



CITTÀ DI GENOVA

**GENOVA**  
MORE THAN THIS

# RENDICONTO ESERCIZIO 2018

## Relazione sulla gestione

ASSESSORATO AL BILANCIO E PATRIMONIO

DIREZIONE SERVIZI FINANZIARI - SETTORE BILANCI





CITTA' DI GENOVA

**GENOVA**  
MORE THAN THIS

ASSESSORATO  
AL BILANCIO E PATRIMONIO

**Popolazione legale:**

**Censimento 9 ottobre 2011**

**Abitanti 586.180**

**Popolazione residente:**

**calcolata al 31 dicembre 2017**

**in base a risultanze  
anagrafiche**

**Abitanti 580.097**

**Superficie: ha 24.029**

# RENDICONTO ESERCIZIO 2018

Relazione sulla gestione

DIREZIONE SERVIZI FINANZIARI - SETTORE BILANCI

Si ringrazia Matteo Ballostro per aver realizzato l'immagine di copertina

## Rendiconto 2018 - Relazione sulla gestione

### INDICE

#### INTRODUZIONE

#### SEZIONE 1 ASPETTI FINANZIARI E ANDAMENTO DELLA GESTIONE

1.1	- Il Risultato d'esercizio	Pag.	1
1.2	- Destinazione avanzo 2017 al Bilancio d'esercizio 2018	Pag.	15
1.3	- La Gestione di Competenza	Pag.	22
1.4	- Provvedimenti di variazione dei documenti previsionali e programmatici 2018-2020	Pag.	37
1.5	- Le Entrate Correnti	Pag.	38
1.6	- Le Spese Correnti	Pag.	44
1.7	- Vincoli di spesa	Pag.	50
1.8	- Il Servizio Prestiti	Pag.	53
1.9	- Andamento storico del residuo debito	Pag.	66
1.10	- Il Conto Capitale	Pag.	67
1.11	- La Gestione dei residui	Pag.	69
1.12	- Crediti stralciati	Pag.	81
1.13	- La Gestione di cassa	Pag.	83
1.14	- La Gestione della Liquidità	Pag.	84
1.15	- Il Pareggio di Bilancio	Pag.	87
1.16	- Parametri di deficiarietà	Pag.	92
1.17	- Gli Strumenti Finanziari Derivati	Pag.	93
1.18	- Attestazione dei tempi di pagamento ai sensi dell'articolo 41, comma 1, del D.L. 66/2014	Pag.	95
1.19	- Piano degli indicatori e dei risultati di bilancio	Pag.	96
1.20	- Verifica crediti e debiti reciproci con società controllate e partecipate ed enti strumentali	Pag.	117

#### SEZIONE 2 NOTA INTEGRATIVA SULLA GESTIONE ECONOMICO-PATRIMONIALE

2.1	- Nota integrativa	Pag.	123
2.2	- Conto economico	Pag.	125
2.3	- Stato patrimoniale	Pag.	132
2.4	- Conto consolidato con gli Organismi strumentali	Pag.	149



## ***INTRODUZIONE***



## INTRODUZIONE

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

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



***ASPETTI FINANZIARI E ANDAMENTO DELLA GESTIONE***

***Sezione 1***



## 1.1 – IL RISULTATO D’ESERCIZIO

L’esercizio 2018 si conclude con un risultato di amministrazione di € 407.016.770,42 determinato in attuazione del principio contabile generale della competenza finanziaria, come di seguito rappresentato:

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio 2018				119.930.462,42
RISCOSSIONI	(+)	170.094.840,63	806.222.480,16	976.317.320,79
PAGAMENTI	(-)	111.012.768,19	841.349.351,24	952.362.119,43
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2018	(=)			143.885.663,78
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre 2017	(-)			-
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			143.885.663,78
RESIDUI ATTIVI <i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>	(+)	362.970.717,79	299.374.617,47	662.345.335,26
RESIDUI PASSIVI	(-)	28.067.962,33	138.477.525,65	166.545.487,98
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	(-)			16.381.154,61
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)			216.287.586,03
<b>RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2018</b>	<b>(=)</b>			<b>407.016.770,42</b>

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	assestato	accertato	SPESE	competenza	assestato	impegnato
<b>EQUILIBRIO PARTE CORRENTE</b>							
Titolo 1 - Tributarie	539.583.555,88	546.965.359,88	546.993.712,56	Titolo 1 - Spese correnti	675.197.204,42	737.497.139,68	641.626.749,33
Titolo 2 - Trasferimenti	55.423.400,58	91.259.914,29	87.512.073,90	Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale			
Titolo 3 - Extratributarie	144.958.254,82	151.538.032,57	144.716.148,16	Titolo 4 - Rimborsi prestiti (quote capitale)	84.153.150,52	194.488.925,14	108.194.380,40
Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche (+)	0,00	0,00	0,00				
<b>Totale entrate correnti</b>	<b>739.965.211,28</b>	<b>789.763.306,74</b>	<b>779.221.934,62</b>	<b>Totale spese correnti</b>	<b>759.350.354,94</b>	<b>931.986.064,82</b>	<b>749.821.129,73</b>
<b>POSTE DIFFERENZIALI</b>				<b>Fondo pluriennale vincolato p/corrente</b>			16.381.154,61
Fondo pluriennale vincolato p/corrente	16.155.457,14	16.155.457,14	16.155.457,14				
Avanzo applicato p/corrente utilizzato	4.365.186,52	25.572.101,43	25.572.101,43				
Oneri destinati a p/corrente (+)							
Entrate p/corrente destinate al c/capitale (-)	1.500.000,00	0,00	0,00				
Entrate c/capitale destinate a p/corrente (+)	364.500,00	364.500,00	38.708,12				
Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti (+)		120.130.699,51	35.298.855,84				
<b>Totale poste differenziali</b>	<b>19.385.143,66</b>	<b>162.222.758,08</b>	<b>77.065.122,53</b>				
<b>TOTALE ENTRATE EQUILIBRIO CORRENTE</b>	<b>759.350.354,94</b>	<b>951.986.064,82</b>	<b>856.287.057,15</b>	<b>TOTALE SPESE EQUILIBRIO CORRENTE</b>	<b>759.350.354,94</b>	<b>931.986.064,82</b>	<b>766.202.284,34</b>
				<b>RISULTATO EQUILIBRIO CORRENTE</b>			<b>90.084.772,81</b>
<b>EQUILIBRIO PARTE CAPITALE</b>							
Titolo 4 - Conto capitale	103.076.466,63	175.397.662,20	116.154.094,27	Titolo 2 - Conto capitale	323.694.515,69	418.267.936,42	99.384.179,18
Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche (-)				Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale (-)			
Titolo 5 - Riduzione di attività finanziarie	80.000.000,00	80.000.000,00	40.800.370,16	Titolo 3.01 - Acquisizioni di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
Titolo 5.02 - Riscossione crediti di breve termine (-)							
Titolo 5.03 - Riscossione crediti di medio-lungo termine (-)							
Titolo 5.04 - Altre entrate per riduzione di attività finanziarie (-)	80.000.000,00	80.000.000,00	40.800.367,79				
Titolo 6 - Accensione di prestiti	68.081.938,24	170.413.925,29	79.599.498,39				
<b>Totale entrate c/capitale</b>	<b>171.158.404,87</b>	<b>345.811.587,49</b>	<b>195.753.595,03</b>	<b>Totale spese c/capitale</b>	<b>323.694.515,69</b>	<b>418.267.936,42</b>	<b>99.384.179,18</b>
<b>POSTE DIFFERENZIALI</b>				<b>Fondo pluriennale vincolato c/capitale</b>			216.287.586,03
Fondo pluriennale vincolato c/capitale	132.339.621,15	132.339.621,15	132.339.621,15				
Avanzo applicato c/capitale utilizzato	19.060.989,67	40.611.927,29	40.611.927,29				
Oneri destinati a p/corrente (-)							
Entrate p/corrente destinate al c/capitale (+)	1.500.000,00	0,00	0,00				
Entrate c/capitale destinate a p/corrente (-)	364.500,00	364.500,00	38.708,12				
Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti (-)		120.130.699,51	35.298.855,84				
<b>Totale poste differenziali</b>	<b>152.536.110,82</b>	<b>52.456.348,93</b>	<b>137.613.984,48</b>				
<b>TOTALE ENTRATE EQUILIBRIO PARTE CAPITALE</b>	<b>323.694.515,69</b>	<b>398.267.936,42</b>	<b>333.367.579,51</b>	<b>TOTALE SPESE EQUILIBRIO PARTE CAPITALE</b>	<b>323.694.515,69</b>	<b>418.267.936,42</b>	<b>315.671.765,21</b>
				<b>RISULTATO EQUILIBRIO C/CAPITALE</b>			<b>17.695.814,30</b>

TABELLA 1

EQUILIBRI PER COMPARTI							
<b>EQUILIBRIO ALTRI TITOLI</b>							
Titolo 5.02 - Riscossione crediti di breve termine			-	Titolo 3.02 - Concessione crediti di breve termine			
Titolo 5.03 - Riscossione crediti di medio-lungo termine			0,00	Titolo 3.03 - Concessione crediti di medio-lungo termine			
Titolo 5.04 - Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	80.000.000,00	80.000.000,00	40.800.367,79	Titolo 3.04 - Altre spese per incremento di attività finanziarie	80.000.000,00	80.000.000,00	40.800.367,79
Titolo 7 - Anticipazioni da Istituto/ Tesoriere/Cassiere	202.109.101,49	202.109.101,49	-	Titolo 5 - Chiusura anticipazioni da Istituto/ Tesoriere/Cassiere	202.109.101,49	202.109.101,49	-
Titolo 9 - Conto terzi e partite di giro	222.643.369,98	220.180.888,19	89.821.200,19	Titolo 7 - Conto terzi e partite di giro	222.643.369,98	220.180.888,19	89.821.200,19
<b>Totale entrate altri titoli</b>	<b>504.752.471,47</b>	<b>502.289.989,68</b>	<b>130.621.567,98</b>	<b>Totale spese altri titoli</b>	<b>504.752.471,47</b>	<b>502.289.989,68</b>	<b>130.621.567,98</b>
				<b>RISULTATO ALTRI TITOLI</b>		<b>0,00</b>	
<b>TOTALE COMPLESSIVO</b>	<b>1.587.797.342,10</b>	<b>1.852.543.990,92</b>	<b>1.320.276.204,64</b>	<b>Totale spese altri titoli</b>	<b>1.587.797.342,10</b>	<b>1.852.543.990,92</b>	<b>1.212.495.617,53</b>
				<b>TOTALE RISULTATO DI COMPETENZA</b>		<b>107.780.587,11</b>	

TABELLA 2

GESTIONE DEI RESIDUI PER EQUILIBRI					
ENTRATE	residui attivi iniziali	maggiori/minori accertamenti	SPESE	residui passivi iniziali	minori residui passivi
<b>EQUILIBRIO PARTE CORRENTE</b>					
Titolo 1 - Tributarie	142.713.823,55	-	Titolo 1 - Spese correnti	126.215.072,64	- 18.854.800,60
Titolo 2 - Trasferimenti	9.315.519,77	- 166.003,52	Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00
Titolo 3 - Extratributarie	179.421.895,75	- 887.303,76	Titolo 4 - Rimborsi prestiti (quote capitale)	0,00	
Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche (+)	0,00	0,00			
<b>Totale entrate correnti</b>	<b>331.451.239,07</b>	<b>- 1.053.307,28</b>	<b>Totale spese correnti</b>	<b>126.215.072,64</b>	<b>- 18.854.800,60</b>
				<b>SALDO GESTIONE RESIDUI PARTE CORRENTE</b>	
				<b>17.801.493,32</b>	
<b>EQUILIBRIO PARTE CAPITALE</b>					
Titolo 4 - Conto capitale	78.192.081,11	- 785.733,95	Titolo 2 - Conto capitale	12.212.186,91	- 108.974,71
Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche (-)	0,00	0,00	Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale (-)	0,00	0,00
Titolo 5 - Riduzione di attività finanziarie	79.940.878,33		Titolo 3.01 - Acquisizioni di attività finanziarie	0,00	0,00
Titolo 5.02 - Riscossione crediti di breve termine (-)	25.000.000,00				
Titolo 5.03 - Riscossione crediti di medio-lungo termine (-)	0,00	0,00			
Titolo 5.04 - Altre entrate per riduzione di attività finanziarie (-)	54.906.806,42				
Titolo 6 - Accensione di prestiti	38.800.367,79	-			
<b>Totale entrate c/capitale</b>	<b>117.026.520,81</b>	<b>- 785.733,95</b>	<b>Totale spese c/capitale</b>	<b>12.212.186,91</b>	<b>- 108.974,71</b>
				<b>SALDO GESTIONE RESIDUI PARTE CAPITALE</b>	
				<b>676.759,24</b>	
<b>EQUILIBRIO ALTRI TITOLI</b>					
Titolo 5.02 - Riscossioni di crediti	25.000.000,00		Titolo 3.02 - Concessioni di crediti	0,00	0,00
Titolo 5.03 - Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	0,00	0,00	Titolo 3.03 - Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	0,00	0,00
Titolo 5.04 - Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	54.906.806,42				
Titolo 9 - Conto terzi e partite di giro	6.752.891,51	- 232.858,16	Titolo 7 - Conto terzi e partite di giro	20.023.846,49	- 406.600,21
<b>Totale entrate altri titoli</b>	<b>86.659.697,93</b>	<b>- 232.858,16</b>	<b>Totale spese altri titoli</b>	<b>20.023.846,49</b>	<b>- 406.600,21</b>
				<b>SALDO GESTIONE RESIDUI ALTRI TITOLI</b>	
				<b>173.742,05</b>	
<b>TOTALE COMPLESSIVO</b>					
			<b>TOTALE RISULTATO GESTIONE RESIDUI</b>		
			<b>158.451.106,04</b>		
			<b>- 19.370.375,52</b>		
			<b>17.298.476,13</b>		

**DIMOSTRAZIONE RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE 2018**

	<b>IMPORTO</b>
Risultato gestione di competenza	107.780.587,11
Risultato gestione dei residui	17.298.476,13
Avanzo vincolato p/corrente 2017 non applicato	4.837.788,81
Avanzo vincolato c/capitale 2017 non applicato	14.776.974,64
Avanzo libero 2017 non applicato	0,00
Avanzo vincolato partite giro 2017 non applicato	945.978,78
Accantonamenti 2017 non applicati	19.225.518,61
Fondo entrate difficile/dubbia esazione da rendiconto 2017	242.151.446,34
<b>Risultato di amministrazione 2018</b>	<b>407.016.770,42</b>

Gli equilibri di competenza tengono conto dei seguenti fattori:

- applicazione di avanzo 2018 per un importo complessivo pari ad euro 66.184.028,72 di cui euro 25.572.101,43 alla parte corrente ed euro 40.611.927,29 al conto capitale;

- iscrizione del Fondo Pluriennale Vincolato in entrata di euro 16.155.457,14 per la parte corrente ed euro 132.339.621,15 per la parte in conto capitale;
- destinazione di una quota di entrate di conto capitale derivanti da alienazioni a riduzione del debito (quota 10% ai sensi dell'art. 56 bis comma 11 D.L. 69/21.06.2013 e quota 75% delle alienazioni di patrimonio conferito da federalismo demaniale ai sensi dell'art. 10 D.Lgs 85/28.05.2010), pari ad euro 364.500,00. A rendiconto 2018 tali tipologie di entrata si sono realizzate per euro 38.708,12;
- costituzione in uscita del Fondo Pluriennale Vincolato pari ad euro 16.381.154,61 per la parte corrente e ad euro 216.287.586,03 per la parte in conto capitale, destinato al finanziamento di spese imputate ad anni successivi in base ai principi contabili;
- accantonamento, nel corso dell'anno 2018, di euro 44.586.055,98 (44.426.368,82 parte corrente, 159.687,16 c/capitale) da destinare al Fondo crediti di dubbia esigibilità;
- destinazione all'equilibrio corrente di risorse derivanti da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti per euro 120.130.699,51 che si sono realizzate a rendiconto per euro 35.298.855,84.

Inoltre risorse derivanti dall'equilibrio corrente sono state destinate al trasferimento di 20 milioni di euro per il finanziamento in conto soci a favore di FSU S.r.l. finalizzato all'acquisto di azioni IREN S.p.A..

Il risultato di amministrazione 2018, pari ad euro 407.016.770,42, è così ripartito:

<b>Parte accantonata</b>	
Fondo crediti dubbia esigibilità al 31/12/2018 totale	277.477.323,33
Fondo contenzioso	15.641.993,03
Fondo rinnovi contrattuali	1.270.538,54
Fondo perdite Partecipate	652.802,01
Fondo indennità fine mandato Sindaco	11.054,34
Altri Fondi accantonati:	
- Trasferimento ICI cat. D anni pregressi (causa in attesa di giudizio definitivo)	12.769.166,98
- Fidejussioni	8.606.567,95
- Danni per eventi naturali	3.000.000,00
- Tributi	2.500.000,00
- Interventi per sicurezza aziendale	2.000.000,00
- Interventi di informatizzazione/digitalizzazione	1.500.000,00
- Riduzione debito ai sensi di legge	1.136.910,18
- Eventuali spese non ammesse progetti finalizzati	1.000.000,00
- Eventuale restituzione risarcimento assicurativo furto Museo Luxoro	317.000,00
<b>Totale parte accantonata</b>	<b>327.883.356,36</b>
<b>Parte vincolata</b>	
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	4.828.506,01
Vincoli derivanti da trasferimenti	48.087.394,10
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	3.262.633,49
Vincoli derivanti da contrazione di mutui	11.364.252,27
<b>Totale parte vincolata</b>	<b>67.542.785,87</b>
<b>Parte destinata agli investimenti</b>	
Parte destinata agli investimenti	807.198,27
<b>Totale parte destinata agli investimenti</b>	<b>807.198,27</b>
<b>Totale parte disponibile</b>	<b>10.783.429,92</b>

Il Fondo crediti di dubbia esigibilità complessivamente accantonato a consuntivo 2018 è pari ad euro 277.477.323,33, ed è stato calcolato sulla base dei criteri previsti nel principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria:

- 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 2018.

Rispetto agli anni precedenti non sono stati esclusi dal calcolo del FCDE i crediti verso le società partecipate alla luce della sentenza della Corte dei Conti Umbria n.86/2018 che prevede che i crediti verso le partecipate devono essere ricompresi nel perimetro della svalutazione.

Il Fondo crediti di dubbia esigibilità risulta incrementato, rispetto all'anno precedente, di euro 35.325.876,99 di cui euro 34.402.489,87 per la parte corrente ed euro 923.387,12 per la parte capitale.

In particolare il Fondo crediti di dubbia esigibilità a rendiconto 2017 per la parte corrente risultava pari ad euro 231.990.927,59 ed è stato incrementato di euro 34.402.489,87 (totale euro 266.393.417,46) mentre quello di conto capitale era pari ad euro 10.160.518,75 e risulta incrementato di euro 923.387,12 (totale euro 11.083.905,87). Sono state pertanto svincolate risorse di parte corrente per euro 10.023.878,95 mentre il FCDE di conto capitale ha richiesto un maggior accantonamento rispetto a quello effettuato in fase di previsione per euro 763.699,96 per effetto della mancata esclusione dei crediti delle società partecipate dal perimetro di svalutazione.

Il risultato di amministrazione 2018 suddiviso per comparti può essere così rappresentato:

	<b>Parte corrente</b>	<b>Parte capitale</b>	<b>Altri titoli</b>	<b>Totale</b>
Gestione residui	17.801.493,32	- 676.759,24	173.742,05	17.298.476,13
Gestione competenza	90.084.772,81	17.695.814,30	-	107.780.587,11
quota entrate correnti destinate al c/capitale	- 20.000.000,00	20.000.000,00	-	-
<b>Risultato 2018</b>	<b>87.886.266,13</b>	<b>37.019.055,06</b>	<b>173.742,05</b>	<b>125.079.063,24</b>
Avanzo 2017 non applicato	4.837.788,81	14.776.974,64	945.978,78	20.560.742,23
Accantonamenti 2017 non applicati	19.225.518,61	-	-	19.225.518,61
Fondo crediti dubbia esigibilità 2017	231.990.927,59	10.160.518,75	-	242.151.446,34
<b>Risultato complessivo 2018</b>	<b>343.940.501,14</b>	<b>61.956.548,45</b>	<b>1.119.720,83</b>	<b>407.016.770,42</b>
Idrogeologico: interventi di consolidamento terreni in frana Via Aurelia	- 1.000.000,00	1.000.000,00	-	-
IVA da destinare a c/capitale	- 144.593,84	144.593,84	-	-
<b>Risultato complessivo 2018</b>	<b>342.795.907,30</b>	<b>63.101.142,29</b>	<b>1.119.720,83</b>	<b>407.016.770,42</b>
Fondo crediti dubbia esigibilità 2018	266.393.417,46	11.083.905,87	-	277.477.323,33
Accantonamenti 2018	50.406.033,03	-	-	50.406.033,03
Vincoli 2018	15.213.026,89	51.210.038,15	1.119.720,83	67.542.785,87
<b>Parte disponibile</b>	<b>10.783.429,92</b>	<b>807.198,27</b>	<b>-</b>	<b>11.590.628,19</b>

La parte vincolata del risultato di amministrazione 2018 ammonta complessivamente ad euro 67.542.785,87 ed è suddivisa fra i diversi comparti del bilancio come di seguito riportato:

Parte corrente	15.213.026,89
Conto capitale	51.210.038,15
Partite di giro	1.119.720,83
<b>TOTALE</b>	<b>67.542.785,87</b>

Di seguito si riporta la suddivisione fra le diverse tipologie di vincolo individuate dai principi contabili:

**Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili - Euro 4.828.506,01**

**PARTE CORRENTE**

292.999,16	Salvaguardia e recupero ambientale (ex L.1497/1939)
235.769,63	Interventi di riqualificazione, salvaguardia e recupero ambientale (L.R. 63/93)
131.100,00	Imposta di soggiorno
43.157,91	Sanzioni amministrative per infrazioni in materia di pubblicità
39.335,36	Funzioni trasferite - Vincolo Idrogeologico (art. 3 L.R. 7/2011)
22.952,61	Sanzioni per infrazioni a normativa igienico-sanitaria
11.766,36	Sanzioni per infrazioni a leggi su inquinamento acustico
410,97	Condoni edilizio ex lege 326/2003
<b>777.492,00</b>	<b>Totale Parte corrente</b>

**CONTO CAPITALE**

91.003,82	Accantonamenti di legge su contributi edilizi - condono
1.518.216,58	Accantonamenti di legge per abbattimento barriere architettoniche e Enti Religiosi
61.117,55	Entrate finalizzate a Piani di Zona - L. 560/1993
112.831,87	Sanzioni amm.ve per inquinamento idrico - D.Lgs. 152/2006 - vincolato a interventi di tutela acque da inquinamento
17.959,58	Sanzioni amm.ve per danni ambientali art. 167 D.Lgs. 42/2004
243.466,22	Riqualificazione ambientale (L.R. 63/1993)
886.697,56	Rimborso/credito IVA da indebitamento
<b>2.931.293,18</b>	<b>Totale conto capitale</b>

**PARTITE DI GIRO**

1.119.720,83	Cancellazione residui passivi
<b>1.119.720,83</b>	<b>Totale partite di giro</b>

**Vincoli derivanti da trasferimenti - Euro** **48.087.394,10**

**PARTE CORRENTE**

5.060.124,28	Trasferimenti dalla Regione Liguria
4.192.445,93	Trasferimenti dallo Stato
1.997.878,69	Trasferimenti da Unione Europea
430.178,54	Trasferimenti da Imprese
162.360,69	Trasferimenti da privati -Emergenza Ponte Morandi
136.267,88	Trasferimenti da privati
101.628,36	Trasferimenti da Commissario Delegato
74.534,91	Trasferimenti da Fondazioni
70.525,11	Trasferimenti da Amministrazioni Locali
67.929,67	Trasferimenti da Istituzioni sociali
48.902,86	Trasferimenti da privati - eventi calamitosi
12.936,87	Trasferimenti dal Resto del Mondo
4.440,00	Trasferimenti da imprese - eventi calamitosi
<b>12.360.153,79</b>	<b>Totale Parte corrente</b>

**CONTO CAPITALE**

10.766.305,98	Mutui a carico Stato al Titolo IV dell'entrata
167.357,69	Contributo OPCM per eventi alluvionali
2.898.832,79	Trasferimenti da Regione Liguria
15.000,00	Trasferimenti da Provincia/Città Metropolitana
19.213.079,71	Trasferimenti Stato
642.533,42	Trasferimenti Comunitari
55.914,26	Contributi da Enti diversi
12.918,49	Contributi da privati - P.E.E.P. Quarto
1.955.297,97	Contributi da privati
<b>35.727.240,31</b>	<b>Totale conto capitale</b>

**Vincoli formalmente attribuiti dall'ente - Euro** **3.262.633,49**

**PARTE CORRENTE**

1.406.808,18	Manutenzione immobili ERP gestiti da A.R.T.E.
199.387,80	Servizi diversi per P.U.M.
114.646,00	Penalità contrattuali Politiche educative
93.687,42	UTILI ASEF vincolati a manutenzioni cimiteriali
85.150,66	Rimborso straordinario da terzi
53.733,95	Alloggi sociali - manutenzione e acquisizione beni
42.092,76	Servizi turistici
57.077,83	Trasferimento lascito Garbarino e Gardella
14.830,65	Ripristino suolo pubblico manomesso
4.560,56	Manutenzione impianti fonti rinnovabili
2.600,20	Valorizzazione cimitero Staglieno
680,00	Attività consulta gioco d'azzardo
74,11	Sanzioni disciplinari
50,98	Servizi finalizzati - Tutela animali
<b>2.075.381,10</b>	<b>Totale Parte corrente</b>

**CONTO CAPITALE**

1.000.000,00	Idrogeologico:interventi di consolidamento terreni in frana Via Aurelia
185.374,50	Autorimessa campo sportivo Gastaldi
1.877,89	Conguaglio permuta con Agenzia Demanio
<b>1.187.252,39</b>	<b>Totale conto capitale</b>

**Vincoli derivanti da contrazione di mutui - Euro            11.364.252,27**

**CONTO CAPITALE**

<b>11.364.252,27</b>	Economie su impegni finanziati con indebitamento
<b>11.364.252,27</b>	<b>Totale conto capitale</b>

## 1.2 - DESTINAZIONE AVANZO 2017

Nel corso del 2018 sono state finanziate con avanzo 2017 spese di parte corrente per euro 25.572.101,43 e di conto capitale per euro 40.611.927,29 per un importo complessivo pari ad euro 66.184.028,72. Di seguito si riporta la tabella di dettaglio:

Missione	Programma	Titolo	Descrizione	Importo	Importo impegnato	Confluito in avanzo vincolato 2018	Confluito in avanzo libero 2018
<b>PARTE ACCANTONATA</b>							
<b>Passività potenziali - Fiera di Genova S.p.A.</b>							
1	5	1	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE - GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI - Rimborso quote indebite di entrata	4.365.186,52	4.365.186,52	0,00	0,00
<b>Totale utilizzo accantonamenti per Ente Fiera</b>				<b>4.365.186,52</b>	<b>4.365.186,52</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Passività potenziali - Rinegoiazione mutui</b>							
1	3	1	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE - GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE E PROVVEDITORATO - Oneri Finanziari derivanti dall'estinzione anticipata di prestiti	2.000.000,00	1.166.597,43	833.402,57	0,00
50	2	4	DEBITO PUBBLICO - QUOTA CAPITALE AMMORTAMENTO MUTUI E PRESTITI OBBLIGAZIONARI - Quota capitale mutui estinti anticipatamente	1.098.202,06	0,00	1.098.202,06	0,00
<b>Totale utilizzo accantonamenti per Rinegoiazione mutui</b>				<b>3.098.202,06</b>	<b>1.166.597,43</b>	<b>1.931.604,63</b>	<b>0,00</b>
<b>Passività potenziali - Arretrati Rinnovi contrattuali 2016/2017</b>							
3	1	1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA - POLIZIA LOCALE E AMMINISTRATIVA - Personale competenze lorde	1.263.586,84	1.263.586,84	0,00	0,00
3	1	1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA - Personale contributi a carico del Comune	357.585,17	357.585,17	0,00	0,00
4	1	1	ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO - ISTRUZIONE PRESCOLASTICA - Personale competenze lorde	795.911,02	795.911,02	0,00	0,00
4	1	1	ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO - ISTRUZIONE PRESCOLASTICA - Personale contributi a carico del Comune	225.236,58	225.236,58	0,00	0,00
12	1	1	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA - INTERVENTI PER L'INFANZIA E I MINORI E PER ASILI NIDO - Personale competenze lorde	588.202,84	588.202,84	0,00	0,00
12	1	1	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA - INTERVENTI PER L'INFANZIA E I MINORI E PER ASILI NIDO - Personale contributi a carico del comune	166.477,55	166.477,55	0,00	0,00
<b>Totale utilizzo accantonamenti per Arretrati Rinnovi contrattuali 2016/2017</b>				<b>3.397.000,00</b>	<b>3.397.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Totale utilizzo parte accantonata - Parte Corrente</b>				<b>10.860.388,58</b>	<b>8.928.783,95</b>	<b>1.931.604,63</b>	<b>0,00</b>
<b>PARTE VINCOLATA</b>							
<b>Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili - Parte Corrente</b>							
1	5	1	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE - GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI - *Altri interessi passivi diversi	17.698,33	17.698,33	0,00	0,00
1	6	1	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE - UFFICIO TECNICO - acquisizione di beni diversi, interventi diversi (condono edilizio), interventi diversi (vincolo idrogeologico), altri interventi diversi	284.360,43	58.838,68	225.521,75	0,00
9	2	1	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE - TUTELA, VALORIZZAZIONE E RECUPERO AMBIENTALE - Interventi di riqualificazione ambientale (L.R. 63/93) - Municipio Media Valbisagno, Municipio Medio Ponente, Municipio Ponente	218.320,03	164.612,99	53.707,04	0,00
<b>Totale utilizzo vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili - Parte Corrente</b>				<b>520.378,79</b>	<b>241.150,00</b>	<b>279.228,79</b>	<b>0,00</b>

Missione	Programma	Titolo	Descrizione	Importo	Importo impegnato	Confluito in avanzo vincolato 2018	Confluito in avanzo libero 2018
<b>Vincoli derivanti da trasferimenti - Parte Corrente</b>							
1	3	1	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE - GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE E PROVVEDITORATO - Personale competenze lorde - progetti europei, Personale contributi a carico comune - progetti europei, Imposta regionale sulle attività produttive - progetti europei	55.797,47	0,00	55.797,47	0,00
1	6	1	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE - UFFICIO TECNICO - Progetti europei - Interventi diversi	68.615,07	1.771,05	66.844,02	0,00
1	11	1	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE - ALTRI SERVIZI GENERALI - Progetti europei - Altri interventi diversi	161.748,01	31.667,46	130.080,55	0,00
3	2	1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA - SISTEMA INTEGRATO DI SICUREZZA URBANA - Altri interventi diversi	78.695,44	48.190,74	30.504,70	0,00
4	1	1	ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO - ISTRUZIONE PRESCOLASTICA - acquisizione di beni diversi - altri interventi diversi	71.291,55	28.767,00	42.524,55	0,00
4	6	1	ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO - SERVIZI AUSILIARI ALL'ISTRUZIONE - Altri interventi diversi, Trasferimenti correnti ad Istituzioni sociali private (Ex Legge 285/97)	749.249,57	563.728,16	185.521,41	0,00
4	7	1	ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO - DIRITTO ALLO STUDIO - Altri interventi diversi - Borse di studio	1.509.133,61	193.910,00	1.315.223,61	0,00
5	2	1	TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI - ATTIVITÀ CULTURALI E INTERVENTI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE - Acquisizione di beni diversi, Altri interventi diversi, Progetti Europei - Altri interventi diversi	132.302,40	38.747,85	93.554,55	0,00
6	2	1	POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO - GIOVANI - Altri interventi diversi, Progetti Europei - Altri interventi diversi	12.645,31	943,45	11.701,86	0,00
7	1	1	TURISMO - SVILUPPO E VALORIZZAZIONE DEL TURISMO - Altri interventi diversi	9.141,51	0,00	9.141,51	0,00
8	1	1	ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA - URBANISTICA E ASSETTO DEL TERRITORIO - Progetti europei - Interventi diversi, Progetti europei - Acquisto di beni diversi	98.593,75	8.447,28	90.146,47	0,00
9	8	1	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE - QUALITÀ DELL'ARIA E RIDUZIONE DELL'INQUINAMENTO - Altri interventi diversi	15.000,00	8.601,18	6.398,82	0,00
10	2	1	TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ - TRASPORTO PUBBLICO LOCALE - Trasferimenti correnti a imprese	137.234,65	137.234,65	0,00	0,00
11	1	1	SOCCORSO CIVILE - SISTEMA DI PROTEZIONE CIVILE - Progetti europei - Interventi diversi e Acquisizione di beni diversi - Trasferimenti a famiglie per eventi alluvionali (EX O.P.C.M.)	76.151,61	24.510,01	51.641,60	0,00
12	1	1	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA - INTERVENTI PER L'INFANZIA E I MINORI E PER ASILI NIDO - Acquisizione di beni diversi - Altri interventi diversi - Contratti di servizio interventi diversi ed interventi assistenziale ex Legge 285/97 - Trasferimenti correnti ad Amministrazioni locali	311.054,67	167.825,56	143.229,11	0,00
12	3	1	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA - INTERVENTI PER GLI ANZIANI - Altri interventi diversi - Assegno servizi - Trasferimenti correnti ad istituzioni sociali private	326.589,46	319.141,48	7.447,98	0,00
12	4	1	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA - INTERVENTI PER I SOGGETTI A RISCHIO DI ESCLUSIONE SOCIALE - Acquisizione di beni diversi - CONTRATTI DI SERVIZIO - Interventi diversi - Altri interventi diversi - Interventi assistenziali - Trasferimenti correnti a Istituzioni sociali private -	1.437.046,59	271.771,94	1.165.274,65	0,00
12	6	1	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA - INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLA CASA - Progetti Europei Altri interventi diversi - Interventi assistenziali - Rimborso contributi non richiesti (L 431/98)	215.335,02	2.750,00	212.585,02	0,00
13	7	1	TUTELA DELLA SALUTE - ULTERIORI SPESE IN MATERIA SANITARIA - Altri interventi diversi	15.468,15	10.000,00	5.468,15	0,00
14	2	1	SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ - COMMERCIO - RETI DISTRIBUTIVE - TUTELA DEI CONSUMATORI - Progetti europei - interventi diversi	27.921,54	0,00	27.921,54	0,00
14	3	1	SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ - RICERCA E INNOVAZIONE - Progetti europei - Interventi diversi	688.892,66	16.148,75	672.743,91	0,00
<b>Totale utilizzo vincoli derivanti da trasferimenti - Parte Corrente</b>				<b>6.197.908,04</b>	<b>1.874.156,56</b>	<b>4.323.751,48</b>	<b>0,00</b>

Missione	Programma	Titolo	Descrizione	Importo	Importo impegnato	Confluito in avanzo vincolato 2018	Confluito in avanzo libero 2018
<b>Vincoli derivanti da trasferimenti - Parte Corrente</b>							
<b>Vincoli formalmente attribuiti dall'ente - Parte Corrente</b>							
1	5	1	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE - GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI - Trasferimenti correnti lascito Garbarino - Trasferimenti correnti lascito Gardella	43.386,75	0,00	43.386,75	0,00
4	6	1	ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO - SERVIZI AUSILIARI ALL'ISTRUZIONE - Servizi ausiliari per il funzionamento dell'Ente - Pronti interventi	127.962,51	127.962,51	0,00	0,00
7	1	1	TURISMO - SVILUPPO E VALORIZZAZIONE DEL TURISMO - Altri interventi diversi	27.408,91	0,00	27.408,91	0,00
10	5	1	TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ - VIABILITA' E INFRASTRUTTURE STRADALI - Ripristino suolo pubblico - grandi utenti - Manutenzione Attrezzature - Convenzione con A.S.Ter. per manutenzione impianti semaforici	1.236.948,40	1.232.948,40	4.000,00	0,00
12	1	1	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA - INTERVENTI PER L'INFANZIA E I MINORI E PER ASILI NIDO - Acquisizione di beni per alloggi	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00
12	4	1	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA - INTERVENTI PER I SOGGETTI A RISCHIO DI ESCLUSIONE SOCIALE - Acquisizione di beni diversi - Altri interventi diversi	35.377,54	377,54	35.000,00	0,00
12	6	1	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA - INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLA CASA - Manutenzione ordinaria e riparazioni (alloggi sociali) - Manutenzione ordinaria e riparazioni (immobili ERP)	538.971,60	538.971,60	0,00	0,00
14	2	1	SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ - COMMERCIO - RETI DISTRIBUTIVE - TUTELA DEI CONSUMATORI - Altri interventi diversi	680,00	0,00	680,00	0,00
<b>Totale utilizzo vincoli formalmente attribuiti dall'ente - Parte Corrente</b>				<b>2.013.735,71</b>	<b>1.900.260,05</b>	<b>113.475,66</b>	<b>0,00</b>
<b>Totale utilizzi avanzo vincolato destinato alla Parte corrente</b>				<b>8.732.022,54</b>	<b>4.015.566,61</b>	<b>4.716.455,93</b>	<b>0,00</b>
<b>Avanzo libero destinato alla parte corrente</b>							
1	3	1	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE - GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE E PROVVEDITORATO - Emergenza "Ponte Morandi"	617.896,47	90.394,36	0,00	527.502,11
1	4	1	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE - GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FISCALI - Emergenza "Ponte Morandi" (Esenzioni tributo rifiuti a famiglie)	7.000,00	7.000,00	0,00	0,00
1	10	1	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE - RISORSE UMANE - Emergenza "Ponte Morandi" (Lavoro straordinario)	1.149.965,42	1.149.965,42	0,00	0,00
3	1	1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA - POLIZIA LOCALE E AMMINISTRATIVA - Emergenza "Ponte Morandi" (Fornitura vestiario)	130.000,00	130.000,00	0,00	0,00
5	2	1	TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI - ATTIVITA' CULTURALI E INTERVENTI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE - Contributi diversi	1.724.982,00	1.724.982,00	0,00	0,00
6	1	1	POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO - SPORT E TEMPO LIBERO - Contributi Sport	582.000,00	582.000,00	0,00	0,00
10	2	1	TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ - TRASPORTO PUBBLICO LOCALE - Trasferimento a città metropolitana per esigenze straordinarie	31.647,00	31.647,00	0,00	0,00
11	1	1	SOCCORSO CIVILE - SISTEMA DI PROTEZIONE CIVILE - Emergenza "Ponte Morandi"	696.737,04	696.737,04	0,00	0,00
12	4	1	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA - INTERVENTI PER I SOGGETTI A RISCHIO DI ESCLUSIONE SOCIALE - Contributi	879.000,00	879.000,00	0,00	0,00
12	9	1	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA - SERVIZIO NECROSCOPICO E CIMITERIALE -Emergenza "Ponte Morandi" (Trasferimenti a famiglie)	140.462,38	140.462,38	0,00	0,00
14	2	1	SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ - COMMERCIO - RETI DISTRIBUTIVE - TUTELA DEI CONSUMATORI - Emergenza "Ponte Morandi" (Trasferimenti diversi)	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00
<b>Totale utilizzo avanzo libero destinato alla Parte Corrente</b>				<b>5.979.690,31</b>	<b>5.452.188,20</b>	<b>0,00</b>	<b>527.502,11</b>
<b>Totale avanzo destinato alla Parte corrente</b>				<b>25.572.101,43</b>	<b>18.396.538,76</b>	<b>6.648.060,56</b>	<b>527.502,11</b>

