>1: ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA</b> |                         |                      |                            |                       |                       |                                     |
| 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                        |
| <b>Totale titolo 1</b>                                                      | <b>173.657.152,29</b>   | <b>33.321.913,35</b> | <b>-1.940.179,65</b>       | <b>142.275.418,59</b> | <b>77.030.453,59</b>  | <b>219.305.872,18</b>               |

| Titolo - Tipologia                                                   | Residui attivi iniziali | Residui riscossi     | Riaccertamento residui (-) | Residui da residui   | Residui da competenza | Residui attivi finali al 31.12.2021 |
|----------------------------------------------------------------------|-------------------------|----------------------|----------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------------------------|
| <b>2: TRASFERIMENTI CORRENTI</b>                                     |                         |                      |                            |                      |                       |                                     |
| 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                          |
| <b>Totale titolo 2</b>                                               | <b>23.970.895,38</b>    | <b>12.930.356,55</b> | <b>-827.867,96</b>         | <b>11.868.406,79</b> | <b>19.892.045,20</b>  | <b>31.760.451,99</b>                |

| Titolo - Tipologia                                                                                    | Residui attivi iniziali | Residui riscossi     | Riaccertamento residui (-) | Residui da residui    | Residui da competenza | Residui attivi finali al 31.12.2021 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|----------------------|----------------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------------------|
| <b>3: ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</b>                                                                     |                         |                      |                            |                       |                       |                                     |
| 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                       |
| <b>Totale titolo 3</b>                                                                                | <b>242.807.002,10</b>   | <b>41.048.739,71</b> | <b>-1.260.841,86</b>       | <b>203.019.104,25</b> | <b>70.605.932,06</b>  | <b>273.625.036,31</b>               |

| Titolo - Tipologia                                         | Residui attivi iniziali | Residui riscossi     | Riaccertamento residui (-) | Residui da residui    | Residui da competenza | Residui attivi finali al 31.12.2021 |
|------------------------------------------------------------|-------------------------|----------------------|----------------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------------------|
| <b>4: ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>                        |                         |                      |                            |                       |                       |                                     |
| 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                          |
| <b>Totale titolo 4</b>                                     | <b>173.891.849,09</b>   | <b>31.620.341,86</b> | <b>3.818.102,24</b>        | <b>138.453.404,99</b> | <b>170.207.234,15</b> | <b>308.660.639,14</b>               |
| <b>5: ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>    |                         |                      |                            |                       |                       |                                     |
| 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                       |
| <b>Totale titolo 5</b>                                     | <b>57.997.896,16</b>    | <b>17.540.740,18</b> | <b>25.898,12</b>           | <b>40.431.257,86</b>  | <b>9.774.414,06</b>   | <b>50.205.671,92</b>                |

| Titolo - Tipologia                                               | Residui attivi iniziali | Residui riscossi      | Riaccertamento residui (-) | Residui da residui    | Residui da competenza | Residui attivi finali al 31.12.2021 |
|------------------------------------------------------------------|-------------------------|-----------------------|----------------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------------------|
| <b>6: ACCENSIONE PRESTITI</b>                                    |                         |                       |                            |                       |                       |                                     |
| 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                       |
| <b>Totale titolo 6</b>                                           | <b>24.762.680,58</b>    | <b>23.757.592,31</b>  | <b>0,00</b>                | <b>1.005.088,27</b>   | <b>19.474.754,45</b>  | <b>20.479.842,72</b>                |
| <b>9: ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>              |                         |                       |                            |                       |                       |                                     |
| 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                        |
| <b>Totale titolo 9</b>                                           | <b>10.388.358,13</b>    | <b>1.947.901,69</b>   | <b>2.084.756,40</b>        | <b>6.355.700,04</b>   | <b>1.552.009,68</b>   | <b>7.907.709,72</b>                 |
| <b>Totale</b>                                                    | <b>707.475.833,73</b>   | <b>162.167.585,65</b> | <b>1.899.867,29</b>        | <b>543.408.380,79</b> | <b>368.536.843,19</b> | <b>911.945.223,98</b>               |

## 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 |
|-----------------------------------------------|--------------------------|-----------------------|----------------------------|----------------------|-----------------------|--------------------------------------|
| <b>1: SPESE CORRENTI</b>                      |                          |                       |                            |                      |                       |                                      |
| 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                         |
| <b>Totale titolo 1</b>                        | <b>150.827.912,43</b>    | <b>107.628.802,16</b> | <b>18.161.413,50</b>       | <b>25.037.696,77</b> | <b>122.931.083,46</b> | <b>147.968.780,23</b>                |



| Titolo - Macroaggregato                                 | Residui passivi iniziali | Residui pagati       | Riaccertamenti residui (-) | Residui da residui  | Residui da competenza | Residui passivi finali al 31.12.2021 |
|---------------------------------------------------------|--------------------------|----------------------|----------------------------|---------------------|-----------------------|--------------------------------------|
| <b>2: SPESE IN CONTO CAPITALE</b>                       |                          |                      |                            |                     |                       |                                      |
| 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                           |
| <b>Totale titolo 2</b>                                  | <b>35.355.163,21</b>     | <b>30.033.318,85</b> | <b>369.444,41</b>          | <b>4.952.399,95</b> | <b>27.846.497,80</b>  | <b>32.798.897,75</b>                 |
| <b>3: SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARI</b>     |                          |                      |                            |                     |                       |                                      |
| 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                                 |
| <b>Totale titolo 3</b>                                  | <b>799.604,60</b>        | <b>725.507,19</b>    | <b>0,00</b>                | <b>74.097,41</b>    | <b>262.000,00</b>     | <b>336.097,41</b>                    |

| Titolo - Macroaggregato                                        | Residui passivi iniziali | Residui pagati        | Riaccertamenti residui (-) | Residui da residui   | Residui da competenza | Residui passivi finali al 31.12.2021 |
|----------------------------------------------------------------|--------------------------|-----------------------|----------------------------|----------------------|-----------------------|--------------------------------------|
| <b>4: RIMBORSO PRESTITI</b>                                    |                          |                       |                            |                      |                       |                                      |
| 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                                 |
| <b>Totale titolo 4</b>                                         | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>                          |
| <b>7: USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>             |                          |                       |                            |                      |                       |                                      |
| 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                        |
| <b>Totale titolo 7</b>                                         | <b>24.141.978,12</b>     | <b>13.128.475,86</b>  | <b>2.153.868,39</b>        | <b>8.859.633,87</b>  | <b>11.808.777,88</b>  | <b>20.668.411,75</b>                 |
| <b>Totale</b>                                                  | <b>211.124.658,36</b>    | <b>151.516.104,06</b> | <b>20.684.726,30</b>       | <b>38.923.828,00</b> | <b>162.848.359,14</b> | <b>201.772.187,14</b>                |

## VARIAZIONI 2021 SU ACCERTAMENTI A RESIDUO

| Titolo - Tipologia                                                     | Minori Accertamenti | Maggiori Accertamenti |
|------------------------------------------------------------------------|---------------------|-----------------------|
| <b>1: ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQU</b> |                     |                       |
| 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                  |
| <b>Totale titolo 1</b>                                                 | <b>301.563,24</b>   | <b>2.241.742,89</b>   |
| <b>2: TRASFERIMENTI CORRENTI</b>                                       |                     |                       |
| 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                  |
| <b>Totale titolo 2</b>                                                 | <b>403.222,31</b>   | <b>1.231.090,27</b>   |

| Titolo - Tipologia                                                                                    | Minori<br>Accertamenti | Maggiori<br>Accertamenti |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|--------------------------|
| <b>3: ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</b>                                                                     |                        |                          |
| 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               |
| <b>Totale titolo 3</b>                                                                                | <b>1.925.367,51</b>    | <b>3.186.209,37</b>      |
| <b>4: ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>                                                                   |                        |                          |
| 200 CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI                                                                      | 3.768.102,24           | 0,00                     |
| 500 ALTRE ENTRATE IN CONTO CAPITALE                                                                   | 50.000,00              | 0,00                     |
| <b>Totale titolo 4</b>                                                                                | <b>3.818.102,24</b>    | <b>0,00</b>              |
| <b>5: ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>                                               |                        |                          |
| 400 ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE                                              | 25.898,12              | 0,00                     |
| <b>Totale titolo 5</b>                                                                                | <b>25.898,12</b>       | <b>0,00</b>              |

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

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        |
| <b>SALDO GESTIONE RESIDUI</b> | € | <b>18.784.859,01</b> |

## 1.14 - CREDITI STRALCIATI

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

| COMPETENZA | NRO.ACCERT | NRO.SUB | DESCRIZIONE CAPITOLO                                                                | IMPORTO   |
|------------|------------|---------|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| 2003       | 11         | 0       | *PROVENTI DA SERVIZI (AREA COMMERCIALE)                                             | 927,04    |
| 2004       | 5          | 0       | *PROVENTI DA SERVIZI (AREA COMMERCIALE)                                             | 24.789,93 |
| 2004       | 2155       | 0       | *INGRESSI A MUSEI E VILLE COMUNALI                                                  | 60.669,96 |
| 2007       | 10         | 0       | (A <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               |
|      |      |   |                                          | <b>24.577.174,38</b> |

