

RENDICONTO ESERCIZIO 2017

Relazione sulla gestione

ASSESSORATO AL BILANCIO E PATRIMONIO

DIREZIONE SERVIZI FINANZIARI - SETTORE BILANCI



CITTÀ DI GENOVA

GENOVA

MORE THAN THIS





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 2015

**in base a risultanze
anagrafiche**

Abitanti 587.469

Superficie: ha 24.029

RENDICONTO ESERCIZIO 2017

Relazione sulla gestione

DIREZIONE SERVIZI FINANZIARI - SETTORE BILANCI

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

Rendiconto 2017 - 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 2016 al Bilancio d'esercizio 2017	Pag.	15
1.3	- La Gestione di Competenza	Pag.	24
1.4	- Provvedimenti di variazione dei documenti previsionali e programmatici 2017-2019	Pag.	38
1.5	- Le Entrate Correnti	Pag.	39
1.6	- Le Spese Correnti	Pag.	45
1.7	- Vincoli di spesa	Pag.	51
1.8	- Il Servizio Prestiti	Pag.	54
1.9	- Andamento storico del residuo debito	Pag.	70
1.10	- Il Conto Capitale	Pag.	71
1.11	- La Gestione dei residui	Pag.	73
1.12	- Crediti stralciati	Pag.	86
1.13	- La Gestione di cassa	Pag.	88
1.14	- La Gestione della Liquidità	Pag.	89
1.15	- Il Pareggio di Bilancio	Pag.	92
1.16	- Parametri di deficiarietà	Pag.	96
1.17	- Gli Strumenti Finanziari Derivati	Pag.	99
1.18	- Attestazione dei tempi di pagamento ai sensi dell'articolo 41, comma 1, del D.L. 66/2014	Pag.	102
1.19	- Piano degli indicatori e dei risultati di bilancio	Pag.	103

SEZIONE 2 NOTA INTEGRATIVA SULLA GESTIONE ECONOMICO-PATRIMONIALE

2.1	- Nota integrativa	Pag.	125
2.2	- Conto economico	Pag.	127
2.3	- Stato patrimoniale	Pag.	135
2.4	- Conto consolidato con gli Organismi strumentali	Pag.	159

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 2017 si conclude con un risultato di amministrazione di € 348.121.735,90 determinato in attuazione del principio contabile generale della competenza finanziaria, come di seguito rappresentato:

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1 gennaio 2017				119.515.074,25
RISCOSSIONI	(+)	180.909.718,80	886.446.423,18	1.067.356.141,98
PAGAMENTI	(-)	114.067.609,93	952.873.143,88	1.066.940.753,81
Saldo di cassa al 31 dicembre 2017	(=)			119.930.462,42
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			-
Fondo di cassa al 31 dicembre 2017	(=)			119.930.462,42
RESIDUI ATTIVI	(+)	324.149.324,65	210.988.133,16	535.137.457,81
<i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>				
RESIDUI PASSIVI	(-)	36.309.406,84	122.141.699,20	158.451.106,04
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	(-)			16.155.457,14
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)			132.339.621,15
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2017	(=)			348.121.735,90