Missione	Programma	Titolo	Descrizione	Importo	Importo impegnato	Confluito in avanzo vincolato 2018	Confluito in avanzo libero 2018
<b>Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili - Conto Capitale</b>							
1	1	2	Servizi Istituzionali, Generali e di Gestione - Organi Istituzionali - *Acquisto di beni mobili - Acquisto beni materiali	5.000,00	5.000,00	0,00	
1	2	2	Servizi Istituzionali, Generali e di Gestione - Segreteria Generale - *Acquisto di beni mobili - Acquisto beni materiali	8.000,00	2.200,00	5.800,00	
1	3	2	Servizi Istituzionali, Generali e di Gestione - Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato - *Acquisto di beni mobili - Nuovo archivio generale - Automezzi - *Interventi straordinari in conto capitale Investimenti diversi	339.723,83	329.697,14	10.026,69	
1	5	2	Servizi Istituzionali, Generali e di Gestione - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali - *Manutenzione straordinaria -Spese condominiali - *Acquisto di beni immobili - Area via Pisoni - *Contributi agli Investimenti a Amministrazioni Centrali - Alienazione Immobili edilizia re. Pub. L560/93 - Accantonamenti di fondi su Tesoreria Provinciale dello Stato - *Ristrutturazione e ampliamento - Abbattimento barriere	1.404.954,98	135.642,42	1.269.312,56	
1	6	2	Servizi Istituzionali, Generali e di Gestione - Ufficio Tecnico - *Manutenzione straordinaria - Polo Tursino - Manutenzione (Building Manager) - *Acquisto Hardware - Acquisto Hardware	58.800,00	56.315,35	2.484,65	
1	8	2	Servizi Istituzionali, Generali e di Gestione - Statistica e Sistemi Informativi - *Acquisto Hardware - Acquisto attrezzature - telecamere	80.000,00	80.000,00	0,00	
3	1	2	Ordine pubblico e sicurezza - Polizia locale e amministrativa - *Acquisto di beni mobili - Acquisto arredi - *Acquisto attrezzature - Acquisto apparecchiatura scanner per impronte digitali *Lavori - Lavori per disponibilità locali P.M. via Bertolotti	112.000,00	107.893,06	4.106,94	
4	2	2	Istruzione e diritto allo studio - Altri ordini di istruzione non universitaria - *Manutenzione straordinaria - Scuola D'Eramo	128.282,23	128.282,23	0,00	
5	2	2	Tutela e Valorizzazione dei Beni e delle Attività Culturali - Attività Culturali e Interventi diversi nel settore culturale - *Manutenzione straordinaria - Interventi musei e biblioteche	100.000,00	95.606,40	4.393,60	
6	1	2	Politiche giovanili, Sport e tempo libero - Sport e tempo libero - *Manutenzione straordinaria - Project sestri - Tea Benedetti	109.800,00	0,00	109.800,00	
7	1	2	Turismo - Sviluppo e valorizzazione del turismo - *Acquisto di beni mobili - Riqualficazione uffici accoglienza turistica	30.000,00	30.000,00	0,00	
9	1	2	Sviluppo Sostenibile e Tutela del Territorio e dell'Ambiente - Difesa del suolo - *Manutenzione straordinaria - Rivi ASTER - Restituzione aparte corrente ???	1.500.000,00	1.500.000,00	0,00	
10	5	2	Trasporti e Diritto alla Mobilità - Viabilità e Infrastrutture Stradali - *Manutenzione straordinaria - Aster- Segnaletica orizzontale - Accordo Quadro muri e scarpate lavori per Via della Costiera	1.216.627,19	973.160,97	243.466,22	
12	9	2	Diritti sociali, Politiche sociali e famiglia - Servizio necroscopico e cimiteriale - *Manutenzione straordinaria - Interventi manutentivi cimiteri cittadini	380.767,34	44.917,90	335.849,44	
14	3	2	Sviluppo economico e competitività - Ricerca e innovazione - *Manutenzione straordinaria - Interventi manutentivi Polo Tursino	60.000,00	60.000,00	0,00	
<b>Totale utilizzo vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili - Conto Capitale</b>				<b>5.533.955,57</b>	<b>3.548.715,47</b>	<b>1.985.240,10</b>	
<b>Vincoli formalmente attribuiti dall'ente</b>							
6	1	2	Politiche giovanili, Sport e tempo libero - Sport e tempo libero - *Manutenzione straordinaria - Campo di calcio Gastaldi - Realizzazione autorimessa	185.374,50	0,00	185.374,50	
<b>Totale utilizzo vincoli formalmente attribuiti all'ente- Conto Capitale</b>				<b>185.374,50</b>	<b>0,00</b>	<b>185.374,50</b>	

Missione	Programma	Titolo	Descrizione	Importo	Importo impegnato	Confluito in avanzo vincolato 2018	Confluito in avanzo libero 2018
<b>Vincoli derivanti da trasferimenti - Conto Capitale</b>							
1	5	2	Servizi Istituzionali, Generali e di Gestione -Gestione dei beni demaniali e patrimoniali - *Manutenzione straordinaria - Eliminazione amianto	42.920,50	0,00	42.920,50	
1	6	2	Servizi Istituzionali, Generali e di Gestione - Ufficio Tecnico - *Contributi agli investimenti a privati - Abbattimento barriere	15.041,46	0,00	15.041,46	
1	8	2	Servizi Istituzionali, Generali e di Gestione - Statistica e Sistemi Informativi - *Contributi agli Investimenti a imprese - Progetti di E-Government - Progetto Europeo Geosmartcity - *Manutenzione straordinaria - Manutenzione uffici Statistica - Censimento	95.028,50	58.957,01	36.071,49	
2	1	2	Giustizia - Uffici Giudiziari - *Ristrutturazione e ampliamento - Palazzo di Giustizia - Impianto rilevazione fumi e incendi Amplificazione sonora	364.000,00	359.609,80	4.390,20	
4	1	2	Istruzione e diritto allo studio - Istruzione prescolastica - *Manutenzione straordinaria - Scuola comunale dell'infanzia S. Fruttuoso - Ripristino funzionalità	81.040,00	81.040,00	0,00	
5	2	2	Tutela e Valorizzazione dei Beni e delle Attività Culturali - Attività Culturali e Interventi diversi nel settore culturale - *Ristrutturazione e ampliamento - Museo S. Agostino - messa in sicurezza *Costruzione - Interventi al museo Galata	252.714,00	235.683,27	17.030,73	
6	1	2	Politiche giovanili, Sport e tempo libero - Sport e tempo libero - *Ristrutturazione e ampliamento - Villa Gentile -. Eliminazione barriere a. - Fascia di rispetto di Prà - Polo sportivo - *Manutenzione straordinaria - Piscina di Voltri - Mameli manutenzione straordinaria	435.100,00	405.100,00	30.000,00	
8	1	2	Assetto del territorio ed edilizia abitativa - Urbanistica e assetto del territorio - *Contributi agli Investimenti a imprese - Programma di recupero ambiti Pozzo e Monachette - *Manutenzione straordinaria - Stadio Carlini - Manutenzione straordinaria tribune e spogliatoi - *Progettazioni, rilievi, consulenze e varie - Programma Innovativo in ambito Urbano (Prè)	202.751,25	9.588,47	193.162,78	
8	2	2	Assetto del territorio ed edilizia abitativa - Edilizia Residenziale Pubblica e Locale e Piani di Edilizia Economico-Popolare - *Urbanizzazione - Urbanizzazione P.D.Z. diversi	359.000,00	359.000,00	0,00	
9	1	2	Sviluppo Sostenibile e Tutela del Territorio e dell'Ambiente - Difesa del suolo - *Manutenzione straordinaria - Torrente Chiaravagna - Tratto terminale - Rio Vernazza e Torrente Sturla - messa in sicurezza via delle Casette	495.317,23	0,00	495.317,23	
9	2	2	Sviluppo Sostenibile e Tutela del Territorio e dell'Ambiente - Tutela e Valorizzazione e Recupero Ambientale - *Manutenzione straordinaria - Villa Durazzo Pallavicini - Recupero giardino Canzio e grotte - Interventi diffusi - POR -Parco Urbanocontratto di servizio Aster - *Progettazioni, rilievi, consulenze e varie - Tutela acque marine - *Costruzione - Progetto UnaLab -Valletta Cinque Santi -	1.221.091,13	570.607,52	650.483,61	
10	2	2	Trasporti e Diritto alla Mobilità - Trasporto Pubblico Locale - *Interventi straordinari in conto capitale - Piano Urbano Mobilità e Trasporti - *Costruzione - Piano Urbano Mobilità e Trasporti - Metropolitana - Fornitura veicoli - Metropolitana - scorte pezzi di ricambio - Ascensore Quezzi - *Interventi straordinari in conto capitale - Miglioramento qualità dell'aria - *Interventi a carico Stato - Piste ciclabili - *Interventi a carico Stato - Miglioramento qualità dell'aria - Realizzazione poli interscambio	839.626,96	80.086,96	759.540,00	
10	5	2	Trasporti e Diritto alla Mobilità - Viabilità e Infrastrutture Stradali - *Interventi straordinari in conto capitale - Fluidificazione del traffico - Impianti collegati al COA	350.000,00	246.506,45	103.493,55	
12	6	2	Diritti sociali, Politiche sociali e famiglia - Interventi per il diritto alla casa - *Acquisto di beni mobili durevoli per alloggi e pertinenze - Interventi diversi per alloggi e pertinenze - Acquisizione beni mobili - *Progettazioni, rilievi, consulenze e varie - Interventi diversi per alloggi e pertinenze - Acquisizione beni mobili - *Manutenzione straordinaria - Interventi diversi per alloggi e pertinenze -Recupero immobili patrimonio disponibile da destinare ad Housing sociale - Interventi diversi per alloggi e pertinenze -Recupero alloggi - emergenza abitativa -*Contributi agli Investimenti a imprese -Pogas abitare giovani -*Acquisto di beni mobili durevoli per alloggi e pertinenze -Agenzia Sociale della casa - Interventi vari - abitazioni	1.733.879,81	226.742,21	1.507.137,60	
12	9	2	Diritti sociali, Politiche sociali e famiglia - Servizio necroscopico e cimiteriale - *Manutenzione straordinaria - Cimitero Staglieno - Galleria S. Antonino - Cimitero Torbella	261.229,52	0,00	261.229,52	
14	3	2	Sviluppo economico e competitività - Ricerca e innovazione - *Contributi agli investimenti a altre imprese - Aree di degrado urbano	1.500.000,00	1.192.391,55	307.608,45	
<b>Totale utilizzo vincoli derivanti da trasferimenti - Conto Capitale</b>				<b>8.248.740,36</b>	<b>3.825.313,24</b>	<b>4.423.427,12</b>	

Missione	Programma	Titolo	Descrizione	Importo	Importo impegnato	Confluito in avanzo vincolato 2018	Confluito in avanzo libero 2018
<b>Vincoli derivanti da contrazione di mutui - Conto Capitale</b>							
1	3	2	Servizi Istituzionali, Generali e di Gestione - Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato - *Interventi straordinari in conto capitale - investimenti diversi	830.265,38	0,00	830.265,38	
1	5	2	Servizi Istituzionali, Generali e di Gestione -Gestione dei beni demaniali e patrimoniali - *Manutenzione straordinaria - Manutenzioni diffuse - Manutenzione e ristrutturazioni immobili di civica proprietà - Edifici civici - Interventi di prevenzione incendi SCIA su immobili di civica proprietà - Edifici civici - Interventi di prevenzione incendi SCIA su immobili di civica proprietà - Manutenzioni diffuse - Interventi di manutenzione infissi interni ed esterni - Muri di sostegno - Manutenzione impianti termici - Teatro Carlo Felice - Manutenzione Infissi - *Costruzione -Edifici Civici - ex stazione di Prà -Area ex mercato ovaovicolo - Trasformazione	5.750.519,59	4.797.051,38	953.468,21	
1	6	2	Servizi Istituzionali, Generali e di Gestione - Ufficio Tecnico - *Acquisto attrezzature - *Manutenzione straordinaria - Variante Duca di Galliera -- Accordo Quadro - - *Acquisto mezzi di trasporto - Acquisto automezzi	349.488,65	249.505,75	99.982,90	
1	8	2	Servizi Istituzionali, Generali e di Gestione - Statistica e Sistemi Informativi - *Acquisto Hardware - Acquisti per direzioni - *Lavori - Cablaggio vigili - *Acquisto Software - Progetto Anagrafe	381.613,42	299.768,88	81.844,54	
3	1	2	Ordine pubblico e sicurezza - Polizia locale e amministrativa - *Manutenzione straordinaria -Polizia Municipale - Interventi diffusi presso le sedi della polizia Il annualità - *Acquisto attrezzature - Acquisto attrezzature Polizia Municipale - *Acquisto Software - Acquisto software - - *Acquisto Hardware - Acquisto computer	546.000,00	290.108,97	255.891,03	
4	1	2	Istruzione e diritto allo studio - Istruzione prescolastica - *Manutenzione straordinaria - Scuola materna T. Quaglia - Completamento e prevenzione incendi - Manutenzione Edifici Scolastici materna Colombo Apparizione consolidamento - *Acquisto di beni mobili - Acquisto arredi	737.600,00	696.057,96	41.542,04	
4	2	2	Istruzione e diritto allo studio - Altri ordini di istruzione non universitaria - *Ristrutturazione e ampliamento - S. Donato - P.zza delle Erbe - Recupero e completamento - *Manutenzione straordinaria - Scuola D'Eramo - Scuola Duca degli Abruzzi - Variante Duca Abruzzi - Monticelli	950.819,25	776.604,65	174.214,60	
4	6	2	Istruzione e diritto allo studio - Servizi ausiliari all'istruzione - *Manutenzione straordinaria - Manutenzione Edifici Scolastici criticità Scuola via Teglia - Manutenzione Edifici Scolastici ex Ist. Doria nuova scuola - Scuola comunale dell'infanzia S. Fruttuoso - Edifici scolastici cittadini - Ripristino controsoffitti scuole - Carpenterie metalliche - *Acquisto di beni mobili - Acquisto arredi	2.912.900,00	2.912.899,80	0,20	
5	2	2	Tutela e Valorizzazione dei Beni e delle Attività Culturali - Attività Culturali e Interventi diversi nel settore culturale - *Manutenzione straordinaria - Palazzo dell'Accademia - sostituzione infissi - Biblioteca Berio - Manutenzione Straordinaria - Teatro Carlo Felice - Interventi manutentori - *Ristrutturazione e ampliamento - Palazzo dell'Accademia - sostituzione infissi	1.872.743,81	1.765.185,96	107.557,85	
6	1	2	Politiche giovanili, Sport e tempo libero - Sport e tempo libero - *Ristrutturazione e ampliamento - Stadio villa Gentile - eliminazione barriere - Fascia di rispetto di Prà - Polo sportivo - Manutenzione diffuse impianti sportivi	1.944.218,24	1.901.760,47	42.457,77	
8	1	2	Assetto del territorio ed edilizia abitativa - Urbanistica e assetto del territorio - *Manutenzione straordinaria - Stadio Carlini - Darsena - Opere di completamento mercato ittico - *Acquisto di beni mobili - Arredi uffici	116.175,52	112.931,18	3.244,34	
8	2	2	Assetto del territorio ed edilizia abitativa - Edilizia Residenziale Pubblica e Locale e Piani di Edilizia Economico-Popolare - Manutenzione straordinaria Immobili ERP	1.600.000,00	1.600.000,00	0,00	
9	2	2	Sviluppo Sostenibile e Tutela del Territorio e dell'Ambiente - Tutela e Valorizzazione e Recupero Ambientale - *Manutenzione straordinaria -Torrente Bisagno - Ripristino arredo urbano e verde in v.le Brigate Partigiane	800.000,00	0,00	800.000,00	

Missione	Programma	Titolo	Descrizione	Importo	Importo impegnato	Confluito in avanzo vincolato 2018	Confluito in avanzo libero 2018
10	2	2	Trasporti e Diritto alla Mobilità - Trasporto Pubblico Locale - *Costruzione (Commerciale) - Linea metropolitana - Metropolitana - Parcheggio di interscambio sopra il deposito carrozze di via B. Buozzi - *Lavori - Tunnel veicolare via Canevari - Ascensore Cantore/Scassi	4.725.964,57	46.268,89	4.679.695,68	
10	5	2	Trasporti e Diritto alla Mobilità - Viabilità e Infrastrutture Stradali - *Manutenzione straordinaria - Ponte via Molinassi - Rifacimento tra via Rollino e via Molinassi - Manutenzioni impalcati - Manutenzioni diffuse muri di sostegno - *Progettazioni, rilievi, consulenze e varie - Riassetto Idrogeologico	1.626.409,61	1.611.661,61	14.748,00	
12	6	2	Diritti sociali, Politiche sociali e famiglia - Interventi per il diritto alla casa - *Manutenzione straordinaria - Edilizia residenziale e politiche abitative	68.466,76	34.024,67	34.442,09	
14	2	2	Sviluppo economico e competitività - Commercio - Reti distributive - Tutela consumatore - *Manutenzione straordinaria - Mercati cittadini - Interventi diffusi - Manutenzione mercati cittadini	494.450,00	494.450,00	0,00	
			<b>Totale utilizzo vincoli derivanti da contrazione di mutui - Conto Capitale</b>	<b>25.707.634,80</b>	<b>17.588.280,17</b>	<b>8.119.354,63</b>	
			<b>Totale avanzo vincolato destinato al Conto capitale</b>	<b>39.675.705,23</b>	<b>24.962.308,88</b>	<b>14.713.396,35</b>	
<b>Avanzo destinato agli investimenti</b>							
1	3	2	Servizi Istituzionali, Generali e di Gestione - Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato - *Interventi straordinari in conto capitale - investimenti diversi - *Acquisto di beni mobili - Investimenti - Fondo per acquisti diversi - Villa Serra Comago	295.128,80	86.035,09		209.093,71
1	5	2	Servizi Istituzionali, Generali e di Gestione -Gestione dei beni demaniali e patrimoniali - *Costruzione -Chiusura interventi - municipio Molassana - *Manutenzione straordinaria - Immobili - Spese str. Condominiali -	131.308,16	94.308,16		37.000,00
1	6	2	Servizi Istituzionali, Generali e di Gestione - Ufficio Tecnico - *Progettazioni, rilievi, consulenze e varie - Progettazioni (Parchi di Nervi) - *Manutenzione Straordinaria - Allestimento nuova biblioteca - acquisto beni mobili (Biblioteca Saffi)	187.000,00	183.716,36		3.283,64
1	8	2	Servizi Istituzionali, Generali e di Gestione - Statistica e Sistemi Informativi - *Acquisto Hardware - Evoluzione sistema Informativo scuole - Evoluzione sistema Informativo MOGE (Lavori Pubblici) Evoluzione sistema Informativo scuole - Evoluzione sistema Informativo MOGE (Lavori Pubblici) - Numero Unico Emergenze	269.400,00	62.000,00		207.400,00
2	1	2	Giustizia - Uffici Giudiziari - *Ristrutturazione e ampliamento - Palazzo di Giustizia	6.135,10	4.448,02		1.687,08
10	5	2	Trasporti e Diritto alla Mobilità - Trasporto Pubblico Locale - *Costruzione (Commerciale) - Rimozione amianto via Sup Lazzara	47.250,00	0,00		47.250,00
			<b>Totale avanzo destinato agli investimenti</b>	<b>936.222,06</b>	<b>430.507,63</b>		<b>505.714,43</b>
			<b>Totale avanzo destinato al Conto Capitale</b>	<b>40.611.927,29</b>	<b>25.392.816,51</b>	<b>14.713.396,35</b>	<b>505.714,43</b>
			<b>Totale utilizzi avanzo applicato</b>	<b>66.184.028,72</b>	<b>43.789.355,27</b>	<b>21.361.456,91</b>	<b>1.033.216,54</b>

### 1.3 - LA GESTIONE DI COMPETENZA

Le tabelle successive riassumono la gestione di competenza 2018; in esse vengono evidenziate, per titolo, l'andamento della previsione dal dato iniziale a quello definitivo, la consistenza degli accertamenti/impegni, nonché delle riscossioni/pagamenti, fino alla determinazione dei residui in conto competenza.

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

#### TITOLI ENTRATA

TITOLO	PREVISIONE INIZIALE	PREVISIONE DEFINITIVA	% SCOSTAMENTO	ACCERTATO	RISCOSSO	RESIDUI DA RIPORTARE
Avanzo	23.426.176,19	66.184.028,72				
Utilizzo Fondo Pluriennale Vincolato Parte Corrente	16.155.457,14	16.155.457,14				
Utilizzo Fondo Pluriennale Vincolato Conto Capitale	132.339.621,15	132.339.621,15				
Titolo 1: ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	539.583.555,88	546.965.359,88	1,37%	546.993.712,56	510.932.481,87	36.061.230,69
Titolo 2: TRASFERIMENTI CORRENTI	55.423.400,58	91.259.914,29	64,66%	87.512.073,90	57.069.698,60	30.442.375,30
Titolo 3: ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	144.958.254,82	151.538.032,57	4,54%	144.716.148,16	82.414.885,35	62.301.262,81
Titolo 4: ENTRATE IN CONTO CAPITALE	103.076.466,63	175.397.662,20	70,16%	116.154.094,27	21.450.089,94	94.704.004,33
Titolo 5: ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	80.000.000,00	80.000.000,00	0,00%	40.800.370,16	9.436.178,82	31.364.191,34
Titolo 6: ACCENSIONE PRESTITI	68.081.938,24	170.413.925,29	150,31%	79.599.498,39	36.402.467,62	43.197.030,77
Titolo 7: ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	202.109.101,49	202.109.101,49	0,00%	0,00	0,00	0,00
Titolo 9: ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	222.643.369,98	220.180.888,19	-1,11%	89.821.200,19	88.516.677,96	1.304.522,23
<b>TOTALE</b>	<b>1.587.797.342,10</b>	<b>1.852.543.990,92</b>	<b>16,67%</b>	<b>1.105.597.097,63</b>	<b>806.222.480,16</b>	<b>299.374.617,47</b>

## TITOLI USCITA

TITOLO	PREVISIONE INZIALE (lordo/netto FPV)	PREVISIONE DEFINITIVA (lordo/netto FPV)	% SCOSTAMENTO	IMPEGNATO	PAGATO	RESIDUI DA RIPORTARE
Titolo 1: SPESE CORRENTI	675.197.204,42	737.497.139,68	8,40%	641.626.749,33	522.586.933,75	119.039.815,58
	665.256.403,05	721.115.985,07				
Titolo 2: SPESE IN CONTO CAPITALE	323.694.515,69	418.267.936,42	-21,44%	99.384.179,18	89.771.060,86	9.613.118,32
	240.762.217,82	189.137.224,48				
Titolo 3: SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE	80.000.000,00	80.000.000,00	0,00%	40.800.367,79	40.800.367,79	0,00
	80.000.000,00	80.000.000,00				
Titolo 4: RIMBORSO PRESTITI	84.153.150,52	194.488.925,14	131,11%	108.194.380,40	108.194.380,40	0,00
	84.153.150,52	194.488.925,14				
Titolo 5: CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	202.109.101,49	202.109.101,49	0,00%	0,00	0,00	0,00
	202.109.101,49	202.109.101,49				
Titolo 7: USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	222.643.369,98	220.180.888,19	-1,11%	89.821.200,19	79.996.608,44	9.824.591,75
	222.643.369,98	220.180.888,19				
TOTALE	1.587.797.342,10	1.852.543.990,92	7,50%	979.826.876,89	841.349.351,24	138.477.525,65
	1.494.924.242,86	1.607.032.124,37				
<i>Fondo Pluriennale Vincolato</i>	<i>92.873.099,24</i>	<i>245.511.866,55</i>				

## ENTRATE PER TITOLO - TIPOLOGIA

Titolo - Tipologia	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Accertato	% attendibilità	Riscossioni	% realizzazione
<b>1: ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA</b>						
101 IMPOSTE, TASSE E PROVENTI ASSIMILATI	407.634.000,00	408.979.750,00	409.008.678,30	100,01%	378.983.845,52	92,66%
104 COMPARTECIPAZIONI DI TRIBUTI	0,00	0,00	0,00		0,00	
301 FONDI PEREQUATIVI DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI	131.949.555,88	137.985.609,88	137.985.034,26	100,00%	131.948.636,35	95,63%
<b>Totale titolo 1</b>	<b>539.583.555,88</b>	<b>546.965.359,88</b>	<b>546.993.712,56</b>	<b>100,01%</b>	<b>510.932.481,87</b>	<b>93,41%</b>

Titolo - Tipologia	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Accertato	% attendibilità	Riscossioni	% realizzazione
<b>2: TRASFERIMENTI CORRENTI</b>						
101 TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	50.205.088,53	84.896.896,65	82.489.619,10	97,16%	53.911.078,19	65,35%
102 TRASFERIMENTI CORRENTI DA FAMIGLIE	6.000,00	1.048.830,83	1.204.390,87	114,83%	1.204.390,87	100,00%
103 TRASFERIMENTI CORRENTI DA IMPRESE	1.639.776,57	2.055.888,57	1.465.037,18	71,26%	735.146,64	50,18%
104 TRASFERIMENTI CORRENTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE	977.267,59	729.096,82	205.246,03	28,15%	95.106,73	46,34%
105 TRASFERIMENTI CORRENTI DALL'UNIONE EUROPEA E DAL RESTO DEL MONDO	2.595.267,89	2.529.201,42	2.147.780,72	84,92%	1.123.976,17	52,33%
<b>Totale titolo 2</b>	<b>55.423.400,58</b>	<b>91.259.914,29</b>	<b>87.512.073,90</b>	<b>95,89%</b>	<b>57.069.698,60</b>	<b>65,21%</b>

Titolo - Tipologia	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Accertato	% attendibilità	Riscossioni	% realizzazione
<b>3: ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</b>						
100 VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI	69.767.759,21	77.622.922,44	77.253.167,99	99,52%	45.775.072,25	59,25%
200 PROVENTI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI CONTROLLO E REPRESSIONE DELLE IRREGOLARITA' E DEGLI ILLECITI	44.266.600,00	39.011.400,00	40.983.101,42	105,05%	17.180.662,20	41,92%
300 INTERESSI ATTIVI	1.619.100,00	1.816.100,00	2.042.295,00	112,45%	1.756.591,85	86,01%
400 ALTRE ENTRATE DA REDDITI DA CAPITALE	8.584.000,00	8.734.000,00	8.827.687,42	101,07%	5.365.849,85	60,78%
500 RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI	20.720.795,61	24.353.610,13	15.609.896,33	64,10%	12.336.709,20	79,03%
<b>Totale titolo 3</b>	<b>144.958.254,82</b>	<b>151.538.032,57</b>	<b>144.716.148,16</b>	<b>95,50%</b>	<b>82.414.885,35</b>	<b>56,95%</b>

Titolo - Tipologia	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Accertato	% attendibilità	Riscossioni	% realizzazione
<b>4: ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>						
200 CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	90.303.858,39	163.568.583,96	108.542.452,89	66,36%	14.411.063,74	13,28%
400 ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI	5.718.707,72	5.718.707,72	1.277.894,36	22,35%	1.094.372,90	85,64%
500 ALTRE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	7.053.900,52	6.110.370,52	6.333.747,02	103,66%	5.944.653,30	93,86%
<b>Totale titolo 4</b>	<b>103.076.466,63</b>	<b>175.397.662,20</b>	<b>116.154.094,27</b>	<b>66,22%</b>	<b>21.450.089,94</b>	<b>18,47%</b>

Titolo - Tipologia	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Accertato	% attendibilità	Riscossioni	% realizzazione
<b>5: ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>						
100 ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	2,37		2,37	100,00%
200 RISCOSSIONE CREDITI DI BREVE TERMINE	0,00	0,00	0,00		0,00	
300 RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE	0,00	0,00	0,00		0,00	
400 ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	80.000.000,00	80.000.000,00	40.800.367,79	51,00%	9.436.176,45	23,13%
<b>Totale titolo 5</b>	<b>80.000.000,00</b>	<b>80.000.000,00</b>	<b>40.800.370,16</b>	<b>51,00%</b>	<b>9.436.178,82</b>	<b>23,13%</b>

Titolo - Tipologia	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Accertato	% attendibilità	Riscossioni	% realizzazione
<b>6: ACCENSIONE PRESTITI</b>						
100 EMISSIONE DI TITOLI OBBLIGAZIONARI	0,00	0,00	0,00		0,00	
200 ACCENSIONE PRESTITI A BREVE TERMINE	0,00	681.679,36	122.595,22	17,98%	0,00	0,00%
300 ACCENSIONE MUTUI E ALTRI FINANZIAMENTI A MEDIO LUNGO TERMINE	68.081.938,24	169.732.245,93	79.476.903,17	46,82%	36.402.467,62	45,80%
<b>Totale titolo 6</b>	<b>68.081.938,24</b>	<b>170.413.925,29</b>	<b>79.599.498,39</b>	<b>46,71%</b>	<b>36.402.467,62</b>	<b>45,73%</b>
<b>7: ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE</b>						
100 ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	202.109.101,49	202.109.101,49	0,00	0,00%	0,00	
<b>Totale titolo 7</b>	<b>202.109.101,49</b>	<b>202.109.101,49</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 GIRO	209.029.819,98	209.262.029,98	84.194.336,61	40,23%	83.791.621,02	99,52%
200 ENTRATE PER CONTO TERZI	13.613.550,00	10.918.858,21	5.626.863,58	51,53%	4.725.056,94	83,97%
<b>Totale titolo 9</b>	<b>222.643.369,98</b>	<b>220.180.888,19</b>	<b>89.821.200,19</b>	<b>40,79%</b>	<b>88.516.677,96</b>	<b>98,55%</b>

Titolo - Tipologia	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Accertato	% attendibilità	Riscossioni	% realizzazione
<b>Totale Entrate</b>	<b>1.415.876.087,62</b>	<b>1.637.864.883,91</b>	<b>1.105.597.097,63</b>	<b>67,50%</b>	<b>806.222.480,16</b>	<b>72,92%</b>
Avanzo di amministrazione	23.426.176,19	66.184.028,72				
Fondo Pluriennale Vincolato	148.495.078,29	148.495.078,29				
<b>Totale Generale Entrate</b>	<b>1.587.797.342,10</b>	<b>1.852.543.990,92</b>	<b>1.105.597.097,63</b>	<b>59,68%</b>	<b>806.222.480,16</b>	<b>72,92%</b>

### USCITE PER TITOLO - MACROAGGREGATO

Titolo - Macroaggregato	Previsioni iniziali (lordo/netto FPV)	Previsioni definitive (lordo/netto FPV)	Impegnato	% attendibilità	Pagato	% realizzazione
<b>1: SPESE CORRENTI</b>						
100 REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	202.490.151,05	207.138.723,19	203.442.200,13	98,22%	194.457.097,53	95,58%
	202.490.151,05	207.138.723,19				
200 IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE	11.452.486,17	11.648.259,89	11.039.475,73	94,77%	9.708.872,27	87,95%
	11.452.486,17	11.648.259,89				
300 ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	295.729.483,50	328.088.545,40	315.408.835,27	96,14%	222.622.963,27	70,58%
	295.729.483,50	328.088.545,40				
400 TRASFERIMENTI CORRENTI	54.615.067,18	72.335.226,56	65.749.285,78	90,90%	52.886.109,38	80,44%
	54.615.067,18	72.335.226,56				
700 INTERESSI PASSIVI	32.484.766,56	22.436.725,28	22.235.916,53	99,10%	22.222.162,19	99,94%
	32.484.766,56	22.436.725,28				

<b>Titolo - Macroaggregato</b>	<b>Previsioni iniziali (lordo/netto FPV)</b>	<b>Previsioni definitive (lordo/netto FPV)</b>	<b>Impegnato</b>	<b>% attendibilità</b>	<b>Pagato</b>	<b>% realizzazione</b>
800 ALTRE SPESE PER REDDITI DA CAPITALE	0,00	12.600.546,57	11.767.144,00	93,39%	11.767.144,00	100,00%
	0,00	12.600.546,57				
900 RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE	5.855.364,52	6.045.759,52	5.901.592,69	97,62%	5.137.029,68	87,04%
	5.855.364,52	6.045.759,52				
1000 ALTRE SPESE CORRENTI	72.569.885,44	77.203.353,27	6.082.299,20	10,00%	3.785.555,43	62,24%
	62.629.084,07	60.822.198,66				
<b>Totale titolo 1</b>	675.197.204,42	737.497.139,68	641.626.749,33	<b>88,98%</b>	522.586.933,75	81,45%
	665.256.403,05	721.115.985,07				
<i>Fondo Pluriennale Vincolato</i>	<i>9.940.801,37</i>	<i>16.381.154,61</i>				

Titolo - Macroaggregato	Previsioni iniziali (lordo/netto FPV)	Previsioni definitive (lordo/netto FPV)	Impegnato	% attendibilità	Pagato	% realizzazione
<b>2: SPESE IN CONTO CAPITALE</b>						
200 INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI	216.066.881,13	135.534.109,86	52.564.650,98	38,78%	44.855.813,93	85,33%
	216.066.881,13	135.534.109,86				
300 CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	23.221.404,36	52.722.155,33	46.665.673,12	88,51%	44.828.368,98	96,06%
	23.221.404,36	52.722.155,33				
400 ALTRI TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00		0,00	
	0,00	0,00				
500 ALTRE SPESE IN CONTO CAPITALE	84.406.230,20	230.011.671,23	153.855,08	17,46%	86.877,95	56,47%
	1.473.932,33	880.959,29				
<b>Totale titolo 2</b>	323.694.515,69	418.267.936,42	99.384.179,18	<b>52,55%</b>	89.771.060,86	90,33%
	240.762.217,82	189.137.224,48				
<i>Fondo Pluriennale Vincolato</i>	<i>82.932.297,87</i>	<i>229.130.711,94</i>				

Titolo - Macroaggregato	Previsioni iniziali (lordo/netto FPV)	Previsioni definitive (lordo/netto FPV)	Impegnato	% attendibilità	Pagato	% realizzazione
<b>3: SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE</b>						
100 ACQUISIZIONI DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00		0,00	
	0,00	0,00				
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	40.800.367,79	51,00%	40.800.367,79	100,00%
	80.000.000,00	80.000.000,00				
<b>Totale titolo 3</b>	80.000.000,00	80.000.000,00	40.800.367,79	<b>51,00%</b>	40.800.367,79	100,00%
	80.000.000,00	80.000.000,00				
<i>Fondo Pluriennale Vincolato</i>	0,00	0,00				

Titolo - Macroaggregato	Previsioni iniziali (lordo/netto FPV)	Previsioni definitive (lordo/netto FPV)	Impegnato	% attendibilità	Pagato	% realizzazione
<b>4: RIMBORSO PRESTITI</b>						
100 RIMBORSO DI TITOLI OBBLIGAZIONARI	26.907.459,31	26.907.459,31	26.907.459,31	100,00%	26.907.459,31	100,00%
	26.907.459,31	26.907.459,31				
300 RIMBORSO MUTUI E ALTRI FINANZIAMENTI A MEDIO LUNGO TERMINE	57.245.691,21	167.581.465,83	81.286.921,09	48,51%	81.286.921,09	100,00%
	57.245.691,21	167.581.465,83				
<b>Totale titolo 4</b>	84.153.150,52	194.488.925,14	108.194.380,40	<b>55,63%</b>	108.194.380,40	100,00%
	84.153.150,52	194.488.925,14				
<i>Fondo Pluriennale Vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>				
<b>5: CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE</b>						
100 CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	202.109.101,49	202.109.101,49	0,00	0,00%	0,00	
	202.109.101,49	202.109.101,49				
<b>Totale titolo 5</b>	202.109.101,49	202.109.101,49	0,00	<b>0,00%</b>	0,00	
	202.109.101,49	202.109.101,49				
<i>Fondo Pluriennale Vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>				

<b>Titolo - Macroaggregato</b>	<b>Previsioni iniziali (lordo/netto FPV)</b>	<b>Previsioni definitive (lordo/netto FPV)</b>	<b>Impegnato</b>	<b>% attendibilità</b>	<b>Pagato</b>	<b>% realizzazione</b>
<b>7: USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>						
100 USCITE PER PARTITE DI GIRO	209.029.819,98	209.262.029,98	84.194.336,61	40,23%	76.717.670,17	91,12%
	209.029.819,98	209.262.029,98				
200 USCITE PER CONTO TERZI	13.613.550,00	10.918.858,21	5.626.863,58	51,53%	3.278.938,27	58,27%
	13.613.550,00	10.918.858,21				
<b>Totale titolo 7</b>	222.643.369,98	220.180.888,19	89.821.200,19	<b>40,79%</b>	79.996.608,44	89,06%
	222.643.369,98	220.180.888,19				
<i>Fondo Pluriennale Vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>				
<b>Totale Uscite</b>	<b>1.587.797.342,10</b>	<b>1.852.543.990,92</b>	<b>979.826.876,89</b>	<b>60,97%</b>	<b>841.349.351,24</b>	<b>85,87%</b>
	<b>1.494.924.242,86</b>	<b>1.607.032.124,37</b>				
<i>Fondo Pluriennale Vincolato</i>	<i>92.873.099,24</i>	<i>245.511.866,55</i>				

### 1.4 - PROVVEDIMENTI DI VARIAZIONE DEI DOCUMENTI PREVISIONALI E PROGRAMMATICI 2018 – 2020

Le previsioni di bilancio dell'esercizio finanziario 2018-2020 sono state adeguate all'andamento gestionale mediante l'adozione dei seguenti provvedimenti:

**PROVVEDIMENTI DI VARIAZIONE AI DOCUMENTI PREVISIONALI E PROGRAMMATICI 2018 - 2020  
APPROVATI CON DELIBERAZIONE C.C. 15 DEL 01/03/2018**