### **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 |
| Valori in migliaia di euro                                                                   |                 |         |          |        |           |         |           |         |         |           |         |          |          |
| <b>Fondi in regime di Tesoreria Unica dal 17/04/2012 (partite fruttifere e infruttifere)</b> |                 |         |          |        |           |         |           |         |         |           |         |          |          |
| 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        |
|                                                                                              |                 |         |          |        |           |         |           |         |         |           |         |          |          |
| <b>Fondi tesoreria</b>                                                                       |                 |         |          |        |           |         |           |         |         |           |         |          |          |
| 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      |
|                                                                                              |                 |         |          |        |           |         |           |         |         |           |         |          |          |
| <b>Impieghi</b>                                                                              |                 |         |          |        |           |         |           |         |         |           |         |          |          |
| 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   |
|                                                                                              |                 |         |          |        |           |         |           |         |         |           |         |          |          |
| Valori in Euro                                                                               | Competenza 2021 | Gennaio | Febbraio | Marzo  | Aprile    | Maggio  | Giugno    | Luglio  | Agosto  | Settembre | Ottobre | Novembre | Dicembre |
|                                                                                              |                 |         |          |        |           |         |           |         |         |           |         |          |          |
| <b>Interessi attivi</b>                                                                      |                 |         |          |        |           |         |           |         |         |           |         |          |          |
| c/c mutui e boc                                                                              | 0,00            |         |          |        |           |         |           |         |         |           |         |          |          |
| Banca d'Italia (c/ fruttifero tesoretia 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    | 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                            |
| <b>Nozionale sottostante</b>                          |                                                     |                         |                      |                 |                                     |
| <b>UNICREDIT</b>                                      |                                                     |                         |                      |                 |                                     |
| <b>1.454.559,28</b>                                   | <b>C.DD.PP</b>                                      | Tasso variabile C.DD.PP | tasso fisso 4,75%    |                 | <b>dal 31/12/2002 al 31/12/2022</b> |
|                                                       |                                                     | Euribor 6m +0,15        |                      |                 |                                     |
| <b>1.454.559,28</b>                                   | <b>Residuo nozionale com plessivo al 31.12.2021</b> |                         |                      |                 |                                     |



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

## 1.18 - DEPOSITO TITOLI PRESSO TESORIERE

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

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

| Certificati azionari cartacei depositati nella cassetta di sicurezza presso la banca tesoriera |                                    | n. azioni     |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|---------------|
| Genova <u>Parcheggi 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 (SPIM)                                                                     | n. 2 titoli per complessive azioni | 132.373,000   |
| Filse                                                                                          | n. 2 titoli per complessive azioni | 2.835.981,000 |
| Sviluppo Genova                                                                                | n. 3 titoli per complessive azioni | 4.850,000     |
| Finigure S.p.A.                                                                                | 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 |
| <b>TOTALE N. 14 TITOLI DEPOSITATI IN CASSETTA DI SICUREZZA</b>                                 |                                    |               |

## 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        |
| <b>Totale</b>         | <b>1.219.124,47</b>    | <b>2.264.133,48</b>    | <b>3.483.257,95</b> |

|                     |                     |
|---------------------|---------------------|
| Debiti riconosciuti | 3.483.257,95        |
| <b>Totale</b>       | <b>3.483.257,95</b> |

## 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** = **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<br>2021(percentuale) |
|------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|
| <b>1 Rigidita' strutturale di bilancio</b>     |                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                        |
| 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                                  |
| <b>2 Entrate correnti</b>                      |                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                        |
| 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                                  |
| <b>3 Anticipazioni dell'Istituto tesoriere</b> |                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                        |
| 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<br>2021(percentuale) |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|
| 3.2 Anticipazione chiusa solo contabilmente                                                                                                                                                                                                                    | Anticipazione di tesoreria all'inizio dell'esercizio successivo / max previsto dalla norma                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 0,00                                   |
| <b>4 Spese di personale</b>                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                        |
| 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                                 |
| <b>5 Esternalizzazione dei servizi</b>                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                        |
| 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                                  |
| <b>6 Interessi passivi</b>                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                        |
| 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<br>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                                   |
| <b>7 Investimenti</b>        |                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                        |
| 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                                  |
| <b>8 Analisi dei residui</b> |                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                        |
| 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<br>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                                  |
| <b>9 Smaltimento debiti non finanziari</b> |                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                        |
| 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 tempestività 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                                 |
| <b>10 Debiti finanziari</b>                |                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                        |
| 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<br>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                               |
| <b>11 Composizione dell'avanzo di amministrazione</b>           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                        |
| 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                                  |
| <b>12 Disavanzo di amministrazione</b>                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                        |
| 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<br>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                                   |
| <b>13 Debiti fuori bilancio</b>                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                        |
| 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                                   |
| <b>14 Fondo pluriennale vincolato</b>                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                        |
| 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                                  |
| <b>15 Partite di giro e conto terzi</b>                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                        |
| 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: COMPARTECIPAZIONI 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                                                                                                                 |
| <b>70000 Totale TITOLO 7</b>                              | <b>ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE</b>         | <b>18,94</b>                                                           | <b>17,54</b>                                                               | <b>0,00</b>                       | <b>100,00</b>                                                                                                                        | <b>100,00</b>                                                                                                                    | <b>0,00</b>                                                                                                             | <b>0,00</b>                                                                                           | <b>0,00</b>                                                                                                          |
| <b>TITOLO 9 ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b> |                                                             |                                                                        |                                                                            |                                   |                                                                                                                                      |                                                                                                                                  |                                                                                                                         |                                                                                                       |                                                                                                                      |
| 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                                                                                                                |
| <b>90000 Totale TITOLO 9</b>                              | <b>ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>            | <b>11,82</b>                                                           | <b>11,17</b>                                                               | <b>8,60</b>                       | <b>99,81</b>                                                                                                                         | <b>99,38</b>                                                                                                                     | <b>93,63</b>                                                                                                            | <b>98,66</b>                                                                                          | <b>23,46</b>                                                                                                         |
|                                                           | <b>TOTALE ENTRATE</b>                                       | <b>100,00</b>                                                          | <b>100,00</b>                                                              | <b>100,00</b>                     | <b>93,78</b>                                                                                                                         | <b>88,34</b>                                                                                                                     | <b>55,59</b>                                                                                                            | <b>72,66</b>                                                                                          | <b>22,98</b>                                                                                                         |