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

TABELLA 1

EQUILIBRI PER COMPARTI							
ENTRATE	competenza	asestato	accertato	SPESE	competenza	asestato	impegnato
EQUILIBRIO PARTE CORRENTE							
Titolo 1 - Tributarie	542.196.802,10	544.913.254,58	545.864.892,47	Titolo 1 - Spese correnti	746.642.857,48	771.219.742,76	694.867.724,28
Titolo 2 - Trasferimenti	110.995.766,70	124.437.585,53	118.960.195,98	Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 - Extratributarie	142.279.521,46	148.599.807,30	146.418.627,69	Titolo 4 - Rimborsi prestiti (quote capitale)	84.277.030,37	82.974.623,39	81.523.912,98
Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche (+)	0,00	0,00	0,00				
Totale entrate correnti	795.472.090,26	817.950.647,41	811.243.716,14	Totale spese correnti	830.919.887,85	854.194.366,15	776.391.637,26
POSTE DIFFERENZIALI				Fondo pluriennale vincolato p/corrente			16.155.457,14
Fondo pluriennale vincolato p/corrente	16.391.258,95	16.391.258,95	16.391.258,95				
Avanzo applicato p/corrente utilizzato	14.162.038,64	16.901.748,61	16.901.748,61				
Oneri destinati a p/corrente (+)	4.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00				
Entrate p/corrente destinate al c/capitale (-)							
Entrate c/capitale destinate a p/corrente (+)	394.500,00	1.450.711,18	1.070.733,76				
Totale poste differenziali	35.447.797,59	36.243.718,74	35.863.741,32				
TOTALE ENTRATE EQUILIBRIO CORRENTE	830.919.887,85	854.194.366,15	847.107.457,46	TOTALE SPESE EQUILIBRIO CORRENTE	830.919.887,85	854.194.366,15	792.547.094,40
				RISULTATO EQUILIBRIO CORRENTE			54.560.363,06
EQUILIBRIO PARTE CAPITALE							
Titolo 4 - Conto capitale	70.211.407,57	81.996.137,37	24.172.703,06	Titolo 2 - Conto capitale	321.950.794,58	344.259.557,63	78.412.317,39
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	105.000.000,00	105.000.000,00	76.783.810,02	Titolo 3.01 - Acquisizioni di attività finanziarie	-	2.465.788,82	2.465.788,82
Titolo 5.02 - Riscossione crediti di breve termine (-)	25.000.000,00	25.000.000,00	25.000.000,00				
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	51.668.565,03				
Titolo 6 - Accensione di prestiti	61.075.388,64	68.779.388,64	44.157.792,54				
Totale entrate c/capitale	131.286.796,21	150.775.526,01	68.445.740,59	Totale spese c/capitale	321.950.794,58	346.725.346,45	80.878.106,21
POSTE DIFFERENZIALI				Fondo pluriennale vincolato c/capitale			132.339.621,15
Fondo pluriennale vincolato c/capitale	161.350.690,72	161.350.690,72	161.350.690,72				
Avanzo applicato c/capitale utilizzato	34.207.807,65	37.549.840,90	37.549.840,90				
Oneri destinati a p/corrente (-)	4.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00				
Entrate p/corrente destinate al c/capitale (+)							
Entrate c/capitale destinate a p/corrente (-)	394.500,00	1.450.711,18	1.070.733,76				
Totale poste differenziali	190.663.998,37	195.949.820,44	196.329.797,86				
TOTALE ENTRATE EQUILIBRIO PARTE CAPITALE	321.950.794,58	346.725.346,45	264.775.538,45	TOTALE SPESE EQUILIBRIO PARTE CAPITALE	321.950.794,58	346.725.346,45	213.217.727,36
				RISULTATO EQUILIBRIO C/CAPITALE			51.557.811,09

TABELLA 1

EQUILIBRI PER COMPARTI							
EQUILIBRIO ALTRI TITOLI							
Titolo 5.02 - Riscossione crediti di breve termine	25.000.000,00	25.000.000,00	25.000.000,00	Titolo 3.02 - Concessione crediti di breve termine	25.000.000,00	25.000.000,00	25.000.000,00
Titolo 5.03 - Riscossione crediti di medio-lungo termine				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	51.668.565,03	Titolo 3.04 - Altre spese per incremento di attività finanziarie	80.000.000,00	80.000.000,00	51.668.565,03
Titolo 7 - Anticipazioni da Istituto/ Tesoriere/Cassiere	197.594.859,95	197.594.859,95	-	Titolo 5 - Chiusura anticipazioni da Istituto/ Tesoriere/Cassiere	197.594.859,95	197.594.859,95	-
Titolo 9 - Conto terzi e partite di giro	192.591.869,98	223.715.885,16	141.076.534,58	Titolo 7 - Conto terzi e partite di giro	192.591.869,98	223.715.885,16	141.076.534,58
Totale entrate altri titoli	495.186.729,93	526.310.745,11	217.745.099,61	Totale spese altri titoli	495.186.729,93	526.310.745,11	217.745.099,61
						RISULTATO ALTRI TITOLI	0,00
TOTALE COMPLESSIVO	1.648.057.412,36	1.727.230.457,71	1.329.628.095,52	Totale spese altri titoli	1.648.057.412,36	1.727.230.457,71	1.223.509.921,37
						TOTALE RISULTATO DI COMPETENZA	106.118.174,15