PROVVEDIMENTO	OGGETTO
DD 180.0.0./ 2 26/06/2018	I VARIAZIONE DI CRONOPROGRAMMA
DG 68 19/04/2018	I PRELIEVO DAL FONDO DI RISERVA 2018
DD 180.0.0./ 4 08/05/2018	I VARIAZIONE AI DOCUMENTI PREVISIONALI E PROGRAMMATICI 2018/2020
DG 96 31/05/2018	II VARIAZIONE AI DOCUMENTI PREVISIONALI E PROGRAMMATICI 2018/2020 (RATIFICATA DC 46 DEL 26/06/2018)
DC 53 31/07/2018	I ADEGUAMENTO DEL PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2018/2020 ADOTTATO CON DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE N. 14 DEL 227/02/2018. III NOTA DI VARIAZIONE AI DOCUMENTI PREVISIONALI E PROGRAMMATICI 2018/2020
DC 51 24/07/2018	IV VARIAZIONE AI DOCUMENTI PREVISIONALI E PROGRAMMATICI 2018/2020
DG 195 06/09/2018	II PRELIEVO DAL FONDO DI RISERVA 2018
DG 208 27/09/2018	V VARIAZIONE AI DOCUMENTI PREVISIONALI E PROGRAMMATICI 2018/2020 (RATIFICATA DC 69 DEL 23/10/2018)
DG 215 28/09/2018	VI VARIAZIONE AI DOCUMENTI PREVISIONALI E PROGRAMMATICI 2018/2020 (RATIFICATA DC 70 DEL 23/10/2018)
DG 227 12/10/2018	VII VARIAZIONE AI DOCUMENTI PREVISIONALI E PROGRAMMATICI 2018/2020 (RATIFICATA DC 71 DEL 23/10/2018)
DC 72 13/11/2018	II ADEGUAMENTO DEL PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2018/2020 ADOTTATO CON DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE N. 14 DEL 227/02/2018. VIII NOTA DI VARIAZIONE AI DOCUMENTI PREVISIONALI E PROGRAMMATICI 2018/2020
DD 180.0.0./ 5 27/11/2018	II VARIAZIONE DI CRONOPROGRAMMA
DG 280 29/11/2018	IX VARIAZIONE AI DOCUMENTI PREVISIONALI E PROGRAMMATICI 2018/2020 (RATIFICATA DC 83 DEL 18/12/2018)
DD 180.0.0./ 9 19/12/2018	III VARIAZIONE DI CRONOPROGRAMMA
DG 326 21/12/2018	III PRELIEVO DAL FONDO DI RISERVA 2018

## 1.5 - LE ENTRATE CORRENTI

### 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	408.979.750,00	409.008.678,30	28.928,30	0,01%
104 COMPARTECIPAZIONI DI TRIBUTI	0,00	0,00	0,00	
301 FONDI PEREQUATIVI DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI	137.985.609,88	137.985.034,26	-575,62	0,00%
<b>Totale titolo 1</b>	<b>546.965.359,88</b>	<b>546.993.712,56</b>	<b>28.352,68</b>	<b>0,01%</b>

Titolo - Tipologia	Previsioni definitive	Accertato	Scostamento su Previsioni Definitive	% Scostamento
<b>2: TRASFERIMENTI CORRENTI</b>				
101 TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	84.896.896,65	82.489.619,10	-2.407.277,55	-2,84%
102 TRASFERIMENTI CORRENTI DA FAMIGLIE	1.048.830,83	1.204.390,87	155.560,04	14,83%
103 TRASFERIMENTI CORRENTI DA IMPRESE	2.055.888,57	1.465.037,18	-590.851,39	-28,74%
104 TRASFERIMENTI CORRENTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE	729.096,82	205.246,03	-523.850,79	-71,85%
105 TRASFERIMENTI CORRENTI DALL'UNIONE EUROPEA E DAL RESTO DEL MONDO	2.529.201,42	2.147.780,72	-381.420,70	-15,08%
<b>Totale titolo 2</b>	<b>91.259.914,29</b>	<b>87.512.073,90</b>	<b>-3.747.840,39</b>	<b>-4,11%</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	77.622.922,44	77.253.167,99	-369.754,45	-0,48%
200 PROVENTI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI CONTROLLO E REPRESSIONE DELLE IRREGOLARITA' E DEGLI ILLECITI	39.011.400,00	40.983.101,42	1.971.701,42	5,05%
300 INTERESSI ATTIVI	1.816.100,00	2.042.295,00	226.195,00	12,45%
400 ALTRE ENTRATE DA REDDITI DA CAPITALE	8.734.000,00	8.827.687,42	93.687,42	1,07%
500 RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI	24.353.610,13	15.609.896,33	-8.743.713,80	-35,90%
<b>Totale titolo 3</b>	<b>151.538.032,57</b>	<b>144.716.148,16</b>	<b>-6.821.884,41</b>	<b>-4,50%</b>
<b>Totale Entrate Correnti</b>	<b>789.763.306,74</b>	<b>779.221.934,62</b>	<b>-10.541.372,12</b>	<b>-1,33%</b>

## ANDAMENTO ENTRATE TRIBUTARIE

	2016	2017	2018
101.6 IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA	184.659.006,65	186.293.370,16	185.890.468,06
101.8 IMPOSTA COMUNALE SUGLI IMMOBILI (ICI)	4.449.874,06	4.394.829,09	3.658.320,62
101.16 ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF	75.040.240,33	74.786.142,24	74.628.653,52
101.41 IMPOSTA DI SOGGIORNO	2.201.097,40	2.450.000,00	3.130.962,16
101.51 TASSA SMALTIMENTO RIFIUTI SOLIDI URBANI	282.429,12	381.994,96	134.771.475,33
101.53 IMPOSTA COMUNALE SULLA PUBBLICITA' E DIRITTO SULLE PUBBLICHE AFFISSIONI	7.577.036,17	7.143.752,06	6.206.566,68
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	42,60	42,00	0,00
101.61 TRIBUTO COMUNALE SUI RIFIUTI E SUI SERVIZI	125.849.608,86	134.734.360,76	406.782,26
101.76 TRIBUTO PER I SERVIZI INDIVISIBILI (TASI)	665.949,89	402.180,90	306.268,57
101.99 ALTRE IMPOSTE, TASSE E PROVENTI ASSIMILATI N.A.C.	3.235,68	6.217,98	9.181,10
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	136.085.091,85	135.272.002,32	137.985.034,26
<b>Totale Entrate Tributarie</b>	<b>536.813.612,61</b>	<b>545.864.892,47</b>	<b>546.993.712,56</b>

## ANDAMENTO TRASFERIMENTI COMPLESSIVI

	2016	2017	2018
101.1 TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI	31.493.129,90	31.707.254,03	70.510.697,44
101.2 TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI LOCALI	77.922.003,98	82.876.027,32	11.978.921,66
101.3 TRASFERIMENTI CORRENTI DA ENTI DI PREVIDENZA	150.000,00	0,00	0,00
102.1 TRASFERIMENTI CORRENTI DA FAMIGLIE	10.002,19	0,00	1.204.390,87
103.1 SPONSORIZZAZIONI DA IMPRESE	650.946,02	544.560,19	766.911,54
103.2 ALTRI TRASFERIMENTI CORRENTI DA IMPRESE	1.020.307,68	914.872,94	698.125,64
104.1 TRASFERIMENTI CORRENTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE	598.325,86	784.056,91	205.246,03
105.1 TRASFERIMENTI CORRENTI DALL'UNIONE EUROPEA	1.168.007,22	2.133.424,59	2.140.902,56
105.2 TRASFERIMENTI CORRENTI DAL RESTO DEL MONDO	8.253,55	0,00	6.878,16
<b>Totale Entrate da Trasferimenti</b>	<b>113.020.976,40</b>	<b>118.960.195,98</b>	<b>87.512.073,90</b>

**ANDAMENTO ENTRATE EXTRATRIBUTARIE**

	2016	2017	2018
100 VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI	69.820.260,67	69.808.009,77	77.253.167,99
200 PROVENTI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI CONTROLLO E REPRESSIONE DELLE IRREGOLARITA' E DEGLI ILLECITI	44.485.244,80	47.390.408,97	40.983.101,42
300 INTERESSI ATTIVI	11.728.917,85	2.104.683,60	2.042.295,00
400 ALTRE ENTRATE DA REDDITI DA CAPITALE	5.000.000,00	7.443.682,00	8.827.687,42
500 RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI	27.567.393,65	19.671.843,35	15.609.896,33
<b>Totale Entrate Extratributarie</b>	<b>158.601.816,97</b>	<b>146.418.627,69</b>	<b>144.716.148,16</b>

## 1.6 - LE SPESE CORRENTI

### SPESE CORRENTI

Titolo - Macroaggregato	Previsioni definitive (lordo/netto FPV)	Impegnato	Differenza	Differenza in %
<b>1: SPESE CORRENTI</b>				
100 REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	207.138.723,19	203.442.200,13	-3.696.523,06	-1,78%
	207.138.723,19			
200 IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE	11.648.259,89	11.039.475,73	-608.784,16	-5,23%
	11.648.259,89			
300 ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	328.088.545,40	315.408.835,27	-12.679.710,13	-3,86%
	328.088.545,40			
400 TRASFERIMENTI CORRENTI	72.335.226,56	65.749.285,78	-6.585.940,78	-9,10%
	72.335.226,56			
700 INTERESSI PASSIVI	22.436.725,28	22.235.916,53	-200.808,75	-0,90%
	22.436.725,28			
800 ALTRE SPESE PER REDDITI DA CAPITALE	12.600.546,57	11.767.144,00	-833.402,57	-6,61%
	12.600.546,57			

<b>Titolo - Macroaggregato</b>	<b>Previsioni definitive (lordo/netto FPV)</b>	<b>Impegnato</b>	<b>Differenza</b>	<b>Differenza in %</b>
900 RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE	6.045.759,52	5.901.592,69	-144.166,83	-2,38%
	6.045.759,52			
1000 ALTRE SPESE CORRENTI	77.203.353,27	6.082.299,20	-54.739.899,46	-90,00%
	60.822.198,66			
<b>Totale titolo 1</b>	737.497.139,68	641.626.749,33	-79.489.235,74	-11,02%
	721.115.985,07			
<i>Fondo Pluriennale Vincolato</i>	16.381.154,61			
<b>4: RIMBORSO PRESTITI</b>				
100 RIMBORSO DI TITOLI OBBLIGAZIONARI	26.907.459,31	26.907.459,31	0,00	0,00%
	26.907.459,31			
300 RIMBORSO MUTUI E ALTRI FINANZIAMENTI A MEDIO LUNGO TERMINE	167.581.465,83	81.286.921,09	-86.294.544,74	-51,49%
	167.581.465,83			
<b>Totale titolo 4</b>	194.488.925,14	108.194.380,40	-86.294.544,74	-44,37%
	194.488.925,14			
<i>Fondo Pluriennale Vincolato</i>	0,00			
<b>Totale Spese Correnti</b>	<b>931.986.064,82</b>	<b>749.821.129,73</b>	<b>-165.783.780,48</b>	<b>-18,11%</b>
	<b>915.604.910,21</b>			
<i>Fondo Pluriennale Vincolato</i>	16.381.154,61			

## ANDAMENTO SPESE CORRENTI PER MISSIONE

1: SPESE CORRENTI	2016	2017	2018
1 SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	154.223.376,62	142.715.082,94	144.331.403,13
2 GIUSTIZIA	559.167,75	422.585,35	357.274,41
3 ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	46.601.011,82	47.667.606,37	50.259.137,19
4 ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	67.932.767,71	65.652.023,20	66.010.494,82
5 TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI	25.705.380,39	24.243.580,62	27.932.242,60
6 POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO	3.490.918,95	3.383.990,04	3.255.743,98
7 TURISMO	3.350.161,47	3.607.997,66	4.357.507,37
8 ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA	1.191.123,27	1.270.388,51	2.352.447,27
9 SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	145.092.022,90	150.423.273,15	149.031.564,85
10 TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA'	138.394.599,27	146.498.281,31	69.385.065,08
11 SOCCORSO CIVILE	1.815.382,20	2.067.662,86	2.886.149,31
12 DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	94.546.149,50	89.311.691,45	105.971.904,87
13 TUTELA DELLA SALUTE	494.915,40	757.928,85	727.506,21
14 SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ	6.536.395,25	6.570.562,45	8.271.154,79
15 POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE	3.710.547,95	3.712.966,30	778.561,91
17 ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE	542.270,60	590.747,57	730.078,84
20 FONDI E ACCANTONAMENTI	0,00	0,00	0,00
50 DEBITO PUBBLICO	6.165.922,16	5.971.355,65	4.988.512,70

<b>Totale titolo 1</b>	700.352.113,21	694.867.724,28	641.626.749,33
<b>4: RIMBORSO PRESTITI</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
1 SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	0,00	0,00	0,00
50 DEBITO PUBBLICO	77.196.629,83	81.523.912,98	108.194.380,40
<b>Totale titolo 4</b>	77.196.629,83	81.523.912,98	108.194.380,40
<b>Totale</b>	<b>777.548.743,04</b>	<b>776.391.637,26</b>	<b>749.821.129,73</b>

### ANDAMENTO SPESE CORRENTI PER MACROAGGREGATO

1: SPESE CORRENTI	2016	2017	2018
100 REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	204.139.988,26	199.160.133,65	203.442.200,13
200 IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE	11.427.334,21	11.264.058,91	11.039.475,73
300 ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	389.696.664,35	389.442.518,76	315.408.835,27
400 TRASFERIMENTI CORRENTI	31.475.167,37	42.939.281,48	65.749.285,78
700 INTERESSI PASSIVI	32.607.084,80	31.596.435,29	22.235.916,53
800 ALTRE SPESE PER REDDITI DA CAPITALE	0,00	0,00	11.767.144,00
900 RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE	8.295.315,92	6.805.101,08	5.901.592,69
1000 ALTRE SPESE CORRENTI	22.710.558,30	13.660.195,11	6.082.299,20
<b>Totale titolo 1</b>	<b>700.352.113,21</b>	<b>694.867.724,28</b>	<b>641.626.749,33</b>

<b>4: RIMBORSO PRESTITI</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
100 RIMBORSO DI TITOLI OBBLIGAZIONARI	26.175.239,33	26.532.713,70	26.907.459,31
300 RIMBORSO MUTUI E ALTRI FINANZIAMENTI A MEDIO LUNGO TERMINE	51.021.390,50	54.991.199,28	81.286.921,09
<b>Totale titolo 4</b>	<b>77.196.629,83</b>	<b>81.523.912,98</b>	<b>108.194.380,40</b>
<b>Totale</b>	<b>777.548.743,04</b>	<b>776.391.637,26</b>	<b>749.821.129,73</b>

## 1.7 – VINCOLI DI SPESA

### *SPESA DI PERSONALE*

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

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

	Consuntivo anno 2011	Consuntivo anno 2012	Consuntivo anno 2013	IMPORTO MEDIO DI RIFERIMENTO PER L'ANNO 2018	Consuntivo anno 2018
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	162.047.436,08
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	7.421.372,17
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	70.388,74
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	2.426.465,69
<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>171.965.662,68</b>

**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 2018, pari ad euro 23.861.178,63, sono stati destinati alle finalità elencate all'art. 208, comma 4 lettere a), b) e c), e al comma 12-ter dell'art. 142 del D.Lgs. n. 285 del 30 aprile 1992, complessivamente nella misura del 138,62% ed in particolare per il 19,40% alle finalità di cui alla lettera a), per il 38,97% alle finalità di cui alla lettera b), e per il 78,19% alle finalità di cui alla lettera c), come evidenziato nella tabella di seguito riportata.

Tit.	Tip.	Descrizione				
3	200	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
TOTALE		- Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti di cui per sanzioni elevate ai sensi del Codice della Strada (importo complessivamente riscosso nell'anno 2016):				
		<b>23.861.178,63</b>				
poste da detrarre:						
Miss.	Prog.	Tit.	Descrizione			
3	1	1	-2.340.606,50 spese contravvenzionali			
3	1	1	152.460,00 Convenzione con A.C.I. e Motorizzazione Civile			
4	1	1	-171.647,61 Spese riscossione			
TOTALE		<b>21.501.384,52</b>				
<b>destinazione ai sensi del C.d.S.</b>						
Miss.	Prog.	Tit.	Descrizione	lettera a) (segnaletica)	lettera b) (automezzi, attività controllo e accertamenti)	lettera c) (strade)
10	5	1	Manutenzione attrezzature	379.956,00		
10	5	1	Manutenzione ordinaria segnaletica	1.450.000,00		
10	5	1	Manutenzione strade (quota 10% segnaletica)	449.500,00		
9	1	1	Manutenzione semafori	1.324.839,95		
			Quote capitale BOC / Mutui	565.935,68		
				<b>4.170.231,63</b>		
3	1	1	Prestazioni di servizi - Corsie gialle		4.300.000,00	
3	1	1	Prestazioni di servizi - Blu Area		1.800.000,00	
10	2	1	Prestazioni di servizi - Varchi		463.600,00	
1	10	1	Salario accessorio personale Polizia Municipale		1.800.000,00	
			Quote capitale BOC / Mutui		16.057,37	
					<b>8.379.657,37</b>	
1	10	1	Previdenza assistenza personale Polizia Municipale (art. 208 C.d.S.) finanziato nell'anno 2016 e reimputato all'anno 2017			307.170,18
10	5	1	Manutenzione ordinaria strade, impianti, illuminazione			4.768.466,67
			Quote capitale BOC / Mutui			11.737.293,37
						<b>16.812.930,22</b>
<b>TOTALE</b>				<b>4.170.231,63</b>	<b>8.379.657,37</b>	<b>16.812.930,22</b>
<b>percentuale di destinazione minima di legge</b>				<b>12,50%</b>	<b>12,50%</b>	<b>25,00%</b>
<b>percentuale destinata</b>				<b>19,40%</b>	<b>38,97%</b>	<b>78,19%</b>
						<b>136,56%</b>

### **ALTRI VINCOLI DI SPESA**

Gli impegni assunti nell'esercizio 2018 rispettano i limiti imposti dalla legislazione vigente in materia di contenimento delle spese. In particolare vengono rispettati i limiti per le seguenti tipologie di spesa:

Tipologia	Riferimenti normativi	Limite disposto	Limite 2018 (importo in euro)	Spesa 2018 (importo in euro)
Studi e incarichi di consulenza	DL 78/2010, DL 50/2017	<b>20% spesa 2009 = 1.254.303,11*20%</b>	250.860,62	0,00
Relazioni pubbliche, convegni, pubblicità e di rappresentanza	DL 78/2010, DL 50/2017	<b>20% spesa 2009 = 480.666,87*20%</b>	96.133,37	17.779,31
Missioni	DL 78/2010	<b>50% spesa 2009 = 93.406,94*50%</b>	46.703,47	37.370,71
Attività di formazione	DL 78/2010, DL 50/2017	<b>50% spesa 2009 = 954.034,00*50%</b>	477.017 (*)	72.164,99
Acquisto, manutenzioni, noleggio, esercizio di autovetture e acquisto buoni taxi	DL 66/2014	<b>30% spesa 2011 = 167.025,63*30%</b>	50.107,69	39.364,02
Personale tempo determinato	DL 78/2010	<b>100% spesa 2009 = 2.918.947,79*100%</b>	2.918.947,79	2.732.467,93

(\*) limite rideterminato escludendo dall'impegnato 2009 spese per formazione obbligatoria/in materia di sicurezza, in base a orientamento giurisprudenza contabile (v. Corte dei Conti Lombardia 116/2011/PAR)

## 1.8 - IL SERVIZIO PRESTITI

### SERVIZIO PRESTITI

L'onere relativo alle quote interesse e capitale per il rimborso su mutui e Boc gravante sull'esercizio 2018, viene illustrato sinteticamente nella tabella sottostante.

La colonna "totale previsione" fa riferimento al Bilancio di previsione 2018 approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. C.C. n. 15 del 01/03/2018 e successive variazioni. Il totale della previsione viene raffrontato con gli importi corrisposti e rilevati dal sistema meccanografico (SIB).

Le successive variazioni alla previsione iniziale hanno, in particolar modo, rilevato le seguenti economie:

- per € 2.848.120,38 derivanti da un'operazione di estinzione e rifinanziamento avvenuta a giugno 2018 per € 35.298.855,84;
- per € 16.902.120,91 dalla moratoria concessa da Cdp in conseguenza del crollo del ponte Morandi).

	<b>Previsione anno 2018 come da Bilancio di prev. 2018 e successive modificazioni</b>	<b>Pagamento rate mutui, Boc, Swap e interessi preammortamento - anno 2018</b>
Mutui /Boc	94.857.926,17	94.433.032,78
Swap	454.424,35	448.047,08
Interessi preammortamento (*)	346.200,00	229.042,52
<b>TOTALE</b>	<b>95.658.550,52</b>	<b>95.110.122,38</b>

## *CAPACITA' FINANZIARIA*

La legge 13 dicembre 2010, n. 220, al fine di ricondurre la dinamica di crescita del debito in coerenza con gli obiettivi di finanza pubblica, ha stabilito che le province e tutti i comuni, per ciascun anno del triennio 2011-2013, non possono aumentare la consistenza del proprio debito in essere al 31 dicembre dell'anno precedente, se la spesa per interessi di cui al comma 1 dell'art. 204 del Testo Unico delle Leggi sull'ordinamento degli enti locali - Decreto Legislativo del 18/8/2000, n. 267 e successive modificazioni, supera il limite dell'8% delle entrate relative ai primi tre titoli delle entrate del rendiconto del penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui.

Successivamente, il comma 39 della Legge di conversione 26 febbraio 2011, n. 10, del Decreto Legge 29 dicembre 2010, n. 225, ha rideterminato il limite d'indebitamento come segue:

12% per l'anno 2011

10% per l'anno 2012

8% a decorrere dall'anno 2013

La legge 12 novembre 2011, n. 183 – art. 8 – comma 1, in vigore dal 1° gennaio 2012, ha modificato nuovamente i limiti di indebitamento, portandoli rispettivamente:

all'8% per l'anno 2012

al 6% per l'anno 2013

al 4% a decorrere dal 2014.

Il D.L. 6 luglio 2012, n. 95, convertito, con modificazioni, in legge n. 135 del 7/8/2012 fornisce al comma 11, l'interpretazione dell'articolo 204 – comma 1 del decreto legislativo 18/8/2000, n. 267 nel senso che l'ente locale può assumere nuovi mutui qualora sia rispettato il limite nell'anno di assunzione del nuovo indebitamento

L'articolo 11 bis del Decreto Legge n. 76/2013, convertito nella Legge 9 agosto 2013, n. 99, ha ulteriormente modificato i limiti di indebitamento, fissando:

all'8% per l'anno 2013

al 6% a decorrere dal 2014

Successivamente, la Legge 147 del 27 dicembre 2013 ha stabilito il limite dell'8% a decorrere dall'anno 2012. Inoltre l'articolo 5 del Decreto Legge n. 16 del 6 marzo 2014 stabilisce che: *“al fine di favorire gli investimenti degli enti locali, per gli anni 2014 e 2015, i medesimi enti possono assumere nuovi mutui e accedere ad altre forme di finanziamento reperibili sul mercato, oltre i limiti di cui al comma 1 dell'art. 204*

*del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, per un importo non superiore alle quote di capitale dei mutui e dei prestiti obbligazionari precedentemente contratti ed emessi rimborsate nell'esercizio precedente”.*

L'articolo 1, comma 539 della Legge 23 dicembre 2014, n. 190, ha fissato i limiti di indebitamento, di cui all'art. 204 del D.Lgs. 267/2000, a partire dal 1 gennaio 2015 al 10%.

Per l'esercizio 2018, a fronte di un conto consuntivo 2016 che presenta ai primi tre titoli delle entrate un importo pari ad € 808.436.405,98 il limite di impegno del 10% è di € 80.843.640,60, dei quali € 34.703.360,41 già impegnati (comprensivi delle garanzie fidejussorie pari ad € 1.400.493,73 e al netto del contributo sul Boc Cultura Europea e al contributo in conto interessi sui mutui contratti nell'anno 2015 per complessivi € 710.879,94), pari al 4,29% . Resta, quindi una quota libera di interessi di € 46.140.280,19, pari al rimanente 5,71%.

#### *POLITICHE DI FINANZIAMENTO E INDEBITAMENTO*

Secondo l'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 per la realizzazione degli investimenti.

*GARA MUTUO 2018* – Nel rispetto del limite di indebitamento di cui all'art. 204 del D.Lgs. 267/2000, nonché del suddetto art. 202, il Comune di Genova, nel 2018, ha posto in essere una procedura, esclusa dall'applicazione del Codice dei Contratti ai sensi dell'art. 17 del medesimo, finalizzata ad affidare il servizio finanziario e bancario per l'acquisizione di un finanziamento per opere pubbliche e investimenti indicate nei documenti previsionali e programmatici. A seguito di pubblicazione sul sito istituzionale dell'Ente di un avviso rivolto agli Istituti di Credito affinché manifestassero il proprio interesse all'affidamento di tale servizio, con Determinazione Dirigenziale n. 2018-180.2.0.-38 del 04/10/2018 è stata avviata la procedura, che si è conclusa con l'aggiudicazione del servizio al Banco di Sardegna S.p.a.. In data 17/12/2018 sono stati, pertanto, perfezionati n. 2 contratti di mutuo alle seguenti, principali condizioni:

LOTTO 1 - Euro 5.778.368,73 - Durata del mutuo 10 anni - Tasso fisso 2,25%

LOTTO 2 - Euro 19.206.838,11 - Durata del mutuo 15 anni- Tasso fisso 2,72%

Ancorché la lettera di invito prevedesse la riserva, a favore dell'Amministrazione, di ricorrere ai canali di finanziamento tradizionali, le suddette condizioni sono risultate, al momento della stipula dei mutui maggiormente vantaggiose rispetto a quelle proposte da Cdp.

## FINANZIAMENTI CON CASSA DEPOSITI E PRESTITI

### Mutui

Nella lettera di invito rivolta agli Istituti Bancari per l'affidamento del servizio di prestito è stata prevista la riserva, a favore dell'Amministrazione, di ricorrere ai canali di finanziamento tradizionali per la stipula di mutui flessibili. 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. 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 2017/2019 e nelle successive variazioni, l'Amministrazione ha proceduto a richiedere a Cassa Depositi e Prestiti la concessione di n.18 mutui flessibili. Nelle more della definizione della procedura di affidamento all'Istituto Bancario sono stati, altresì, stipulati con Cassa Depositi e Prestiti, per ragioni di urgenza, n. 3 mutui ordinari.

In relazione al prestito flessibile di € 15.000.000,00 richiesto e concesso dalla Cassa Depositi e Prestiti nel 2013 per lo scolmatore del Fereggiano, al 31/12/2018 risulta terminato il periodo di preammortamento. L'intero importo di € 15.000.000,00 concorre pertanto alla determinazione del debito complessivo dell'Ente a tale data, con un incremento di € 5.061.995,15 rispetto all'ammontare complessivamente erogato al 31.12.2017 (€ 9.938.004,85).

La tabella seguente riporta il dettaglio dei mutui richiesti, affidati e concessi dalla Cassa Depositi e Prestiti nel corso del 2018.

<b>ELENCO PRESTITI PERFEZIONATI NEL 2018</b>		
descrizione	Tipologia	Importo
ALLARGAMENTO DELLA SEDE STRADALE DEL PONTE DI VIA AL TORRENTE MOLINASSI	Prestito ordinario - tasso fisso nominale annuo 1,97%	€ 203.910,00
INTERVENTI URGENTI NON PROGRAMMABILI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA PRESSO I CIMITERI COMUNALI DA ATTUARSI MEDIANTE ACCORDO QUADRO (1° ANNUALITA' DI 2) - ANNO 2018	Prestito flessibile - 2 anni di preammortamento a tasso variabile parametro Euribor CDP+spread unico 1,05 punti percentuali annui	€ 494.150,00

CORRESPONSIONE AD AMIU DI UN CONTRIBUTO AGLI INVESTIMENTI PER INTERVENTI NELLA DISCARICA DI SCARPINO	Contributo agli investimenti - tasso fisso nominale annuo 3,3%	€ 13.000.000,00
INTERVENTI DIFFUSI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA PRESSO I MERCATI CITTADINI DA REALIZZARSI MEDIANTE ACCORSO QUADRO	Prestito flessibile - 2 anni di preammortamento a tasso variabile parametro Euribor CDP+spread unico 1,05 punti percentuali annui	€ 494.150,00
RIFACIMENTO DELLA COPERTURA DELLA SCUOLA PRIMARIA BRIGNOLE SALE	Prestito flessibile - 2 anni di preammortamento a tasso variabile parametro Euribor CDP+spread unico 2,07 punti percentuali annui	€ 197.750,00
INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA, NON PROGRAMMABILE, SU BENI IMMOBILI DI CIVICA PROPRIETÀ, NON VINCOLATI AI SENSI DEL D.L.GS. 42/2004, UBICATI SULL'INTERO TERRITORIO CITTADINO DA ATTUARSI MEDIANTE ACCORDO QUADRO	Prestito flessibile - 2 anni di preammortamento a tasso variabile parametro Euribor CDP+spread unico 1,05 punti percentuali annui	€ 592.950,00
INTERVENTI URGENTI NON PROGRAMMABILI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA DI VERSANTI IN FRANA PER EVENTI DI TIPO ALLUVIONALE DI COMPETENZA COMUNALE NELL'AMBITO DEL TERRITORIO CITTADINO	Prestito flessibile - 2 anni di preammortamento a tasso variabile parametro Euribor CDP+spread unico 1,94 punti percentuali annui	€ 692.500,00
INTERVENTI DI FORNITURA E POSA IN OPERA O MANUTENZIONE DI IMPIANTI TERMICI, DI CONDIZIONAMENTO, ELETTRICI, IDRICOSANITARIO E ELETTROMECCANICI DA ATTUARSI MEDIANTE ACCORDO QUADRO (AQ – 1° ANNUALITÀ DI 2) - 2018.	Prestito flessibile - 2 anni di preammortamento a tasso variabile parametro Euribor CDP+spread unico 1,94 punti percentuali annui	€ 494.150,00
LAVORI DI MESSA IN SICUREZZA DEL FRONTE FRANOSO IN LOCALITÀ BRASILE A GENOVA BOLZANETO – 2° LOTTO	Prestito flessibile - 2 anni di preammortamento a tasso variabile parametro Euribor CDP+spread unico 2,15 punti percentuali annui	€ 494.729,52

L'ACQUISIZIONE DI MEZZI DI TRASPORTO PER IL COMANDO DI POLIZIA LOCALE	Prestito ordinario - tasso fisso nominale annuo 2,81%	€ 325.000,00
RIQUALIFICAZIONE DEI REQUISITI TERMICI PASSIVI DELL'EDIFICIO DI CIVILE ABITAZIONE IN PIAZZA ADRIATICO, CIVICI 5-6	Prestito flessibile - 2 anni di preammortamento a tasso variabile parametro Euribor CDP+spread unico 2,26 punti percentuali annui	€ 592.455,00
MANUTENZIONE STRAORDINARIA DELLE COPERTURE DEI CIVICI 20-28-30 DI SALITA DEL PRIONE, NELL'AMBITO DEL PATRIMONIO ABITATIVO DI EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA DEL COMUNE GESTITO DALL'ARTE (AZIENDA REGIONALE TERRITORIALE PER L'EDILIZIA DELLA PROVINCIA DI GENOVA)	Prestito flessibile - 2 anni di preammortamento a tasso variabile parametro Euribor CDP+spread unico 2,42 punti percentuali annui	€ 794.300,00
INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA DEL VIADOTTO, SITO IN VIA DELLE FABBRICHE A VOLTRI, DI SCAVALCAMENTO DELLA LINEA FERROVIARIA SAMPIERDARENA – CONFINE FRANCESE	Prestito flessibile - 2 anni di preammortamento a tasso variabile parametro Euribor CDP+spread unico 2,42 punti percentuali annui	€ 1.304.498,20
MANUTENZIONE STRAORDINARIA, NON PROGRAMMABILE, SU BENI IMMOBILI DI CIVICA PROPRIETÀ SOGGETTI A TUTELA AI SENSI DEL D.LGS 42/04 DA ATTUARSI MEDIANTE ACCORDO QUADRO	Prestito flessibile - 2 anni di preammortamento a tasso variabile parametro Euribor CDP+spread unico 2,26 punti percentuali annui	€ 988.300,00
INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA, NON PROGRAMMABILE, SU BENI IMMOBILI DI CIVICA PROPRIETÀ, NON VINCOLATI AI SENSI DEL D.L.GS. 42/2004, UBICATI SULL'INTERO TERRITORIO CITTADINO DA ATTUARSI MEDIANTE ACCORDO QUADRO	Prestito flessibile - 2 anni di preammortamento a tasso variabile parametro Euribor CDP+spread unico 2,26 punti percentuali annui	€ 1.482.750,00

RIFACIMENTO DELLA COPERTURA DI VILLA GRIMALDI DORIA D' ANGRÌ – PIAZZA BIGNAMI 1 – GENOVA PRÀ	Prestito flessibile - 2 anni di preammortamento a tasso variabile parametro Euribor CDP+spread unico 2,42 punti percentuali annui	€ 766.239,85
--	---	--------------

L'INTERVENTO DI RECUPERO FUNZIONALE EDILIZIO ED IMPIANTISTICO DI ALLOGGI SFITTI DEL PATRIMONIO CIVICO INDISPONIBILE SITI NEL MUNICIPIO V VALPOLCEVERA: LUNGOPOLCEVERA/VIA SAN QUIRICO	Prestito flessibile - 2 anni di preammortamento a tasso variabile parametro Euribor CDP+spread unico 2,42 punti percentuali annui	€ 492.000,00
---	---	--------------

INTERVENTI URGENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA NELL' AMBITO DEL PATRIMONIO ABITATIVO DI ERP DEL COMUNE GESTITO DALL' ARTE PER L' ANNO 2018	Prestito flessibile - 2 anni di preammortamento a tasso variabile parametro Euribor CDP+spread unico 2,42 punti percentuali annui	€ 2.593.140,00
--	---	----------------

<p>MUNICIPIO CENTRO EST:                  -LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA, NON PROGRAMMABILE, ANCHE A CARATTERE D'URGENZA, A CARATTERE EDILE SU IMMOBILI DI CIVICA PROPRIETA' (SEDI ISTITUZIONALI, SCUOLE, CIVICI ALLOGGI, ETC.) IN AMBITO TERRITORIALE FINALIZZATI ALL'ELIMINAZIONE DI SITUAZIONI DI PERICOLO, IGIENE E A GARANTIRE IL REGOLARE FUNZIONAMENTO DELLE ATTIVITA' IN ESSE ESPLETATE;                  -LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA, E PARZIALI RIFACIMENTI NON PROGRAMMABILE, ANCHE A CARATTERE D'URGENZA, DEI SEDIMI STRADALI DI CIVICA PROPRIETA' (STRADE, CREUZE, PERCORSI PEDONALI, ETC.) AREE ESTERNE, MURI E MANUFATTI DI CONTENIMENTO STRADALE IN AMBITO TERRITORIALE ATTI A GARANTIRE SICUREZZA IGIENE E PUBBLICO DECORO ALLA CITTADINANZA;                  -LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA NON PROGRAMMABILE E PARZIALI RIFACIMENTI ANCHE A CARATTERE D'URGENZA DEGLI SPAZI PUBBLICI E PER OPERE DI ARREDO URBANO IN GENERE IN AMBITO TERRITORIALE ATTI A GARANTIRE SICUREZZA, IGIENE E PUBBLICO DECORO ALLA CITTADINANZA.</p>	<p>Prestito flessibile - 2 anni di preammortamento a tasso variabile parametro Euribor CDP+spread unico 2,26 punti percentuali annui</p>	<p>€ 276.792,95</p>
--	--	---------------------

<p>MUNICIPIO MEDIA VALBISAGNO LAVORI DI: -MANUTENZIONE STRAORDINARIA NON PROGRAMMABILE ANCHE A CARATTERE D'URGENZA A CARATTERE EDILE SU IMMOBILI DI CIVICA PROPRIETÀ (SEDI ISTITUZIONALI, SCUOLE, CIVICI ALLOGGI, ETC.), FINALIZZATI ALL'ELIMINAZIONE DI SITUAZIONI DI PERICOLO, IGIENE E A GARANTIRE IL REGOLARE FUNZIONAMENTO DELLE ATTIVITÀ IN ESSI ESPLETATE; -MANUTENZIONE STRAORDINARIA NON PROGRAMMABILE E PARZIALI RIFACIMENTI ANCHE A CARATTERE D'URGENZA DEGLI SPAZI PUBBLICI E PER OPERE DI ARREDO URBANO IN GENERE, ATTI A GARANTIRE SICUREZZA, IGIENE E PUBBLICO DECORO ALLA CITTADINANZA; -MANUTENZIONE STRAORDINARIA E PARZIALI RIFACIMENTI NON PROGRAMMABILE, ANCHE A CARATTERE D'URGENZA, DEI SEDIMI STRADALI DI CIVICA PROPRIETÀ (STRADE, CREUZE, PERCORSI PEDONALI, ETC.) AREE ESTERNE, MURI E MANUFATTI DI CONTENIMENTO STRADALE, ATTI A GARANTIRE SICUREZZA, IGIENE E PUBBLICO DECORO ALLA CITTADINANZA.</p>	<p>Prestito flessibile - 2 anni di preammortamento a tasso variabile parametro Euribor CDP+spread unico 2,26 punti percentuali annui</p>	<p>€ 276.975,10</p>
<p>INTERVENTI URGENTI DI IMPIANTISTICA ELETTRICA, IDRAULICA, DI ADEGUAMENTO ANTINCENDIO ED OPERE EDILI ACCESSORIE, ALL'INTERNO DEGLI EDIFICI DI CIVICA PROPRIETÀ, PER IL MANTENIMENTO DEL CORRETTO FUNZIONAMENTO DEL LIVELLO IGIENICO SANITARIO E DI SICUREZZA DELL'IMMOBILE ANCHE IN TEMA DI PROTEZIONE CIVILE DA ATTUARSI MEDIANTE ACCORDO QUADRO</p>	<p>Prestito flessibile - 2 anni di preammortamento a tasso variabile parametro Euribor CDP+spread unico 2,26 punti percentuali annui</p>	<p>€ 692.200,00</p>

Finanziamenti a breve termine – Fondo rotativo per la progettualità

E' stata richiesta ed ottenuta da Cassa Depositi e Prestiti l'anticipazione di € 122.595,22 per la progettazione definitiva ed esecutiva dell'adeguamento funzionale del molo di protezione e delle banchine del porticciolo di Nervi.