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<br>Missione/Programm<br>a: Previsioni<br>stanziamento / totale<br>previsioni missioni | di cui incidenza<br>FPV: Previsioni<br>stanziamento FPV/<br>Previsione FPV<br>totale | Incidenza<br>Missione/Programm<br>a: Previsioni<br>stanziamento / totale<br>previsioni missioni | di cui incidenza<br>FPV: Previsioni<br>stanziamento FPV/<br>Previsione FPV<br>totale | Incidenza Missione<br>programma:<br>(Impegni +<br>FPV)/(Totale<br>impegni + Totale<br>FPV) | di cui incidenza<br>FPV: FPV / Totale<br>FPV | di cui incidenza<br>economie di spesa:<br>Economie di<br>competenza/ Totale<br>Economie di<br>competenza |
| <b>01</b>            | <b>SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE</b>                   |                                                                                                 |                                                                                      |                                                                                                 |                                                                                      |                                                                                            |                                              |                                                                                                          |
| <b>01</b>            | ORGANI ISTITUZIONALI                                                   | 0,87                                                                                            | 0,00                                                                                 | 0,74                                                                                            | 0,01                                                                                 | 1,09                                                                                       | 0,01                                         | 0,06                                                                                                     |
| <b>02</b>            | SEGRETERIA GENERALE                                                    | 0,04                                                                                            | 0,00                                                                                 | 0,04                                                                                            | 0,01                                                                                 | 0,05                                                                                       | 0,01                                         | 0,03                                                                                                     |
| <b>03</b>            | GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE E PROVVEDITORATO       | 6,41                                                                                            | 0,01                                                                                 | 6,88                                                                                            | 0,84                                                                                 | 4,94                                                                                       | 0,85                                         | 10,65                                                                                                    |
| <b>04</b>            | GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FISCALI                    | 0,66                                                                                            | 1,57                                                                                 | 1,28                                                                                            | 0,55                                                                                 | 1,85                                                                                       | 0,56                                         | 0,19                                                                                                     |
| <b>05</b>            | GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI                             | 1,22                                                                                            | 0,08                                                                                 | 3,19                                                                                            | 8,27                                                                                 | 4,43                                                                                       | 8,29                                         | 0,80                                                                                                     |
| <b>06</b>            | UFFICIO TECNICO                                                        | 1,30                                                                                            | 0,55                                                                                 | 1,59                                                                                            | 1,89                                                                                 | 2,29                                                                                       | 1,90                                         | 0,23                                                                                                     |
| <b>07</b>            | SERVIZIO ELETTORALE E CONSULTAZIONI POPOLARI - ANAGRAFE E STATO CIVILE | 0,43                                                                                            | 0,00                                                                                 | 0,43                                                                                            | 0,47                                                                                 | 0,64                                                                                       | 0,48                                         | 0,01                                                                                                     |
| <b>08</b>            | STATISTICA E SISTEMI INFORMATIVI                                       | 0,80                                                                                            | 0,00                                                                                 | 0,80                                                                                            | 0,25                                                                                 | 0,98                                                                                       | 0,25                                         | 0,44                                                                                                     |
| <b>10</b>            | RISORSE UMANE                                                          | 2,81                                                                                            | 63,92                                                                                | 2,54                                                                                            | 6,83                                                                                 | 3,71                                                                                       | 6,87                                         | 0,26                                                                                                     |
| <b>11</b>            | ALTRI SERVIZI GENERALI                                                 | 0,12                                                                                            | 0,96                                                                                 | 0,13                                                                                            | 0,11                                                                                 | 0,18                                                                                       | 0,11                                         | 0,02                                                                                                     |
|                      | <b>SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE</b>                   | <b>14,66</b>                                                                                    | <b>67,09</b>                                                                         | <b>17,62</b>                                                                                    | <b>19,23</b>                                                                         | <b>20,16</b>                                                                               | <b>19,33</b>                                 | <b>12,69</b>                                                                                             |
| <b>02</b>            | <b>GIUSTIZIA</b>                                                       |                                                                                                 |                                                                                      |                                                                                                 |                                                                                      |                                                                                            |                                              |                                                                                                          |
| <b>01</b>            | UFFICI GIUDIZIARI                                                      | 0,00                                                                                            | 0,00                                                                                 | 0,00                                                                                            | 0,00                                                                                 | 0,00                                                                                       | 0,00                                         | 0,00                                                                                                     |
|                      | <b>GIUSTIZIA</b>                                                       | <b>0,00</b>                                                                                     | <b>0,00</b>                                                                          | <b>0,00</b>                                                                                     | <b>0,00</b>                                                                          | <b>0,00</b>                                                                                | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                                                                                              |
| <b>03</b>            | <b>ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA</b>                                     |                                                                                                 |                                                                                      |                                                                                                 |                                                                                      |                                                                                            |                                              |                                                                                                          |
| <b>01</b>            | 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                                                                                      |
|                      | <b>ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA</b>                                  | <b>3,11</b>                                                                        | <b>0,00</b>                                                              | <b>2,88</b>                                                                        | <b>0,93</b>                                                              | <b>4,27</b>                                                                 | <b>0,93</b>                            | <b>0,17</b>                                                                               |
| 04                   | <b>ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO</b>                             |                                                                                    |                                                                          |                                                                                    |                                                                          |                                                                             |                                        |                                                                                           |
| 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                                                                                      |
|                      | <b>ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO</b>                             | <b>3,63</b>                                                                        | <b>0,00</b>                                                              | <b>3,86</b>                                                                        | <b>1,44</b>                                                              | <b>5,39</b>                                                                 | <b>1,44</b>                            | <b>0,87</b>                                                                               |
| 05                   | <b>TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI</b> |                                                                                    |                                                                          |                                                                                    |                                                                          |                                                                             |                                        |                                                                                           |
| 02                   | ATTIVITÀ CULTURALI E INTERVENTI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE       | 1,38                                                                               | 0,00                                                                     | 2,01                                                                               | 1,77                                                                     | 2,81                                                                        | 1,78                                   | 0,47                                                                                      |
|                      | <b>TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI</b> | <b>1,38</b>                                                                        | <b>0,00</b>                                                              | <b>2,01</b>                                                                        | <b>1,77</b>                                                              | <b>2,81</b>                                                                 | <b>1,78</b>                            | <b>0,47</b>                                                                               |
| 06                   | <b>POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO</b>                    |                                                                                    |                                                                          |                                                                                    |                                                                          |                                                                             |                                        |                                                                                           |
| 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                                                                                      |
|                      | <b>POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO</b>                    | <b>0,33</b>                                                                        | <b>5,03</b>                                                              | <b>0,89</b>                                                                        | <b>3,15</b>                                                              | <b>1,29</b>                                                                 | <b>3,17</b>                            | <b>0,14</b>                                                                               |
| 07                   | <b>TURISMO</b>                                                      |                                                                                    |                                                                          |                                                                                    |                                                                          |                                                                             |                                        |                                                                                           |
| 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 |
|                      | <b>TURISMO</b>                                                                 | <b>0,52</b>                                                                        | <b>0,00</b>                                                              | <b>0,75</b>                                                                        | <b>0,02</b>                                                              | <b>0,87</b>                                                                 | <b>0,02</b>                            | <b>0,52</b>                                                                               |
| <b>08</b>            | <b>ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA</b>                            |                                                                                    |                                                                          |                                                                                    |                                                                          |                                                                             |                                        |                                                                                           |
| <b>01</b>            | URBANISTICA E ASSETTO DEL TERRITORIO                                           | 0,17                                                                               | 0,00                                                                     | 2,19                                                                               | 0,76                                                                     | 0,52                                                                        | 0,76                                   | 5,44                                                                                      |
| <b>02</b>            | 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                                                                                      |
|                      | <b>ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA</b>                            | <b>0,52</b>                                                                        | <b>8,17</b>                                                              | <b>3,15</b>                                                                        | <b>3,90</b>                                                              | <b>1,73</b>                                                                 | <b>3,85</b>                            | <b>5,93</b>                                                                               |
| <b>09</b>            | <b>SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE</b>            |                                                                                    |                                                                          |                                                                                    |                                                                          |                                                                             |                                        |                                                                                           |
| <b>01</b>            | DIFESA DEL SUOLO                                                               | 9,96                                                                               | 19,21                                                                    | 10,56                                                                              | 48,31                                                                    | 13,82                                                                       | 48,52                                  | 4,24                                                                                      |
| <b>02</b>            | TUTELA, VALORIZZAZIONE E RECUPERO AMBIENTALE                                   | 0,67                                                                               | 0,00                                                                     | 0,82                                                                               | 0,71                                                                     | 1,11                                                                        | 0,72                                   | 0,26                                                                                      |
| <b>03</b>            | RIFIUTI                                                                        | 8,73                                                                               | 0,00                                                                     | 7,46                                                                               | 0,00                                                                     | 11,29                                                                       | 0,00                                   | 0,03                                                                                      |
| <b>08</b>            | QUALITÀ DELL'ARIA E RIDUZIONE DELL'INQUINAMENTO                                | 0,13                                                                               | 0,00                                                                     | 0,12                                                                               | 0,00                                                                     | 0,15                                                                        | 0,00                                   | 0,07                                                                                      |
|                      | <b>SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE</b>            | <b>19,49</b>                                                                       | <b>19,21</b>                                                             | <b>18,96</b>                                                                       | <b>49,02</b>                                                             | <b>26,37</b>                                                                | <b>49,24</b>                           | <b>4,60</b>                                                                               |
| <b>10</b>            | <b>TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ</b>                                       |                                                                                    |                                                                          |                                                                                    |                                                                          |                                                                             |                                        |                                                                                           |
| <b>02</b>            | TRASPORTO PUBBLICO LOCALE                                                      | 7,60                                                                               | 0,00                                                                     | 4,15                                                                               | 6,75                                                                     | 5,84                                                                        | 6,79                                   | 0,87                                                                                      |
| <b>05</b>            | VIABILITA' E INFRASTRUTTURE STRADALI                                           | 4,93                                                                               | 0,50                                                                     | 6,24                                                                               | 9,94                                                                     | 8,02                                                                        | 9,95                                   | 2,79                                                                                      |
|                      | <b>TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ</b>                                       | <b>12,53</b>                                                                       | <b>0,50</b>                                                              | <b>10,39</b>                                                                       | <b>16,69</b>                                                             | <b>13,86</b>                                                                | <b>16,74</b>                           | <b>3,66</b>                                                                               |
| <b>11</b>            | <b>SOCCORSO CIVILE</b>                                                         |                                                                                    |                                                                          |                                                                                    |                                                                          |                                                                             |                                        |                                                                                           |
| <b>01</b>            | 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 |
|                      | <b>SOCCORSO CIVILE</b>                                                  | <b>0,16</b>                                                                        | <b>0,00</b>                                                              | <b>0,24</b>                                                                        | <b>0,02</b>                                                              | <b>0,24</b>                                                                 | <b>0,02</b>                            | <b>0,24</b>                                                                               |
| <b>12</b>            | <b>DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA</b>                    |                                                                                    |                                                                          |                                                                                    |                                                                          |                                                                             |                                        |                                                                                           |
| <b>01</b>            | 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                                                                                      |
| <b>02</b>            | INTERVENTI PER LA DISABILITA'                                           | 0,11                                                                               | 0,00                                                                     | 0,22                                                                               | 0,00                                                                     | 0,33                                                                        | 0,00                                   | 0,00                                                                                      |
| <b>03</b>            | INTERVENTI PER GLI ANZIANI                                              | 0,39                                                                               | 0,00                                                                     | 0,40                                                                               | 0,00                                                                     | 0,59                                                                        | 0,00                                   | 0,03                                                                                      |
| <b>04</b>            | INTERVENTI PER I SOGGETTI A RISCHIO DI ESCLUSIONE SOCIALE               | 1,17                                                                               | 0,00                                                                     | 1,64                                                                               | 1,71                                                                     | 2,17                                                                        | 1,72                                   | 0,61                                                                                      |
| <b>06</b>            | INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLA CASA                                     | 1,28                                                                               | 0,00                                                                     | 1,61                                                                               | 0,76                                                                     | 2,04                                                                        | 0,76                                   | 0,77                                                                                      |
| <b>07</b>            | PROGRAMMAZIONE E GOVERNO DELLA RETE DEI SERVIZI SOCIOSANITARI E SOCIALI | 0,08                                                                               | 0,00                                                                     | 0,07                                                                               | 0,00                                                                     | 0,11                                                                        | 0,00                                   | 0,00                                                                                      |
| <b>09</b>            | SERVIZIO NECROSCOPICO E CIMITERIALE                                     | 0,31                                                                               | 0,00                                                                     | 0,43                                                                               | 0,63                                                                     | 0,55                                                                        | 0,64                                   | 0,18                                                                                      |
|                      | <b>DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA</b>                    | <b>5,80</b>                                                                        | <b>0,00</b>                                                              | <b>6,75</b>                                                                        | <b>3,10</b>                                                              | <b>9,33</b>                                                                 | <b>3,12</b>                            | <b>1,73</b>                                                                               |
| <b>13</b>            | <b>TUTELA DELLA SALUTE</b>                                              |                                                                                    |                                                                          |                                                                                    |                                                                          |                                                                             |                                        |                                                                                           |
| <b>07</b>            | ULTERIORI SPESE IN MATERIA SANITARIA                                    | 0,03                                                                               | 0,00                                                                     | 0,04                                                                               | 0,00                                                                     | 0,05                                                                        | 0,00                                   | 0,02                                                                                      |
|                      | <b>TUTELA DELLA SALUTE</b>                                              | <b>0,03</b>                                                                        | <b>0,00</b>                                                              | <b>0,04</b>                                                                        | <b>0,00</b>                                                              | <b>0,05</b>                                                                 | <b>0,00</b>                            | <b>0,02</b>                                                                               |
| <b>14</b>            | <b>SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ</b>                               |                                                                                    |                                                                          |                                                                                    |                                                                          |                                                                             |                                        |                                                                                           |
| <b>01</b>            | INDUSTRIA, E PMI E ARTIGIANATO                                          | 0,00                                                                               | 0,00                                                                     | 0,00                                                                               | 0,00                                                                     | 0,00                                                                        | 0,00                                   | 0,00                                                                                      |
| <b>02</b>            | COMMERCIO - RETI DISTRIBUTIVE - TUTELA DEI CONSUMATORI                  | 0,29                                                                               | 0,00                                                                     | 0,42                                                                               | 0,27                                                                     | 0,61                                                                        | 0,27                                   | 0,04                                                                                      |
| <b>03</b>            | 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/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 |
| 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/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 |
| <b>60</b>            | <b>ANTICIPAZIONI FINANZIARIE</b>          |                                                                                    |                                                                          |                                                                                    |                                                                          |                                                                             |                                        |                                                                                           |
| <b>01</b>            | RESTITUZIONE ANTICIPAZIONI DI TESORERIA   | 18,00                                                                              | 0,00                                                                     | 15,21                                                                              | 0,00                                                                     | 0,00                                                                        | 0,00                                   | 44,72                                                                                     |
|                      | <b>ANTICIPAZIONI FINANZIARIE</b>          | <b>18,00</b>                                                                       | <b>0,00</b>                                                              | <b>15,21</b>                                                                       | <b>0,00</b>                                                              | <b>0,00</b>                                                                 | <b>0,00</b>                            | <b>44,72</b>                                                                              |
| <b>99</b>            | <b>SERVIZI PER CONTO TERZI</b>            |                                                                                    |                                                                          |                                                                                    |                                                                          |                                                                             |                                        |                                                                                           |
| <b>01</b>            | SERVIZI PER CONTO TERZI - PARTITE DI GIRO | 11,24                                                                              | 0,00                                                                     | 9,69                                                                               | 0,00                                                                     | 7,98                                                                        | 0,00                                   | 13,01                                                                                     |
|                      | <b>SERVIZI PER CONTO TERZI</b>            | <b>11,24</b>                                                                       | <b>0,00</b>                                                              | <b>9,69</b>                                                                        | <b>0,00</b>                                                              | <b>7,98</b>                                                                 | <b>0,00</b>                            | <b>13,01</b>                                                                              |