TABELLA 2

GESTIONE DEI RESIDUI PER EQUILIBRI

ENTRATE	residui attivi iniziali	maggiori/minori accertamenti	SPESE	residui passivi iniziali	minori residui passivi
EQUILIBRIO PARTE CORRENTE					
Titolo 1 - Tributarie	129.400.394,73	- 804,34	Titolo 1 - Spese correnti	130.100.280,16	- 7.838.550,26
Titolo 2 - Trasferimenti	6.248.605,52	- 660.171,38	Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00
Titolo 3 - Extratributarie	181.271.687,05	- 28.635.747,40	Titolo 4 - Rimborsi prestiti (quote capitale)	0,00	0,00
Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche (+)	-	-			
Totale entrate correnti	316.920.687,30	- 29.296.723,12	Totale spese correnti	130.100.280,16	- 7.838.550,26
			SALDO GESTIONE RESIDUI PARTE CORRENTE		
			- 21.458.172,86		
EQUILIBRIO PARTE CAPITALE					
Titolo 4 - Conto capitale	108.269.225,69	- 14.463.611,65	Titolo 2 - Conto capitale	10.233.737,79	- 19,23
Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche (-)			Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale (-)	0,00	0,00
Titolo 5 - Riduzione di attività finanziarie	66.436.784,56		Titolo 3.01 - Acquisizioni di attività finanziarie	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 (-)					
Titolo 6 - Accensione di prestiti	51.675.935,03	-			
Totale entrate c/capitale	226.381.945,28	- 14.463.611,65	Totale spese c/capitale	10.233.737,79	- 19,23
			SALDO GESTIONE RESIDUI PARTE CAPITALE		
			- 14.463.592,42		
EQUILIBRIO ALTRI TITOLI					
Titolo 5.02 - Riscossioni di crediti	0,00	0,00	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					
Titolo 9 - Conto terzi e partite di giro	5.530.139,15	- 13.393,51	Titolo 7 - Conto terzi e partite di giro	18.511.223,35	- 629.655,04
Totale entrate altri titoli	5.530.139,15	- 13.393,51	Totale spese altri titoli	18.511.223,35	- 629.655,04
			SALDO GESTIONE RESIDUI ALTRI TITOLI		
			616.261,53		
TOTALE COMPLESSIVO	548.832.771,73	- 43.773.728,28		158.845.241,30	- 8.468.224,53
			TOTALE RISULTATO GESTIONE RESIDUI		
			-35.305.503,75		

DIMOSTRAZIONE RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE 2017

	IMPORTO
Risultato gestione di competenza	106.118.174,15
Risultato gestione dei residui	- 35.305.503,75
Avanzo vincolato p/corrente 2016 non applicato	5.288.061,65
Avanzo vincolato c/capitale 2016 non applicato	18.296.464,16
Avanzo libero 2016 non applicato	82.162,37
Avanzo vincolato partite giro 2016 non applicato	329.717,25
Accantonamenti 2016 non applicati	16.130.439,73
Fondo entrate difficile/dubbia esazione da rendiconto 2016	237.182.220,34
Risultato di amministrazione 2017	348.121.735,90

Gli equilibri di competenza tengono conto dei seguenti fattori:

- applicazione di avanzo 2017 per un importo complessivo pari ad euro 54.451.589,51 di cui euro 16.901.748,61 alla parte corrente ed euro 37.549.840,90 al conto capitale;