<b>Situazione debitoria mutui e prestiti al 31.12.2018</b>			
<b>ENTE MUTUANTE</b>	<b>RESIDUO DEBITO AL 31.12.2018 (Mutui contratti esercizi precedenti al netto quote capitale rimborsate)</b>	<b>Valore nom.le dei mutui e dei Boc perfezionati nel 2018</b>	<b>TOTALI</b>
<b>A) MUTUI</b>			
CDP	407.442.597,55	13.528.910,00	420.971.507,55
CDP PREST.FLESSIBILE FEREGGIANO IN AMMORTAMENTO DAL 01/01/2019	15.000.000,00		15.000.000,00
CDP KYOTO	601.285,06		601.285,06
CDP MUTUI FLESSIBILI CONTRATTI 2018 - DEBITO AL 31/12/2018		650,28	650,28
BANCO DI SARDEGNA S.P.A.		24.985.206,84	24.985.206,84
BANCA CARIGE S.p.A.	110.418.775,66		110.418.775,66
DEXIA CREDIOP S.p.A.	108.557.186,60		108.557.186,60
INTESA SAN PAOLO S.P.A.-(EX BANCA INFRASTRUTTURE INNOVAZIONE E SVILUPPO - EX BIIS EX CARIPLO - EX COMIT- EX BANCA OPI)	56.676.285,95		56.676.285,95
BANCA NAZIONALE DEL LAVORO	3.866.572,25	0,00	3.866.572,25
UNICREDIT CORPORATE BANKING (EX B.CO SICILIA)	46.631.725,37		46.631.725,37
UBI BANCA EX BANCA REGIONALE EUROPEA SPA	1.911.327,28	0,00	1.911.327,28
POOL BANCARIO (Capofila Banca Carige S.p.A.)	31.868.120,80	0,00	31.868.120,80
ISTITUTO CREDITO SPORTIVO	166.787,41		166.787,41
DEUTSCHE PFANDRIEFBANK AG	6.784.213,93	0,00	6.784.213,93
<b>TOTALE MUTUI</b>	<b>789.924.877,86</b>	<b>38.514.767,12</b>	<b>828.439.644,98</b>

<b>B) PRESTITI OBBLIGAZIONARI</b>			
DEXIA CREDIOP S.p.A.	197.227.830,35	0,00	197.227.830,35
BANCA NAZIONALE DEL LAVORO	4.439.000,00	0,00	4.439.000,00
BANCA MONTE DEI PASCHI DI SIENA	17.042.140,00	0,00	17.042.140,00
INTESA SAN PAOLO S.P.A.-(EX BANCA INFRASTRUTTURE INNOVAZIONE E SVILUPPO - EX BIIS EX CARIPOLO - EX COMIT- EX BANCA OPI)	60.263.160,00	0,00	60.263.160,00
DEPFA BANK	9.649.400,00	0,00	9.649.400,00
<b>TOTALE PRESTITI OBBLIGAZIONARI</b>	<b>288.621.530,35</b>	<b>0,00</b>	<b>288.621.530,35</b>
<b>TOTALE COMPLESSIVO</b>	<b>1.078.546.408,21</b>	<b>38.514.767,12</b>	<b>1.117.061.175,33</b>

<b>Situazione finanziamenti a breve al 31.12.2018</b>			
<b>ENTE MUTUANTE</b>	<b>RESIDUO DEBITO AL 31.12.2018</b>	<b>Finanziamenti perfezionati nel 2018</b>	<b>TOTALI</b>
CDP - anticipazione tramite fondo rotativo per la progettualità	0,00	122.595,22	122.595,22
<b>TOTALE FINANZIAMENTI A BREVE</b>	<b>0,00</b>	<b>122.595,22</b>	<b>122.595,22</b>

### *ESTINZIONE E RIFINANZIAMENTO POSIZIONI DEBITORIE*

Nel corso del 2018 il Comune di Genova, ha richiesto l'estinzione anticipata, totale o parziale delle posizioni debitorie più onerose nei confronti di Istituti privati. L'operazione è stata portata avanti anche grazie al contributo statale sulle penali per estinzione debito ai sensi del decreto legge n. 113 del 24/6/2016, al Comunicato del Ministero dell'Interno ed alla circolare n. F.L. 11/2016, che il Comune è riuscito a farsi assegnare nell'importo provvisorio di €10.600.546,57.

Su questo presupposto, è stato possibile costruire un'operazione complessa, in quanto all'estinzione è stato affiancato un rifinanziamento e un'operazione di rinegoziazione pura su posizioni Dexia Crediop, che ha consentito di liberare risorse sul bilancio 2018 per €2.848.120,38.

Tutto questo senza alcun allungamento delle tempistiche di restituzione, ossia senza ribaltare sulle generazioni future il costo di debiti contratti dalle precedenti amministrazioni.

*SOSPENSIONE RATE MUTUI CASSA DEPOSITI E PRESTITI*

A seguito del crollo del Ponte Morandi Cassa Depositi e Prestiti ha concesso il differimento del pagamento delle rate di tutti i prestiti di competenza Cdp relative al secondo semestre 2018 e all'intero anno 2019, senza addebito di ulteriori interessi, a decorrere dal primo semestre successivo alla scadenza di ciascun prestito. Ciò ha consentito di registrare economie sull'esercizio 2018, per quote capitali e interessi non pagati, pari a € 16.902.120,91.

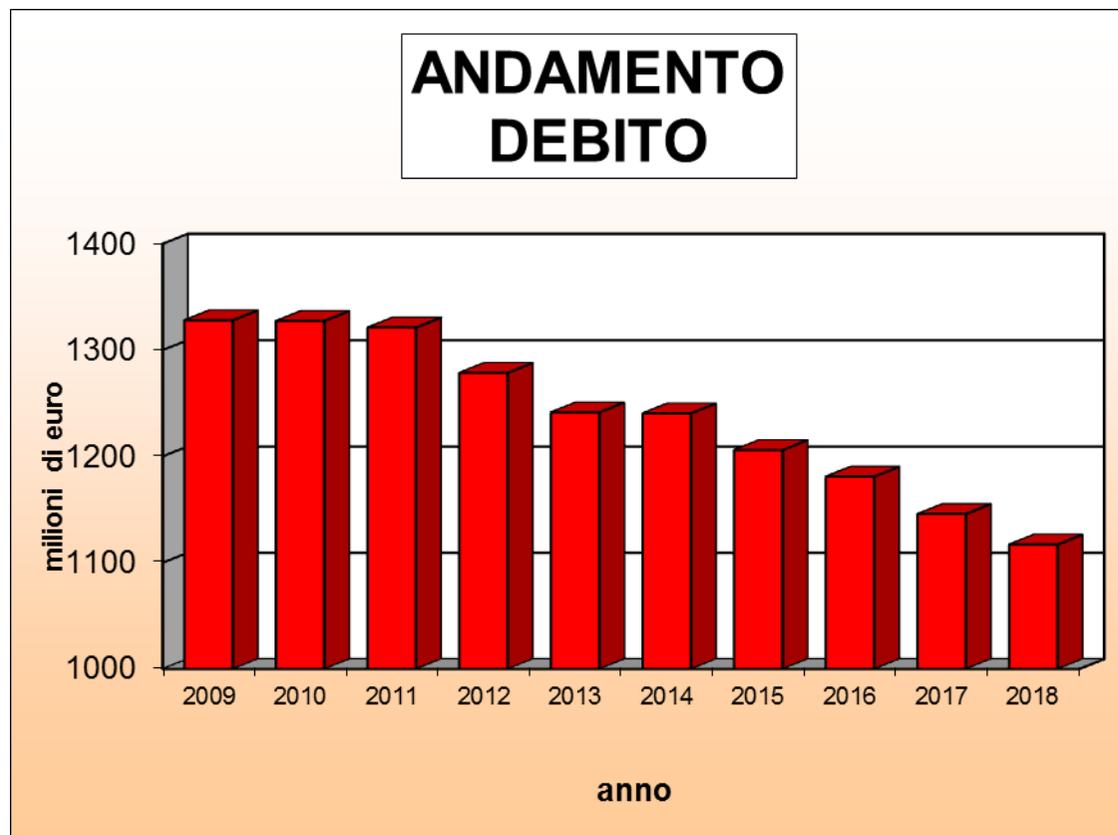
**FINANZIAMENTI IN C/TERZI GARANTITI CON FIDEJUSSIONE**

FINANZIAMENTI C/TERZI GARANTITI CON FIDEJUSSIONE				ANNO 2018										
ISTITUTI FINANZIATORI DIVERSI														
N.	CAUSALE	Tipo di finanziamento	PROVVEDIMENTO	DEBITO COMPLESSIVO	DURATA	ANNI	TIPOLOGIA TASSO	Tasso annuo: Euribor +spread	ANNUALITA'	Q. CAPITALE	Q. INTERESSI	IMPORTO GARANZIA AL 01/01/2018	IMPORTO GARANZIA AL 31/12/2018	
1	<b>Banca Intesa San Paolo</b> S.P.I.M (ex Tono)	mutuo	C.C. 48/27.03.2000	24.147.446,17	2000/2019	20	T.v.: Euribor 6 m spread:0,30% sem.le	0,334%	(8)	1.760.290,51	1.748.393,09	11.897,42	3.564.236,70	1.815.843,61
2	<b>Istit. per il Credito Sportivo</b> Palazzo Sport - località Fiumara	mutuo	C.C. 16/19.02.2002	7.230.396,59	2003/2020	15	T. fisso: 4,25%		(4)	634.045,26	572.946,86	61.098,40	2.115.302,65	1.542.355,79
3	<b>Banca Carige S.p.A.</b> ASEF	mutuo	DD 9/25.3.2004	1.350.000,00	2005/2024	20	T.v.: Euribor 6 m spread:0,25%	-0,016%		75.508,18	75.508,18	0,00	566.718,85	491.210,67
4	<b>Banca Carige S.p.A.</b> Mercato piazza Romagnosi	mutuo	CC149/11.12.2001	2.900.000,00	2006/2025	20	T.v.: Euribor 6 m spread:0,80%	0,534%		149.120,60	139.234,12	9.886,48	1.852.095,16	1.712.861,04
5	<b>Banca Carige S.p.A.</b> Consorzio Fioristi Piazz.le Resasco	mutuo	DD 16/10.06.2004	632.802,10	2006/2025	20	Euribor 6 m spread:2,00%	1,734%	(1)	34.218,83	26.768,57	7.450,26	429.706,82	402.938,25
6	<b>Istit. per il Credito Sportivo</b> Consorzio Gest. Valletta Lagaggio	mutuo	CC 95/13.07.2004	350.000,00	2005/2022	18	T. fisso: 4,75%		(3)	31.677,78	27.171,27	4.506,51	132.974,48	105.803,21
7	<b>Banca Carige S.p.A.</b> Campo sportivo Begato 1°Dario De Martini"	mutuo	CC 11/08.02.2005	150.000,00	2006/2025	20	T.v.: Euribor 6 m spread:2,70%	2,434%	(5)	10.156,46	8.370,67	1.785,79	73.374,63	65.003,96
8	<b>Istit. per il Credito Sportivo</b> Centro sportivo polivalente Sant'Eusebio	mutuo	CC 34/13.05.2008	241.250,00	2009/2023	15	T. fisso: 6,061%			23.437,46	17.534,12	5.903,34	122.777,64	105.243,52
9	<b>Istit. per il Credito Sportivo</b> "Elisa soc. sport." per piscina Riva- rolo - p.le Guerra	mutuo	CC 104/22.12.2009	829.330,00	2012/2031	20	T.fisso: 4,356%		(2)	58.154,24	34.583,62	23.570,62	650.394,96	615.811,34
10	<b>Banca Carige s.p.A.</b> Fidejussione ASP (Azienda pubblica Servizi alla Persona)	linea di credito	CC 498/499 15.3.1976	1.239.496,56	dal 1976	rinnovo tacito			(6)	1.239.496,56	1.239.496,56	0,00	1.239.496,56	1.239.496,56
11	<b>SACE FCT S.p.A.</b> Lettera Patronage "forte" a favore Soc. Porto Antico S.p.A.	Factoring	CC 48/21.10.2014	2.550.000,00	2015/2019	5	T.V.:Eur 3m+spread 3%		(7)	539.762,33	510.000,00	29.762,33	1.020.000,00	510.000,00
Totali				41.620.721,42						4.555.868,21	4.400.007,06	155.861,15	11.767.078,45	8.606.567,95

## 1.9 - 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
2009	1.327.917.919,85
2010	1.327.310.953,37
2011	1.321.189.881,83
2012	1.278.515.896,83
2013	1.241.405.796,43
2014	1.240.420.262,49
2015	1.205.975.117,18
2016	1.180.950.883,22
2017	1.145.778.652,38
2018	1.117.061.175,33



## 1.10 - IL CONTO CAPITALE

Nel corso del 2018 sono state accertate entrate in conto capitale, destinate ad investimenti, per un totale di Euro 160.454.739,19 come segue:

Euro 116.154.096,64 al Titolo IV  
Euro 44.300.642,55 al Titolo VI - derivanti da contrazione di mutui

Inoltre Euro 35.298.855,84 derivano da mutui contratti finalizzati ad un'operazione di estinzione e rifinanziamento di posizioni debitorie più onerose.

Quota dell'avanzo di amministrazione 2017, pari a Euro 25.392.816,51 è stata applicata al Bilancio 2018 e impegnata a copertura di spese per investimenti.

Quota delle entrate derivante da alienazioni è stata destinata, ai sensi art. 33 D.L. 98/2011, al finanziamento di spese in parte corrente (per la riduzione del debito) per Euro 38.708,12.

Nell'esercizio 2018 sono stati assunti impegni in conto capitale per un totale complessivo di €. 186.854.247,12 di cui:

Euro 25.392.816,51 finanziati con quota dell'Avanzo di Amministrazione 2017  
Euro 43.415.615,08 finanziati con ricorso all'indebitamento (Titolo VI)  
Euro 98.045.815,53 finanziati con pari quota delle entrate del Titolo IV  
Euro 20.000.000,00 finanziati da risorse derivanti dall'equilibrio corrente

Gli impegni assunti nell'esercizio 2018 sono stati imputati alle annualità in cui saranno esigibili, nel modo seguente:

Euro 47.732.921,03 - esercizio 2018  
Euro 134.582.050,56 - esercizio 2019  
Euro 4.534.595,53 - esercizio 2020  
Euro 4.680,00 - esercizio 2021

**Esercizio 2018 - Accertamenti di c/capitale e relativi impegni finanziati - per tipo finanziamento**

Tipo finanziamento	Accertamenti c/capitale 2018	Impegni c/capitale 2018	Impegni c/capitale 2019	Impegni c/capitale 2020	Impegni c/capitale 2021	Totale Impegni assunti nell'esercizio 2018	Da destinare a p/corrente per vincoli di legge	AVANZO C/capitale
Finanziamento da entrate correnti	0,00	20.000.000,00	0,00	0,00		20.000.000,00		0,00
Avanzo C/cap per nuovi investimenti	0,00	82.536,67	307.332,13	40.638,83	0,00	430.507,63		0,00
Avanzo C/cap vincolato	0,00	422.213,03	3.615.430,88	17.322,35		4.054.966,26		0,00
Avanzo C/cap vincolato - mutui	0,00	770.615,95	15.357.401,48	1.460.262,74		17.588.280,17		0,00
Alienazione Terreni	807.417,59	3.819,09	341.526,17	27.607,14	4.680,00	377.632,40		429.785,19
Alienazione Fabbricati	448.198,77	76.961,05	89.752,53	27.918,54		194.632,12	38.708,12	214.858,53
Alienazione Beni Mob. Titoli Partecip.	31.502,37	0,00	0,00	0,00		0,00		31.502,37
Rimborso IVA su interv. fin. con indebit.	0,00	276.491,44	3.035.752,72	6.818,29		3.319.062,45		0,00
Trasferimenti per emergenze (O.P.C.M.)	792.565,25	76.872,79	715.619,26	0,00		792.492,05		73,20
Contrib. Comunitari per invest.	843.647,30	84.964,08	755.132,35	0,00		840.096,43		3.550,87
Contrib. Stato per invest.	93.811.394,77	9.371.105,23	69.129.098,90	957.598,41		79.457.802,54		14.353.592,23
Contrib. Regione per invest.	10.040.267,99	350.829,28	9.108.721,16	6.044,97		9.465.595,41		574.672,58
Contrib. Città Metropol. per invest.	25.000,00	0,00	25.000,00	0,00		25.000,00		0,00
Contrib. Enti diversi per invest.	1.776.677,58	11.517,48	1.175.848,92	0,00		1.187.366,40		589.311,18
Contr. Strao. Privati x invest.	1.682.304,84	364.682,25	550.449,02	50.220,17		965.351,44		716.953,40
Investimenti	4.502,98	0,00	0,00	0,00		0,00		4.502,98
Opere a scomputo oneri	963.900,05	785.468,25	178.431,80			963.900,05		0,00
Proventi straordinari	233.279,35	12.318,28	7.249,99	4.390,20		23.958,47		209.320,88
Contributi edilizi	4.693.437,80	315.545,99	3.367.305,31	69.136,92		3.751.988,22		941.449,58
Mutui altri Ist. carico Comune	24.985.206,84	0,00	22.363.263,50	1.866.636,97		24.229.900,47		755.306,37
Mutui Cassa carico Comune	19.315.435,71	14.726.980,17	4.458.734,44	0,00		19.185.714,61		129.721,10
<b>Totale accertamenti c/capitale destinati ad investimenti</b>	<b>160.454.739,19</b>							
Mutuo a carico Comune per estinzione anticipata mutui in essere	35.298.855,84	0,00	0,00					35.298.855,84
<b>Totale accertamenti c/capitale</b>	<b>195.753.595,03</b>							
-Avanzo 2017 applicato e impegnato	25.392.816,51							
-Avanzo 2017 applicato e non impegnato	15.219.110,78							15.219.110,78
- Finanziamenti da p/corrente	20.000.000,00							
- Finanziamenti equilibrio corrente	-35.298.855,84							-35.298.855,84
<b>Totale entrate che finanziano gli impegni</b>	<b>221.066.666,48</b>	<b>47.732.921,03</b>	<b>134.582.050,56</b>	<b>4.534.595,53</b>	<b>4.680,00</b>	<b>186.854.247,12</b>	<b>38.708,12</b>	<b>34.173.711,24</b>

Dimostrazione del risultato di esercizio 2018	
Avanzo di gestione esercizio 2018	34.173.711,24
Cancellazioni impegni finanziati da FPV effettuate nel corso dell'esercizio 2018	3.631.077,77
Minori accertamenti a residui	-785.733,95
<b>Risultato di esercizio 2018 - c/capitale</b>	<b>37.019.055,06</b>
- Finanziamenti da equilibrio p/corrente	-20.000.000,00
<b>Risultato di esercizio 2018 - c/capitale al netto dei finanziamenti derivanti dalla parte corrente</b>	<b>17.019.055,06</b>

di cui € 108.974,71 a residui

## 1.11 – LA GESTIONE DEI RESIDUI

### RESIDUI ATTIVI FINALI AL 2018 E RETRO

	2014 e retro	2015	2016	2017	2018	Totale
Titolo 1: ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	57.974.433,64	17.910.385,02	18.967.746,12	21.011.294,20	36.061.230,69	151.925.089,67
Titolo 2: TRASFERIMENTI CORRENTI	1.138.468,65	52.926,27	995.553,73	1.709.379,35	30.442.375,30	34.338.703,30
Titolo 3: ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	51.289.601,35	19.542.197,48	36.179.241,08	33.355.847,22	62.301.262,81	202.668.149,94
Titolo 4: ENTRATE IN CONTO CAPITALE	42.222.944,68	6.514.825,64	9.691.863,87	908.154,68	94.704.004,33	154.041.793,20
Titolo 5: ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	8.481.104,77	5.506.163,10	5.720.847,89	18.673.004,34	31.364.191,34	69.745.311,44
Titolo 6: ACCENSIONE PRESTITI	0,00	0,00	0,00	0,00	43.197.030,77	43.197.030,77
Titolo 9: ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	870.805,97	1.907.331,95	1.188.534,29	1.158.062,50	1.304.522,23	6.429.256,94
<b>Totale</b>	<b>161.977.359,06</b>	<b>51.433.829,46</b>	<b>72.743.786,98</b>	<b>76.815.742,29</b>	<b>299.374.617,47</b>	<b>662.345.335,26</b>

### RESIDUI PASSIVI FINALI AL 2018 E RETRO

	2014 e retro	2015	2016	2017	2018	Totale
Titolo 1: SPESE CORRENTI	4.209.154,70	2.129.618,78	2.411.463,46	9.697.765,88	119.039.815,58	137.487.818,40
Titolo 2: SPESE IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00	2.059.076,94	428.280,75	9.613.118,32	12.100.476,01
Titolo 3: SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	2.209.300,38	2.120.964,30	1.408.805,50	1.393.531,64	9.824.591,75	16.957.193,57
<b>Totale</b>	<b>6.418.455,08</b>	<b>4.250.583,08</b>	<b>5.879.345,90</b>	<b>11.519.578,27</b>	<b>138.477.525,65</b>	<b>166.545.487,98</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 31.12.2018
<b>1: ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA</b>						
101 IMPOSTE, TASSE E PROVENTI ASSIMILATI	137.060.941,66	22.719.733,13	0,00	114.341.208,53	30.024.832,78	144.366.041,31
104 COMPARTECIPAZIONI DI TRIBUTI	1.638.658,41	116.007,96	0,00	1.522.650,45	0,00	1.522.650,45
301 FONDI PEREQUATIVI DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI	4.014.223,48	4.014.223,48	0,00	0,00	6.036.397,91	6.036.397,91
<b>Totale titolo 1</b>	<b>142.713.823,55</b>	<b>26.849.964,57</b>	<b>0,00</b>	<b>115.863.858,98</b>	<b>36.061.230,69</b>	<b>151.925.089,67</b>

Titolo - Tipologia	Residui attivi iniziali	Residui riscossi	Riaccertamento residui (-)	Residui da residui	Residui da competenza	Residui attivi finali al 31.12.2018
<b>2: TRASFERIMENTI CORRENTI</b>						
101 TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	7.044.096,44	3.245.734,56	151.482,44	3.646.879,44	28.578.540,91	32.225.420,35
102 TRASFERIMENTI CORRENTI DA FAMIGLIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
103 TRASFERIMENTI CORRENTI DA IMPRESE	616.017,47	589.765,47	6.102,00	20.150,00	729.890,54	750.040,54
104 TRASFERIMENTI CORRENTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE	510.871,21	497.710,77	520,00	12.640,44	110.139,30	122.779,74
105 TRASFERIMENTI CORRENTI DALL'UNIONE EUROPEA E DAL RESTO DEL MONDO	1.144.534,65	919.977,45	7.899,08	216.658,12	1.023.804,55	1.240.462,67
<b>Totale titolo 2</b>	<b>9.315.519,77</b>	<b>5.253.188,25</b>	<b>166.003,52</b>	<b>3.896.328,00</b>	<b>30.442.375,30</b>	<b>34.338.703,30</b>

Titolo - Tipologia	Residui attivi iniziali	Residui riscossi	Riaccertamento residui (-)	Residui da residui	Residui da competenza	Residui attivi finali al 31.12.2018
<b>3: ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</b>						
100 VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI	43.350.832,14	23.202.919,05	692.037,65	19.455.875,44	31.478.095,74	50.933.971,18
200 PROVENTI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI CONTROLLO E REPRESSIONE DELLE IRREGOLARITA' E DEGLI ILLECITI	113.426.655,90	8.500.544,00	0,00	104.926.111,90	23.802.439,22	128.728.551,12
300 INTERESSI ATTIVI	9.473.960,80	7,22	0,00	9.473.953,58	285.703,15	9.759.656,73
400 ALTRE ENTRATE DA REDDITI DA CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	3.461.837,57	3.461.837,57
500 RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI	13.170.446,91	6.464.234,59	195.266,11	6.510.946,21	3.273.187,13	9.784.133,34
<b>Totale titolo 3</b>	<b>179.421.895,75</b>	<b>38.167.704,86</b>	<b>887.303,76</b>	<b>140.366.887,13</b>	<b>62.301.262,81</b>	<b>202.668.149,94</b>

Titolo - Tipologia	Residui attivi iniziali	Residui riscossi	Riaccertamento residui (-)	Residui da residui	Residui da competenza	Residui attivi finali al 31.12.2018
<b>4: ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>						
200 CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	69.391.423,49	17.944.331,22	627.992,13	50.819.100,14	94.131.389,15	144.950.489,29
400 ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI	229.344,90	80.566,00	15.217,82	133.561,08	183.521,46	317.082,54
500 ALTRE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	8.571.312,72	43.661,07	142.524,00	8.385.127,65	389.093,72	8.774.221,37
<b>Totale titolo 4</b>	<b>78.192.081,11</b>	<b>18.068.558,29</b>	<b>785.733,95</b>	<b>59.337.788,87</b>	<b>94.704.004,33</b>	<b>154.041.793,20</b>
<b>5: ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>						
100 ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	34.071,91	10.000,00	0,00	24.071,91	0,00	24.071,91
200 RISCOSSIONE CREDITI DI BREVE TERMINE	25.000.000,00	25.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
400 ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	54.906.806,42	16.549.758,23	0,00	38.357.048,19	31.364.191,34	69.721.239,53
<b>Totale titolo 5</b>	<b>79.940.878,33</b>	<b>41.559.758,23</b>	<b>0,00</b>	<b>38.381.120,10</b>	<b>31.364.191,34</b>	<b>69.745.311,44</b>

Titolo - Tipologia	Residui attivi iniziali	Residui riscossi	Riaccertamento residui (-)	Residui da residui	Residui da competenza	Residui attivi finali al 31.12.2018
<b>6: ACCENSIONE PRESTITI</b>						
200 ACCENSIONE PRESTITI A BREVE TERMINE	0,00	0,00	0,00	0,00	122.595,22	122.595,22
300 ACCENSIONE MUTUI E ALTRI FINANZIAMENTI A MEDIO LUNGO TERMINE	38.800.367,79	38.800.367,79	0,00	0,00	43.074.435,55	43.074.435,55
<b>Totale titolo 6</b>	<b>38.800.367,79</b>	<b>38.800.367,79</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>43.197.030,77</b>	<b>43.197.030,77</b>
<b>9: ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>						
100 ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	411.628,01	405.749,29	5.878,72	0,00	402.715,59	402.715,59
200 ENTRATE PER CONTO TERZI	6.341.263,50	989.549,35	226.979,44	5.124.734,71	901.806,64	6.026.541,35
<b>Totale titolo 9</b>	<b>6.752.891,51</b>	<b>1.395.298,64</b>	<b>232.858,16</b>	<b>5.124.734,71</b>	<b>1.304.522,23</b>	<b>6.429.256,94</b>
<b>Totale</b>	<b>535.137.457,81</b>	<b>170.094.840,63</b>	<b>2.071.899,39</b>	<b>362.970.717,79</b>	<b>299.374.617,47</b>	<b>662.345.335,26</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 31.12.2018
<b>1: SPESE CORRENTI</b>						
100 REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	8.444.899,55	7.688.249,76	350.884,35	405.765,44	8.985.102,60	9.390.868,04
200 IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE	2.484.881,25	2.407.627,52	16.694,61	60.559,12	1.330.603,46	1.391.162,58
300 ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	94.755.781,86	63.049.159,43	16.450.631,86	15.255.990,57	92.785.872,00	108.041.862,57
400 TRASFERIMENTI CORRENTI	15.817.519,10	12.493.256,19	895.156,45	2.429.106,46	12.863.176,40	15.292.282,86
700 INTERESSI PASSIVI	90.488,12	90.350,20	7,22	130,70	13.754,34	13.885,04
800 ALTRE SPESE PER REDDITI DA CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
900 RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE	1.141.109,29	1.059.036,45	38.874,46	43.198,38	764.563,01	807.761,39
1000 ALTRE SPESE CORRENTI	3.480.393,47	2.124.589,67	1.102.551,65	253.252,15	2.296.743,77	2.549.995,92
<b>Totale titolo 1</b>	<b>126.215.072,64</b>	<b>88.912.269,22</b>	<b>18.854.800,60</b>	<b>18.448.002,82</b>	<b>119.039.815,58</b>	<b>137.487.818,40</b>

<b>2: SPESE IN CONTO CAPITALE</b>						
200 INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI	7.892.232,77	5.295.900,37	108.974,71	2.487.357,69	7.708.837,05	10.196.194,74
300 CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	4.274.883,38	4.274.883,38	0,00	0,00	1.837.304,14	1.837.304,14
500 ALTRE SPESE IN CONTO CAPITALE	45.070,76	45.070,76	0,00	0,00	66.977,13	66.977,13
<b>Totale titolo 2</b>	<b>12.212.186,91</b>	<b>9.615.854,51</b>	<b>108.974,71</b>	<b>2.487.357,69</b>	<b>9.613.118,32</b>	<b>12.100.476,01</b>
<b>3: SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARI</b>						
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>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Titolo - Macroaggregato	Residui passivi iniziali	Residui pagati	Riaccertamenti residui (-)	Residui da residui	Residui da competenza	Residui passivi finali al 31.12.2018
<b>4: RIMBORSO PRESTITI</b>						
100 RIMBORSO DI TITOLI OBBLIGAZIONARI	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	9.848.887,39	9.837.258,51	0,01	11.628,87	7.476.666,44	7.488.295,31
200 USCITE PER CONTO TERZI	10.174.959,10	2.647.385,95	406.600,20	7.120.972,95	2.347.925,31	9.468.898,26
<b>Totale titolo 7</b>	<b>20.023.846,49</b>	<b>12.484.644,46</b>	<b>406.600,21</b>	<b>7.132.601,82</b>	<b>9.824.591,75</b>	<b>16.957.193,57</b>
<b>Totale</b>	<b>158.451.106,04</b>	<b>111.012.768,19</b>	<b>19.370.375,52</b>	<b>28.067.962,33</b>	<b>138.477.525,65</b>	<b>166.545.487,98</b>

## VARIAZIONI 2018 SU ACCERTAMENTI A RESIDUO

Titolo - Tipologia	Minori Accertamenti	Maggiori Accertamenti
<b>2: TRASFERIMENTI CORRENTI</b>		
101 TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	151.482,44	0,00
103 TRASFERIMENTI CORRENTI DA IMPRESE	6.102,00	0,00
104 TRASFERIMENTI CORRENTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE	520,00	0,00
105 TRASFERIMENTI CORRENTI DALL'UNIONE EUROPEA E DAL RESTO DEL MONDO	7.899,08	0,00
<b>Totale titolo 2</b>	<b>166.003,52</b>	<b>0,00</b>
<b>3: ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</b>		
100 VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI	692.037,65	0,00
500 RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI	212.950,68	17.684,57
<b>Totale titolo 3</b>	<b>904.988,33</b>	<b>17.684,57</b>

Titolo - Tipologia	Minori Accertamenti	Maggiori Accertamenti
<b>4: ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>		
200 CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	627.992,13	0,00
400 ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI	15.217,82	0,00
500 ALTRE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	142.524,00	0,00
<b>Totale titolo 4</b>	<b>785.733,95</b>	<b>0,00</b>
<b>9: ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>		
100 ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	5.878,72	0,00
200 ENTRATE PER CONTO TERZI	226.979,44	0,00
<b>Totale titolo 9</b>	<b>232.858,16</b>	<b>0,00</b>
<b>Totale</b>	<b>2.089.583,96</b>	<b>17.684,57</b>

La gestione dei residui espone il seguente risultato:

MINORI RESIDUI ATTIVI	€	2.089.583,96
MAGGIORI RESIDUI ATTIVI	€	17.684,57
MINORI RESIDUI PASSIVI	€	<u>19.370.375,52</u>
<b>SALDO GESTIONE RESIDUI</b>	€	<u>17.298.476,13</u>

## 1.12 - 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:

### CREDITI STRALCIATI

DIREZIONE	ANNO	NUMERO	DESCRIZIONE	IMPORTO
133	2000	555	CONCESSIONI PATRIMONIALI AMBITO DI BENI DI USO PUBBLICO	26.335,66
133	2001	48	CONCESSIONI PATRIMONIALI AMBITO DI BENI DI USO PUBBLICO	30.967,06
138	2003	11	CANONE DI GESTIONE -----	927,04
133	2004	264	FITTI REALI DI FABBRICATI	3.410,16
133	2004	1157	SALDO CANONE CONCESSIONE PER LA GESTIONE DELL'IMPIANTO SPORTIVO VIA ----- PER L'ANNO 2003 - -----	25.252,72
138	2004	5	CANONE DI GESTIONE -----	24.789,93
138	2004	2155	INTROITO DA BIGLIETTAZIONE DA -----	60.669,96
133	2006	1012	ACCERTAMENTO DEL CANONE PER LA GESTIONE DEI LOCALI BAR - RISTORO PRESSO IL CIVICO IMPIANTO ----- PER L'ANNO 2006 DOVUTO DALLA SOCIETA' -----	12.600,00
133	2006	594	RECUPERO SPESE AMMINISTRAZIONE	170,93
195	2007	966	ADEGUAMENTO E DEFINIZIONE CANONI CONCESSORI CORRISPOSTI DALLE ASSOCIAZIONI/SOCIETA' SPORTIVE PER LA GESTIONE DI CIVICI IMPIANTI - IMPIANTO SPORTIVO -----	1.310,88
133	2007	642	CONCESSIONI PATRIMONIALI DIVERSE	373,16
195	2008	1045	ADEGUAMENTO E DEFINIZIONE CANONI CONCESSORI CORRISPOSTI DALLE ASSOCIAZIONI/SOCIETA' SPORTIVE PER LA GESTIONE DEI CIVICI IMPIANTI SPORTIVI - -----	1.331,85
195	2008	1020	ADEGUAMENTO E DEFINIZIONE CANONI CONCESSORI CORRISPOSTI DALLE ASSOCIAZIONI/SOCIETA' SPORTIVE PER LA GESTIONE DEI CIVICI IMPIANTI SPORTIVI - -----	2.115,58
138	2008	64	AFFITTO LOCALI SALA DEI CHERICI - SALA MOSTRE / SALA LIGNEA	2.805,60
199	2006	1748	CONTRIBUTO PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGETTO " ARISTHOT SCIENCES EN MEDITERRANEE " DALL'UNIONE EUROPEA ATTRAVERSO -----	21.513,28
199	2010	992	RESTITUZIONE SOMME DA PARTE DELLA LIBRERIA ----- A SEGUITO DELLA RISOLUZIONE DEL CONTRATTO CON IL COMUNE DI GENOVA	14.842,49
187	2014	153	CONCESSIONI PATRIMONIALI AMBITO BENI USO PUBBLICO	22.483,17
187	2015	132	CONCESSIONI PATRIMONIALI AMBITO BENI USO PUBBLICO	22.528,14
117	2015	1312	PROVENTI DA SERVIZI AGGIUNTIVI EROGATI A TITOLO ONEROSO DALLA POLIZIA MUNICIPALE - PRESTAZIONI NON OBBLIGATORIE RESE A FAVORE DI SOGGETTI TERZI UTILIZZATORI	316,29
105	2015	857	RECUPERI E RIMBORSI SPESE LEGALI CAUSA -----/ COMUNE DI GENOVA	763,00
105	2015	1407	RECUPERI E RIMBORSI SPESE LEGALI CAUSA ----- C/ ----- /C COMUNE DI GENOVA	150,00
105	2015	1408	RECUPERO COMPENSI PROFESSIONALI CAUSA ----- ED ALTRI C/ ----- /C COMUNE DI GENOVA	1.000,00
117	2015	1313	PROVENTI DA SERVIZI AGGIUNTIVI EROGATI A TITOLO ONEROSO DALLA POLIZIA MUNICIPALE - PRESTAZIONI NON OBBLIGATORIE RESE A FAVORE DI SOGGETTI TERZI UTILIZZATORI	55,81
147	2016	712	PROVENTI ALLOGGI SOCIALI	582,08

DIREZIONE	ANNO	NUMERO	DESCRIZIONE	IMPORTO
	187	2016	677 CONCESSIONI PATRIMONIALI AMBITO DI BENI DI USO PUBBLICO	22.528,14
	152	2016	2135 RECUPERO RISARCIMENTO DANNI DA -----	13,20
	187	2013	810 PATRIMONIO E DEMANIO - IMPOSTA DI BOLLO ASSOLTA IN MODO VIRTUALE - AUT.NE N. -----	121,62
	187	2014	132 PATRIMONIO E DEMANIO - IMPOSTA DI BOLLO ASSOLTA IN MODO VIRTUALE - AUT.NE N. -----	19,46
	187	2015	706 ONERI FISCALI PER FITTI ATTIVI	18,92
	127	2008	1456 PROVENTI DA INTERVENTI RIMOZIONE VEICOLI/MOTOCICLI E BONIFICA IN AREE PRIVATE INTERESSATE ABBANDONO ILLECITO DI RIFIUTI GRANDI PROGETTI TERRITORIALI - RIMBORSO DEL CONTRIBUTO REGIONALE PER IL RECUPERO EDILIZIO DI UNITA' IMMOBILIARI NELL'AMBITO DEI PROGRAMMI COMPLESSI: P.O.I. DI PORTA SOPRANA - SAN DONATO E P.O.I. AMBITI POZZO - MONACHETTE	28.240,36
	127	2009	1054 PROVENTI DA SERVIZI AGGIUNTIVI EROGATI A TITOLO ONEROSO DALLA POLIZIA MUNICIPALE - PRESTAZIONI NON OBBLIGATORIE RESE A FAVORE DI SOGGETTI TERZI UTILIZZATORI	4.230,84
	117	2011	1473 PROVENTI DA SERVIZI AGGIUNTIVI EROGATI A TITOLO ONEROSO DALLA POLIZIA MUNICIPALE - PRESTAZIONI NON OBBLIGATORIE RESE A FAVORE DI SOGGETTI TERZI UTILIZZATORI	5.187,30
	117	2011	1474 PROVENTI DA SERVIZI AGGIUNTIVI EROGATI A TITOLO ONEROSO DALLA POLIZIA MUNICIPALE - PRESTAZIONI NON OBBLIGATORIE RESE A FAVORE DI SOGGETTI TERZI UTILIZZATORI	915,41
	187	2012	511 RECUPERO SPESE AMMINISTRAZIONE	741,05
	151	2012	904 RIMBORSO UTENZE DA TERZI	4.469,25
	117	2012	1497 PROVENTI DA SERVIZI AGGIUNTIVI EROGATI A TITOLO ONEROSO DALLA POLIZIA MUNICIPALE - PRESTAZIONI NON OBBLIGATORIE RESE A FAVORE DI SOGGETTI TERZI UTILIZZATORI	2.797,01
	117	2012	1498 PROVENTI DA SERVIZI AGGIUNTIVI EROGATI A TITOLO ONEROSO DALLA POLIZIA MUNICIPALE - PRESTAZIONI NON OBBLIGATORIE RESE A FAVORE DI SOGGETTI TERZI UTILIZZATORI	493,59
	187	2013	368 FITTI REALI DI FABBRICATI	24.537,39
	151	2013	1607 RIMBORSO UTENZE DA TERZI	11.458,75
	187	2014	151 FITTI REALI DI FABBRICATI	4.584,59
	151	2014	161 RIMBORSO UTENZE DA TERZI	5.500,00
	117	2014	1172 PROVENTI DA SERVIZI AGGIUNTIVI EROGATI A TITOLO ONEROSO DALLA POLIZIA MUNICIPALE - PRESTAZIONI NON OBBLIGATORIE RESE A FAVORE DI SOGGETTI TERZI UTILIZZATORI	885,60
	117	2014	1173 PROVENTI DA SERVIZI AGGIUNTIVI EROGATI A TITOLO ONEROSO DALLA POLIZIA MUNICIPALE - PRESTAZIONI NON OBBLIGATORIE RESE A FAVORE DI SOGGETTI TERZI UTILIZZATORI	156,28
	197	2016	889 PROGETTO CAPODANNO 2016 - INTROITI DA SPONSORIZZAZIONE	2,00
	105	2016	1364 RECUPERO COMPENSI CAUSA ----- C/ COMUNE DI GENOVA	921,73
	199	2016	1675 PROVENTI DA SERVIZI ESTERNALIZZATI PRESSO I CIVICI MUSEI AUTORIZZAZIONE PER SPESE DI FUNZIONAMENTO E/O NECESSARIE PER L'ASSOLVIMENTO DEI COMPITI D'ISTITUTO DELLA DIREZIONE AFFARI	8.584,40
	152	2016	2131 GENERALI E GARE E CONTRATTI ES 2015 -----	9.128,06
	309	2017	688 ACCERTAMENTO ENTRATE DERIVANTI DA I CONTRATTI DI LOCAZIONE DEGLI ORTI URBANI	48,00
	105	2017	1200 RECUPERO SPESE LEGALI CAUSA ----- / COMUNE DI GENOVA	81,20
	152	2017	1220 TRASFERIMENTI PER PROGETTO EUROPEO DENOMINATO "THE IMPACT OF THE EUROSCEPTICISM ON THE CONSTRUCTION OF EUROPE- CITIZEL", NELL'AMBITO DEL PROGRAMMA COMUNITARIO "EUROPA PER I CITTADINI".	8.517,31
<b>TOTALE</b>				<b>421.476,25</b>

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

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

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

### **1.13 - LA GESTIONE DI CASSA**

Il fondo cassa finale dell'esercizio 2018 ammonta ad € 143.885.663,78.