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 |
| <b>01</b>            | <b>SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE</b>                   |                                                                                                                                        |                                                                                                                                    |                                                                                                                  |                                                                           |                                                                                                                        |
| <b>01</b>            | ORGANI ISTITUZIONALI                                                   | 101,77                                                                                                                                 | 100,00                                                                                                                             | 86,72                                                                                                            | 89,36                                                                     | 66,07                                                                                                                  |
| <b>02</b>            | SEGRETERIA GENERALE                                                    | 104,56                                                                                                                                 | 100,00                                                                                                                             | 90,73                                                                                                            | 90,04                                                                     | 97,13                                                                                                                  |
| <b>03</b>            | GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE E PROVVEDITORATO       | 106,87                                                                                                                                 | 100,00                                                                                                                             | 86,94                                                                                                            | 87,65                                                                     | 79,74                                                                                                                  |
| <b>04</b>            | GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FISCALI                    | 100,41                                                                                                                                 | 100,00                                                                                                                             | 28,06                                                                                                            | 25,79                                                                     | 37,42                                                                                                                  |
| <b>05</b>            | GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI                             | 223,05                                                                                                                                 | 100,00                                                                                                                             | 88,85                                                                                                            | 90,80                                                                     | 75,37                                                                                                                  |
| <b>06</b>            | UFFICIO TECNICO                                                        | 121,33                                                                                                                                 | 100,00                                                                                                                             | 86,84                                                                                                            | 86,38                                                                     | 92,61                                                                                                                  |
| <b>07</b>            | SERVIZIO ELETTORALE E CONSULTAZIONI POPOLARI - ANAGRAFE E STATO CIVILE | 119,97                                                                                                                                 | 100,00                                                                                                                             | 89,45                                                                                                            | 90,46                                                                     | 81,39                                                                                                                  |
| <b>08</b>            | STATISTICA E SISTEMI INFORMATIVI                                       | 101,60                                                                                                                                 | 100,00                                                                                                                             | 77,22                                                                                                            | 75,78                                                                     | 85,95                                                                                                                  |
| <b>10</b>            | RISORSE UMANE                                                          | 107,54                                                                                                                                 | 100,00                                                                                                                             | 89,33                                                                                                            | 89,53                                                                     | 85,95                                                                                                                  |
| <b>11</b>            | ALTRI SERVIZI GENERALI                                                 | 109,70                                                                                                                                 | 100,00                                                                                                                             | 82,49                                                                                                            | 80,01                                                                     | 92,69                                                                                                                  |
|                      | <b>SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE</b>                   | <b>119,00</b>                                                                                                                          | <b>100,00</b>                                                                                                                      | <b>80,00</b>                                                                                                     | <b>81,08</b>                                                              | <b>71,19</b>                                                                                                           |
| <b>02</b>            | <b>GIUSTIZIA</b>                                                       |                                                                                                                                        |                                                                                                                                    |                                                                                                                  |                                                                           |                                                                                                                        |
| <b>01</b>            | UFFICI GIUDIZIARI                                                      | 118,30                                                                                                                                 | 100,00                                                                                                                             | 22,02                                                                                                            | 88,23                                                                     | 0,00                                                                                                                   |
|                      | <b>GIUSTIZIA</b>                                                       | <b>118,30</b>                                                                                                                          | <b>100,00</b>                                                                                                                      | <b>22,02</b>                                                                                                     | <b>88,23</b>                                                              | <b>0,00</b>                                                                                                            |
| <b>03</b>            | <b>ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA</b>                                     |                                                                                                                                        |                                                                                                                                    |                                                                                                                  |                                                                           |                                                                                                                        |
| <b>01</b>            | POLIZIA LOCALE E AMMINISTRATIVA                                        | 103,00                                                                                                                                 | 100,00                                                                                                                             | 86,80                                                                                                            | 85,50                                                                     | 96,41                                                                                                                  |
| <b>02</b>            | 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 |
|                      | <b>ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA</b>                                  | <b>104,36</b>                                                                                                                          | <b>100,00</b>                                                                                                                      | <b>86,90</b>                                                                                                     | <b>85,58</b>                                                              | <b>96,42</b>                                                                                                           |
| <b>04</b>            | <b>ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO</b>                             |                                                                                                                                        |                                                                                                                                    |                                                                                                                  |                                                                           |                                                                                                                        |
| <b>01</b>            | ISTRUZIONE PRESCOLASTICA                                            | 103,43                                                                                                                                 | 100,00                                                                                                                             | 85,70                                                                                                            | 86,32                                                                     | 79,13                                                                                                                  |
| <b>02</b>            | ALTRI ORDINI DI ISTRUZIONE NON UNIVERSITARIA                        | 126,44                                                                                                                                 | 100,00                                                                                                                             | 67,00                                                                                                            | 79,58                                                                     | 31,73                                                                                                                  |
| <b>06</b>            | SERVIZI AUSILIARI ALL'ISTRUZIONE                                    | 114,17                                                                                                                                 | 100,00                                                                                                                             | 71,86                                                                                                            | 66,18                                                                     | 94,18                                                                                                                  |
| <b>07</b>            | DIRITTO ALLO STUDIO                                                 | 110,60                                                                                                                                 | 100,00                                                                                                                             | 84,11                                                                                                            | 85,68                                                                     | 79,17                                                                                                                  |
|                      | <b>ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO</b>                             | <b>112,64</b>                                                                                                                          | <b>100,00</b>                                                                                                                      | <b>75,91</b>                                                                                                     | <b>76,35</b>                                                              | <b>73,85</b>                                                                                                           |
| <b>05</b>            | <b>TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI</b> |                                                                                                                                        |                                                                                                                                    |                                                                                                                  |                                                                           |                                                                                                                        |
| <b>02</b>            | ATTIVITÀ CULTURALI E INTERVENTI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE       | 142,89                                                                                                                                 | 100,00                                                                                                                             | 82,48                                                                                                            | 85,03                                                                     | 65,50                                                                                                                  |
|                      | <b>TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI</b> | <b>142,89</b>                                                                                                                          | <b>100,00</b>                                                                                                                      | <b>82,48</b>                                                                                                     | <b>85,03</b>                                                              | <b>65,50</b>                                                                                                           |
| <b>06</b>            | <b>POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO</b>                    |                                                                                                                                        |                                                                                                                                    |                                                                                                                  |                                                                           |                                                                                                                        |
| <b>01</b>            | SPORT E TEMPO LIBERO                                                | 273,32                                                                                                                                 | 100,00                                                                                                                             | 77,14                                                                                                            | 76,53                                                                     | 80,13                                                                                                                  |
| <b>02</b>            | GIOVANI                                                             | 120,16                                                                                                                                 | 100,00                                                                                                                             | 70,88                                                                                                            | 62,38                                                                     | 96,79                                                                                                                  |
|                      | <b>POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO</b>                    | <b>267,49</b>                                                                                                                          | <b>100,00</b>                                                                                                                      | <b>77,05</b>                                                                                                     | <b>76,34</b>                                                              | <b>80,50</b>                                                                                                           |
| <b>07</b>            | <b>TURISMO</b>                                                      |                                                                                                                                        |                                                                                                                                    |                                                                                                                  |                                                                           |                                                                                                                        |
| <b>01</b>            | SVILUPPO E VALORIZZAZIONE DEL TURISMO                               | 101,92                                                                                                                                 | 100,00                                                                                                                             | 69,12                                                                                                            | 64,67                                                                     | 94,49                                                                                                                  |
|                      | <b>TURISMO</b>                                                      | <b>101,92</b>                                                                                                                          | <b>100,00</b>                                                                                                                      | <b>69,12</b>                                                                                                     | <b>64,67</b>                                                              | <b>94,49</b>                                                                                                           |
| <b>08</b>            | <b>ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA</b>                 |                                                                                                                                        |                                                                                                                                    |                                                                                                                  |                                                                           |                                                                                                                        |