- iscrizione del Fondo Pluriennale Vincolato in entrata di euro 16.391.258,95 per la parte corrente ed euro 161.350.690,72 per la parte in conto capitale;
- destinazione di una quota di entrate di conto capitale (oneri di urbanizzazione), pari ad euro 1.500.000,00 agli equilibri di parte corrente;
- 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 394.500,00. A rendiconto 2017 tali tipologie di entrata si sono realizzate per euro 14.522,58;
- destinazione della quota del 30% delle entrate di conto capitale derivanti dalla vendita dell'immobile sito in Via Bertani, 1 al fondo I3-Università, in applicazione della deliberazione del Consiglio Comunale n.69 del 3/10/2017, che ai sensi dell'art. 33, comma 8 ter, del D.L. 98/2011, stabilisce che tale quota, pari ad euro 1.056.211,18 venga accantonata per essere destinata alla riduzione del debito;
- costituzione in uscita del Fondo Pluriennale Vincolato pari ad euro 16.155.457,14 per la parte corrente e ad euro 132.339.621,15 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 2017, di euro 33.917.093,45 (33.284.405,45 parte corrente, 632.688,00 c/capitale) da destinare al Fondo crediti di dubbia esigibilità.

Il risultato di amministrazione 2017, pari ad euro 348.121.735,90, è così ripartito:

Parte accantonata		
Fondo svalutazione crediti al 31/12/2017		242.151.446,34
Fondo contenzioso		9.686.373,03
Fondo rinnovi contrattuali		3.847.000,00
Fondo perdite Partecipate		653.158,15
Fondo indennità fine mandato Sindaco		3.684,78
Altri Fondi accantonati:		
- Fiera di Genova S.p.A.		4.365.186,52
- Fidejussioni		2.615.302,65
- Danni per eventi naturali		2.500.000,00
- Tributi		2.000.000,00
- Rinegoziazione mutui		2.000.000,00
- Riduzione debito ai sensi di legge		1.098.202,06
- Eventuali spese non ammesse progetti finalizzati		1.000.000,00
- Eventuale restituzione risarcimento assicurativo furto Museo Luxoro		317.000,00
	Totale parte accantonata	272.237.353,53
Parte vincolata		
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili		7.358.498,75
Vincoli derivanti da trasferimenti		32.000.169,84
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui		25.707.634,80
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente		3.902.166,61
Altri vincoli		
	Totale parte vincolata	68.968.470,00
Parte destinata agli investimenti		
	Totale parte destinata agli investimenti	936.222,06
	Totale parte disponibile	5.979.690,31

Il Fondo crediti di dubbia esigibilità complessivamente accantonato a consuntivo 2017 è pari ad euro 242.151.446,34, ed è stato calcolato sulla base dei criteri previsti nel principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria integrati dai seguenti presupposti:

- 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 2017. Per quanto riguarda la Tassa sui rifiuti non sono considerate di dubbia esigibilità le somme già riscosse al momento del calcolo del fondo, in quanto il pagamento dell'ultima rata della tassa 2017 era fissato al 30/12/2017 e pertanto le relative riscossioni sono state regolarizzate oltre il termine dell'esercizio;
- non sono state ritenute entrate di dubbia esigibilità quelle riferite alle permutate, alle poste compensative entrata e uscita e le entrate che provengono da società partecipate direttamente o indirettamente dal Comune.

Il Fondo crediti di dubbia esigibilità risulta incrementato, rispetto all'anno precedente, di euro 4.969.226,00 di cui euro 4.355.016,00 per la parte corrente ed euro 614.210,00 per la parte capitale.

In particolare il Fondo crediti di dubbia esigibilità di parte corrente a rendiconto 2016 risultava pari ad euro 227.635.911,59 ed è stato incrementato di euro 4.355.016,00 (totale euro 231.990.927,59) mentre il Fondo crediti di dubbia esigibilità di conto capitale a rendiconto 2016 era pari ad euro 9.546.308,75 e risulta incrementato di euro 614.210,00 (totale euro 10.160.518,75) svincolando pertanto risorse di parte corrente per euro 28.929.389,45 e risorse di conto capitale per euro 18.478,00. In parte corrente tale svincolo di risorse neutralizza la cancellazione di residui attivi relativi a sanzioni elevate ai sensi del C.d.S. per euro 28.194.523,77.