Il buon andamento della gestione di cassa è evidenziato al mancato ricorso, anche per l'anno 2018, all'anticipazione di Tesoreria.

FONDO CASSA AL 31.12.2018	143.885.663,78
FONDO CASSA AL 31.12.2017	119.930.462,42
FONDO CASSA AL 31.12.2016	119.515.074,25

## 1.14 – LA GESTIONE DELLA LIQUIDITA'

### Operazioni finanziarie attive

Il Comune di Genova attua un programma di gestione attiva delle giacenze di liquidità fuori Tesoreria, 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. 20131 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 a sperimentare diverse soluzioni in termini di *asset allocation*:

σ impieghi su c/c per la liquidità marginale suscettibile di utilizzo immediato, per il pagamento degli stati avanzamento lavori;

σ impieghi a breve termine 1-2-3 mesi in operazioni in pronti contro termine;

σ impieghi a medio termine (18 mesi- 24 mesi) in gestioni patrimoniali affidate a diversi intermediari finanziari (banche, istituti finanziari).

Nel corso del 2018, visto l'andamento del mercato finanziario, si è ritenuto di mantenere la sola gestione attiva con Axa – Monte dei Paschi di Siena incrementando il capitale impiegato nella stessa di € 2.000.000. Tale gestione attiva garantisce un rendimento garantito medio del 2,25% annuo, la possibilità di integrare con versamenti aggiuntivi e riconosce la facoltà di riscattare anche in parte il capitale maturato in qualsiasi momento della durata contrattuale.

La gestione attiva della liquidità ha permesso, nonostante i vincoli imposti dalla Tesoreria Unica, di acquisire nell'anno 2018 risorse per complessivi € 314.200,51 (vedi prospetto) di cui:

- Euro 29.275,51 derivanti da interessi su c/c mutui e Boc, conto fruttifero Banca d'Italia, interessi attivi su somme depositate presso Cassa Depositi e Prestiti,
- Euro 234.925,00 derivanti da interessi per anticipazione liquidità ad AMIU;
- Euro 50.000,00 derivanti dagli interessi sulla gestione Monte dei Paschi di Siena

<b>Disponibilità liquide anno 2018 e impieghi relativi</b>													
	Competenza 2018	Gennaio	Febbraio	Marzo	Aprile	Maggio	Giugno	Luglio	Agosto	Settembre	Ottobre	Novembre	Dicembre
<i>Valori in migliaia di euro</i>													
<b>Fondi in regime di Tesoreria Unica dal 17/04/2012 (partite fruttifere e infruttifere)</b>													
Fondo cassa (a)		65.522	27.417	41.789	24.026	57.115	113.923	107.162	98.974	91.757	88.791	94.718	143.886
di cui Fondi vincolati c/ tesoriere (b)		11.329	11.005	10.447	10.234	9.891	9.668	9.219	9.104	6.779	6.120	5.634	5.219
di cui presso B. Italia (a-b)		54.193	16.412	31.342	13.792	47.224	104.255	97.943	89.870	84.978	82.671	89.084	138.667
di cui Fondi vincolati (c)		14.363	7.817	9.154	4.330	5.925	5.431	5.105	4.496	4.715	8.831	10.545	14.671
Totale fondi vincolati (b+c)		25.692	18.822	19.601	14.564	15.816	15.099	14.324	13.600	11.494	14.951	16.179	19.890
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		11.329	11.005	10.447	10.234	9.891	9.668	9.219	9.104	6.779	6.120	5.634	5.219
totale		11.329	11.005	10.447	10.234	9.891	9.668	9.219	9.104	6.779	6.120	5.634	5.219
<b>Impieghi</b>													
c/c riservato mutui e boc		11.329	11.005	10.447	10.234	9.891	9.668	9.219	9.104	6.779	6.120	5.634	5.219
P/T		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gestione AXA MPS		2.111	2.111	2.111	2.111	2.111	2.111	2.111	2.111	4.111	4.111	4.111	4.111
Mutui depositati presso CDP		87.864	84.680	83.121	82.086	77.736	75.663	74.790	73.835	71.415	70.916	67.978	65.609
Totale impieghi		101.304	97.796	95.679	94.431	89.738	87.442	86.120	85.050	82.305	81.147	77.723	74.939
<i>Valori in Euro</i>													
<b>Interessi attivi</b>													
c/c mutui e boc		29.222,34								22.842,93			6.379,41
Banca d'Italia (c/ fruttifero tesoreria unica)		49,40							49,40				
P/T		0,00											
Interessi su mutui Cdp		3,77									3,77		
Interessi su gestioni patrimoniali (*)		50.000,00											
Interessi anticipazione AMIU (*)		234.925,00											
Totale interessi		314.200,51							49,40	22.842,93	3,77	0,00	6.379,41
(*) da introitare 2019													

## **1.15 - IL PAREGGIO DI BILANCIO**

### ***RIFERIMENTI NORMATIVI***

La legge 11 dicembre 2016, n. 232 (legge di stabilità 2017), all'articolo 1, comma 466, ha determinato che a decorrere dall'anno 2017 le regioni e le province autonome di Trento e Bolzano, le città metropolitane, le province e tutti i comuni, a prescindere dal numero di abitanti avrebbero concorso alla formazione degli obiettivi di finanza pubblica.

L'articolo 1, comma 468, della legge di bilancio 2017, prevedeva che gli enti nella fase di previsione, al fine di garantire l'equilibrio di cui al comma 466, alleghino al bilancio di previsione un prospetto dimostrativo del rispetto del saldo, previsto nell'allegato 9 del D.Lgs. 118/2011. Tale prospetto doveva essere modificato e allegato al provvedimento amministrativo in occasione di ogni variazione di bilancio, di variazioni che riguardavano l'utilizzo della quota vincolata del risultato di amministrazione derivanti da stanziamenti di bilancio dell'esercizio precedente corrispondenti ad entrate vincolate e per eventuali modifiche degli importi derivanti dagli effetti delle intese regionali e dei patti di solidarietà nazionali relativi all'anno 2017.

La Legge 27 dicembre 2017, n. 205 (legge di stabilità 2018) con evidenti finalità semplificative della gestione di bilancio degli enti territoriali, sopprime l'ultimo periodo del comma 468, abolendo l'obbligo di allegare il prospetto dimostrativo del rispetto del saldo alle variazioni di bilancio che è prescritta soltanto in sede di previsione e di rendiconto.

La Legge 30 dicembre 2018, n. 145 (Legge di Bilancio 2019) sancisce dal 2019 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. Dal 2019, in attuazione delle sentenze della Corte costituzionale n. 247 del 2017 e n. 101 del 2018, gli enti locali (le città metropolitane, le province ed i comuni) potranno utilizzare in modo pieno sia il Fondo pluriennale vincolato di entrata sia l'avanzo di amministrazione ai fini dell'equilibrio di bilancio. Dal 2019, dunque, già in fase previsionale il vincolo di finanza pubblica coinciderà con gli equilibri ordinari disciplinati dall'armonizzazione contabile (D.lgs. 118/2011) e dal TUEL, senza l'ulteriore limite fissato dal saldo finale di competenza non negativo.

L'abolizione dei vincoli di finanza pubblica comporta, parallelamente, rilevanti elementi di semplificazione amministrativa. Dal 2019 cessano di avere applicazione i commi della legge di bilancio 2017 e 2018 che riguardano non solo la definizione del saldo finale di competenza, ma anche quelli relativi alla presentazione di documenti collegati al saldo di finanza pubblica e agli adempimenti ad esso connessi: prospetto dimostrativo del rispetto del saldo, monitoraggio e certificazione, sanzioni per il mancato rispetto del saldo, premialità. Viene altresì meno la normativa relativa agli spazi finanziari ed alle sanzioni previste in caso di mancato utilizzo degli stessi. Relativamente al saldo finale di competenza 2018 restano fermi solo gli obblighi connessi all'invio del monitoraggio e della certificazione, che avranno pertanto solo valore conoscitivo.

## INDIVIDUAZIONE DELL'OBIETTIVO

Di seguito la tabella presente sul sito web della Ragioneria dello Stato che ridetermina il saldo obiettivo del pareggio.

Sezione 1						
DATA 00/02/2018 <b>FAREGGIO DI BILANCIO 2018</b> (articolo 1, commi da 463 a 493, della legge 11 dicembre 2016, n. 232 (legge di bilancio 2017) e articolo 1, commi 870 e 871 della legge 27 dicembre 2017, n. 205 (legge di bilancio 2018)) CITTA' METROPOLITANE - PROVINCE - COMUNI GENOVA DETTAGLIO VARIAZIONE SALDO DI FINANZA PUBBLICA di cui all'articolo 1, comma 466, della legge n. 232/2016 (migliaia di euro)						
<b>VARIAZIONI CONNESSE ALL'APPLICAZIONE DELLA REGIONALIZZAZIONE FAREGGIO 2016 E ALLA COMPENSAZIONE NAZIONALE ORIZZONTALE 2016 - FAREGGIO 2016</b>						
COMPENSAZIONE REGIONALE ORIZZONTALE (commi da 728 a 731 dell'articolo 1 della legge n. 208/2015)	Anno 2018					
ANNO 2016	0 (a)					
COMPENSAZIONE NAZIONALE ORIZZONTALE (comma 732 dell'articolo 1 della legge n. 208/2015)	Anno 2018					
ANNO 2016	3.252 (b)					
<b>VARIAZIONI CONNESSE AGLI EFFETTI DERIVANTI DALL'APPLICAZIONE DELL'INTESA REGIONALE ORIZZONTALE 2017 E DEL FATTO NAZIONALE ORIZZONTALE 2017 - FAREGGIO 2017</b>						
COMPENSAZIONE da INTESA REGIONALE ORIZZONTALE (articoli 2 e 3 del DPCM 21/2/2017, n. 21 di cui all'articolo 10 della legge n. 243/2012)	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
	-750 (c)	-750 (d)	0 (e)	0 (f)	0 (g)	0 (h)
COMPENSAZIONE DA FATTO DI SOLIDARIETA' NAZIONALE ORIZZONTALE (articolo 4 del DPCM 21/2/2017, n. 21 di cui all'articolo 10 della legge n. 243/2012)	Anno 2018	Anno 2019				
	0 (i)	0 (j)				
FATTO DI SOLIDARIETA' NAZIONALE ORIZZONTALE 2017 per l'anno 2018 (articolo 4 del DPCM 21/2/2017, n. 21 di cui all'articolo 10 della legge n. 243/2012)	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020			
	0 (k)	0 (l)	0 (m)			
<b>VARIAZIONI CONNESSE ALLE INTESSE REGIONALI 2018 E AI FATTI DI SOLIDARIETA' NAZIONALI 2018 - FAREGGIO 2018</b>						
INTESA REGIONALE VERTICALE (comma 8 dell'articolo 2 del DPCM 21/2/2017, n. 21 di cui all'articolo 10 della legge n. 243/2012)	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
	0 (n)	0 (o)	0 (p)	0 (q)	0 (r)	0 (s)
INTESA REGIONALE ORIZZONTALE (articoli 2 e 3 del DPCM 21/2/2017, n. 21 di cui all'articolo 10 della legge n. 243/2012)	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
	1.646 (t)	-823 (u)	-788 (v)	-25 (w)	-10 (x)	0 (y)
FATTO DI SOLIDARIETA' NAZIONALE VERTICALE (commi 485 e segg. dell'articolo 1 della legge 11 dicembre 2016, n. 232)			Anno 2018			
			0 (z)			
FATTO DI SOLIDARIETA' NAZIONALE ORIZZONTALE (articolo 4 del DPCM 21/2/2017, n. 21 di cui all'articolo 10 della legge n. 243/2012)	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
	0 (aa)	0 (ab)	0 (ac)			
EFFETTI COMPLESSIVI CESSIONE/ACQUISIZIONE SPAZI FINANZIARI	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
	4.148 (ad) = (a) + (b) + (c) + (d) + (e) + (f) + (g) + (h) + (i) + (j) + (k) + (l) + (m) + (n) + (o) + (p) + (q) + (r) + (s) + (t) + (u) + (v) + (w) + (x) + (y) + (z) + (aa) + (ab) + (ac) + (ad) + (ae) + (af) + (ag) + (ah) + (ai) + (aj) + (ak) + (al) + (am) + (an) + (ao) + (ap) + (aq) + (ar) + (as) + (at) + (au) + (av) + (aw) + (ax) + (ay) + (az) + (ba) + (bb) + (bc) + (bd) + (be) + (bf) + (bg) + (bh) + (bi) + (bj) + (bk) + (bl) + (bm) + (bn) + (bo) + (bp) + (bq) + (br) + (bs) + (bt) + (bu) + (bv) + (bw) + (bx) + (by) + (bz) + (ca) + (cb) + (cc) + (cd) + (ce) + (cf) + (cg) + (ch) + (ci) + (cj) + (ck) + (cl) + (cm) + (cn) + (co) + (cp) + (cq) + (cr) + (cs) + (ct) + (cu) + (cv) + (cw) + (cx) + (cy) + (cz) + (da) + (db) + (dc) + (dd) + (de) + (df) + (dg) + (dh) + (di) + (dj) + (dk) + (dl) + (dm) + (dn) + (do) + (dp) + (dq) + (dr) + (ds) + (dt) + (du) + (dv) + (dw) + (dx) + (dy) + (dz) + (ea) + (eb) + (ec) + (ed) + (ee) + (ef) + (eg) + (eh) + (ei) + (ej) + (ek) + (el) + (em) + (en) + (eo) + (ep) + (eq) + (er) + (es) + (et) + (eu) + (ev) + (ew) + (ex) + (ey) + (ez) + (fa) + (fb) + (fc) + (fd) + (fe) + (ff) + (fg) + (fh) + (fi) + (fj) + (fk) + (fl) + (fm) + (fn) + (fo) + (fp) + (fq) + (fr) + (fs) + (ft) + (fu) + (fv) + (fw) + (fx) + (fy) + (fz) + (ga) + (gb) + (gc) + (gd) + (ge) + (gf) + (gg) + (gh) + (gi) + (gj) + (gk) + (gl) + (gm) + (gn) + (go) + (gp) + (gq) + (gr) + (gs) + (gt) + (gu) + (gv) + (gw) + (gx) + (gy) + (gz) + (ha) + (hb) + (hc) + (hd) + (he) + (hf) + (hg) + (hh) + (hi) + (hj) + (hk) + (hl) + (hm) + (hn) + (ho) + (hp) + (hq) + (hr) + (hs) + (ht) + (hu) + (hv) + (hw) + (hx) + (hy) + (hz) + (ia) + (ib) + (ic) + (id) + (ie) + (if) + (ig) + (ih) + (ii) + (ij) + (ik) + (il) + (im) + (in) + (io) + (ip) + (iq) + (ir) + (is) + (it) + (iu) + (iv) + (iw) + (ix) + (iy) + (iz) + (ja) + (jb) + (jc) + (jd) + (je) + (jf) + (jg) + (jh) + (ji) + (jj) + (jk) + (jl) + (jm) + (jn) + (jo) + (jp) + (jq) + (jr) + (js) + (jt) + (ju) + (jv) + (jw) + (jx) + (jy) + (jz) + (ka) + (kb) + (kc) + (kd) + (ke) + (kf) + (kg) + (kh) + (ki) + (kj) + (kl) + (km) + (kn) + (ko) + (kp) + (kq) + (kr) + (ks) + (kt) + (ku) + (kv) + (kw) + (kx) + (ky) + (kz) + (la) + (lb) + (lc) + (ld) + (le) + (lf) + (lg) + (lh) + (li) + (lj) + (lk) + (ll) + (lm) + (ln) + (lo) + (lp) + (lq) + (lr) + (ls) + (lt) + (lu) + (lv) + (lw) + (lx) + (ly) + (lz) + (ma) + (mb) + (mc) + (md) + (me) + (mf) + (mg) + (mh) + (mi) + (mj) + (mk) + (ml) + (mm) + (mn) + (mo) + (mp) + (mq) + (mr) + (ms) + (mt) + (mu) + (mv) + (mw) + (mx) + (my) + (mz) + (na) + (nb) + (nc) + (nd) + (ne) + (nf) + (ng) + (nh) + (ni) + (nj) + (nk) + (nl) + (nm) + (nn) + (no) + (np) + (nq) + (nr) + (ns) + (nt) + (nu) + (nv) + (nw) + (nx) + (ny) + (nz) + (oa) + (ob) + (oc) + (od) + (oe) + (of) + (og) + (oh) + (oi) + (oj) + (ok) + (ol) + (om) + (on) + (oo) + (op) + (oq) + (or) + (os) + (ot) + (ou) + (ov) + (ow) + (ox) + (oy) + (oz) + (pa) + (pb) + (pc) + (pd) + (pe) + (pf) + (pg) + (ph) + (pi) + (pj) + (pk) + (pl) + (pm) + (pn) + (po) + (pp) + (pq) + (pr) + (ps) + (pt) + (pu) + (pv) + (pw) + (px) + (py) + (pz) + (qa) + (qb) + (qc) + (qd) + (qe) + (qf) + (qg) + (qh) + (qi) + (qj) + (qk) + (ql) + (qm) + (qn) + (qo) + (qp) + (qq) + (qr) + (qs) + (qt) + (qu) + (qv) + (qw) + (qx) + (qy) + (qz) + (ra) + (rb) + (rc) + (rd) + (re) + (rf) + (rg) + (rh) + (ri) + (rj) + (rk) + (rl) + (rm) + (rn) + (ro) + (rp) + (rq) + (rr) + (rs) + (rt) + (ru) + (rv) + (rw) + (rx) + (ry) + (rz) + (sa) + (sb) + (sc) + (sd) + (se) + (sf) + (sg) + (sh) + (si) + (sj) + (sk) + (sl) + (sm) + (sn) + (so) + (sp) + (sq) + (sr) + (ss) + (st) + (su) + (sv) + (sw) + (sx) + (sy) + (sz) + (ta) + (tb) + (tc) + (td) + (te) + (tf) + (tg) + (th) + (ti) + (tj) + (tk) + (tl) + (tm) + (tn) + (to) + (tp) + (tq) + (tr) + (ts) + (tt) + (tu) + (tv) + (tw) + (tx) + (ty) + (tz) + (ua) + (ub) + (uc) + (ud) + (ue) + (uf) + (ug) + (uh) + (ui) + (uj) + (uk) + (ul) + (um) + (un) + (uo) + (up) + (uq) + (ur) + (us) + (ut) + (uu) + (uv) + (uw) + (ux) + (uy) + (uz) + (va) + (vb) + (vc) + (vd) + (ve) + (vf) + (vg) + (vh) + (vi) + (vj) + (vk) + (vl) + (vm) + (vn) + (vo) + (vp) + (vq) + (vr) + (vs) + (vt) + (vu) + (vv) + (vw) + (vx) + (vy) + (vz) + (wa) + (wb) + (wc) + (wd) + (we) + (wf) + (wg) + (wh) + (wi) + (wj) + (wk) + (wl) + (wm) + (wn) + (wo) + (wp) + (wq) + (wr) + (ws) + (wt) + (wu) + (wv) + (ww) + (wx) + (wy) + (wz) + (xa) + (xb) + (xc) + (xd) + (xe) + (xf) + (xg) + (xh) + (xi) + (xj) + (xk) + (xl) + (xm) + (xn) + (xo) + (xp) + (xq) + (xr) + (xs) + (xt) + (xu) + (xv) + (xw) + (xx) + (xy) + (xz) + (ya) + (yb) + (yc) + (yd) + (ye) + (yf) + (yg) + (yh) + (yi) + (yj) + (yk) + (yl) + (ym) + (yn) + (yo) + (yp) + (yq) + (yr) + (ys) + (yt) + (yu) + (yv) + (yw) + (yx) + (yy) + (yz) + (za) + (zb) + (zc) + (zd) + (ze) + (zf) + (zg) + (zh) + (zi) + (zj) + (zk) + (zl) + (zm) + (zn) + (zo) + (zp) + (zq) + (zr) + (zs) + (zt) + (zu) + (zv) + (zw) + (zx) + (zy) + (zz)					
Di cui:						
EFFETTI COMPLESSIVI da ACQUISIZIONE SPAZI FINANZIARI 2018 e RECUPERI da CESSIONI ANNI PRECEDENTI (MAGGIORE CAPACITA' DI SPESA) (L)	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
	-750 (ak)	-1.573 (al)	-788 (am)	-25 (an)	-10 (ao)	0 (ap)
	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023

<b>EFFETTI COMPLESSIVI da CESSIONE SPAZI FINANZIARI 2018 e RECUPERI da ACQUISIZIONI ANNI PRECEDENTI (MINORE CAPACITA' DI SPESA) (2)</b>	4.898 (*)	0 (**)	0 (**)	0 (**)	0 (**)	0 (**)
---	--------------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------

<b>CONCORSO AGLI OBIETTIVI DI FINANZA PUBBLICA DI CUI ALL'ARTICOLO 9, COMMA 5, LEGGE 243/2012</b>				Sezione 2
(migliaia di euro)				
<b>EQUILIBRIO DI BILANCIO RIDETERMINATO ai sensi dell'articolo 1, comma 871 della legge 27 dicembre 2017, n. 205, in attuazione dell'articolo 9 comma 5 della legge n. 243/2012</b>	Anno 2018 13.229 (**)	Anno 2019	Anno 2020	

### **Compensazione nazionale orizzontale (art. 1 comma 732 Legge 2008/2015)**

Nell'ambito del Patto Orizzontale Nazionale sono stati concessi nel 2016 spazi all'Ente per euro 6.504.000,00 (a valere come peggioramento dell'obiettivo negli anni 2017/2018).

### **Intesa Regionale orizzontale (artt. 2 e 3 del DPCM di cui all'art. 10 della Legge n. 243/2012)**

Nell'ambito dell'Intesa Regionale orizzontale l'Ente ha ceduto nel 2017 e nel 2018 spazi finanziari rispettivamente per euro 1.500.000,00 (a valere come miglioramento dell'obiettivo negli anni 2018/2019) e per euro 1.646.000,00 (a valere come miglioramento dell'obiettivo negli anni 2019/2021).

### ***DETERMINAZIONE DEL SALDO DI FINANZA PUBBLICA***

Per la determinazione del saldo valido per la verifica del rispetto dell'obiettivo di finanza pubblica, le entrate finali e le spese finali sono quelle ascrivibili ai seguenti titoli:

ENTRATE FINALI:

- 1 – Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa
- 2 – Trasferimenti correnti
- 3 – Entrate extratributarie
- 4 – Entrate in c/capitale
- 5 – Entrate da riduzioni di attività finanziarie

SPESE FINALI:

- 1 – Spese correnti
- 2 – Spese in c/capitale
- 3 – Spese per incremento di attività finanziarie

Ai fini della determinazione del saldo finale di competenza gli enti sommano all'ammontare delle entrate accertate l'importo dell'avanzo di amministrazione per investimenti, del fondo pluriennale vincolato di entrata corrente e in conto capitale, al netto della quota riveniente dall'indebitamento, e sommano al totale delle somme impegnate l'importo del Fondo pluriennale vincolato di spesa corrente e in conto capitale.

In sede di monitoraggio finale, dovranno essere indicati gli importi del Fondo pluriennale vincolato di entrata e di spesa, sia per la parte corrente che per la parte in conto capitale, al netto della quota riveniente dall'indebitamento, risultanti dal rendiconto di gestione.

Nel corso della gestione e in sede di monitoraggio finale, ai fini del rispetto degli obiettivi di finanza pubblica, il Fondo Crediti dubbia esigibilità, il Fondo contenziosi, Fondo perdite società partecipate e gli altri fondi spese e rischi futuri, non sono considerati tra le spese finali.

### ***MONITORAGGIO***

Per il monitoraggio degli adempimenti relativi a quanto disposto dalla nuova disciplina per la verifica del rispetto dell'obiettivo di saldo di finanza pubblica, i Comuni sono tenuti a trasmettere al Ministero dell'Economia e delle Finanze le informazioni riguardanti le risultanze del saldo di competenza tra entrate e spese finali e il saldo finale di cassa.

Le informazioni richieste sono quelle utili all'individuazione del saldo, espresso in termini di competenza e di cassa, tra le entrate finali e le spese finali, conseguito nell'anno di riferimento e rilevate alla data del 30 giugno e del 31 dicembre 2018, al netto delle esclusioni previste dalla Legge di stabilità.

### ***VERIFICA DEL RISPETTO DEL SALDO DI FINANZA PUBBLICA***

Il saldo è rispettato se la differenza tra le entrate finali e le spese finali è pari o superiore all'obiettivo evidenziato.

Relativamente al significato da attribuire al segno (positivo o negativo) derivante dalla differenza tra risultato registrato al 31 dicembre e l'obiettivo di saldo, è stabilito che se tale differenza risulta:

**Positiva o pari a 0:** il saldo di finanza pubblica per l'anno 2018 è stato rispettato;

**Negativa:** il saldo di finanza pubblica per l'anno 2018 non è stato rispettato.

La certificazione del rispetto del saldo di Finanza pubblica, è stata inviata tramite il sistema web del Ministero dell'Economia e delle Finanze entro il 31.3.2018 con le modalità previste dalla normativa. Al 31dicembre il saldo di finanza pubblica è stato raggiunto con le seguenti risultanze:

SALDO TRA ENTRATE E SPESE FINALI (voce N colonna b)	OBIETTIVO DI SALDO FINALE DI COMPETENZA 2018 (voce O colonna b)	EQUILIBRIO FINALE 2018
€ 114.119.088,82	€ 13.229.107,91	€ 100.889.980,91

### 1.16 - PARAMETRI DI DEFICITARIETÀ

L'art. 242 comma 1 del TUEL dispone che sono da considerarsi in condizioni strutturalmente deficitarie gli Enti Locali che presentano gravi ed incontrovertibili condizioni di squilibrio, rilevabili da un'apposita tabella, da allegare al rendiconto della gestione, contenente parametri obiettivi dei quali almeno la metà presentino valori deficitari. In applicazione dell'art. 242 comma 2 del TUEL, con il Decreto interministeriale Ministero dell'Interno e Ministero dell'Economia e delle Finanze 28 dicembre 2018 sono stati individuati i nuovi parametri di deficitarietà strutturale per il triennio 2019/2021, che sostituiscono il precedente impianto parametrico definito con DM 24.09.2009 e confermato dal DM 18.02.2013. Tali nuovi parametri trovano applicazione a decorrere dal 2019, a partire dagli adempimenti relativi al rendiconto della gestione 2018 e del bilancio di previsione 2020/2022. Di seguito si riporta la tabella relativa al rendiconto 2018.

**TABELLA DEI PARAMETRI OBIETTIVI PER I COMUNI AI FINI DELL'ACCERTAMENTO DELLA CONDIZIONE DI ENTE STRUTTURALMENTE DEFICITARIO**

P1	Indicatore 1.1 (Incidenza spese rigide - ripiano disavanzo, personale e debito - su entrate correnti) maggiore del 48% - Valore indicatore Ente 44,14%	NO
P2	Indicatore 2.8 (Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente) minore del 22% - Valore indicatore Ente 61,53%	NO
P3	Indicatore 3.2 (Anticipazioni chiuse solo contabilmente) maggiore di 0 - Valore indicatore Ente 0,00%	NO
P4	Indicatore 10.3 (Sostenibilita' debiti finanziari) maggiore del 16% - Valore indicatore Ente 12,21%	NO
P5	Indicatore 12.4 (Sostenibilita' disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio) maggiore dell'1,20% - Valore indicatore Ente 0,00%	NO
P6	Indicatore 13.1 (Debiti riconosciuti e finanziati) maggiore dell'1% - Valore indicatore Ente 0,02%	NO
P7	[Indicatore 13.2 (Debiti in corso di riconoscimento) + Indicatore 13.3 (Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento)] maggiore dello 0,60% - Valore indicatore Ente 0,00%	NO
P8	Indicatore concernente l'effettiva capacita' di riscossione (riferito al totale delle entrate) minore del 47% - Valore indicatore Ente 59,58%	NO

Gli enti locali che presentano almeno la meta' dei parametri deficitari (la condizione 'SI' identifica il parametro deficitario) sono strutturalmente deficitari ai sensi dell'articolo 242, comma 1, Tuel.

Sulla base dei parametri suindicati l'ente e' da considerarsi in condizioni strutturalmente deficitarie	NO
---	----

### 1.17 - GLI STRUMENTI FINANZIARI DERIVATI

La manovra d'estate operata con il D.L. 25 giugno 2008, n. 112 e ss.mm.ii detta misure per contenere l'uso di strumenti finanziari derivati e l'indebitamento delle regioni e degli enti locali. Si tratta di una stretta con cui si compie un nuovo passo di un percorso - avviato all'inizio di questo 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) prevede 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 31.12.2018 e dell'impatto sul rendiconto 2018 dei relativi differenziali:

#### Interventi con strumenti di finanza derivata

Descrizione contratti di swap in essere al 31/12/2018					
Istituto e Res.Debito		Comune riceve	Comune paga ACT/360	Soglia/Barriera	scadenze
<b>UNICREDIT</b>					
2.909.120,29	<b>C.DD.PP</b>	Tasso variabile C.DD.PP Euribor 6m +0,15	tasso fisso 4,75%		dal 31/12/2002 al 31/12/2022
<b>BNL</b>					
3.866.159,00	<b>MUTUO BNL</b>	Euribor 6m	tasso fisso 4,95% altrimenti Euribor 6 m	se Euribor < = 7,10	dal 31/12/2001- al 31/12/2020
6.775.279,29	<b>Residuo nozionale complessivo al 31.12.2018</b>				

#### Differenziali swap pagati dal Comune di Genova anno 2018

Controparte		
UNICREDIT S.P.A.	-	171.514,11
BNL	-	276.532,97
<b>TOTALE</b>	-	<b>448.047,08</b>

<b>Situazione Patrimoniale al 31/12/2018</b>	
<b>Deposito titoli "Comune di Genova" presso il Tesoriere n. 17003/40410035</b>	
Custodie, fondazioni e libretti	
BTP 3,75% 01/08/2021	€ 206.000,00
<b>Borsa di studio "A.Ferrari"</b>	
BTP 3,5% 01/03/2030	€ 2.550,00
BTP 2,6% 15/09/2023	€ 1.000,00
<b>Borsa di studio "G. Oberti"</b>	
BTP 1,5% 01/06/2025	€ 1.000,00
BTP 3,5% 01/03/2030	€ 3.450,00
<b>TOTALE custodie, fondazioni e libretti</b>	<b>€ 214.000,00</b>
<b>Certificati azionari in custodia</b>	<b>N. azioni</b>
Genova Parcheggi S.p.A. n. 1 titolo composto da n.	515.999,00
B. Pop.Etica n. 1 titolo composto da n.	300,00
Stazioni marittime S.p.A. n. 1 titolo composto da n.	500.000,00
S. Patr. Imm.re Ord (SPIM) n. 1 titolo composto da n.	136.355,00
AMIU Genova n. 1 titolo composto da n.	16.288.692,00
Filse n. 2 titoli per n. complessivo di azioni	2.835.981,00
Sviluppo Genova n. 3 titoli per n. complessivo azioni	4.850,00
Finfigure S.p.A. n. 1 titolo composto da n.	14.000,00
ASTER n. 2 titoli per n. complessivo azioni	1.304.800,00
IRE n. 1 Titolo per n. complessivo azioni	8.635,00
<b>TOTALE N. azioni in custodia</b>	<b>21.609.612,00</b>
Fiera di Genova S.p.A. n. 1 titolo composto da n.	5.840.416,00
Porto Antico Genova n. 1 titolo composto da n.	5.508.000,00
<b>TOTALE N. azioni fuori custodia</b>	<b>11.348.416,00</b>
<b>TOTALE NUMERO AZIONI</b>	<b>32.958.028,00</b>

## **1.18 - 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 2018

Indicatore tempi medi di pagamento: – **11,82**

Pagamenti effettuati oltre i termini del D.lgs. 9 ottobre 2002, n. 231: Euro **59.835.850,38**.