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                                                                                                                  |
|                      | <b>ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA</b>                            | <b>285,77</b>                                                                                                                          | <b>100,00</b>                                                                                                                      | <b>88,06</b>                                                                                                     | <b>86,28</b>                                                              | <b>99,42</b>                                                                                                           |
| 09                   | <b>SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE</b>            |                                                                                                                                        |                                                                                                                                    |                                                                                                                  |                                                                           |                                                                                                                        |
| 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                                                                                                                  |
|                      | <b>SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE</b>            | <b>125,54</b>                                                                                                                          | <b>100,00</b>                                                                                                                      | <b>94,69</b>                                                                                                     | <b>95,52</b>                                                              | <b>88,68</b>                                                                                                           |
| 10                   | <b>TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ</b>                                       |                                                                                                                                        |                                                                                                                                    |                                                                                                                  |                                                                           |                                                                                                                        |
| 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                                                                                                                  |
|                      | <b>TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ</b>                                       | <b>124,18</b>                                                                                                                          | <b>100,00</b>                                                                                                                      | <b>83,29</b>                                                                                                     | <b>85,64</b>                                                              | <b>72,00</b>                                                                                                           |
| 11                   | <b>SOCCORSO CIVILE</b>                                                         |                                                                                                                                        |                                                                                                                                    |                                                                                                                  |                                                                           |                                                                                                                        |
| 01                   | SISTEMA DI PROTEZIONE CIVILE                                                   | 108,17                                                                                                                                 | 100,00                                                                                                                             | 86,00                                                                                                            | 82,31                                                                     | 92,44                                                                                                                  |
|                      | <b>SOCCORSO CIVILE</b>                                                         | <b>108,17</b>                                                                                                                          | <b>100,00</b>                                                                                                                      | <b>86,00</b>                                                                                                     | <b>82,31</b>                                                              | <b>92,44</b>                                                                                                           |
| 12                   | <b>DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA</b>                           |                                                                                                                                        |                                                                                                                                    |                                                                                                                  |                                                                           |                                                                                                                        |
| 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                                                                                                                  |
|                      | <b>DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA</b>                     | <b>107,75</b>                                                                                                                          | <b>99,99</b>                                                                                                                       | <b>80,82</b>                                                                                                     | <b>76,54</b>                                                              | <b>95,91</b>                                                                                                           |
| 13                   | <b>TUTELA DELLA SALUTE</b>                                               |                                                                                                                                        |                                                                                                                                    |                                                                                                                  |                                                                           |                                                                                                                        |
| 07                   | ULTERIORI SPESE IN MATERIA SANITARIA                                     | 105,85                                                                                                                                 | 100,00                                                                                                                             | 75,28                                                                                                            | 71,19                                                                     | 97,41                                                                                                                  |
|                      | <b>TUTELA DELLA SALUTE</b>                                               | <b>105,85</b>                                                                                                                          | <b>100,00</b>                                                                                                                      | <b>75,28</b>                                                                                                     | <b>71,19</b>                                                              | <b>97,41</b>                                                                                                           |
| 14                   | <b>SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ</b>                                |                                                                                                                                        |                                                                                                                                    |                                                                                                                  |                                                                           |                                                                                                                        |
| 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                                                                                                                  |
|                      | <b>SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ</b>                                | <b>111,04</b>                                                                                                                          | <b>100,00</b>                                                                                                                      | <b>67,91</b>                                                                                                     | <b>68,64</b>                                                              | <b>64,03</b>                                                                                                           |
| 15                   | <b>POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE</b>             |                                                                                                                                        |                                                                                                                                    |                                                                                                                  |                                                                           |                                                                                                                        |
| 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                        | <b>Credit:</b> la differenza riconciliata è relativa a somme contabilizzate nel 2022<br>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<br><b>Debit:</b> 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                        | <b>Credit:</b> 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<br><b>Debit:</b> 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                        | <b>Debit:</b> 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         |                         |                             | <b>Credit:</b> 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                        | <b>Debit:</b> 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         |                         |                             | <b>Credit:</b> 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                        | <b>Debit:</b> 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 Parcheggio 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                        | <b>Debit:</b> 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        |            |             |  | Credit: la differenza riconciliata si riferisce a somme contabilizzate nel 2022; la differenza non riconciliata si riferisce a somme in attesa di approvazione collaudo<br>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        |  | Credit: la differenza riconciliata di € 609.811,70 è composta da<br>€ 599.208,08 per somme contabilizzate nel 2022<br>€ 10.603,62 per somme già pagate in acconto da detrarre sulle prossime fatture<br>Debiti: la differenza riconciliata rappresenta somme per acconti 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        |  | Credit: la differenza riconciliata è composta da: € - 30.976,80 per congruagli consumi a nostro credito da recuperare nel 2022 e € 329.416,85 per somme da contabilizzare nel 2022<br>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        |            |             |  | Credit: la differenza riconciliata è dovuta a somma ricevuta dal Comune da parte della società in qualità di soggetto promotore che l'Ente ha depositato c/o MEF in qualità di autorità espropriante, in attesa della definizione della procedura di esproprio. Per il Comune trattasi di debito verso altri soggetti e non verso                                                           |
| 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 |  | 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 congruagli consumi elettrici a ns credito da recuperare nel 2022<br>la differenza non riconciliata rappresenta somme per attività relative all'ex tunnel subportuale che la Società stanzierà a bilancio una volta ricevuta la documentazione completa |
| SI | Stazioni Marittime S.p.A.      | 0,00         | 0,00       | 0,00       |            |           | 0,00       | 0,00       | 0,00        |            |             |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| SI | Sviluppo Genova S.p.A.         | 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 INDIRETTA - I LIVELLO**

| Dati<br>pervenuti da<br>Società | SOCIETA'                                                | IMPORTO<br>CREDITI<br>SOCIETA' | IMPORTO<br>DEBITI<br>COMUNE | DIFFERENZ<br>A | DIFFERENZA<br>RICONCILIATA | DIFFERENZA<br>NON<br>RICONCILIATA | IMPORTO<br>DEBITI<br>SOCIETA' | IMPORTO<br>CREDITI<br>COMUNE | DIFFERENZA  | DIFFERENZA<br>RICONCILIATA | DIFFERENZA<br>NON<br>RICONCILIAT<br>A | 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.<br>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<br>ad una sponsorizzazione per eventi di fine anno iscritti<br>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<br>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<br>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<br>liquidazione | 0,00                           | 0,00                        | 0,00           |                            |                                   | 0,00                          | 0,00                         | 0,00        |                            |                                       | Al 31.12.2021 sul Sistema di gestione del Bilancio non<br>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<br>Debiti: la differenza riconciliata di € 670,98 è costituita dalla seguente somma:<br>€ -5.536,00 per TARI 2021 che la società ha contabilizzato nel 2022<br>€ +6.206,98 per note di credito che verranno rimborsate nel 2022<br>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       |                         |                             | <b>Credit:</b> 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                        | <b>Debit:</b> 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       |
| <b>RISULTATO OPERATIVO (A-B)</b>                 | <b>61.674.829,46</b> | <b>62.828.921,12</b> |
| 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        |
| <b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b> | <b>87.528.804,07</b> | <b>58.087.560,00</b> |
| IMPOSTE                                          | 11.051.730,78        | 10.578.060,05        |
| <b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO</b>                  | <b>76.477.073,29</b> | <b>47.509.499,95</b> |