Il Direttore  
della Direzione Servizi Finanziari  
(dott.ssa Magda Marchese)

Il Sindaco  
(Marco Bucci)

Documento firmato digitalmente

## **1.19 - 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 2018**

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2018(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 Rimborsamento prestiti)] / (Accertamenti primi tre titoli Entrate )	44,14
<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	105,31
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	98,67
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	74,83
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	70,11
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	90,08
2.6 Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui primi tre titoli di entrata / Stanziamenti definitivi di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	84,93
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	65,28
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	61,53
<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 2018**

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2018(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)	33,27
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)	18,47
4.3 Incidenza spesa personale flessibile rispetto al totale della spesa di personale Indica come gli enti soddisfano le proprie esigenze di risorse umane, mixando le varie alternative contrattuali piu' rigide (pers.dip.) o meno rigide (forme di lav.fles.	Impegni (pdc U.1.03.02.010.000 "Consulenze" + pdc U.1.03.02.12.000 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale" + pdc U.1.03.02.11.000 "Prestazioni professionali e specialistiche") / Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	0,15
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)	368,01
<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	32,47
<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")	2,85
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
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

**Piano degli indicatori di bilancio  
Indicatori sintetici  
Rendiconto esercizio 2018**

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2018(percentuale)
<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	13,39
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)	90,61
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)	80,44
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)	171,06
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")]	43,41
<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	86,58
8.2	Incidenza nuovi residui passivi in c/capitale su stock residui passivi in conto capitale al 31 dicembre Totale residui passivi titolo 2 di competenza dell'esercizio/ Totale residui passivi titolo 2 al 31 dicembre	79,44
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	0,00
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	33,12

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Indicatori sintetici**  
**Rendiconto esercizio 2018**

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2018(percentuale)
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	61,48
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	44,97
<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")	72,69
9.2 Smaltimento debiti commerciali nati negli esercizi precedenti	Pagamenti c/residui (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / stock residui al 1 gennaio (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	66,58
9.3 Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati nell'esercizio	Pagamenti di competenza [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / Impegni di competenza [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]	90,99
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)]	57,97
9.5 Indicatore annuale di tempestivita' dei pagamenti(di cui al comma 1, dell'articolo 9, DPCM del 22 settembre 2014)	Giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura o richiesta equivalente di pagamento e la data di pagamento ai fornitori moltiplicata per l'importo dovuto, rapportata alla somma degli importi pagati nel periodo di riferimento	-11,82
<b>10 Debiti finanziari</b>		
10.1 Incidenza estinzioni anticipate debiti finanziari	Impegni per estinzioni anticipate / Debito da finanziamento al 31 dicembre anno precedente	3,08
10.2 Incidenza estinzioni ordinarie debiti finanziari	(Totale impegni Titolo 4 della spesa - Impegni estinzioni anticipate) / Debito da finanziamento al 31 dicembre anno precedente	6,36

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Indicatori sintetici**  
**Rendiconto esercizio 2018**

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2018(percentuale)
10.3	Sostenibilita' debiti finanziari	12,21
	[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	
10.4	Indebitamento procapite (in valore assoluto)	1.925,88
	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)	
<b>11 Composizione dell'avanzo di amministrazione</b>		
11.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo	2,65
	Quota libera di parte corrente dell'avanzo/Avanzo di amministrazione	
11.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo	0,20
	Quota libera in conto capitale dell'avanzo/Avanzo di amministrazione	
11.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo	80,56
	Quota accantonata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione	
11.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo	16,59
	Quota vincolata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione	
<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	
12.4	Sostenibilita' disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio	0,00
	Disavanzo iscritto in spesa del conto del bilancio / Accertamenti dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate	
<b>13 Debiti fuori bilancio</b>		

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Indicatori sintetici**  
**Rendiconto esercizio 2018**

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2018(percentuale)
13.1	Debiti riconosciuti e finanziati	Importo debiti fuori bilancio riconosciuti e finanziati / Totale impegni titolo I e titolo II	0,02
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)	47,95
<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)	11,53
15.2	Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	Totale impegni Uscite per conto terzi e partite di giro / Totale impegni del titolo I della spesa (al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)	14,00

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacita' di riscossione**  
**Rendiconto esercizio 2018**

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
<b>TITOLO 1</b>	<b>ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA</b>								
10101	Tipologia 101: IMPOSTE, TASSE E PROVENTI ASSIMILATI	28,79	24,99	36,99	79,00	79,05	73,56	92,66	16,58
10104	Tipologia 104: COMPARTICIPAZIONI DI TRIBUTI	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	7,08	0,00	7,08
10301	Tipologia 301: FONDI PEREQUATIVI DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI	9,32	8,42	12,48	100,00	100,00	95,75	95,63	100,00
<b>10000 Totale TITOLO 1</b>	<b>ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA</b>	<b>38,11</b>	<b>33,41</b>	<b>49,47</b>	<b>83,23</b>	<b>83,41</b>	<b>77,97</b>	<b>93,41</b>	<b>18,81</b>
<b>TITOLO 2</b>	<b>TRASFERIMENTI CORRENTI</b>								
20101	Tipologia 101: TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	3,55	5,18	7,46	100,00	100,00	63,95	65,35	47,09
20102	Tipologia 102: TRASFERIMENTI CORRENTI DA FAMIGLIE	0,00	0,06	0,11	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00
20103	Tipologia 103: TRASFERIMENTI CORRENTI DA IMPRESE	0,12	0,13	0,13	88,57	90,35	63,85	50,18	96,70
20104	Tipologia 104: TRASFERIMENTI CORRENTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE	0,07	0,04	0,02	83,19	88,17	82,84	46,34	97,52
20105	Tipologia 105: TRASFERIMENTI CORRENTI DALL'UNIONE EUROPEA E DAL RESTO DEL MONDO	0,18	0,15	0,19	100,00	100,00	62,23	52,33	80,94
<b>20000 Totale TITOLO 2</b>	<b>TRASFERIMENTI CORRENTI</b>	<b>3,92</b>	<b>5,56</b>	<b>7,91</b>	<b>99,22</b>	<b>99,60</b>	<b>64,48</b>	<b>65,21</b>	<b>57,41</b>

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacita' di riscossione**  
**Rendiconto esercizio 2018**

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
<b>TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</b>									
30100	Tipologia 100: VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI	4,93	4,74	6,99	81,37	81,48	57,52	59,25	54,39
30200	Tipologia 200: PROVENTI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI CONTROLLO E REPRESSIONE DELLE IRREGOLARITA' E DEGLI ILLECITI	3,13	2,38	3,71	22,30	19,62	16,63	41,92	7,49
30300	Tipologia 300: INTERESSI ATTIVI	0,11	0,11	0,18	14,74	16,22	15,25	86,01	0,00
30400	Tipologia 400: ALTRE ENTRATE DA REDDITI DA CAPITALE	0,61	0,53	0,80	100,00	100,00	60,78	60,78	0,00
30500	Tipologia 500: RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI	1,46	1,49	1,41	89,95	90,93	65,77	79,03	49,82
<b>30000 Totale TITOLO 3</b>	<b>ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</b>	<b>10,24</b>	<b>9,25</b>	<b>13,09</b>	<b>51,76</b>	<b>52,32</b>	<b>37,30</b>	<b>56,95</b>	<b>21,38</b>
<b>TITOLO 4 ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>									
40200	Tipologia 200: CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	6,38	9,99	9,82	98,40	98,90	18,25	13,28	26,10
40400	Tipologia 400: ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI	0,40	0,35	0,12	95,14	95,14	78,75	85,64	37,63
40500	Tipologia 500: ALTRE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	0,50	0,37	0,57	52,19	49,11	40,56	93,86	0,52
<b>40000 Totale TITOLO 4</b>	<b>ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>	<b>7,28</b>	<b>10,71</b>	<b>10,51</b>	<b>94,31</b>	<b>95,93</b>	<b>20,42</b>	<b>18,47</b>	<b>23,34</b>

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacita' di riscossione**  
**Rendiconto esercizio 2018**

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	
<b>TITOLO 5 ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>										
50100	Tipologia 100: ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	29,35	100,00	29,35	
50200	Tipologia 200: RISCOSSIONE CREDITI DI BREVE TERMINE	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	100,00	0,00	100,00	
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	5,65	4,88	3,69	100,00	100,00	27,15	23,13	30,14	
<b>50000 Totale TITOLO 5</b>	<b>ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>5,65</b>	<b>4,88</b>	<b>3,69</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>42,24</b>	<b>23,13</b>	<b>51,99</b>	
<b>TITOLO 6 ACCENSIONE PRESTITI</b>										
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	0,04	0,01	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	
60300	Tipologia 300: ACCENSIONE MUTUI E ALTRI FINANZIAMENTI A MEDIO LUNGO TERMINE	4,81	10,36	7,19	42,09	79,23	63,58	45,80	100,00	
<b>60000 Totale TITOLO 6</b>	<b>ACCENSIONE PRESTITI</b>	<b>4,81</b>	<b>10,40</b>	<b>7,20</b>	<b>42,09</b>	<b>79,29</b>	<b>63,52</b>	<b>45,73</b>	<b>100,00</b>	
<b>TITOLO 7 ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE</b>										

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacita' di riscossione**  
**Rendiconto esercizio 2018**

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	14,27	12,34	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>14,27</b>	<b>12,34</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	14,76	12,78	7,62	100,00	100,00	99,52	99,52	100,00	
90200	Tipologia 200: ENTRATE PER CONTO TERZI	0,96	0,67	0,51	100,00	100,00	48,67	83,97	16,18	
<b>90000 Totale TITOLO 9</b>	<b>ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>	<b>15,72</b>	<b>13,45</b>	<b>8,13</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>93,33</b>	<b>98,55</b>	<b>21,40</b>	
	<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>82,39</b>	<b>84,99</b>	<b>59,58</b>	<b>72,92</b>	<b>31,91</b>	

Piano degli indicatori di bilancio  
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi  
Rendiconto esercizio 2018

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>01</b>	<b>SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE</b>							
<b>01</b>	ORGANI ISTITUZIONALI	1,10	0,00	0,97	0,00	1,44	0,00	0,07
<b>02</b>	SEGRETERIA GENERALE	0,03	0,00	0,02	0,00	0,03	0,00	0,00
<b>03</b>	GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE E PROVVEDITORATO	7,34	0,06	8,24	1,23	8,40	1,07	7,95
<b>04</b>	GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FISCALI	0,49	0,00	0,43	0,08	0,65	0,08	0,02
<b>05</b>	GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI	4,57	16,40	3,91	12,32	4,10	11,72	3,54
<b>06</b>	UFFICIO TECNICO	2,33	4,24	3,37	11,61	4,55	12,21	1,12
<b>07</b>	SERVIZIO ELETTORALE E CONSULTAZIONI POPOLARI - ANAGRAFE E STATO CIVILE	0,66	0,00	0,58	0,00	0,84	0,00	0,09
<b>08</b>	STATISTICA E SISTEMI INFORMATIVI	0,73	0,00	0,66	1,03	0,95	1,05	0,12
<b>10</b>	RISORSE UMANE	2,40	10,46	2,43	6,25	3,38	6,60	0,61
<b>11</b>	ALTRI SERVIZI GENERALI	0,24	0,25	0,21	0,17	0,29	0,18	0,04
	<b>SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE</b>	<b>19,89</b>	<b>31,41</b>	<b>20,82</b>	<b>32,69</b>	<b>24,63</b>	<b>32,91</b>	<b>13,56</b>
<b>02</b>	<b>GIUSTIZIA</b>							
<b>01</b>	UFFICI GIUDIZIARI	0,07	0,00	0,06	0,15	0,06	0,16	0,06
	<b>GIUSTIZIA</b>	<b>0,07</b>	<b>0,00</b>	<b>0,06</b>	<b>0,15</b>	<b>0,06</b>	<b>0,16</b>	<b>0,06</b>
<b>03</b>	<b>ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA</b>							
<b>01</b>	POLIZIA LOCALE E AMMINISTRATIVA	2,97	0,62	2,81	0,59	4,25	0,51	0,09
<b>02</b>	SISTEMA INTEGRATO DI SICUREZZA URBANA	0,05	0,00	0,05	0,05	0,07	0,05	0,02

Piano degli indicatori di bilancio  
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi  
Rendiconto esercizio 2018

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>ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA</b>	<b>3,02</b>	<b>0,62</b>	<b>2,86</b>	<b>0,64</b>	<b>4,32</b>	<b>0,56</b>	<b>0,11</b>
<b>04</b>	<b>ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO</b>							
<b>01</b>	ISTRUZIONE PRESCOLASTICA	1,65	0,81	1,52	0,54	2,28	0,55	0,07
<b>02</b>	ALTRI ORDINI DI ISTRUZIONE NON UNIVERSITARIA	0,93	1,34	0,82	1,23	1,18	1,01	0,13
<b>06</b>	SERVIZI AUSILIARI ALL'ISTRUZIONE	2,27	4,24	2,07	3,04	2,93	3,03	0,43
<b>07</b>	DIRITTO ALLO STUDIO	0,09	0,00	0,16	0,00	0,11	0,00	0,26
	<b>ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO</b>	<b>4,94</b>	<b>6,39</b>	<b>4,57</b>	<b>4,81</b>	<b>6,50</b>	<b>4,59</b>	<b>0,89</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	1,77	2,10	1,72	0,80	2,52	0,80	0,20
	<b>TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI</b>	<b>1,77</b>	<b>2,10</b>	<b>1,72</b>	<b>0,80</b>	<b>2,52</b>	<b>0,80</b>	<b>0,20</b>
<b>06</b>	<b>POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO</b>							
<b>01</b>	SPORT E TEMPO LIBERO	0,64	2,06	0,62	2,78	0,87	2,92	0,16
<b>02</b>	GIOVANI	0,03	0,00	0,01	0,00	0,02	0,00	0,00
	<b>POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO</b>	<b>0,67</b>	<b>2,06</b>	<b>0,63</b>	<b>2,78</b>	<b>0,89</b>	<b>2,92</b>	<b>0,16</b>
<b>07</b>	<b>TURISMO</b>							
<b>01</b>	SVILUPPO E VALORIZZAZIONE DEL TURISMO	0,29	0,00	0,26	0,02	0,36	0,02	0,07
	<b>TURISMO</b>	<b>0,29</b>	<b>0,00</b>	<b>0,26</b>	<b>0,02</b>	<b>0,36</b>	<b>0,02</b>	<b>0,07</b>
<b>08</b>	<b>ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA</b>							

Piano degli indicatori di bilancio  
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi  
Rendiconto esercizio 2018

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>01</b>	URBANISTICA E ASSETTO DEL TERRITORIO	0,88	0,55	1,23	6,21	1,73	6,55	0,27
<b>02</b>	EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA E LOCALE E PIANI DI EDILIZIA ECONOMICO-POPOLARE	1,36	5,65	0,97	5,78	1,45	6,10	0,08
	<b>ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA</b>	<b>2,24</b>	<b>6,20</b>	<b>2,20</b>	<b>11,99</b>	<b>3,18</b>	<b>12,65</b>	<b>0,35</b>
<b>09</b>	<b>SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE</b>							
<b>01</b>	DIFESA DEL SUOLO	1,90	6,06	1,86	9,25	2,56	9,73	0,54
<b>02</b>	TUTELA, VALORIZZAZIONE E RECUPERO AMBIENTALE	1,16	2,08	1,02	3,10	1,31	2,75	0,46
<b>03</b>	RIFIUTI	9,17	14,00	7,91	0,00	12,11	0,00	0,00
<b>08</b>	QUALITÀ DELL'ARIA E RIDUZIONE DELL'INQUINAMENTO	0,18	0,00	0,15	0,00	0,23	0,00	0,01
	<b>SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE</b>	<b>12,41</b>	<b>22,14</b>	<b>10,94</b>	<b>12,35</b>	<b>16,21</b>	<b>12,48</b>	<b>1,01</b>
<b>10</b>	<b>TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ</b>							
<b>02</b>	TRASPORTO PUBBLICO LOCALE	3,43	4,47	3,77	7,41	4,60	5,81	2,20
<b>05</b>	VIABILITÀ E INFRASTRUTTURE STRADALI	6,47	21,61	6,30	20,54	8,34	20,94	2,43
	<b>TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ</b>	<b>9,90</b>	<b>26,08</b>	<b>10,07</b>	<b>27,95</b>	<b>12,94</b>	<b>26,75</b>	<b>4,63</b>
<b>11</b>	<b>SOCCORSO CIVILE</b>							
<b>01</b>	SISTEMA DI PROTEZIONE CIVILE	0,12	0,00	0,17	0,00	0,24	0,00	0,04
	<b>SOCCORSO CIVILE</b>	<b>0,12</b>	<b>0,00</b>	<b>0,17</b>	<b>0,00</b>	<b>0,24</b>	<b>0,00</b>	<b>0,04</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	2,94	0,00	2,93	0,02	4,25	0,02	0,43

Piano degli indicatori di bilancio  
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi  
Rendiconto esercizio 2018

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>02</b>	INTERVENTI PER LA DISABILITA'	0,11	0,00	0,25	0,00	0,38	0,00	0,01
<b>03</b>	INTERVENTI PER GLI ANZIANI	0,37	0,00	0,42	0,00	0,63	0,00	0,01
<b>04</b>	INTERVENTI PER I SOGGETTI A RISCHIO DI ESCLUSIONE SOCIALE	1,31	0,29	1,43	0,15	1,98	0,16	0,40
<b>06</b>	INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLA CASA	0,73	1,08	1,24	2,62	1,60	2,74	0,56
<b>07</b>	PROGRAMMAZIONE E GOVERNO DELLA RETE DEI SERVIZI SOCIOANITARI E SOCIALI	0,13	0,00	0,11	0,00	0,16	0,00	0,00
<b>09</b>	SERVIZIO NECROSCOPICO E CIMITERIALE	0,57	0,67	0,58	0,71	0,81	0,79	0,14
	<b>DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA</b>	<b>6,16</b>	<b>2,04</b>	<b>6,96</b>	<b>3,50</b>	<b>9,81</b>	<b>3,71</b>	<b>1,55</b>
<b>13</b>	<b>TUTELA DELLA SALUTE</b>							
<b>07</b>	ULTERIORI SPESE IN MATERIA SANITARIA	0,05	0,00	0,05	0,02	0,06	0,02	0,03
	<b>TUTELA DELLA SALUTE</b>	<b>0,05</b>	<b>0,00</b>	<b>0,05</b>	<b>0,02</b>	<b>0,06</b>	<b>0,02</b>	<b>0,03</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	0,56	0,96	0,51	1,19	0,75	1,25	0,05
<b>03</b>	RICERCA E INNOVAZIONE	0,35	0,00	0,31	0,26	0,22	0,28	0,48
<b>04</b>	RETI E ALTRI SERVIZI DI PUBBLICA UTILITA'	0,12	0,00	0,10	0,00	0,15	0,00	0,01
	<b>SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ</b>	<b>1,03</b>	<b>0,96</b>	<b>0,92</b>	<b>1,45</b>	<b>1,12</b>	<b>1,53</b>	<b>0,54</b>
<b>15</b>	<b>POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE</b>							
<b>03</b>	SOSTEGNO ALL'OCCUPAZIONE	0,08	0,00	0,17	0,50	0,19	0,52	0,13
	<b>POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE</b>	<b>0,08</b>	<b>0,00</b>	<b>0,17</b>	<b>0,50</b>	<b>0,19</b>	<b>0,52</b>	<b>0,13</b>

Piano degli indicatori di bilancio  
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi  
Rendiconto esercizio 2018

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>17</b>	<b>ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE</b>							
<b>01</b>	FONTI ENERGETICHE	1,75	0,00	1,51	0,35	0,23	0,37	3,95
	<b>ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE</b>	<b>1,75</b>	<b>0,00</b>	<b>1,51</b>	<b>0,35</b>	<b>0,23</b>	<b>0,37</b>	<b>3,95</b>
<b>20</b>	<b>FONDI E ACCANTONAMENTI</b>							
<b>01</b>	FONDO DI RISERVA	0,21	0,00	0,05	0,00	0,00	0,00	0,16
<b>02</b>	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'	2,49	0,00	2,41	0,00	0,00	0,00	6,97
<b>03</b>	ALTRI FONDI	0,44	0,00	0,04	0,00	0,00	0,00	0,13
	<b>FONDI E ACCANTONAMENTI</b>	<b>3,14</b>	<b>0,00</b>	<b>2,50</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7,26</b>
<b>50</b>	<b>DEBITO PUBBLICO</b>							
<b>01</b>	QUOTA INTERESSI AMMORTAMENTO MUTUI E PRESTITI OBBLIGAZIONARI	0,40	0,00	0,28	0,00	0,41	0,00	0,02
<b>02</b>	QUOTA CAPITALE AMMORTAMENTO MUTUI E PRESTITI OBBLIGAZIONARI	5,30	0,00	10,50	0,00	8,92	0,00	13,48
	<b>DEBITO PUBBLICO</b>	<b>5,70</b>	<b>0,00</b>	<b>10,78</b>	<b>0,00</b>	<b>9,33</b>	<b>0,00</b>	<b>13,50</b>
<b>60</b>	<b>ANTICIPAZIONI FINANZIARIE</b>							
<b>01</b>	RESTITUZIONE ANTICIPAZIONI DI TESORERIA	12,73	0,00	10,91	0,00	0,00	0,00	31,59
	<b>ANTICIPAZIONI FINANZIARIE</b>	<b>12,73</b>	<b>0,00</b>	<b>10,91</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>31,59</b>
<b>99</b>	<b>SERVIZI PER CONTO TERZI</b>							
<b>01</b>	SERVIZI PER CONTO TERZI - PARTITE DI GIRO	14,04	0,00	11,90	0,00	7,41	0,00	20,37
	<b>SERVIZI PER CONTO TERZI</b>	<b>14,04</b>	<b>0,00</b>	<b>11,90</b>	<b>0,00</b>	<b>7,41</b>	<b>0,00</b>	<b>20,37</b>

Piano degli indicatori di bilancio  
Indicatori concernenti la capacita' di pagare spese per missioni e programmi  
Rendiconto esercizio 2018

MISSIONI E PROGRAMMI		CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2018 (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	100,00	100,00	88,55	89,92	75,47
<b>02</b>	SEGRETERIA GENERALE	100,00	100,00	93,63	93,28	100,00
<b>03</b>	GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE E PROVVEDITORATO	100,00	100,00	94,76	95,49	82,66
<b>04</b>	GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FISCALI	100,00	100,00	67,01	66,74	67,38
<b>05</b>	GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI	100,00	100,00	82,90	83,66	78,10
<b>06</b>	UFFICIO TECNICO	100,00	100,00	89,96	90,24	86,82
<b>07</b>	SERVIZIO ELETTORALE E CONSULTAZIONI POPOLARI - ANAGRAFE E STATO CIVILE	100,00	100,00	92,22	93,29	79,91
<b>08</b>	STATISTICA E SISTEMI INFORMATIVI	100,00	100,00	86,22	85,73	89,35
<b>10</b>	RISORSE UMANE	100,00	100,00	91,66	93,30	66,50
<b>11</b>	ALTRI SERVIZI GENERALI	100,00	100,00	89,75	90,31	84,50
	<b>SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>90,05</b>	<b>91,40</b>	<b>77,42</b>
<b>02</b>	<b>GIUSTIZIA</b>					
<b>01</b>	UFFICI GIUDIZIARI	100,00	100,00	63,23	90,25	11,87
	<b>GIUSTIZIA</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>63,23</b>	<b>90,25</b>	<b>11,87</b>
<b>03</b>	<b>ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA</b>					
<b>01</b>	POLIZIA LOCALE E AMMINISTRATIVA	100,00	100,00	79,71	77,00	93,15
<b>02</b>	SISTEMA INTEGRATO DI SICUREZZA URBANA	100,00	100,00	72,75	64,12	94,93
	<b>ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>79,60</b>	<b>76,82</b>	<b>93,20</b>
<b>04</b>	<b>ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO</b>					

Piano degli indicatori di bilancio  
Indicatori concernenti la capacita' di pagare spese per missioni e programmi  
Rendiconto esercizio 2018

MISSIONI E PROGRAMMI		CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2018 (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	ISTRUZIONE PRESCOLASTICA	100,00	100,00	87,30	86,51	94,47
02	ALTRI ORDINI DI ISTRUZIONE NON UNIVERSITARIA	100,00	100,00	60,03	62,03	54,94
06	SERVIZI AUSILIARI ALL'ISTRUZIONE	100,00	100,00	71,62	62,65	97,34
07	DIRITTO ALLO STUDIO	100,00	100,00	65,91	63,95	77,89
	<b>ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>74,59</b>	<b>71,79</b>	<b>85,34</b>
05	TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI					
02	ATTIVITÀ CULTURALI E INTERVENTI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE	100,00	100,00	85,04	85,44	82,01
	<b>TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>85,04</b>	<b>85,44</b>	<b>82,01</b>
06	POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO					
01	SPORT E TEMPO LIBERO	100,00	100,00	77,80	80,24	62,58
02	GIOVANI	100,00	100,00	90,50	93,18	81,05
	<b>POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>78,48</b>	<b>80,88</b>	<b>64,12</b>
07	TURISMO					
01	SVILUPPO E VALORIZZAZIONE DEL TURISMO	100,00	100,00	77,41	74,64	93,72
	<b>TURISMO</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>77,41</b>	<b>74,64</b>	<b>93,72</b>
08	ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA					
01	URBANISTICA E ASSETTO DEL TERRITORIO	100,00	100,00	95,06	95,33	67,80
02	EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA E LOCALE E PIANI DI EDILIZIA ECONOMICO-POPOLARE	100,00	100,00	83,16	82,39	100,00
	<b>ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>90,59</b>	<b>90,57</b>	<b>91,34</b>
09	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE					

Piano degli indicatori di bilancio  
Indicatori concernenti la capacita' di pagare spese per missioni e programmi  
Rendiconto esercizio 2018

MISSIONI E PROGRAMMI		CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2018 (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>	DIFESA DEL SUOLO	100,00	100,00	83,40	83,70	81,42
<b>02</b>	TUTELA, VALORIZZAZIONE E RECUPERO AMBIENTALE	100,00	100,00	74,18	87,28	26,94
<b>03</b>	RIFIUTI	100,00	100,00	86,97	87,52	72,57
<b>08</b>	QUALITÀ DELL'ARIA E RIDUZIONE DELL'INQUINAMENTO	100,00	100,00	89,95	88,02	100,00
	<b>SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>85,95</b>	<b>87,32</b>	<b>63,18</b>
<b>10</b>	<b>TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ</b>					
<b>02</b>	TRASPORTO PUBBLICO LOCALE	100,00	95,74	88,38	84,10	97,72
<b>05</b>	VIABILITA' E INFRASTRUTTURE STRADALI	100,00	100,00	76,79	80,26	58,86
	<b>TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ</b>	<b>100,00</b>	<b>97,90</b>	<b>82,55</b>	<b>81,97</b>	<b>84,38</b>
<b>11</b>	<b>SOCCORSO CIVILE</b>					
<b>01</b>	SISTEMA DI PROTEZIONE CIVILE	100,00	100,00	67,82	63,39	99,61
	<b>SOCCORSO CIVILE</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>67,82</b>	<b>63,39</b>	<b>99,61</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	100,00	100,00	83,65	81,86	96,16
<b>02</b>	INTERVENTI PER LA DISABILITA'	100,00	100,00	73,40	67,36	90,83
<b>03</b>	INTERVENTI PER GLI ANZIANI	100,00	100,00	80,03	77,38	90,97
<b>04</b>	INTERVENTI PER I SOGGETTI A RISCHIO DI ESCLUSIONE SOCIALE	100,00	100,00	74,66	73,69	79,82
<b>06</b>	INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLA CASA	100,00	100,00	37,21	33,83	66,14
<b>07</b>	PROGRAMMAZIONE E GOVERNO DELLA RETE DEI SERVIZI SOCIO SANITARI E SOCIALI	100,00	100,00	88,90	91,00	68,00
<b>09</b>	SERVIZIO NECROSCOPICO E CIMITERIALE	100,00	100,00	71,27	70,88	73,69

Piano degli indicatori di bilancio  
Indicatori concernenti la capacita' di pagare spese per missioni e programmi  
Rendiconto esercizio 2018

MISSIONI E PROGRAMMI		CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2018 (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>DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>74,85</b>	<b>72,87</b>	<b>86,81</b>
13	<b>TUTELA DELLA SALUTE</b>					
07	ULTERIORI SPESE IN MATERIA SANITARIA	100,00	100,00	71,60	69,18	79,41
	<b>TUTELA DELLA SALUTE</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>71,60</b>	<b>69,18</b>	<b>79,41</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	100,00	100,00	89,45	86,10	99,61
03	RICERCA E INNOVAZIONE	100,00	100,00	80,82	80,28	100,00
04	RETI E ALTRI SERVIZI DI PUBBLICA UTILITA'	100,00	100,00	73,43	81,22	40,42
	<b>SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>85,14</b>	<b>84,05</b>	<b>89,47</b>
15	<b>POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE</b>					
03	SOSTEGNO ALL'OCCUPAZIONE	100,00	100,00	88,96	82,33	99,02
	<b>POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>88,96</b>	<b>82,33</b>	<b>99,02</b>
17	<b>ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE</b>					
01	FONTI ENERGETICHE	100,00	100,00	84,37	86,87	56,78
	<b>ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>84,37</b>	<b>86,87</b>	<b>56,78</b>
20	<b>FONDI E ACCANTONAMENTI</b>					
01	FONDO DI RISERVA	63,78	212,60	0,00	0,00	0,00
02	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	ALTRI FONDI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Piano degli indicatori di bilancio  
Indicatori concernenti la capacita' di pagare spese per missioni e programmi  
Rendiconto esercizio 2018

MISSIONI E PROGRAMMI		CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2018 (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>FONDI E ACCANTONAMENTI</b>	<b>4,31</b>	<b>4,64</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>50</b>	<b>DEBITO PUBBLICO</b>					
<b>01</b>	QUOTA INTERESSI AMMORTAMENTO MUTUI E PRESTITI OBBLIGAZIONARI	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
<b>02</b>	QUOTA CAPITALE AMMORTAMENTO MUTUI E PRESTITI OBBLIGAZIONARI	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00
	<b>DEBITO PUBBLICO</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>
<b>60</b>	<b>ANTICIPAZIONI FINANZIARIE</b>					
<b>01</b>	RESTITUZIONE ANTICIPAZIONI DI TESORERIA	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
	<b>ANTICIPAZIONI FINANZIARIE</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>99</b>	<b>SERVIZI PER CONTO TERZI</b>					
<b>01</b>	SERVIZI PER CONTO TERZI - PARTITE DI GIRO	100,00	100,00	84,51	89,06	63,64
	<b>SERVIZI PER CONTO TERZI</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>84,51</b>	<b>89,06</b>	<b>63,64</b>

## **1.20 - 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.

Dati pervenuti da Società	SOCIETA'	IMPORTO CREDITI SOCIETA'	IMPORTO IMPEGNATO COMUNE	DIFFERENZA	DIFFERENZA RICONCILIATA	DIFFERENZA NON RICONCILIATA	IMPORTO DEBITI SOCIETA'	IMPORTO ACCERTATO COMUNE	DIFFERENZA	DIFFERENZA RICONCILIATA	DIFFERENZA NON RICONCILIATA	NOTE
SI	A.M.I.U. S.p.a.	193.398.260,48	178.595.369,52	14.802.890,96	14.802.890,96		5.634.757,21	5.634.757,21	0,00			Credit: la differenza riconciliata è dovuta a somme da contabilizzare nel 2019 di cui: euro 4.740.046,59 relativi a oneri di smaltimento rifiuti inseriti nella tariffa 2019 euro 62.844,37 per rimborso spese da riconoscere per procedure esecutive (TIA) euro 10.000.000 in c/investimenti da contabilizzare come da piano di rientro
SI	A.M.T. S.p.A.	5.372.987,35	5.372.987,35	0,00	0,00		1.012.650,00	1.003.050,00	9.600,00	9.600,00		Debit: la differenza riconciliata si riferisce a somma da contabilizzare
SI	A.Se.F. S.r.l.	66.755,78	66.755,78	0,00			19.752,00	19.752,00	0,00	0,00		
SI	A.S.Ter. S.p.A.	22.952.774,02	22.903.283,48	49.490,54	49.490,54		816.226,75	816.226,75	0,00			Credit: somme da contabilizzare euro 5.306,00 a collaudo effettuato euro 44.184,54 impegno previsto nel 2019
SI	Bagni Marina Genovese S.p.A.	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00			
NO	Banca Popolare Etica S.c.p.A.	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00			Nel Sistema informativo di Bilancio non risultano crediti e/o debiti
SI	Farmacie Comunali Genovesi S.r.l.	41.305,75	29.765,90	11.539,85	11.539,85		35.474,64	35.474,64	0,00			Credit: La differenza riconciliata è stata impegnata nel 2019
SI	Fiera di Genova S.p.A.	105.318,15	0,00	105.318,15	34.532,10	70.786,05	0,00	0,00				Credit: La differenza riconciliata riguarda lavori urgenti da contabilizzare nel 2019 La differenza non riconciliata riguarda una somma compensata, oggetto di contestazione da parte della Società
SI	F.I.L.S.E. S.p.A.	109.176,95	109.176,95	0,00			2.154.023,87	0,00	2.154.023,87	2.154.023,87		Debit: differenza riconciliata: trattasi di risorse in amministrazione presso l'Azienda, ai sensi della L. 266/1997, verranno accertati al momento della devoluzione
SI	Finanziaria Sviluppo Utilities S.r.l. (F.S.U.)	0,00	0,00	0,00			22.650.000,00	2.650.000,00	20.000.000,00	20.000.000,00		Debit: la differenza riconciliata si riferisce a debito per finanziamento da soci, da contabilizzare in base al piano di rientro decennale da concordare
SI	Genova Parcheggi S.p.A.	2.296.026,31	2.296.026,31	0,00			2.033.902,01	2.033.902,01	0,00			
NO	IRE S.p.A. (ex A.R.E. - Agenzia Regionale per l'Energia della Liguria S.p.A.)	0,00	0,00				0,00	0,00				Nel Sistema informativo di Bilancio non risultano crediti e/o debiti
SI	Liguria Digitale S.c.p.a.	9.464,49	9.464,49	0,00			657.278,37	0,00	657.278,37	657.278,37		Debit: trattasi di acconti fatturati e pagati all'Azienda che verranno detratti sulle future fatture.
SI	Job Centre S.r.l.	69.140,51	69.140,51	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00			
SI	Porto Antico S.p.A.	525.574,60	538.787,08	-13.212,48	6.765,00	-19.977,48	39.000,00	86.580,00	-47.580,00		-47.580,00	Credit: La differenza riconciliata, euro 6.765,00, è dovuta a somma impegnata nel 2019. La differenza non riconciliata è dovuta a un maggior credito di euro 47.580,00 per compensazione non reciproca e un credito non riconosciuto pari ad euro 27.602,52 per cessazione attività in convenzione. Debit: la differenza non riconciliata è dovuta a compensazione non reciproca con contributo in conto capitale
SI	Società per Cornigliano S.p.A.	150.000,00	0,00	150.000,00	150.000,00		0,00	0,00	0,00			Credit: la differenza riconciliata è dovuta a somma ricevuta dalla società in qualità di soggetto promotore che l'Ente ha depositato c/o CDPPP in qualità di autorità espropriante, in attesa della definizione della procedura di esproprio. Per il Comune trattasi di debito verso altri soggetti e non verso Partecipate.
SI	S.P.I.M. S.p.A.	76.292,86	45.897,55	30.395,31	25.652,83	4.742,48	12.402,34	2.304,71	10.097,63	10.097,63		Credit: differenza riconciliata: euro 1.478,22 acconto su vendita da perfezionare, euro 24.174,63 in attesa di stipula del contratto Differenza non riconciliata: l'importo di euro 4.742,48 si riferisce a credito contestato dal Comune di Genova a TONO spa con nota n. 10556/10.01.2013 - Direzione Patrimonio Debit: la differenza riconciliata è data da accertamento non ancora contabilizzato in attesa delle risultanze della Commissione di collaudo
SI	Stazioni Marittime S.p.A.	0,00	423,77	423,77	423,77		0,00	423,77	423,77	423,77		Somme non ancora iscritte nel bilancio della Società al 31/12/2018. convenzione firmata nel 2019
SI	Sviluppo Genova S.p.A.	14.217,00	14.217,00	0,00			0,00	0,00	0,00			

L'Organo di Revisione

Firma apposta da Collegio Revisori dei Conti del Comune di Genova in data 22/03/2019

(documento firmato digitalmente)

Asseverati da Società

SOCIETA' A PARTECIPAZIONE INDIRECTA - I LIVELLO

dati da Società	SOCIETA'	IMPORTO CREDITI SOCIETA'	IMPORTO IMPEGNATO COMUNE	DIFFERENZA	DIFFERENZA RICONCILIATA	DIFFERENZA NON RICONCILIATA	IMPORTO DEBITI SOCIETA'	IMPORTO ACCERTATO COMUNE	DIFFERENZA	DIFFERENZA RICONCILIATA	DIFFERENZA NON RICONCILIATA	
NO	A.T.C. Esercizio S.p.a.	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00			Nel Sistema Informativo di Bilancio non risulta crediti e/o debiti
NO	A.T.P. - Azienda Trasporti Provinciale S.p.a.	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00			Nel Sistema Informativo di Bilancio non risulta crediti e/o debiti
SI	AMIU Bonifiche S.p.a.	3.100,00	3.100,00	0,00			94,00	94,00	0,00			
NO	Cerjac S.c.p.A. (in liquidazione)	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00			Nel Sistema Informativo di Bilancio non risulta crediti e/o debiti
NO	Consorzio Movincom S.c.r.l. (in liquidazione)	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00			Nel Sistema Informativo di Bilancio non risulta crediti e/o debiti
NO	Convention Bureau Genova s.r.l.	24.590,16	24.590,16	0,00			0,00	0,00	0,00			Dati desunti dal Sistema Informativo di Bilancio
NO	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.	1.284,30	1.284,30	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	0,00	0,00			738,00	738,00	0,00			
NO	Isab S.r.l.	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00			Nel Sistema Informativo di Bilancio non risulta crediti e/o debiti
NO	MARINA FIERA S.p.a.	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00			Nel Sistema Informativo di Bilancio non risulta crediti e/o debiti
SI	Nuova Foce S.r.l.	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00			
NO	Quattroerre - Riciclo Rifiuti - Recupero Risorse S.p.a. (in liquidaz.)	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00			Nel Sistema Informativo di Bilancio non risulta crediti e/o debiti
NO	Refri S.r.l.	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00			Nel Sistema Informativo di Bilancio non risulta crediti e/o debiti
NO	S.A.TER. Servizi Ambientali Territoriali S.p.A.	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00			Nel Sistema Informativo di Bilancio non risulta crediti e/o debiti
SI	S.G.M. S.c.p.a.	44.535,26	44.535,26	0,00			0,00	0,00	0,00			
NO	S.V.I. S.r.l. in liquidazione	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00			Nel Sistema Informativo di Bilancio non risulta crediti e/o debiti
SI	San Bartolomeo s.r.l. (in liquidazione)	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00			
SI	TICASS (Tecnologie Innovative controllo ambientale e sviluppo sostenibile S.c.r.l.)	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00			
NO	V.E.G.A. Valli Entroterra Genovese Ambiente S.r.l.	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00			Nel Sistema Informativo di Bilancio non risulta crediti e/o debiti

L'Organo di Revisione

Firma apposta da Collegio Revisori dei Conti del Comune di Genova  
in data 22/03/2019

documento firmato digitalmente

Asseverati da Società

SOCIETA' A PARTECIPAZIONE INDIRETTA - II LIVELLO												
dati da Società	SOCIETA'	IMPORTO CREDITI SOCIETA'	IMPORTO IMPEGNATO COMUNE	DIFFERENZA	DIFFERENZA RICONCILIATA	DIFFERENZA NON RICONCILIATA	IMPORTO DEBITI SOCIETA'	IMPORTO ACCERTATO COMUNE	DIFFERENZA	DIFFERENZA RICONCILIATA	DIFFERENZA NON RICONCILIATA	NOTE
SI	IREN Mercato S.p.A	350.595,94	100.766,48	249.829,46	193.282,87	56.546,59	0,00	13.207,12	-13.207,12	-1.130,28	-12.076,84	Credit: La differenza riconciliata è data da fatture già pagate ma non ancora riscontrate dall'Azienda. La differenza non riconciliata è data da fatture non pervenute o rifiutate Debit: la differenza riconciliata riguarda somme dovute per rottura suolo pagate a gennaio 2019. La differenza non riconciliata è data da somme ancora da ricevere per TARI e COSAP
SI	IREN Rinnovabili S.p.A.	39.000,00	39.000,00									
SI	IRETI S.p.A.	494.847,30	0,00	494.847,30		494.847,30	3.505.307,50	3.506.601,38	-1.293,88	-333,88	-960,00	Credit: la differenza non riconciliata è dovuta a fattura non riconosciuta in quanto il pagamento è di competenza della Presidenza del Consiglio dei Ministri - Dip.to della Protezione Civile (lavori in Contabilità Speciale) Debit: la differenza riconciliata riguarda somme per rottura suolo pagate a gennaio 2019. La differenza non riconciliata è dovuta a TARI.
SI	IREN Acqua S.p.A.	163.546,67	50.253,62	113.293,05	113.293,05	0,00	2.118.396,32	2.192.082,65	-73.686,33	-68.764,36	-4.921,97	Credit: la differenza è dovuta a pagamenti effettuati dall'Ente ma riscontrati dall'azienda nel 2019. Debit: la differenza è dovuta a poste diverse non comunicate dall'Azienda. Le somme riconciliate sono dovute a permessi rottura suolo pagati a gennaio 2019. Le somme non ricollocate si riferiscono a TARI e COSAP
SI	AM.RET S.p.a.	0,00	0,00				0,00	0,00				

L'Organo di Revisione

Firma apposta da Collegio Revisori dei Conti del Comune di Genova  
in data 22/03/2019

documento firmato digitalmente

dati pervenuti	ENTE STRUMENTALE	ORGANISMI ED ENTI STRUMENTALI										NOTE
		IMPORTO CREDITI	IMPORTO IMPEGNATO COMUNE	DIFFERENZA	DIFFERENZA RICONCILIATA	DIFFERENZA NON RICONCILIATA	IMPORTO DEBITI	IMPORTO ACCERTATO COMUNE	DIFFERENZA	DIFFERENZA RICONCILIATA	DIFFERENZA NON RICONCILIATA	
SI	GENOVA PALAZZO DUCALE FONDAZIONE PER LA CULTURA	2.262.037,07	962.037,07	1.300.000,00	1.300.000,00		147.000,00	49.000,00	98.000,00	98.000,00		Credit: la differenza riconciliata è dovuta a somma pagata a fine anno e riscontrata da Palazzo Ducale a gennaio 2019. Debit: la differenza riconciliata è dovuta a compensazione in termini di cassa con il mandato di 1.300.000 euro pagato a fine anno. Verrà contabilizzata nel bilancio di Palazzo Ducale nell'esercizio 2019
SI	FONDAZIONE URBAN LAB GENOA INTERNATIONAL SCHOOL "FULGIS"	200.000,00	200.000,00	0,00			0,00	0,00	0,00			
SI	CONSORZIO VILLA SERRA	196.450,00	122.450,00	74.000,00	74.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00			Credit: la differenza riconciliata è data da contributo in conto capitale da contabilizzare nel 2019
SI	TEATRO NAZIONALE GENOVA	0,00	0,00	0,00		0,00	161.997,45	161.997,45	0,00			

L'Organo di Revisione

Firma apposta da Collegio Revisori dei Conti del Comune di Genova in data 22/03/2019

documento firmato digitalmente

Asseverati dall'Ente



***NOTA INTEGRATIVA SULLA GESTIONE ECONOMICO-PATRIMONIALE***

***Sezione 2***



## 2.1 - NOTA INTEGRATIVA

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

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

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

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

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

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

Costituiscono eccezione a tale principio:

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

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

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

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

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

## 2.2 - CONTO ECONOMICO

### *CRITERI DI FORMAZIONE*

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

In contabilità finanziaria le spese concernenti l'acquisizione di beni e servizi sono impegnate per l'importo comprensivo di IVA. A seguito della ricezione della fattura e della liquidazione della spesa, in contabilità economico patrimoniale.