**A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE**

| <b>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</b>                                 | <b>2021</b>           | <b>2020</b>           | <b>DIFFERENZE</b>    |
|------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 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         |
| <b>3 Proventi da trasferimenti e contributi</b>                              | 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       |
| <b>4 Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici</b>   | 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        |
| <b>TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)</b>                         | <b>913.749.815,19</b> | <b>845.746.310,81</b> | <b>68.003.504,38</b> |

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>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</b>         |                                                                       | <b>2021</b>           | <b>2020</b>           | <b>DIFFERENZE</b>    |
|------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 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        |
| <b>TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)</b> |                                                                       | <b>852.074.985,73</b> | <b>782.917.389,69</b> | <b>69.157.596,04</b> |

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):

| <b>AMMORTAMENTI ECONOMICI 2021</b>                                                 | <b>%</b> | <b>IMPORTO</b> |
|------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------------|
| 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       |

| <b>AMMORTAMENTI ECONOMICI 2021</b>           | <b>%</b> | <b>IMPORTO</b>       |
|----------------------------------------------|----------|----------------------|
| 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         |
| <b>Totale</b>                                |          | <b>49.328.022,45</b> |

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**

| <b>Beni immateriali</b>                    | <b>Anno 2021</b>     | <b>Anno 2020</b>    | <b>Variazioni</b>   | <b>Ammortamenti 2021</b> |
|--------------------------------------------|----------------------|---------------------|---------------------|--------------------------|
| 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                     |
| <b>Totale immobilizzazioni immateriali</b> | <b>8.506.436,77</b>  | <b>6.018.084,17</b> | <b>2.488.352,60</b> |                          |
| <b>Totale Fondo ammortamento</b>           | <b>-1.474.550,54</b> |                     |                     |                          |

| <b>Beni demaniali</b>                    | <b>Anno 2021</b>        | <b>Anno 2020</b>        | <b>Variazioni</b>    | <b>Ammortamenti 2021</b> |
|------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|----------------------|--------------------------|
| 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            |
| <b>Totale immobilizzazioni demaniali</b> | <b>1.479.086.939,24</b> | <b>1.441.668.009,69</b> | <b>37.418.929,55</b> |                          |
| <b>Totale Fondo Ammortamento</b>         | <b>-513.938.205,59</b>  |                         |                      |                          |

**Altre immobilizzazioni materiali - Immobili**

| <b>Beni Materiali</b>                                                       | <b>Anno 2021</b>         | <b>Anno 2020</b>        | <b>Variazioni</b>    | <b>Ammortamenti 2021</b> |
|-----------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------|----------------------|--------------------------|
| 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                     |
| <b>Totale Altre immobilizzazioni materiali</b>                              | <b>2.052.353.152,34</b>  | <b>2.036.501.821,34</b> | <b>15.851.331,00</b> |                          |
| <b>Totale Fondo Ammortamento</b>                                            | <b>-1.193.894.730,55</b> |                         |                      |                          |

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

| <b>Beni Mobili</b>                     | <b>Anno 2021</b>      | <b>Anno 2020</b> | <b>Variazioni</b> | <b>Ammortamenti 2021</b> |
|----------------------------------------|-----------------------|------------------|-------------------|--------------------------|
| 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               |
| <b>Totale Fondo Ammortamento</b>       | <b>-55.062.244,84</b> |                  |                   |                          |

| <b>Immobilizzazioni in corso</b> | <b>Anno 2021</b> | <b>Anno 2020</b> | <b>Variazioni</b> |
|----------------------------------|------------------|------------------|-------------------|
| 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.

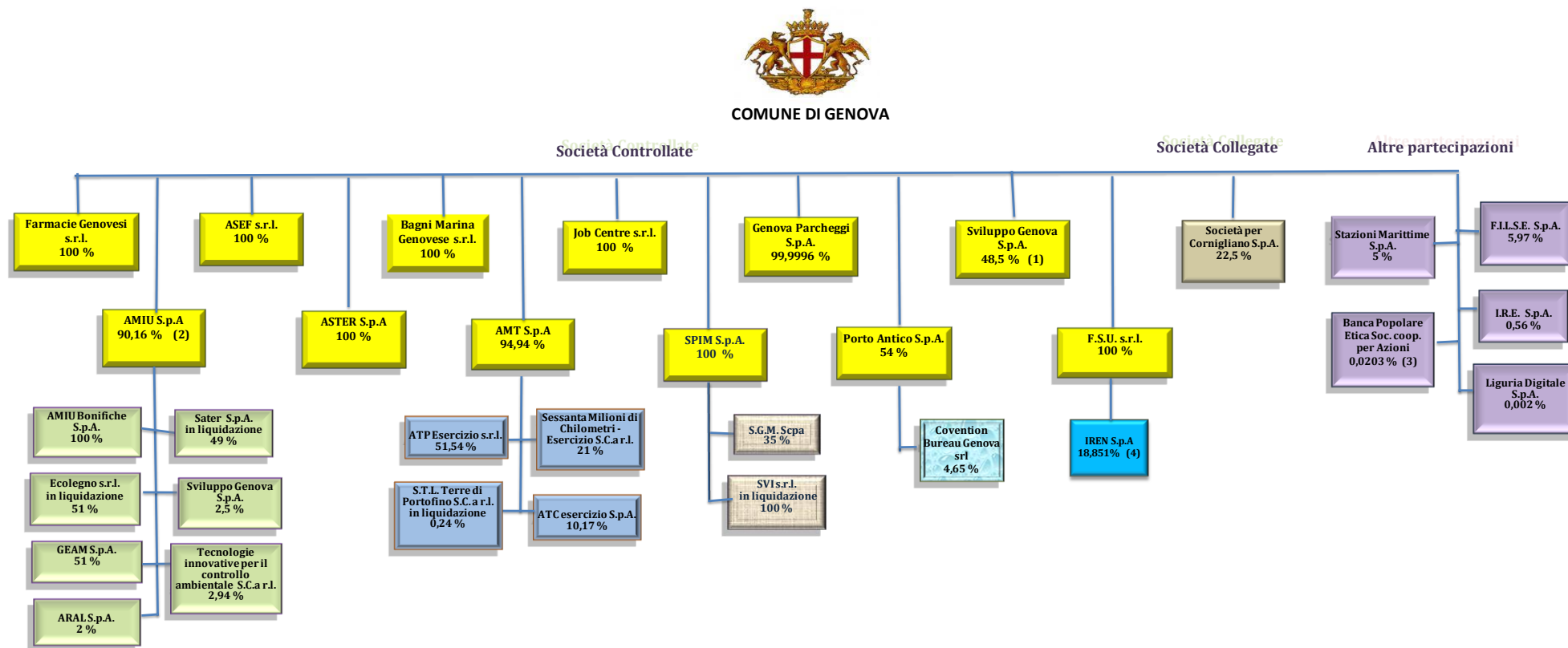
**Altre partecipazioni:**

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"**



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<br>SOCIETARIA<br>DETENUTA DAL<br>COMUNE AL<br>31.12.2021 | VALUTAZIONE<br>AL COSTO AL<br>31.12.2021 | VALUTAZIONE<br>AL P.N. AL<br>31/12/2021 | VALORE<br>ISCRITTO A<br>RENDICONTO<br>2020 | VALORE<br>ISCRITTO<br>NELL'ATTIVO<br>CIRCOLANTE<br>-<br>RENDICONTO<br>2020 | VALORE<br>ISCRITTO A<br>RENDICONTO<br>2021 -<br>PATRIMONIO<br>NETTO | VALORE<br>ISCRITTO<br>NELL'ATTIVO<br>CIRCOLANTE<br>-<br>RENDICONTO<br>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                                                          |                                                                            |
| <b>TOTALE</b>                 |                                                                | -                                        | <b>593.667.556,86</b>                   | <b>569.942.725,72</b>                      | -                                                                          | <b>593.667.556,86</b>                                               | -                                                                          |

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

| SOCIETA' PARTECIPATE           | QUOTA SOCIETARIA<br>DETENUTA DAL<br>COMUNE AL<br>31.12.2021 | VALUTAZIONE<br>AL P.N. AL<br>31/12/2021 | VALORE<br>ISCRITTO A<br>RENDICONTO<br>2020 | VALORE<br>ISCRITTO<br>NELL'ATTIVO<br>CIRCOLANTE -<br>RENDICONTO<br>2020 | VALORE<br>ISCRITTO A<br>RENDICONTO<br>2021 | VALORE<br>ISCRITTO<br>NELL'ATTIVO<br>CIRCOLANTE -<br>RENDICONTO<br>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                                     |                                                                         |
| <b>TOTALE</b>                  |                                                             | <b>6.043.130,03</b>                     | <b>6.202.185,59</b>                        | -                                                                       | <b>6.043.130,03</b>                        | -                                                                       |

| ALTRI SOGGETTI                                  | QUOTA<br>SOCIETARIA<br>DETENUTA DAL<br>COMUNE AL<br>31.12.2021 | VALUTAZIONE<br>AL 31/12/2021 | VALORE<br>ISCRITTO A<br>RENDICONTO<br>2020 | VALORE<br>ISCRITTO<br>NELL'ATTIVO<br>CIRCOLANTE -<br>RENDICONTO<br>2020 | VALORE<br>ISCRITTO A<br>RENDICONTO<br>2021 | VALORE<br>ISCRITTO<br>NELL'ATTIVO<br>CIRCOLANTE -<br>RENDICONTO<br>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                                 |                                                                         |
| <b>TOTALE</b>                                   |                                                                | <b>18.228.037,65</b>         | <b>17.066.373,10</b>                       | -                                                                       | <b>18.228.037,65</b>                       | -                                                                       |

### 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            |
|                      | <b>TOTALE TITOLO 1</b>                                               | <b>219.305.872,18</b>     |
| 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                |
|                      | <b>TOTALE TITOLO 2</b>                                               | <b>31.760.451,99</b>      |
| A CII 3              | Verso clienti ed utenti                                              | 262.648.526,53            |
| A CII 4 c            | Altri Crediti -altri                                                 | 10.976.509,78             |
|                      | <b>TOTALE TITOLO 3</b>                                               | <b>273.625.036,31</b>     |
| 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                |
|                      | <b>TOTALE TITOLO 4</b>                                               | <b>308.660.639,14</b>     |
| 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             |
|                      | <b>TOTALE TITOLO 5</b>                                               | <b>50.205.671,92</b>      |



| <i>Conto Patrim.</i> | <i>Descrizione</i>                                     | <i>Residui 31-12-2021</i> |
|----------------------|--------------------------------------------------------|---------------------------|
| A CII 4 c            | Altri Crediti -altri                                   | 20.479.842,72             |
|                      | <b>TOTALE TITOLO 6</b>                                 | <b>20.479.842,72</b>      |
| 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              |
|                      | <b>TOTALE TITOLO 9</b>                                 | <b>7.907.709,72</b>       |
|                      | <b>Totale</b>                                          | <b>911.945.223,98</b>     |

| 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           |
|                                  | <b>Totale</b>                         | <b>891.391.283,85</b> |

| 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            |
|                            | <b>Totale</b>                                                 | <b>20.553.940,13</b> |

| Riconciliazione |                            |                       |
|-----------------|----------------------------|-----------------------|
|                 | Crediti Stato Patrimoniale | 891.391.283,85        |
|                 | Scostamenti da finanziaria | 20.553.940,13         |
|                 | <b>Totale</b>              | <b>911.945.223,98</b> |

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         |
| <b>TOTALE FONDO SVALUTAZIONE CREDITI C/PATRIMONIO</b>                          | <b>423.850.817,72</b> |

## PASSIVO

### A – PATRIMONIO NETTO

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

| <b>A) PATRIMONIO NETTO</b>                                                                               | <b>Anno 2021</b>        | <b>Anno 2020</b>        | <b>DIFFERENZE</b>     |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|
| 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                  |
| <b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>                                                                       | <b>2.216.875.683,35</b> | <b>2.114.837.534,31</b> | <b>102.038.149,04</b> |

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:

|               |                                       |                         |
|---------------|---------------------------------------|-------------------------|
| <b>P D1 a</b> | DEBITI OBBLIGAZIONARI -QUOTA CAPITALE | 221.534.437,34          |
| <b>P D1 d</b> | ALTRI FINANZIATORI - QUOTA CAPITALE   | 814.318.941,56          |
| <b>P D1 d</b> | INTERESSI PASSIVI SU MUTUI            | 2.506,38                |
| <b>P D1 d</b> | ALTRI INTERESSI PASSIVI DIVERSI       | 199.621,27              |
| <b>P D1 d</b> | FONDO ROTATIVO PROGETTUALITA'         | 1.230.162,13            |
| <b>TOTALE</b> |                                       | <b>1.037.285.668,68</b> |

## 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/imprese 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                  |
|                      | <b>TOTALE TITOLO 1</b>                                                                 | <b>147.968.780,23</b>     |
| 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                |
|                      | <b>TOTALE TITOLO 2</b>                                                                 | <b>32.798.897,75</b>      |

| <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                 |
|                      | <b>TOTALE TITOLO 3</b>                                                                      | <b>336.097,41</b>         |
| 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              |
|                      | <b>TOTALE TITOLO 7</b>                                                                      | <b>20.668.411,75</b>      |
| <b>Totale</b>        |                                                                                             | <b>201.772.187,14</b>     |

| 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            |
| <b>Totale</b>                   |                                                    | <b>296.535.964,65</b> |

| 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               |
| <b>Totale</b>              |                                                                                             | <b>- 94.763.777,51</b> |

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

## E – RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI

### RATEI PASSIVI

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

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

### RISCONTI PASSIVI PER CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI

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

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

### – CONTI D'ORDINE

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

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

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

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<br>da rendiconto 2021 | Anno 2020<br>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          |
|    | <b>Totale CREDITI</b>                                      | <b>331.097.128,17</b>           | <b>331.097.128,17</b>           | <b>0,00</b>   |



|   |                                                  | Anno 2020<br>da rendiconto 2021 | Anno 2020<br>da rendiconto 2020 | Differenze    |
|---|--------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------|
|   | <b>D)DEBITI</b>                                  |                                 |                                 |               |
| 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          |
|   | <b>TOTALE DEBITI(D)</b>                          | <b>1.417.252.896,15</b>         | <b>1.417.252.896,15</b>         | <b>0,00</b>   |

## **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'<br>SPECIALE<br>"FEREGGIANO" | AGGREGATO             | Rettifiche dare     | Rettifiche avere     | CONSOLIDATO<br>2021   |
|----|----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|------------------------------------------|-----------------------|---------------------|----------------------|-----------------------|
|    | <b>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</b>                               |                       |                       |                     |                                          |                       |                     |                      |                       |
| 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         |
|    | <b>TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)</b>                       | <b>845.275.175,81</b> | <b>913.749.815,19</b> | <b>1.345.903,14</b> | <b>0,00</b>                              | <b>915.095.718,33</b> | <b>1.575.000,00</b> | <b>0,00</b>          | <b>913.520.718,33</b> |
|    | <b>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</b>                               |                       |                       |                     |                                          |                       |                     |                      |                       |
| 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         |
|    | <b>TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)</b>                       | <b>782.520.541,74</b> | <b>852.074.985,73</b> | <b>1.264.834,25</b> | <b>0,00</b>                              | <b>853.339.819,98</b> | <b>0,00</b>         | <b>1.575.000,00</b>  | <b>851.764.819,98</b> |
|    | <b>DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)</b>       | <b>62.754.634,07</b>  | <b>61.674.829,46</b>  | <b>81.068,89</b>    | <b>0,00</b>                              | <b>61.755.898,35</b>  | <b>1.575.000,00</b> | <b>-1.575.000,00</b> | <b>61.755.898,35</b>  |