Per le operazioni soggette a IVA, le procedure informatiche dell'ente consentono, in automatico, di separare l'IVA dall'importo della spesa contabilizzata nella contabilità finanziaria al lordo di IVA e di rilevare nella contabilità economico patrimoniale, distintamente, l'importo dell'IVA a credito e quello del costo per l'acquisto di materie prime e beni di consumo.

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

La procedura informatica dell'ente non consente ancora di separare l'IVA e 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 quella connessa all'attività istituzionale dell'ente, conseguito nel 2018 rileva un peggioramento rispetto al 2017, di € 33.517.669,11.

**CONTO ECONOMICO ESERCIZIO 2018**

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	811.789.790,69	810.075.505,53
COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	723.665.401,79	688.433.447,52
<b>RISULTATO DELLA GESTIONE</b>	<b>88.124.388,90</b>	<b>121.642.058,01</b>
<b>PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)</b>	<b>-23.133.078,11</b>	<b>-22.048.069,69</b>
Proventi	10.869.982,42	9.548.365,60
Oneri	34.003.060,53	31.596.435,29
<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>64.991.310,79</b>	<b>99.593.988,32</b>
<b><u>RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE (D)</u></b>	<b>-13.716.163,63</b>	<b>0,00</b>
Rivalutazioni	77.174,60	0,00
Svalutazioni	13.793.338,23	0,00
<b>TOTALE RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE (D)</b>		
<b><u>PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)</u></b>		
Proventi	106.018.430,74	31.613.076,65
Oneri	12.098.502,74	47.485.733,46
<b>TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)</b>	<b>93.919.928,00</b>	<b>-15.872.656,81</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>	<b>145.195.075,16</b>	<b>83.721.331,51</b>
IMPOSTE	10.039.502,22	10.091.801,01
<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>135.155.572,94</b>	<b>73.629.530,50</b>

**A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE**

<b>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>DIFFERENZE</b>
1 Proventi da tributi	409.008.678,30	410.592.890,15	-1.584.211,85
2 Proventi da fondi perequativi	137.985.034,26	135.272.002,32	2.713.031,94
<b>3 Proventi da trasferimenti e contributi</b>	<b>133.966.012,97</b>	<b>134.082.381,62</b>	
a Proventi da trasferimenti correnti	87.250.346,14	118.876.009,45	-31.625.663,31
b Quota annuale di contributi agli investimenti	98.999,25	4.468.510,85	-4.369.511,60
c Contributi agli investimenti	46.616.667,58	10.737.861,32	35.878.806,26
<b>4 Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici</b>	<b>74.516.346,07</b>	<b>65.956.011,46</b>	
a Proventi derivanti dalla gestione dei beni	35.991.721,43	27.546.342,71	8.445.378,72
b Ricavi della vendita di beni	0,00	5.115,00	-5.115,00
c Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	38.524.624,64	38.404.553,75	120.070,89
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	56.313.719,09	64.172.219,98	-7.858.500,89
<b>TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)</b>	<b>811.789.790,69</b>	<b>810.075.505,53</b>	<b>1.714.285,16</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 1.03.01.01.

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.

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

A 4) Corrisponde ai proventi derivanti dalla gestione dei beni, accertati in contabilità finanziaria al titolo 3.1.1 e 3.1.02 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 3.5.01 e 3.5.02. e 3.5.99.

## B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE

<b>B) - COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>DIFFERENZE</b>
9 Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	3.475.809,36	3.227.007,60	248.801,76
10 Prestazioni di servizi	301.847.646,90	375.260.843,03	-73.413.196,13
11 Utilizzo beni di terzi	9.229.610,52	9.738.505,39	-508.894,87
12 Trasferimenti e contributi	<b>113.228.623,92</b>	<b>54.621.959,58</b>	
a Trasferimenti correnti	66.562.950,80	43.825.068,61	22.737.882,19
b Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubbliche	3.557.064,83	3.440.819,89	116.244,94
c Contributi agli investimenti ad altri soggetti	43.108.608,29	7.356.071,08	35.752.537,21
13 Personale	199.247.558,33	198.348.272,03	899.286,30
14 Ammortamenti e svalutazioni	<b>43.354.267,81</b>	<b>27.826.177,54</b>	
a Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	0,00	6.710,32	-6.710,32
b Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	28.003.695,46	22.850.241,22	5.153.454,24
c Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0,00	0,00
d Svalutazione dei crediti	15.350.572,35	4.969.226,00	10.381.346,35
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	0,00
17 Altri accantonamenti	43.692.430,48	3.056.503,79	40.635.926,69
18 Oneri diversi di gestione	9.589.454,47	16.354.178,56	-6.764.724,09
<b>TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)</b>	<b>723.665.401,79</b>	<b>688.433.447,52</b>	<b>35.231.954,27</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 1.4.01 e titolo 1.1.02.02.04 (pensioni a carico del comune).

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

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

B 13) La voce spesa di personale comprende oltre ai costi contabilizzati al titolo 1.01.01- 1.01.02.01 anche la quota di competenza 2018 relativa al salario accessorio e indennità di € 15.768.480,47 e la chiusura del rateo per la quota di competenza 2017 di € 15.752.457,25.

B 14) Ammortamenti e svalutazioni. La voce comprende le quote ammortamento d'esercizio: ammortamento su beni immobili e mobili calcolati secondo le percentuali stabilite dal principio contabile applicato concernente la contabilità economico patrimoniale e la quota accantonata a Fondo Svalutazione Crediti relativa ai crediti tributari. Di seguito si dettagliano le voci B 14 a) e b):

<b>AMMORTAMENTI ECONOMICI 2018</b>	<b>%</b>	<b>IMPORTO</b>
Ammortamento Fabbr. Demaniali	2	336.436,20
Ammortamento Fabbricati Patrimonio Indisponibile	2	6.144.602,03
Ammortamento Fabbricati Patrimonio Disponibile	2	3.431.880,01
Ammortamento Infrastrutture Stradali	3	10.393.173,64
Ammortamento Infrastrutture idrauliche -Demaniali	3	5.003.827,09
Ammortamento Infrastrutture stradali - IMPIANTI ILLUMINAZIONE PUBBLICA	3	227.580,11
Ammortamento Infrastrutture stradali - IMPIANTI SEMAFORICI	3	4.702,47
Ammortamento Infrastrutture stradali - ALTRI IMPIANTI	3	16.798,40
Ammortamento Infrastrutture ( Altre Infrastrutture) -Fognature Depuratori	3	1.755.602,67
Ammortamento di attrezzature n.a.c.	5	177.451,58
Ammortamento di attrezzature scientifiche	5	32.084,72
Ammortamento di attrezzature scientifiche	5	4.663,06
Ammortamento Mezzi di trasporto stradali	20	121.299,83
Ammortamento Macchine per ufficio	20	846,73
Ammortamento di server	20	844,13
Ammortamento postazioni di lavoro	25	127.232,77
Ammortamento periferiche	25	2.241,10
Ammortamento di tablet e dispositivi di telefonia fissa e mobile	25	4.565,44
Ammortamento di hardware n.a.c.	25	3.434,90
Ammortamento Mobili e arredi per ufficio	10	61.967,89
Ammortamento Mobili e arredi per alloggi e pertinenze	10	2.296,26
Ammortamento Mobili e arredi per laboratori	10	3.642,38
Ammortamento di altri mobili e arredi n.a.c.	10	33.210,09
Ammortamento Materiale bibliografico	5	113.311,95
<b>Ammortamenti Economici 2018</b>		<b>28.003.695,46</b>

B 17) Si riferisce ad accantonamenti per rinnovi contrattuali, la quota del Fondo Svalutazione Crediti relativa ai crediti verso Clienti ed Utenti ed Altri accantonamenti.

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 € -23.133.078,11.

**D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE**

D 23 Svalutazioni: principalmente composta dalla svalutazione di S.P.Im. dovuta dal passaggio del criterio di valutazione al patrimonio netto.

**E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI**

Il risultato della gestione straordinaria presenta un saldo di € 93.919.928,00.

E 24 a) Proventi da permessi di costruire: rispetto allo scorso esercizio, presenta un valore pari a zero in quanto tali proventi sono interamente confluiti nella relativa riserva poiché totalmente destinati a parte capitale.

E 24 c) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo: comprendono i disallineamenti derivanti dalla presa in carico dei nuovi beni inventariati i cui costi di finanziamento sono stati sostenuti negli esercizi precedenti.

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

E 25 b) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo: comprendono i disallineamenti derivanti dalle operazioni di variazione dei beni inventariati.

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

## 2.3 - STATO PATRIMONIALE

### ATTIVO

#### *CRITERI DI FORMAZIONE*

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

E' 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 V/Soci, 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.

La classificazione delle voci patrimoniali si conclude con l'indicazione, nella sola sezione del passivo, dei 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.

#### 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:

<b>Immobilizzazioni immateriali</b>				
<b>Beni immateriali</b>	<b>Anno 2018</b>	<b>Anno 2017</b>	<b>Variazioni</b>	<b>Ammortamenti 2018</b>
Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	219.120,61	219.120,61	0,00	0,00
Immobilizzazioni in corso ed acconti	1.273.499,54	1.164.235,78	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni immateriali	1.492.620,15	<b>1.383.356,39</b>	<b>0,00</b>	0,00
<b>Totale Fondo ammortamento</b>	<b>219.120,61</b>			

<b>Beni demaniali</b>	<b>Anno 2018</b>	<b>Anno 2017</b>	<b>Variazioni</b>	<b>Ammortamenti 2018</b>
Terreni	63.244.278,40	59.825.339,84	3.418.938,56	<b>0,00</b>
Fabbricati	149.391.219,51	146.536.084,49	2.855.135,02	336.438,45
Infrastrutture	521.536.057,34	499.992.732,95	21.543.324,39	15.646.081,72
Totale immobilizzazioni demaniali	734.171.555,25	706.354.157,28	27.817.397,97	
<b>Totale Fondo Ammortamento</b>	<b>105.886.197,68</b>			

**Altre immobilizzazioni materiali - Immobili**

<b>Beni Materiali</b>	<b>Anno 2018</b>	<b>Anno 2017</b>	<b>Variazioni</b>	<b>Ammortamenti 2018</b>
Terreni Indisponibili	360.475.450,21	350.265.857,81	10.209.592,40	0
Terreni Disponibili	132.201.718,65	125.420.354,93	6.781.363,72	0
Fabbricati Indisponibili	1.360.533.126,11	1.312.874.763,78	47.658.362,33	6.144.626,87
Altri Fabbricati n.a.c. di valore culturale storico artistico Indisponibili	103.260.297,18	102.913.535,89	346.761,29	0
Fabbricati disponibili	339.964.460,10	311.840.072,80	28.124.387,30	3.431.885,32
Altri Fabbricati n.a.c. di valore culturale n.a.c. storico artistico disponibili	13.470.600,96	13.470.600,96	0	0
Totale Altre immobilizzazioni materiali	2.309.905.653,21	2.216.785.186,17		
<b>Totale Fondo Ammortamento</b>	<b>923.746.899,37</b>			

<b>Infrastrutture - Depuratori</b>	<b>Anno 2018</b>	<b>Anno 2017</b>	<b>Variazioni</b>	<b>Ammortamenti 2018</b>
Infrastrutture - Depuratori	58.520.088,98	58.520.088,98	0	1.755.602,67
<b>Totale Fondo Ammortamento</b>	<b>55.428.857,09</b>			

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) Trasferimenti di beni da una tipologia all'altra;
  - d) Incremento da acquisizioni e acquisizioni gratuite;
  - e) Incremento dovuto alle manutenzioni straordinarie effettuate sui beni di civica proprietà, a seguito degli interventi necessari a garantirne la conservazione;
  - f) Calcolo dell'ammortamento del costo del bene e delle manutenzioni straordinarie, secondo le disposizioni di legge.
  - g) Rivalutazioni e svalutazioni.
  - h) Rettifiche di valutazione dovute al calcolo dei valori relativi ai terreni di sedime degli edifici, secondo le disposizioni di legge.
- La revisione annuale inventariale ha comportato passaggi di categorie.

Di seguito l'elenco dei trasferimenti della tipologia degli immobili:

**TRASFERIMENTO TIPOLOGIA BENI IMMOBILI**

Piano dei Conti Patrimoniale	Voce di Bilancio	Trasferimento a questa categoria	Trasferimento da altra categoria
P 1-002-002-002-009-002-001-001-000-000	FABBRICATI AD USO COMMERCIALE E ISTITUZIONALE - INDISPONIBILE	0,00	<b>-785.396,62</b>
P 1-002-002-002-009-003-001-001-000-000	FABBRICATI AD USO SCOLASTICO INDISPONIBILI	0,00	<b>-2.254.603,37</b>
P 1-002-002-002-009-018-001-002-000-000	MUSEI, TEATRI E BIBLIOTECHE-DISPONIBILI	0,00	<b>-102.464,80</b>
P 1-002-002-002-013-002-001-001-000-000	TERRENI EDIFICABILI-INDISPONIBILI	0,00	<b>-760.000,00</b>
P 1-002-002-002-013-002-001-002-000-000	TERRENI EDIFICABILI - DISPONIBILI	0,00	<b>-25.616,20</b>
P 1-002-002-002-010-002-001-001-000-000	FABBRICATI AD USO COMMERCIALE E ISTITUZIONALE DI VALORE CULTURALE, STORICO ED ARTISTICO - INDISPONIBILE	<b>785.396,62</b>	0,00
P 1-002-002-002-010-003-001-001-000-000	FABBRICATI AD USO SCOLASTICO DI VALORE CULTURALE, STORICO ED ARTISTICO - INDISPONIBILI	<b>2.254.603,37</b>	0,00

P 1-002-002-002-010-008-001-002-000-000	MUSEI, TEATRI E BIBLIOTECHE DI VALORE CULTURALE, STORICO ED ARTISTICO - DISPONIBILI	102.464,80	0,00
P 1-002-002-002-013-099-999-001-000-000	ALTRI TERRENI N.A.C. - INDISPONIBILI	760.000,00	0,00
P 1-002-002-002-013-099-999-002-000-000	ALTRI TERRENI N.A.C. - DISPONIBILI	25.616,20	0,00
<b>TOTALE</b>		<b>3.928.080,99</b>	<b>-3.928.080,99</b>

Immobilizzazioni in corso	Anno 2018	Anno 2017	Variazioni	Ammortamenti 2018
Immobilizzazioni in corso	785.842.552,03	784.828.336,04	1.014.215,99	0,00

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.

Beni Mobili	Anno 2018	Anno 2017	Variazioni	Ammortamenti 2018
Impianti e macchinari	0,00	0,00	0,00	0,00
Attrezzature industriali e commerciali	21.426.285,98	20.974.134,10	452.151,88	214.199,34
Mezzi di trasporto	4.211.551,51	4.202.155,89	9.395,62	121.299,83
Macchine per ufficio e hardware	8.445.960,21	8.568.228,01	-122.267,80	139.202,96
Mobili e arredi	14.317.178,10	14.212.369,04	104.809,06	101.078,73
Altri beni materiali - Disponibili	9.741.835,04	9.961.517,79	-219.682,75	113.311,95
Altri beni materiali - Indisponibili	7.104.162,00	6.410.832,00	693.330,00	0,00
Totale Beni Mobili	65.246.972,84	64.329.236,83	917.736,01	689.092,81
<b>Totale Fondo Ammortamento</b>	<b>53.759.552,47</b>			

La predisposizione dello stato patrimoniale 2018 per i beni mobili tiene conto sia dell'aggiornamento della classificazione di dettaglio secondo le tipologie previste dal Decreto e dal Piano dei Conti, sia delle variazioni avvenute nel corso della gestione 2018.

## IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le immobilizzazioni finanziarie sono state valutate al patrimonio netto dell'ultimo bilancio disponibile, come disposto dalle modifiche al principio contabile 4/3, registrando un aumento del valore delle immobilizzazioni stesse.

SOCIETA' CONTROLLATE	QUOTA SOCIETARIA DETENUTA DAL COMUNE AL 31.12.2018	VALUTAZIONE AL COSTO AL 31.12.2017	VALUTAZIONE AL P.N. AL 31/12/2017	VALORE ISCRITTO A RENDICONTO 2017	VALORE ISCRITTO NELL'ATTIVO CIRCOLANTE - RENDICONTO 2017	VALORE ISCRITTO A RENDICONTO 2018 - PATRIMONIO NETTO	VALORE ISCRITTO NELL'ATTIVO CIRCOLANTE - RENDICONTO 2018
A.M.I.U.	93,94	13.133.174,86	15.999.525,43	13.133.174,86		15.999.525,43	
A.M.T. S.P.A.	100,00	9.517.538,00	9.669.345,00	9.517.538,00		9.669.345,00	
ASTER	100,00	13.572.425,00	18.526.117,00	13.572.425,00		16.526.117,00	
JOB CENTRE S.r.l.	100,00	98.220,00	132.094,00	98.220,00		132.094,00	
Porto Antico di Genova S.P.A.	51,00	3.194.179,66	4.694.407,71	3.194.179,66		4.694.407,71	
S.P.Im. S.P.A.	100,00	118.917.615,00	105.471.899,00	118.917.615,00		105.471.899,00	
A.SE.F	100,00	1.985.820,00	5.007.717,00	1.985.820,00		4.857.717,00	
F.S.U. S.r.l.	50,00	185.480.255,00	274.587.642,00	185.480.255,00		267.937.642,00	
SVILUPPO GENOVA S.P.A. *	48,50	2.217.298,57	2.097.728,79	2.055.797,63		2.097.728,79	
Genova Parcheggì s.p.a	100,00	1.619.104,00	1.214.972,00	1.214.972,00		1.220.756,00	
Farmacie Genovesi	100,00	25.036,00	136.166,00	25.036,00		0,00	25.036,00
Bagni Marina genovese	100,00	10.000,00	-50.853,00	10.000,00		0,00	
<b>TOTALE</b>		<b>349.770.666,09</b>	<b>437.486.760,93</b>	<b>349.205.033,15</b>	<b>0,00</b>	<b>428.607.231,93</b>	<b>25.036,00</b>

Farmacie Genovesi è stata iscritta nella relativa voce dell'attivo circolante C III 1, "Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazione" in quanto ne è stata disposta la vendita.

La partecipazione in Bagni Marina genovese è stata azzerata ed è stato costituito un fondo rischi e oneri di € 40.853 iscritto a Stato Patrimoniale, come disposto dal principio contabile di riferimento.

La perdita di valore conseguente all'applicazione del metodo del patrimonio netto su S.P.Im. SpA è stata iscritta alla voce D 23 "Svalutazioni" del Conto Economico.

SOCIETA' PARTECIPATE	QUOTA SOCIETARIA DETENUTA DAL COMUNE AL 31.12.2018	VALUTAZIONE AL COSTO AL 31.12.2017	VALUTAZIONE AL P.N. AL 31/12/2017	VALORE ISCRITTO A RENDICONTO 2017	VALORE ISCRITTO NELL'ATTIVO CIRCOLANTE - RENDICONTO 2017	VALORE ISCRITTO A RENDICONTO 2018 - PATRIMONIO NETTO	VALORE ISCRITTO NELL'ATTIVO CIRCOLANTE - RENDICONTO 2018
Fiera di Genova S.p.a.	35,17	1.136.836,49	1.023.079,47	1.136.836,49		1.023.079,47	
Società per Cornigliano S.p.a.	22,50	2.694.397,50	3.056.283,23	2.694.397,50		3.056.283,23	
Banca Pop.Etica S.c.a.r.l.	0,02	15.492,00	22.629,94	15.492,00		22.629,94	
Filse S.p.A.	5,97	1.552.179,12	1.705.743,50	1.552.179,12		1.705.743,50	
Stazioni Marittime S.p.a.	5,00	255.000,00	1.295.082,65	255.000,00		1.295.082,65	
I.R.E.	2,32	13.128,64	23.735,99	13.128,64		23.735,99	
Liguria Digitale S.p.A.	0,002	203,91	218,38	203,91		218,38	
<b>TOTALE</b>		<b>5.667.237,66</b>	<b>7.126.773,16</b>	<b>5.667.237,66</b>	<b>0,00</b>	<b>7.126.773,16</b>	<b>0,00</b>

ALTRI SOGGETTI	QUOTA SOCIETARIA DETENUTA DAL COMUNE AL 31.12.2018	VALUTAZIONE AL COSTO AL 31.12.2017	VALUTAZIONE AL P.N. AL 31/12/2017	VALORE ISCRITTO A RENDICONTO 2017	VALORE ISCRITTO NELL'ATTIVO CIRCOLANTE - RENDICONTO 2017	VALORE ISCRITTO A RENDICONTO 2018 - PATRIMONIO NETTO	VALORE ISCRITTO NELL'ATTIVO CIRCOLANTE - RENDICONTO 2018
CONSORZIO VILLA SERRA	70,90	679.200,73	679.200,73	679.200,73		679.200,73	
ISTITUZIONE MUSEO DEL MARE E DELLE MIGRAZIONI	100,00	443.833,14	443.833,14	443.833,14		443.833,14	
FONDAZIONE PALAZZO DUCALE	41,90	0,00	6.386.817,00	6.388.387,83		6.386.817,00	
FONDAZIONE URBAN LAB GENOVA INTERNATIONAL SCHOOL	100,00	0,00	1.258.703,00	1.383.267,00		1.258.703,00	
TEATRO STABILE	70,00	0,00	185.495,60	236.195,90		185.495,60	
FONDAZIONE TEATRO CARLO FELICE	16,00	0,00	2.691.952,32	2.738.982,40		2.691.952,32	
MUSEO DELL'ATTORE	60,00	0,00	46.524,20	46.523,40		46.524,20	
<b>TOTALE</b>			<b>11.692.525,99</b>	<b>11.916.390,40</b>	<b>0,00</b>	<b>11.692.525,99</b>	<b>0,00</b>

---

**OPERAZIONI SOCIETARIE****Operazioni previste dal piano di razionalizzazione 2017 e stato di attuazione nel 2018.****GRUPPO SPIM**

- **PIANO DI RISANAMENTO (EX ART. 14 C.2 T.U.S.P.) COMPRENSIVO ALTRESÌ DI UNA VALUTAZIONE DEGLI ONERI E DEGLI IMPATTI FISCALI A CARICO DEL SOCIO COMUNE A FRONTE DI UN EVENTUALE PERCORSO DI LIQUIDAZIONE DEL GRUPPO**
- **FUSIONE PER INCORPORAZIONE DI TONO SRL IN SPIM**
- **LIQUIDAZIONE DI NUOVA FOCE**

➤ **SPIM capogruppo:** in considerazione di quanto rappresentato dall'azienda nel programma di valutazione del rischio di crisi aziendale ex art. 6 c. 2 del T.U.S.P. (contenuto nella relazione sul governo societario allegata al Bilancio 2017), all'organo di amministrazione era stata demandata la presentazione di un piano di risanamento (ex art. 14 c.2 T.U.S.P.) comprensivo altresì di una valutazione degli oneri e degli impatti fiscali a carico del socio Comune a fronte di un eventuale percorso di liquidazione del Gruppo, rilevato che il momento congiunturale sfavorevole aveva fatto emergere nel tempo alcune criticità fra le quali si erano registrate tre aree di crisi aziendali evidenziate dalle risultanze contabili:

- a) perdita strutturale della gestione operativa;
- b) rallentamento dell'attività di vendita immobiliare;
- c) problematicità legate a Nuova Foce S.r.l.

In data 26 marzo 2018 è stato approvato dal C.d.A. di Spim il piano di risanamento aziendale che prevede per il gruppo alcuni interventi a tutela del patrimonio aziendale e a ripristino dell'equilibrio finanziario, tra i quali la cessione della partecipazione in Nuova Foce S.p.A. nel corso del 2018 e la fusione per incorporazione di Tono S.p.A. nella controllante stessa.

Nel corso del 2018 si è disposta la riduzione del capitale sociale a copertura delle perdite pregresse e d'esercizio (DCC n. 50/2018).

➤ **Nuova Foce Srl:** è stata prevista la valorizzazione della partecipazione societaria, nell'ambito del progetto del nuovo Waterfront del centro e del levante, attraverso la cessione della società e/o l'apertura del capitale sociale a soggetti terzi, prevedendo che, in caso di mancato interesse, ne fosse avviata la liquidazione ovvero fosse adottata altra politica di riassetto patrimoniale.

Nell'ambito della riqualificazione del complesso immobiliare del "quartiere fieristico" per l'attuazione dello "Waterfront di Levante", Spim sta gestendo una procedura unitaria di vendita degli immobili ex-fieristici e della società Nuova Foce s.r.l. che nel frattempo è stata posta in liquidazione.

➤ **Tono Srl:** a seguito della verifica dell'esistenza di condizioni idonee ad un'operazione di fusione per incorporazione in SPIM S.p.A., tenuto conto dell'esigenza di un più ampio progetto di ottimizzazione e razionalizzazione della gestione del patrimonio abitativo comunale che includa anche gli immobili di edilizia residenziale pubblica è stata attuata la fusione per incorporazione in SPIM. L'atto di fusione è stato adottato in data 29/11/2018.

**GRUPPO AMIU**

- **RICOSTITUITE LE CONDIZIONI DI CONTINUITÀ AZIENDALE DELLA SOCIETÀ PER GARANTIRE IL SERVIZIO DI RACCOLTA E SMALTIMENTO RIFIUTI DELLA CITTÀ DI GENOVA**
- **SVILUPPO DEL MODELLO DELL'IN HOUSE CONGIUNTO" CON UN UNICO GESTORE DEL SERVIZIO DI RACCOLTA E SMALTIMENTO DEL RIFIUTI URBANI NELL'INTERO BACINO METROPOLITANO DEL GENOVESATO.**
- **RIORDINO DEL GRUPPO**

➤ **AMIU capogruppo:** sono state ricostituite le condizioni di continuità aziendale della società per garantire il servizio di raccolta e smaltimento rifiuti della Città di Genova cercando di contenere gli aumenti tariffari per gli anni futuri. Inoltre sono state attivate azioni di sostegno agli investimenti strutturali necessari alla chiusura del lotto 1 e 2 della discarica di Scarpino, contestualmente all'approvazione di un nuovo piano di rientro del credito di AMIU verso il Comune di Genova. Per quanto riguarda la strategia d'intervento è stato deciso di attivare un tavolo tecnico con Regione e Città Metropolitana per avviare una verifica delle attività e prescrizioni relative alla chiusura e gestione post operativa dei lotti 1 e 2 della discarica di Scarpino.

Nel corso del 2018 si sono attuati diversi interventi sull'assetto economico- finanziario e strutturale di AMIU:

- E' stato approvato dal Comune di Genova il nuovo Piano Finanziario TARI, con relativo aggiornamento del piano di rientro AMIU.
  - Il C.d.A. di AMIU ha provveduto ad approvare il nuovo piano industriale per il triennio 2018/2020.
  - Con atto della Città Metropolitana del 12/04/2018 è stata aggiudicata ad AMIU in RTI con la cooperativa Maris la gara per la realizzazione del servizio di raccolta e trasporto dei rifiuti urbani dei Comuni della Val Polcevera e del Comune di Busalla.
  - In data 10/05/2018 la conferenza dei servizi ha deliberato l'autorizzazione alla gestione della nuova discarica di Scarpino 3.
  - Il 31/05/2018 AMIU ha ufficialmente presentato il piano per il progetto di raccolta differenziata focalizzato sulla raccolta del materiale organico.
  - Con atto del 18/07/2018 la Città Metropolitana ha approvato il Piano Metropolitano di gestione dei rifiuti, aggiornato in esito al procedimento di Valutazione Ambientale Strategica (VAS), che prevede al termine del periodo transitorio (31/12/2020) il passaggio da 8 a 3 soli bacini.
  - Con DCC n. 67 del 25/09/2018 è stato infine approvato il nuovo Statuto sociale ad "in house congiunto" e lo schema di patti parasociali per il controllo analogo congiunto. Ciò in un'ottica di unico gestore del servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti urbani nell'intero bacino metropolitano di Genova (c.d. bacino del Genovesato). Le azioni proprie di AMIU verranno offerte in sottoscrizione alla Città Metropolitana e ai Comuni del Genovesato (ed eventualmente ad altri Comuni liguri che ne facciano richiesta) nel quadro della nuova AMIU ad in house congiunto.
- **Isab S.r.l. e Cerjac S.c.p.a.:** il Piano di razionalizzazione 2017 ne prevedeva la fusione per incorporazione in AMIU: nel corso del 2018 AMIU ha provveduto a deliberare la fusione per incorporazione di ISAB e Cerjac in AMIU stessa.
- **Refri:** Il Piano 2017 ne prevedeva la cessione della quota di partecipazione; La partecipazione è stata ceduta a UNIECO in data 29/10/2018 (previo esperimento di gara ad evidenza pubblica).

- **Ecolegno S.r.l.:** Il Piano 2017 ne prevedeva la cessione, e sono state avviate le azioni propedeutiche alla cessione. E' stato assegnato l'incarico per la perizia di valutazione della società. La perizia si è interrotta in seguito all'evento del crollo del Ponte Morandi che ha interessato la società in quanto situata in "zona rossa". In tali circostanze, AMIU ritiene che "le prospettive di vendita della quota della società in questione risultano di fatto azzerate"; occorrerà pertanto valutare le conseguenti iniziative da assumere.
- **Vega S.c.a.r.l.:** Per ora viene mantenuta, In attesa della chiusura del contratto di servizio prorogato al 31/12/2018, prima di poter procedere alla cessione o alla liquidazione della quota di partecipazione.

### **GRUPPO AMT:**

- **CONCENTRAZIONE INDUSTRIALE (FUSIONE PER INCORPORAZIONE) TRA AMT S.P.A. E A.T.P. S.P.A., FINALIZZATA ALLA GESTIONE INTEGRATA DEL TRASPORTO PUBBLICO SUL BACINO METROPOLITANO GENOVESE.**
  - **AUMENTO DI CAPITALE SOCIALE DI AMT S.P.A.**
  - **IMPARTITE LINEE DI INDIRIZZO PER LO SVILUPPO DEL MODELLO IN HOUSE NELLA SOLA AREA GENOVESE**
  - **DISMISSIONE DELLA PARTECIPAZIONE DETENUTA IN ATC ESERCIZIO**
- ✓ **AMT capogruppo:** L'opportunità rappresentata dall'istituzione del nuovo bacino ottimale metropolitano per il TPL (legge n. 33/2013 e ss.mm.ii.) ha consentito di avviare, di concerto con la Città Metropolitana, le azioni propedeutiche ad un'operazione di concentrazione industriale (fusione per incorporazione) tra i soggetti economici AMT S.p.A. e A.T.P. S.p.A., finalizzata alla gestione integrata del trasporto pubblico sul bacino metropolitano genovese. Il 28.2.2018 la fusione mediante incorporazione della Società A.T.P. S.p.A. nella Società A.M.T. S.p.A., il cui progetto era stato approvato con D.C.C. 79/21.11.2017, si è perfezionata e i soci della Nuova A.M.T. sono:
- |                                   |         |
|-----------------------------------|---------|
| Comune di Genova                  | 86,16 % |
| Città metropolitana di Genova     | 12,87 % |
| Comune di Chiavari                | 0,26 %  |
| Comune di Rapallo                 | 0,21 %  |
| Comune di Sestri Levante          | 0,20 %  |
| Comune di Lavagna                 | 0,12 %  |
| Comune di Santa Margherita Ligure | 0,10 %  |
| Provincia di La Spezia            | 0,10 %  |

Sono state anche impartite le linee di indirizzo per ottenere il contratto di servizio del TPL sul bacino unico metropolitano genovese secondo il modello dell'in house providing in capo ad un unico gestore pubblico (D.C.C. 62/2017). Con DCC n. 74 del 26.10.2017 è stato approvato il nuovo Statuto "in house" di AMT. Inoltre ad AMT è stato indicato di dismettere la partecipazione in ATC Esercizio srl.

Con delibera di Consiglio Comunale n. 47/2018 è stato approvato l'aumento di capitale sociale di AMT mediante conferimento in natura ai sensi dell'art. 2343 ter cod. civ. di n. 7 veicoli della linea metropolitana l'operazione è stata finalizzata a:

- consentire alla società il perseguimento delle proprie finalità istituzionali garantendo un volume degli investimenti in beni strumentali adeguato al mercato di riferimento e al servizio, tenuto conto che, anche dopo la capitalizzazione, la società raggiungerebbe un indice di copertura delle attività con patrimonio netto pari al 16,9%, valore che continua ad essere inferiore rispetto al campione di riferimento (costituito dalle principali aziende di trasporto pubblico italiane);
- aumentare l'autonomia finanziaria dell'azienda ed apportare le risorse necessarie al perseguimento degli obiettivi aziendali;
- rafforzare il ruolo di AMT quale operatore della mobilità utilizzando la società in qualità di player strategico in grado di sviluppare un nuovo sistema di mobilità al servizio dei cittadini nell'ambito del bacino metropolitano e di candidarsi per l'affidamento del nuovo contratto di servizio con una struttura patrimoniale adeguata ai livelli di servizio;
- mantenere una partecipazione significativa nella compagine societaria di AMT, in modo da rimanere un attore di importanza rilevante per lo sviluppo del territorio metropolitano.

Con D.C.C. n. 55/2018 è stato approvato lo schema di Accordo di Programma fra Regione, Città Metropolitana e Comune di Genova per la determinazione della quantità e dello standard di qualità dei servizi di trasporto pubblico locale del bacino di Genova per il periodo 2018 – 2027. Attualmente AMT gestisce il servizio di trasporto urbano sul territorio cittadino, servizio di interesse generale in affidamento diretto fino al 3 dicembre 2019 ai sensi del regolamento CE n. 1370/2007. Città metropolitana ha già proceduto all'affidamento del trasporto pubblico sul bacino metropolitano genovese in house dal 4 dicembre 2019 a tutto il 3 dicembre 2029;

- ✓ **ATC Esercizio S.p.A.:** ATC Esercizio è una società operativa dal 2009 che risulta affidataria del servizio TPL nel bacino "L" della Provincia di La Spezia, e attualmente operante in virtù di un contratto di servizio prorogato dalla medesima Provincia sino al 30.06.2020 ai sensi del Regolamento UE n. 1370/2007. Essa risulta controllata per l'89,4% dalla holding ATC S.p.A., società a capitale interamente pubblico. In data 08/05/2018 l'Assemblea dei Soci di AMT ha deliberato l'avvio del processo di dismissione della partecipazione detenuta in ATC Esercizio. In data 01/08/2018 è stato pubblicato da AMT il bando di asta pubblica per la vendita della partecipazione azionaria. Le operazioni di gara si sono nel frattempo concluse in quanto alla scadenza prevista dal bando non è pervenuta alcuna offerta di acquisto. AMT ha pertanto provveduto ad informare ATC Esercizio di tale esito, richiedendo ai sensi del comma 5 dell'art. 24 del D. Lgs. 175/2016 di procedere alla liquidazione della quota sociale secondo quanto stabilito dagli artt. 2437-ter e 2437-quater cod. civ., anche alla luce della sopravvenuta impossibilità di esercitare i diritti sociali per espressa previsione legislativa.

#### **FSU S.r.l.**

- **SCISSIONE NON PROPORZIONALE ASIMMETRICA, MANTENIMENTO IN CAPO ALL'ENTE DELLA PARTECIPAZIONE TOTALITARIA NELLA MEDESIMA SOCIETA'**
- **APPROVATE LE MODIFICHE STATUTARIE ATTE A RICONDURRE LA S.R.L. AL MODELLO DELL' IN HOUSE PROVIDING**

FSU è la società strumentale che svolge l'indispensabile ruolo di holding per la gestione della partecipazione del Comune di Genova nella quotata IREN s.p.a. ai sensi dell'art. 4 comma 5 del TUSP ed è il soggetto giuridico tramite il quale il Comune di Genova nell'ambito del patto parasociale IREN esercita la Governance sulla quota IREN in coordinamento con il Comune di Torino e altri Comuni emiliani.

Il Piano di razionalizzazione prevedeva il completamento delle verifiche tecniche e fiscali per l'avvio di una scissione non proporzionale asimmetrica di FSU, mantenendo in capo all'Ente la partecipazione totalitaria nella medesima.

Con deliberazione di Consiglio Comunale n. 19 del 13/03/2018 è stato approvato il progetto di scissione non proporzionale asimmetrica con il mantenimento in capo alla Città di Genova del 100% di F.S.U. con contestuale approvazione dei patti parasociali tra FCT S.p.A. e la nuova FSU s.r.l. (c.d. sub patto), che consentono la prosecuzione dell'esercizio congiunto dei poteri di voto e di indicazione dei candidati alle cariche sociali di Iren S.p.A.

L'operazione di scissione è stata regolarmente deliberata da FSU con iscrizione al Registro Imprese nel maggio 2018, ed il 17 luglio 2018 è stato redatto l'atto pubblico di scissione con sottoscrizione del sub patto.

Nell'ambito del disegno della Civica Amministrazione di procedere, attraverso la controllata FSU, ad un'operazione di acquisto di azioni IREN S.p.A., finalizzato ad acquisire un ruolo attivo nella politica industriale della quotata (anche in considerazione del nuovo Piano Industriale, fortemente orientato allo sviluppo, nel settore del servizio idrico integrato, nel settore ambientale, nelle attività a favore dei clienti, nel teleriscaldamento, e nella riconferma delle attuali concessioni in scadenza) si è anche provveduto ad approvare le modifiche statutarie atte a ricondurre la s.r.l. al modello dell' in house providing (PGC n. 420/2018 – PGC 65/2018).