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

|    | CONTATO ECONOMICO                                    | 2020          | COMUNE         | MUMA      | CONTABILITA' FUORI<br>BILANCIO<br>"FEREGGIANO" | AGGREGATO      | rettifiche dare | rettifiche avere | CONSOLIDATO<br>2021 |
|----|------------------------------------------------------|---------------|----------------|-----------|------------------------------------------------|----------------|-----------------|------------------|---------------------|
|    | <b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>               |               |                |           |                                                |                |                 |                  |                     |
|    | <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          | 0,00           | 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       |
|    | <b>TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)</b>       | -5.883.499,93 | -23.383.932,44 | 14,00     | 0,00                                           | -23.383.918,44 | 0,00            | 0,00             | -23.383.918,44      |
|    | <b>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</b> |               |                |           |                                                |                |                 |                  |                     |
| 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          |
|    | <b>TOTALE RETTIFICHE (D)</b>                         | -117.775,52   | 22.188.443,22  | 0,00      | 0,00                                           | 22.188.443,22  | 0,00            | 0,00             | 22.188.443,22       |
|    | <b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>             |               |                |           |                                                |                |                 |                  |                     |
| 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       |
|    | <b>TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)</b>     | 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       |
|    | <b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>     | 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 | <b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO</b>                      | 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'<br>SPECIALE<br>FEREGGIANO | AGGREGATO               | ELISIONI    | CONSOLIDATO<br>2021     |
|-----|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------|----------------------------------------|-------------------------|-------------|-------------------------|
|     |     | <b>A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE<br/>AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA<br/>PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE</b> |                         |                         |                  |                                        |                         |             |                         |
|     |     | <b>TOTALE CREDITI vs. PARTECIPANTI (A)</b>                                                                            |                         |                         |                  |                                        |                         |             |                         |
|     |     | <b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>                                                                                            |                         |                         |                  |                                        |                         |             |                         |
|     |     | <u>Immobilizzazioni immateriali</u>                                                                                   |                         |                         |                  |                                        |                         |             |                         |
| I   | 1   | Costi di impianto e di ampliamento                                                                                    | 0,00                    | 0,00                    | 0,00             | 0,00                                   | 0,00                    |             | 0,00                    |
|     | 2   | Costi di ricerca sviluppo e pubblicità                                                                                | 0,00                    | 0,00                    | 0,00             | 0,00                                   | 0,00                    |             | 0,00                    |
|     | 3   | Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno                                                               | 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               |
|     |     | <b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>                                                                            | <b>5.815.168,87</b>     | <b>7.031.886,23</b>     | <b>21.895,86</b> | <b>0,00</b>                            | <b>7.053.782,09</b>     | <b>0,00</b> | <b>7.053.782,09</b>     |
|     |     | <u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>                                                                                 |                         |                         |                  |                                        |                         |             |                         |
| II  | 1   | <b>Beni demaniali</b>                                                                                                 | <b>965.552.696,50</b>   | <b>965.148.733,64</b>   | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>                            | <b>965.148.733,64</b>   |             | <b>965.148.733,64</b>   |
|     | 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   | <b>Altre immobilizzazioni materiali (3)</b>                                                                           | <b>864.410.310,48</b>   | <b>873.821.168,62</b>   | <b>18.184,59</b> | <b>0,00</b>                            | <b>873.839.353,21</b>   |             | <b>873.839.353,21</b>   |
|     | 2.1 | Terreni                                                                                                               | 496.518.232,07          | 497.447.076,87          | 0,00             | 0,00                                   | 497.447.076,87          |             | 497.447.076,87          |
|     | a   | di cui in leasing finanziario                                                                                         | 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   | di cui in leasing finanziario                                                                                         | 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   | di cui in leasing finanziario                                                                                         | 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        |
|     |     | <b>Totale immobilizzazioni materiali</b>                                                                              | <b>2.789.965.243,80</b> | <b>2.861.877.326,71</b> | <b>18.184,59</b> | <b>27.765.011,26</b>                   | <b>2.889.660.522,56</b> | <b>0,00</b> | <b>2.889.660.522,56</b> |
| IV  |     | <u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>                                                                               |                         |                         |                  |                                        |                         |             |                         |
|     | 1   | <b>Partecipazioni in</b>                                                                                              | <b>593.211.284,40</b>   | <b>617.938.724,54</b>   | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>                            | <b>617.938.724,54</b>   |             | <b>617.938.724,54</b>   |
|     | a   | imprese controllate                                                                                                   | 569.942.725,72          | 593.667.556,86          | 0,00             | 0,00                                   | 593.667.556,86          |             | 593.667.556,86          |
|     | b   | imprese partecipate                                                                                                   | 6.202.185,58            | 6.043.130,03            | 0,00             | 0,00                                   | 6.043.130,03            |             | 6.043.130,03            |
|     | c   | altri soggetti                                                                                                        | 17.066.373,10           | 18.228.037,65           | 0,00             | 0,00                                   | 18.228.037,65           |             | 18.228.037,65           |
|     | 2   | <b>Crediti verso</b>                                                                                                  | <b>0,00</b>             | <b>10.152.023,90</b>    | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>                            | <b>10.152.023,90</b>    |             | <b>10.152.023,90</b>    |
|     | a   | altre amministrazioni pubbliche                                                                                       | 0,00                    | 10.152.023,90           | 0,00             | 0,00                                   | 10.152.023,90           |             | 10.152.023,90           |
|     | b   | imprese controllate                                                                                                   | 0,00                    | 0,00                    | 0,00             | 0,00                                   | 0,00                    |             | 0,00                    |
|     | c   | imprese partecipate                                                                                                   | 0,00                    | 0,00                    | 0,00             | 0,00                                   | 0,00                    |             | 0,00                    |
|     | d   | altri soggetti                                                                                                        | 0,00                    | 0,00                    | 0,00             | 0,00                                   | 0,00                    |             | 0,00                    |
|     | 3   | <b>Altri titoli</b>                                                                                                   | <b>2.258.630,76</b>     | <b>2.258.630,76</b>     | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>                            | <b>2.258.630,76</b>     |             | <b>2.258.630,76</b>     |
|     |     | <b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>                                                                            | <b>595.469.915,16</b>   | <b>630.349.379,20</b>   | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>                            | <b>630.349.379,20</b>   | <b>0,00</b> | <b>630.349.379,20</b>   |
|     |     | <b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>                                                                                    | <b>3.391.250.327,83</b> | <b>3.499.258.592,14</b> | <b>40.080,45</b> | <b>27.765.011,26</b>                   | <b>3.527.063.683,85</b> | <b>0,00</b> | <b>3.527.063.683,85</b> |

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

|     |    | STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)                                          | 2020                    | COMUNE                  | MUMA              | CONTABILITA' FUORI<br>BILANCIO<br>FERECCIANO | AGGREGATO               | ELISIONI          | CONSOLIDATO<br>2021     |
|-----|----|----------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------|----------------------------------------------|-------------------------|-------------------|-------------------------|
| I   | II | <b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>                                          |                         |                         |                   |                                              |                         |                   |                         |
|     |    | <u>Rimanenze</u>                                                     |                         |                         |                   |                                              |                         |                   |                         |
|     |    | <b>Totale rimanenze</b>                                              | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>             |                   | <b>0,00</b>             |
|     |    | <u>Crediti</u>                                                       |                         |                         |                   |                                              |                         |                   |                         |
|     | 1  | <b>Crediti di natura tributaria</b>                                  | <b>60.669.899,91</b>    | <b>59.733.576,55</b>    | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                                  | <b>59.733.576,55</b>    |                   | <b>59.733.576,55</b>    |
|     | 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  | <b>Crediti per trasferimenti e contributi</b>                        | <b>192.644.919,70</b>   | <b>332.793.881,92</b>   | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                                  | <b>332.793.881,92</b>   |                   | <b>332.793.881,92</b>   |
|     | 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  | <b>Verso clienti ed utenti</b>                                       | <b>32.773.845,42</b>    | <b>35.949.546,51</b>    | <b>104.014,46</b> | <b>0,00</b>                                  | <b>36.053.560,97</b>    |                   | <b>36.053.560,97</b>    |
|     | 4  | <b>Altri Crediti</b>                                                 | <b>43.881.884,10</b>    | <b>13.651.089,70</b>    | <b>14,00</b>      | <b>0,00</b>                                  | <b>13.651.103,70</b>    | <b>435.000,00</b> | <b>13.216.103,70</b>    |
|     | 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            |
|     |    | <b>Totale crediti</b>                                                | <b>329.970.549,13</b>   | <b>442.128.094,68</b>   | <b>104.028,46</b> | <b>0,00</b>                                  | <b>442.232.123,14</b>   | <b>435.000,00</b> | <b>441.797.123,14</b>   |
| III |    | <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                |
|     |    | <b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</b> | <b>8.000,00</b>         | <b>8.000,00</b>         | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                                  | <b>8.000,00</b>         |                   | <b>8.000,00</b>         |
| IV  |    | <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                    |
|     |    | <b>Totale disponibilità liquide</b>                                  | <b>230.854.363,59</b>   | <b>229.957.197,93</b>   | <b>843.051,39</b> | <b>0,00</b>                                  | <b>230.800.249,32</b>   | <b>0,00</b>       | <b>230.800.249,32</b>   |
|     |    | <b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>                                  | <b>560.832.912,72</b>   | <b>672.093.292,61</b>   | <b>947.079,85</b> | <b>0,00</b>                                  | <b>673.040.372,46</b>   | <b>435.000,00</b> | <b>672.605.372,46</b>   |
|     |    | <b>D) RATEI E RISCONTI</b>                                           |                         |                         |                   |                                              |                         |                   |                         |
|     | 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                    |
|     |    | <b>TOTALE RATEI E RISCONTI (D)</b>                                   | <b>-</b>                | <b>-</b>                | <b>-</b>          | <b>-</b>                                     | <b>-</b>                | <b>-</b>          | <b>-</b>                |
|     |    | <b>TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)</b>                                  | <b>3.952.083.240,55</b> | <b>4.171.351.884,75</b> | <b>987.160,30</b> | <b>27.765.011,26</b>                         | <b>4.200.104.056,31</b> | <b>435.000,00</b> | <b>4.199.669.056,31</b> |