### **BAGNI MARINA GENOVESE S.r.l.**

- **PIANO DI RI-EQUILIBRIO NEL TRIENNIO 2017-2019**

La Società, a causa della perdita dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016, si trovava nelle condizioni di cui all'art. 2482 – ter C.C., cioè al di sotto del minimo legale. La mancata ricostituzione del capitale sociale avrebbe comportato lo scioglimento della società (art. 2484 c.c.). Con D.C.C. n. 44/2017 è stata disposta la riduzione del capitale sociale di Bagni Marina Genovese s.r.l. e la sua contestuale ricostituzione al minimo legale ai sensi dell'art. 2482-ter c.c. sulla base di un piano di recupero dell'equilibrio nel triennio 2017-2019. Nell'esercizio 2017 la società ha chiuso il bilancio con una perdita inferiore a quella prevista, nel pieno rispetto del piano di riequilibrio.

### **LIGURIA DIGITALE S.p.A. FILSE S.p.A. IRE S.p.A.:**

- **IMPLEMENTAZIONE E SVILUPPO MODELLO DELL'IN HOUSE CONGIUNTO CON GLI ALTRI SOCI PUBBLICI**

**LIGURIA DIGITALE S.p.A.** In attuazione di quanto disposto dalla Giunta Regionale della Liguria, nel 2017, che ha deliberato la trasformazione della società in società per azioni, è stato approvato un nuovo schema di patto necessario per operare, nell'ambito del regime del controllo analogo, secondo il modello dell'in house providing con affidamenti diretti (D.C.C. 71/2017).

**FILSE S.p.A** Nel 2018 si è provveduto all'approvazione delle modifiche statutarie e dei nuovi patti parasociali in seguito a proposta della Regione Liguria, al fine di consentire l'esercizio dell'in house providing in forma congiunta, anche in vista dell'iscrizione della società all'Elenco A.N.A.C. ai sensi dell'art. 192 del D. Lgs. 50/2016. (DCC n. 23/2018).

**IRE S.p.A** Analogamente nel 2018 si è provveduto all'approvazione delle modifiche statutarie e dei nuovi patti parasociali così come proposto dalla Regione Liguria, al fine di consentire l'esercizio dell'in house providing in forma congiunta, anche in vista dell'iscrizione della società all'Elenco A.N.A.C. ai sensi dell'art. 192 del D. Lgs. 50/2016. (DCC n. 26/2018).

#### **GENOVA PARCHEGGI S.p.A. :**

- **IN HOUSE CONGIUNTO AMPLIAMENTO DELLA COMPAGINE SOCIALE AD ALTRE REALTÀ PUBBLICHE**

Con DCC n. 30/2018 si è autorizzata la cessione di un'azione di Genova Parcheggi S.p.A. all'Istituto Gaslini di Genova, operazione propedeutica alla realizzazione di un in house congiunto; a tal fine è stata altresì autorizzata la modifica dello Statuto sociale e la sottoscrizione di patti parasociali finalizzati al controllo analogo congiunto, ed è stato avviato il processo di iscrizione all'Elenco A.N.A.C. ai sensi dell'art. 192 del D. Lgs. 50/2016.

Poiché anche un'altra realtà pubblica (nota n. 46993/2018 dell'ospedale di San Martino) ha espresso la volontà di entrare nella compagine societaria, la Civica Amministrazione ha proceduto a deliberare all'ampliamento della compagine sociale ad altre realtà pubbliche conservando il modello in house congiunto.

#### **FIERA DI GENOVA S.p.A. in liquidazione e PORTO ANTICO S.p.A.**

- **PROGETTO DI INTEGRAZIONE**

Con D.C.C. n. 54/2018 sono stati approvati gli atti propedeutici al processo di integrazione tra Fiera di Genova e Porto Antico: autorizzando la modifica dello statuto sociale di Porto Antico. L'ampliamento dell'oggetto sociale consentirà l'esercizio dell'attività fieristica anche fuori dall'area dell'antico porto di Genova e la ridefinizione, in futuro, del ruolo di Porto Antico quale unico soggetto gestore di attività fieristiche nel territorio genovese, in attuazione della volontà manifestata dai soci di intraprendere un processo di integrazione tra le due società ed in coerenza con quanto deliberato con la D.C.C n. 11/2016

#### **SOCIETÀ FARMACIE COMUNALI**

- **AVVIATA PROCEDURA PER LA VENDITA DELLA SOCIETÀ**

Nell'ambito di una politica di valorizzazione delle partecipazioni ritenute non strategiche, l'Ente ha ritenuto di procedere ad una cessione totalitaria della partecipazione deliberando la cessione del 100% delle quote. E' in corso la procedura di vendita.

## 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 la composizione del Fondo Svalutazione Crediti:

Fondo Svalutazione crediti 31.12.2017	242.151.446,34
Fondo Svalutazione crediti 31.12.2018	<u>277.477.323,33</u>
Incremento F.S.C.	<u>35.325.876,99</u>
<hr/>	
Fondo svalutazione crediti stralciati dal conto del Bilancio 31.12.2017	299.996,13
Fondo svalutazione crediti stralciati dal conto del Bilancio 31.12.2018	<u>121.480,12</u>
Totale fondo svalutazione crediti stralciati dal conto del Bilancio 31.12.2018	<u>421.476,25</u>
<hr/>	
Fondo svalutazione crediti 31.12.2018	277.477.323,33
Totale fondo svalutazione crediti stralciati dal conto del Bilancio 31.12.2018	<u>421.476,25</u>
<b>TOTALE FONDO SVALUTAZIONE CREDITI C/PATRIMONIO</b>	<b><u>277.898.799,58</u></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>IMPORTO 2018</b>	<b>IMPORTO 2017</b>	<b>DIFFERENZE</b>
<b>Fondo di dotazione</b>	<b>29.063.176,92</b>	<b>29.063.176,92</b>	<b>0,00</b>
<b>Riserve</b>	<b>1.892.775.375,94</b>	<b>1.731.254.073,93</b>	<b>161.521.302,01</b>
<i>a) Da risultato economico di esercizi precedenti</i>	63.957.730,50	0,00	63.957.730,50
<i>b) da capitale</i>	97.185.894,10	2.729.682,40	94.456.211,70
<i>c) da permessi di costruire</i>	14.868.903,38	11.761.543,57	3.107.359,81
<i>d) riserve indisponibili per i beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>	1.705.525.658,29	1.705.525.658,29	0,00
<i>e) altre riserve indisponibili</i>	11.237.189,67	11.237.189,67	0,00
<b>Risultato economico dell'esercizio</b>	<b>135.155.572,94</b>	<b>73.629.530,51</b>	<b>61.526.042,43</b>
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>	<b>2.056.994.125,80</b>	<b>1.833.946.781,35</b>	<b>223.047.344,44</b>

Sono state utilizzate riserve da risultato esercizi precedenti per adeguare il piano di rientro di A.M.I.U. s.p.a per € 9.671.800,00 (quota IVA).

Le riserve da capitale registrano un aumento a seguito dell'adozione del criterio del patrimonio netto per la valutazione delle immobilizzazioni finanziarie.

**B – FONDI PER RISCHI E ONERI**

La voce 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.

All'interno di questa voce è stato creato un fondo a copertura della perdita di Bagni Marina pari a € 40.853,00.

**D – DEBITI**

Debiti da Finanziamento corrispondono a debiti residui di prestiti in essere:

<b>P D1 a</b>	DEBITI OBBLIGAZIONARI - QUOTA CAPITALE	288.621.530,35
<b>P D1 d</b>	ALTRI FINANZIATORI - QUOTA CAPITALE	828.439.644,80
<b>P D1 d</b>	INTERESSI PASSIVI SU MUTUI	0,00
<b>P D1 d</b>	ALTRI INTERESSI PASSIVI DIVERSI	136.480,26
	<b>TOTALE</b>	<b>1.117.197.655,41</b>

**DEBITI VERSO FORNITORI**

Alla voce debiti è compreso il debito del Comune verso A.M.I.U. per € 149.300.800,00 come riconosciuto dalla deliberazione C.C. N. 57/2017 ad oggetto "Interventi a supporto della continuità aziendale di A.M.I.U".

- Il credito A.M.I.U. è stato impegnato nelle specifiche annualità come da piano di rientro ed è confluito nei debiti di funzionamento secondo quanto previsto dal principio 4/3 allegato al D.Lgs 118/2011.
- Al totale di parte corrente, va sommata la parte di conto capitale non ancora impegnata, denominata nel piano di rientro come contributo a fondo perduto.

---

## E – RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI

### 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.

### RATEI PASSIVI

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

### Z – CONTI D'ORDINE

Si tratta di conti di memoria che non incidono sul risultato d'esercizio. Sono compresi gli impegni imputati agli esercizi successivi e finanziati dal Fondo Pluriennale Vincolato.

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

## **2.4 – CONTO CONSOLIDATO CON GLI ORGANISMI STRUMENTALI**

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

Nelle operazioni di consolidamento sono state eseguite scritture di rettifica a seguito di pagamenti/riscossioni effettuati dall'Istituzione Mu.MA verso il Comune e regolarizzate dall'Ente dopo la chiusura dell'esercizio 2018.

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 2018 del Comune di Genova e dei propri organismi strumentali presenta le seguenti risultanze:

CONTO ECONOMICO AGGREGATO ESERCIZIO 2017  
COMUNE DI GENOVA CON ISTITUZIONE MUMA E CONTABILITA' SPECIALE "PRU"- FEREGGIANO

CONTO ECONOMICO		2016	COMUNE	MUMA	CONTABILITA' FUORI BILANCIO "FEREGGIANO"	AGGREGATO	Rettifiche dare -	Rettifiche avere-	CONSOLIDATO
<b>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</b>									
1	Proventi da tributi	400.728.520,76	410.592.890,15	0,00		410.592.890,15			410.592.890,15
2	Proventi da fondi perequativi	136.085.091,85	135.272.002,32	0,00		135.272.002,32			135.272.002,32
3	<b>Proventi da trasferimenti e contributi</b>	<b>116.264.960,00</b>	<b>134.082.381,62</b>	<b>611.750,00</b>		<b>135.810.071,55</b>			<b>135.198.321,55</b>
a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	112.872.952,97	118.876.009,45	611.750,00		119.487.759,45	611.750,00		118.876.009,45
<b>DI CUI MUMA</b>									
b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	2.211.776,59	4.468.510,85	0,00		4.468.510,85			4.468.510,85
c	<i>Contributi agli investimenti</i>	1.180.230,44	10.737.861,32	0,00	1.115.939,93	11.853.801,25			11.853.801,25
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	65.665.424,57	65.956.011,46	489.220,34		66.445.231,80			<b>65.640.231,80</b>
a	<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	26.770.860,31	27.546.342,71	0,00		27.546.342,71			27.546.342,71
b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>	7.150,00	5.115,00	0,00		5.115,00			5.115,00
c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	38.887.414,26	38.404.553,75	489.220,34		38.893.774,09	805.000,00		38.088.774,09
<b>DI CUI MUMA</b>		<b>0,00</b>	<b>805.000,00</b>						
5	etc. (+/-)	0,00	0,00	0,00		0,00			0,00
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	0,00		0,00			0,00
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	0,00		0,00			0,00
8	Altri ricavi e proventi diversi	58.807.772,69	64.172.219,98	0,00		64.172.219,98			64.172.219,98
<b>DI CUI MUMA</b>									
<b>TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)</b>		<b>777.551.769,87</b>	<b>810.075.505,53</b>	<b>1.100.970,34</b>	<b>1.115.939,93</b>	<b>812.292.415,80</b>	<b>1.416.750,00</b>	<b>0,00</b>	<b>810.875.665,80</b>
<b>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</b>									
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	3.368.668,50	3.227.007,60	13.632,25		3.240.639,85			3.240.639,85
10	Prestazioni di servizi	374.557.780,60	375.260.843,03	251.814,56		375.512.657,59			375.512.657,59
11	Utilizzo beni di terzi	10.683.287,72	9.738.505,39	0,00		9.738.505,39			9.738.505,39
12	Trasferimenti e contributi	41.259.024,59	54.621.959,58	8.000,00		54.629.959,58			54.018.209,58
a	<i>Trasferimenti correnti</i>	32.432.126,73	43.825.068,61	8.000,00		43.833.068,61		611.750,00	43.221.318,61
<b>DI CUI MUMA</b>			<b>611.750,00</b>						
b	<i>Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.</i>	3.321.375,36	3.440.819,89	0,00		3.440.819,89			3.440.819,89
c	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	5.505.522,50	7.356.071,08	0,00		7.356.071,08			7.356.071,08
13	Personale	201.801.596,99	198.348.272,03	0,00		198.348.272,03			198.348.272,03
14	Ammortamenti e svalutazioni	67.722.406,24	27.826.177,54	116.670,16		27.942.847,70	0,00	0,00	27.942.847,70
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	6.710,32	6.710,32	23.198,34		29.908,66			29.908,66
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	21.869.174,91	22.850.241,22	93.471,82		22.943.713,04			22.943.713,04
c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	0,00	0,00	0,00		0,00			0,00
d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	45.846.521,01	4.969.226,00	0,00		4.969.226,00			4.969.226,00
Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)		0,00	0,00	0,00		0,00			0,00
15	Accantonamenti per rischi	0,00	0,00	0,00		0,00			0,00
16	Altri accantonamenti	1.281.000,00	3.056.503,79	0,00		3.056.503,79			3.056.503,79
17	Oneri diversi di gestione	18.342.104,87	16.354.178,56	805.000,00		17.159.178,56		805.000,00	16.354.178,56
<b>DI CUI MUMA/COMUNE</b>									
<b>TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)</b>		<b>719.015.869,51</b>	<b>688.433.447,52</b>	<b>1.195.116,97</b>	<b>1.115.939,93</b>	<b>689.628.564,49</b>	<b>0,00</b>	<b>1.416.750,00</b>	<b>688.211.814,49</b>
<b>DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE ( A-B)</b>		<b>58.535.900,36</b>	<b>121.642.058,01</b>	<b>-94.146,63</b>	<b>1.115.939,93</b>	<b>122.663.851,31</b>	<b>1.416.750,00</b>	<b>1.416.750,00</b>	<b>122.663.851,31</b>

CONTO ECONOMICO AGGREGATO ESERCIZIO 2018  
COMUNE DI GENOVA CON ISTITUZIONE MUMA E CONTABILITA' SPECIALE - FEREGGIANO

	CONTO ECONOMICO	2017	COMUNE	MUMA	CONTABILITA' FUORI BILANCIO "FEREGGIANO"	AGGREGATO	Rettifiche dare -	Rettifiche avere-	CONSOLIDATO
	<b>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</b>								
1	Proventi da tributi	410.592.890,15	409.008.678,30	0		409.008.678,30			409.008.678,30
2	Proventi da fondi perequativi	135.272.002,32	137.985.034,26	0		137.985.034,26			137.985.034,26
3	Proventi da trasferimenti e contributi	135.198.321,55	133.966.012,97	955.000,00	7.450.687,69	142.371.700,66	655.000,00		141.716.700,66
a	Proventi da trasferimenti correnti	118.876.009,45	87.250.346,14	955.000,00		88.205.346,14	655.000,00		87.550.346,14
b	Quota annuale di contributi agli investimenti	4.468.510,85	98.999,25	0		98.999,25			98.999,25
c	Contributi agli investimenti	11.853.801,25	46.616.667,58	0	7.450.687,69	54.067.355,27			54.067.355,27
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi	65.640.231,80	74.516.346,07	1.056.143,05		75.572.489,12	805.000,00		74.767.489,12
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	27.546.342,71	35.991.721,43	267.944,73		36.259.666,16			36.259.666,16
b	Ricavi della vendita di beni	5.115,00	0	0		0,00			0,00
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	38.088.774,09	38.524.624,64	788.198,32		39.312.822,96	805.000,00		38.507.822,96
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00	0	0		0,00			0,00
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0	0		0,00			0,00
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0	0		0,00			0,00
8	Altri ricavi e proventi diversi	64.172.219,98	56.313.719,09	0		56.313.719,09			56.313.719,09
	<b>TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)</b>	<b>810.875.665,80</b>	<b>811.789.790,69</b>	<b>2.011.143,05</b>	<b>7.450.687,69</b>	<b>821.251.621,43</b>	<b>1.460.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>819.791.621,43</b>
	<b>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</b>								
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	3.240.639,85	3.475.809,36	28.846,92		3.504.656,28			3.504.656,28
10	Prestazioni di servizi	375.512.657,59	301.847.646,90	1.195.362,20		303.043.009,10			303.043.009,10
11	Utilizzo beni di terzi	9.738.505,39	9.229.610,52	0,00		9.229.610,52			9.229.610,52
12	Trasferimenti e contributi	54.018.209,58	113.228.623,92	0,00		113.228.623,92		1.460.000,00	111.768.623,92
a	Trasferimenti correnti	43.221.318,61	66.562.950,80	0,00		66.562.950,80	1.460.000,00		65.102.950,80
b	Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.	3.440.819,89	3.557.064,83	0,00		3.557.064,83			3.557.064,83
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	7.356.071,08	43.108.608,29	0,00		43.108.608,29			43.108.608,29
13	Personale	198.348.272,03	199.247.558,33	0,00		199.247.558,33			199.247.558,33
14	Ammortamenti e svalutazioni	27.942.847,70	43.354.267,81	116.670,16		43.470.937,97			43.470.937,97
a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	29.908,66	0,00	23.198,34		23.198,34			23.198,34
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	22.943.713,04	28.003.695,46	93.471,82		28.097.167,28			28.097.167,28
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00		0,00			0,00
d	Svalutazione dei crediti	4.969.226,00	15.350.572,35	0,00		15.350.572,35			15.350.572,35
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00	0,00	0,00		0,00			0,00
16	Accantonamenti per rischi	0,00	0,00	0,00		0,00			0,00
17	Altri accantonamenti	3.056.503,79	43.692.430,48	0		43.692.430,48			43.692.430,48
18	Oneri diversi di gestione	16.354.178,56	9.589.454,47	805.000,00		10.394.454,47			10.394.454,47
	<b>TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)</b>	<b>688.211.814,49</b>	<b>723.665.401,79</b>	<b>2.145.879,28</b>	<b>0,00</b>	<b>725.811.281,07</b>	<b>0,00</b>	<b>1.460.000,00</b>	<b>724.351.281,07</b>
	<b>DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE ( A-B)</b>	<b>122.663.851,31</b>	<b>88.124.388,90</b>	<b>-134.736,23</b>	<b>7.450.687,69</b>	<b>95.440.340,36</b>	<b>1.460.000,00</b>	<b>-1.460.000,00</b>	<b>95.440.340,36</b>

CONTO ECONOMICO AGGREGATO ESERCIZIO 2018  
COMUNE DI GENOVA CON ISTITUZIONE MUMA E CONTABILITA' SPECIALE - FEREGGIANO

	CONTO ECONOMICO	2017	COMUNE	MUMA	CONTABILITA' FUORI BILANCIO "FEREGGIANO"	AGGREGATO	rettifiche dare	rettifiche avere	CONSOLIDATO
	<b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>								
	<i>Proventi finanziari</i>								
19	<b>Proventi da partecipazioni</b>	7.443.682,00	8.827.687,42	0,00		8.827.687,42			8.827.687,42
a	<i>da società controllate</i>	0,00	2.000.000,00	0,00		2.000.000,00			2.000.000,00
b	<i>da società partecipate</i>	0,00	0,00	0,00		0,00			0,00
c	<i>da altri soggetti</i>	7.443.682,00	6.827.687,42	0,00		6.827.687,42			6.827.687,42
20	<b>Altri proventi finanziari</b>	2.104.686,82	2.042.295,00	3,61		2.042.298,61			2.042.298,61
	<b>Totale proventi finanziari</b>	9.548.368,82	10.869.982,42	3,61	0,00	10.869.986,03	0,00	0,00	10.869.986,03
	<i>Oneri finanziari</i>								
21	<b>Interessi ed altri oneri finanziari</b>	31.596.435,29	34.003.060,53	0,00		34.003.060,53			34.003.060,53
a	<i>Interessi passivi</i>	31.596.435,29	34.003.060,53	0,00		34.003.060,53			34.003.060,53
b	<i>Altri oneri finanziari</i>	0,00	0,00	0,00		0,00			0,00
	<b>Totale oneri finanziari</b>	31.596.435,29	34.003.060,53	0,00	0,00	34.003.060,53	0,00	0,00	34.003.060,53
	<b>TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)</b>	-22.048.066,47	-23.133.078,11	3,61	0,00	-23.133.074,50	0,00	0,00	-23.133.074,50
	<b>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</b>								
22	<b>Rivalutazioni</b>	0,00	77.174,60	0,00		77.174,60			77.174,60
23	<b>Svalutazioni</b>	0,00	13.793.338,23	0,00		13.793.338,23			13.793.338,23
	<b>TOTALE RETTIFICHE (D)</b>	0,00	-13.716.163,63	0,00	0,00	-13.716.163,63	0,00	0,00	-13.716.163,63
	<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>								
24	<b>Proventi straordinari</b>	31.621.113,58	106.018.430,74	21.377,10		106.039.807,84	0,00	0,00	106.039.807,84
a	<i>Proventi da permessi di costruire</i>	1.500.000,00	0,00	0,00		0,00			0,00
b	<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	0,00	0,00	0,00		0,00			0,00
c	<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	24.304.827,93	102.792.043,53	21.377,10		102.813.420,63			102.813.420,63
d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	0,00	0,00	0,00		0,00			0,00
e	<i>Altri proventi straordinari</i>	5.816.285,65	3.226.387,21	0,00		3.226.387,21			3.226.387,21
	<b>Totale proventi straordinari</b>	31.621.113,58	106.018.430,74	21.377,10	0,00	106.039.807,84	0,00	0,00	106.039.807,84
25	<b>Oneri straordinari</b>	47.399.626,98	12.098.502,74	0,00		12.098.502,74			12.098.502,74
a	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>	0,00	0,00	0,00		0,00			0,00
b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	46.722.119,02	11.944.647,66	0,00		11.944.647,66			11.944.647,66
c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	0,00	0,00	0,00		0,00			0,00
d	<i>Altri oneri straordinari</i>	677.507,96	153.855,08	0,00		153.855,08			153.855,08
	<b>Totale oneri straordinari</b>	47.399.626,98	12.098.502,74	0,00	0,00	12.098.502,74	0,00	0,00	12.098.502,74
	<b>TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)</b>	-15.778.513,40	93.919.928,00	21.377,10		93.941.305,10	0,00	0,00	93.941.305,10
	<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>	84.837.271,44	145.195.075,16	-113.355,52	7.450.687,69	152.532.407,33	1.460.000,00	-1.460.000,00	152.532.407,33
26	<b>Imposte</b>	10.091.801,01	10.039.502,22			10.039.502,22			10.039.502,22
27	<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO</b>	74.745.470,43	135.155.572,94	-113.355,52	7.450.687,69	142.492.905,11	1.460.000,00	-1.460.000,00	142.492.905,11

STATO PATRIMONIALE AGGREGATO ESERCIZIO 2018 - ATTIVO  
COMUNE DI GENOVA CON ISTITUZIONE MUMA E CONTABILITA' SPECIALE - FEREGGIANO

	STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	Anno 2017	COMUNE	MUMA	CONTABILITA' FUORI BILANCIO "FEREGGIANO"	AGGREGATO	ELISIONI	CONSOLIDATO
	<b>A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE</b>							
	<b>TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)</b>							
	<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>							
	<i>Immobilizzazioni immateriali</i>							
I	1 Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0	0		0,00		0,00
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0	0		0,00		0,00
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	0,00	1.957.279,63	0		1.957.279,63		1.957.279,63
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0	0		0,00		0,00
5	Avviamento	0,00	0	0		0,00		0,00
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	2.280.175,71	1273.499,54	0	9.699.960,40	10.973.459,94		10.973.459,94
9	Altre	68.247,64	18.205,48	45.049,30		63.254,78		63.254,78
	<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>2.348.423,35</b>	<b>3.248.984,65</b>	<b>45.049,30</b>	<b>9.699.960,40</b>	<b>12.993.994,35</b>		<b>12.993.994,35</b>
	<i>Immobilizzazioni materiali (3)</i>							
II	1 Beni demaniali	616.450.479,77	628.285.357,57	0,00		628.285.357,57		628.285.357,57
1.1	Terreni	59.825.339,84	63.244.278,40	0,00		63.244.278,40		63.244.278,40
1.2	Fabbricati	113.941.002,74	116.459.699,31	0,00		116.459.699,31		116.459.699,31
1.3	Infrastrutture	442.684.137,19	448.581.379,86	0,00		448.581.379,86		448.581.379,86
1.9	Altri beni demaniali	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
III	2 Altre immobilizzazioni materiali (3)	1.319.101.871,56	1.400.956.526,08	146.043,01		1.401.102.569,09		1.401.102.569,09
2.1	Terreni	475.686.212,74	492.677.168,86	0,00		492.677.168,86		492.677.168,86
a	di cui in leasing finanziario		0,00	0,00		0,00		0,00
2.2	Fabbricati	710.467.274,80	776.810.545,23	0,00		776.810.545,23		776.810.545,23
a	di cui in leasing finanziario		0,00	0,00		0,00		0,00
2.3	Impianti e macchinari	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
a	di cui in leasing finanziario		0,00	0,00		0,00		0,00
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	2.053.962,26	1.456.807,24	0,00		1.456.807,24		1.456.807,24
2.5	Mezzi di trasporto	465.532,01	353.627,80	0,00		353.627,80		353.627,80
2.6	Macchine per ufficio e hardware	324.752,76	912.633,80	0,00		912.633,80		912.633,80
2.7	Mobili e arredi	790.743,39	794.284,25	0,00		794.284,25		794.284,25
2.8	Infrastrutture	4.846.834,56	3.091.231,89	0,00		3.091.231,89		3.091.231,89
2.9	Altri beni materiali	124.466.559,04	124.860.227,01	146.043,01		125.006.270,02		125.006.270,02
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	784.828.336,04	785.842.552,03	0,00		785.842.552,03		785.842.552,03
	<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>2.720.380.667,37</b>	<b>2.815.084.435,68</b>	<b>146.043,01</b>	<b>0,00</b>	<b>2.815.230.478,69</b>		<b>2.815.230.478,69</b>
IV	<i>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</i>							
1	Partecipazioni in	366.344.828,07	447.426.531,08	0,00		447.426.531,08		447.426.531,08
a	imprese controllate	349.205.033,15	428.607.231,93	0,00		428.607.231,93		428.607.231,93
b	imprese partecipate	5.667.237,66	7.126.773,16	0,00		7.126.773,16		7.126.773,16
c	altri soggetti	11.472.557,26	11.692.525,99	0,00		11.692.525,99		11.692.525,99
2	Crediti verso	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
a	altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
b	imprese controllate	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
c	imprese partecipate	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
d	altri soggetti	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3	Altri titoli	2.465.788,82	2.465.788,82	0,00		2.465.788,82		2.465.788,82
	<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>368.810.616,89</b>	<b>449.892.319,90</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>449.892.319,90</b>	<b>0,00</b>	<b>449.892.319,90</b>
	<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>	<b>3.091.539.727,61</b>	<b>3.268.225.740,23</b>	<b>191.092,31</b>	<b>9.699.960,40</b>	<b>3.278.116.792,94</b>	<b>0,00</b>	<b>3.278.116.792,94</b>

STATO PATRIMONIALE AGGREGATO ESERCIZIO 2018 - ATTIVO  
COMUNE DI GENOVA CON ISTITUZIONE MUMA E CONTABILITA' SPECIALE - FEREGGIANO

		STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	Anno 2017	COMUNE	MUMA	CONTABILITA' FUORI BILANCIO "FEREGGIANO"	AGGREGATO	Rettifiche avere	CONSOLIDATO
			0						
		<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>							
		<i>Rimanenze</i>							
		<b>Totale rimanenze</b>							
I		1 Crediti di natura tributaria	49.881.121,70	43.584.833,14	7.988,55		43.592.821,69		43.592.821,69
	a	<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>	0,00	0,00	0,00				0,00
	b	<i>Altri crediti da tributi</i>	45.866.898,22	37.548.435,23	7.988,55		37.556.423,78		37.556.423,78
	c	<i>Crediti da Fondi perequativi</i>	4.014.223,48	6.036.397,91	0,00		6.036.397,91		6.036.397,91
II	2	Crediti per trasferimenti e contributi	75.773.177,57	176.469.338,40	955.000,00		177.424.338,40	655.000,00	176.769.338,40
	a	<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	68.910.729,14	170.382.282,78	655.000,00		171.037.282,78	655.000,00	170.382.282,78
	b	<i>imprese controllate</i>	0,00	498.189,45	0,00		498.189,45		498.189,45
	c	<i>imprese partecipate</i>	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
	d	<i>verso altri soggetti</i>	6.862.448,43	5.588.866,17	300.000,00		5.888.866,17		5.888.866,17
III	3	Verso clienti ed utenti	34.896.862,35	39.359.851,83	70.026,66		39.429.878,49		39.429.878,49
	4	Altri Crediti	77.003.595,73	55.766.605,19	3,61		55.766.608,80	1.298.250,00	54.468.358,80
	a	<i>verso l'erario</i>	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
	b	<i>per attività svolta per c/terzi</i>	543.577,09	414.643,34	0,00		414.643,34		414.643,34
	c	<i>altri</i>	76.460.018,64	55.351.961,85	3,61		55.351.965,46	1.298.250,00	54.053.715,46
		<b>Totale crediti</b>	<b>237.554.757,35</b>	<b>315.180.628,56</b>	<b>1.033.018,82</b>	<b>0,00</b>	<b>316.213.647,38</b>	<b>1.953.250,00</b>	<b>314.260.397,38</b>
		<i>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</i>							
	1	Partecipazioni	0,00	25.036,00	0,00		25.036,00		25.036,00
	2	Altri titoli	8.000,00	8.000,00	0		8.000,00		8.000,00
		<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</b>	<b>8.000,00</b>	<b>33.036,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>33.036,00</b>		<b>33.036,00</b>
IV		<i>Disponibilità liquide</i>							
	1	Conto di tesoreria	122.347.111,52	143.885.663,78	793.565,29	5.172.974,63	149.852.203,70		149.852.203,70
	a	<i>Istituto tesoriere</i>	121.213.778,74	143.885.663,78	793.565,29		144.679.229,07		144.679.229,07
	b	<i>presso Banca d'Italia</i>	1.133.332,78	0,00	0,00	5.172.974,63	5.172.974,63		5.172.974,63
	2	Altri depositi bancari e postali	54.906.806,42	69.721.239,53	0,00		69.721.239,53		69.721.239,53
	3	Denaro e valori in cassa	0,00	0	0		0,00		0,00
	4	Altri conti presso la tesoreria statale intestata	0,00	-	-		0,00		-
		<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>177.253.917,94</b>	<b>213.606.903,31</b>	<b>793.565,29</b>	<b>5.172.974,63</b>	<b>219.573.443,23</b>	<b>0,00</b>	<b>219.573.443,23</b>
		<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>	<b>414.816.675,29</b>	<b>528.820.567,87</b>	<b>1.826.584,11</b>	<b>5.172.974,63</b>	<b>535.820.126,61</b>	<b>1.953.250,00</b>	<b>533.866.876,61</b>
		<b>D) RATEI E RISCONTI</b>							
	1	Ratei attivi	0,00						
	2	Risconti attivi	0,00						
		<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (D)</b>							
		<b>TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)</b>	<b>3.506.356.402,90</b>	<b>3.797.046.308,10</b>	<b>2.017.676,42</b>	<b>14.872.935,03</b>	<b>3.813.936.919,55</b>	<b>1.953.250,00</b>	<b>3.811.983.669,55</b>

STATO PATRIMONIALE AGGREGATO ESERCIZIO 2018 - PASSIVO  
COMUNE DI GENOVA CON ISTITUZIONE MUMA E CONTABILITA' SPECIALE - FEREGGIANO

	STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	2017	COMUNE	MUMA	CONTABILITA' FUORI BILANCIO "FEREGGIANO"	AGGREGATO	ELISIONI	CONSOLIDATO
I	<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>							
	Fondo di dotazione	29.063.176,92	29.063.176,92	0		29.063.176,92		29.063.176,92
II	<b>Riserve</b>	<b>1.731.254.073,93</b>	<b>1.892.775.375,94</b>	<b>443.833,14</b>	<b>1.115.939,93</b>	<b>1.894.335.149,01</b>		<b>1.894.335.149,01</b>
a	da risultato economico di esercizi precedenti	0,00	63.957.730,50	112.381,14	1.115.939,93	65.186.051,57		65.186.051,57
b	da capitale	2.729.682,40	97.185.894,10	331.452,00		97.517.346,10		97.517.346,10
c	da permessi di costruire	11.761.543,57	14.868.903,38	0		14.868.903,38		14.868.903,38
d	riserve indisponibili per i beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	1.705.525.658,29	1.705.525.658,29			1.705.525.658,29		1.705.525.658,29
e	altre riserve indisponibili	11.237.189,67	11.237.189,67			11.237.189,67		11.237.189,67
III	<b>Risultato economico dell'esercizio</b>	<b>74.745.470,43</b>	<b>135.155.572,94</b>	<b>-113.355,52</b>	<b>7.450.687,69</b>	<b>142.492.905,11</b>		<b>142.492.905,11</b>
	<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>	<b>1.835.062.721,28</b>	<b>2.056.994.125,80</b>	<b>330.477,62</b>	<b>8.566.627,62</b>	<b>2.065.891.231,04</b>	<b>0,00</b>	<b>2.065.891.231,04</b>
	<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>							
1	Per trattamento di quiescenza	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
2	Per imposte	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3	Altri	30.085.907,19	50.446.886,03	0,00		50.446.886,03		50.446.886,03
	<b>TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)</b>	<b>30.085.907,19</b>	<b>50.446.886,03</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>50.446.886,03</b>	<b>0,00</b>	<b>50.446.886,03</b>
	<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>							
	<b>TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO (C)</b>							
	<b>D) DEBITI (1)</b>							
1	<b>Debiti da finanziamento</b>	<b>1.145.869.140,50</b>	<b>1.117.197.655,41</b>	<b>0,00</b>		<b>1.117.197.655,41</b>		<b>1.117.197.655,41</b>
a	prestiti obbligazionari	315.528.989,66	288.621.530,35	0,00		288.621.530,35		288.621.530,35
b	v/altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
c	verso banche e tesoriere	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
d	verso altri finanziatori	830.340.150,84	828.576.125,06	0,00		828.576.125,06		828.576.125,06
2	<b>Debiti verso fornitori</b>	<b>235.655.010,53</b>	<b>256.443.397,62</b>	<b>12.921,33</b>		<b>256.456.318,95</b>		<b>256.456.318,95</b>
3	Acconti	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
4	<b>Debiti per trasferimenti e contributi</b>	<b>19.802.725,67</b>	<b>17.140.274,38</b>	<b>0,00</b>		<b>17.140.274,38</b>		<b>15.187.024,38</b>
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0,00				0,00		0,00
b	altre amministrazioni pubbliche	3.263.607,85	5.695.034,62	0,00		5.695.034,62	1.953.250,00	3.741.784,62
c	imprese controllate	9.594.884,52	15.000,00	0,00		15.000,00		15.000,00
d	imprese partecipate	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
e	altri soggetti	6.944.233,30	11.430.239,76	0,00		11.430.239,76		11.430.239,76
5	<b>Altri debiti</b>	<b>43.154.679,67</b>	<b>42.016.266,43</b>	<b>1.674.277,47</b>		<b>43.690.543,90</b>		<b>43.690.543,90</b>
a	tributari	16.961.454,32	12.338.685,31	0,00		12.338.685,31		12.338.685,31
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	8.859.995,92	9.001.627,94	0,00		9.001.627,94		9.001.627,94
c	per attività svolta per c/terzi (2)	0,00				0,00		0,00
d	altri	17.333.229,43	20.675.953,18	1.674.277,47		22.350.230,65		22.350.230,65
	<b>TOTALE DEBITI (D)</b>	<b>1.444.481.556,37</b>	<b>1.432.797.593,84</b>	<b>1.687.198,80</b>		<b>1.434.484.792,64</b>	<b>1.953.250,00</b>	<b>1.432.531.542,64</b>

STATO PATRIMONIALE AGGREGATO ESERCIZIO 2018 - PASSIVO  
COMUNE DI GENOVA CON ISTITUZIONE MUMA E CONTABILITA' SPECIALE - FEREGGIANO

	STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	2016	COMUNE	MUMA	CONTABILITA' FUORI BILANCIO "FEREGGIANO"	AGGREGATO	ELISIONI	CONSOLIDATO
	<b>E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</b>							
I	Ratei passivi	15.752.457,25	15.768.480,47	0,00		15.768.480,47		15.768.480,47
II	Risconti passivi	180.973.760,81	241.039.221,96	0,00	6.306.307,41	247.345.529,37		247.345.529,37
1	Contributi agli investimenti	180.973.760,81	241.039.221,96	0,00	6.306.307,41	247.345.529,37		247.345.529,37
	<i>a da altre amministrazioni pubbliche</i>	148.635.577,19	205.912.990,78	0,00	6.306.307,41	212.219.298,19		212.219.298,19
	<i>b da altri soggetti</i>	32.338.183,62	35.126.231,18	0,00		35.126.231,18		35.126.231,18
2	Concessioni pluriennali	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3	Altri risconti passivi	0	0	0,00		0,00		0,00
	<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (E)</b>	<b>196.726.218,06</b>	<b>256.807.702,43</b>	<b>0,00</b>	<b>6.306.307,41</b>	<b>263.114.009,84</b>	<b>0,00</b>	<b>263.114.009,84</b>
	<b>TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)</b>	<b>3.506.356.402,90</b>	<b>3.797.046.308,10</b>	<b>2.017.676,42</b>	<b>14.872.935,03</b>	<b>3.813.936.919,55</b>	<b>1.953.250,00</b>	<b>3.811.983.669,55</b>
	<b>CONTI D'ORDINE</b>							
	1) Impegni su esercizi futuri	95.973.126,21	453.798.206,82	0,00		453.798.206,82		453.798.206,82
	5) Beni di terzi in uso	0	0	0,00		0,00		0,00
	6) Beni dati in uso a terzi	0	0	0,00		0,00		0,00
	7) Garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	0	0	0,00		0,00		0,00
	8) Garanzie prestate a imprese controllate	5.150.955,55	2.817.054,28	0,00		2.817.054,28		2.817.054,28
	9) Garanzie prestate a imprese partecipate	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
	10) Garanzie prestate a altre imprese	6.616.122,90	5.789.513,67	0,00		5.789.513,67		5.789.513,67
	<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>	<b>107.740.204,66</b>	<b>462.404.774,77</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>462.404.774,77</b>	<b>0,00</b>	<b>462.404.774,77</b>