Il risultato di amministrazione 2017 suddiviso per comparti può essere così rappresentato:

	Parte corrente	Parte capitale	Altri titoli	Totale
Gestione residui	- 21.458.172,86	- 14.463.592,42	616.261,53	- 35.305.503,75
Gestione competenza	54.560.363,06	51.557.811,09	-	106.118.174,15
Risultato 2017	33.102.190,20	37.094.218,67	616.261,53	70.812.670,40
Avanzo 2016 non applicato	5.370.224,02	18.296.464,16	329.717,25	23.996.405,43
Accantonamenti 2016 non applicati	16.130.439,73	-		16.130.439,73
Fondo crediti dubbia esigibilità 2016	227.635.911,59	9.546.308,75		237.182.220,34
Risultato complessivo 2017	282.238.765,54	64.936.991,58	945.978,78	348.121.735,90
IVA da destinare a c/capitale	- 347.363,91	347.363,91		-
Riqualficazione ambientale (Municipio VI Ponente)	- 265.065,19	265.065,19		-
Risultato complessivo 2017	281.626.336,44	65.549.420,68	945.978,78	348.121.735,90
Fondo crediti dubbia esigibilità 2017	231.990.927,59	10.160.518,75		242.151.446,34
Accantonamenti 2017	30.085.907,19	-	-	30.085.907,19
Vincoli 2017	13.569.811,35	54.452.679,87	945.978,78	68.968.470,00
Parte disponibile	5.979.690,31	936.222,06	-	6.915.912,37

La parte vincolata del risultato di amministrazione 2017 ammonta complessivamente ad euro 68.968.470,00 ed è suddivisa fra i diversi comparti del bilancio come di seguito riportato:

Parte corrente	13.569.811,35
Conto capitale	54.452.679,87
Partite di giro	945.978,78
TOTALE	68.968.470,00

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 7.358.498,75

PARTE CORRENTE

12.000,00	Sanzioni per infrazioni a normativa igienico-sanitaria
218.320,03	Interventi di riqualificazione, salvaguardia e recupero ambientale (L.R. 63/93)
218.174,69	Salvaguardia e recupero ambientale (ex L.1497/1939)
478,87	Fondi destinati ambiente
3.351,86	Condono edilizio ex lege 326/2003
62.833,88	Funzioni trasferite - Vincolo Idrogeologico (art. 3 L.R. 7/2011)
17.698,33	Interessi su depositi cauzionali per fitti attivi
28.634,32	Sanzioni amministrative per infrazioni in materia di pubblicità
561.491,98	Totale Parte corrente

CONTO CAPITALE

90.706,64	Accantonamenti di legge su contributi edilizi - condono
1.289.661,06	Accantonamenti di legge per abbattimento barriere architettoniche e Enti Religiosi
32.664,83	Entrate finalizzate a Piani di Zona - L. 560/1993
97.623,13	Sanzioni amm.ve per inquinamento idrico - D.Lgs. 152/2006 - vincolato a interventi di tutela acque da inquinamento
14.140,97	Sanzioni amm.ve per danni ambientali art. 167 D.Lgs. 42/2004
265.065,19	Riqualificazione ambientale (L.R. 63/1993)
4.061.166,17	Rimborso/credito IVA da indebitamento
5.851.027,99	Totale conto capitale

PARTITE DI GIRO

945.978,78	Cancellazione residui passivi
945.978,78	Totale partite di giro

Vincoli derivanti da trasferimenti - Euro 32.000.169,84

PARTE CORRENTE

1.776.541,44	Trasferimenti da Unione Europea
2.891.606,78	Trasferimenti dallo Stato
4.031.423,24	Trasferimenti dalla Regione Liguria
101.628,36	Trasferimenti da Commissario Delegato per stati di emergenza (ex O.P.C.M.)
41.957,77	Trasferimenti da Amministrazioni Locali
378.582,45	Trasferimenti da Imprese
6.058,71	Trasferimenti dal Resto del Mondo
76.427,39	Trasferimenti da Istituzioni sociali private
800,00	Trasferimento da famiglie per albero Parchi Nervi
9.305.026,14	Totale Parte corrente

CONTO CAPITALE

10.912.948,42	Mutui a carico Stato al Titolo IV dell'entrata
167.241,26	Contributo OPCM per eventi alluvionali
3.141.774,66	Trasferimenti da Regione Liguria
15.000,00	Trasferimenti da Provincia/Città Metropolitana
5.627.342,64	Trasferimenti Stato
636.657,22	Trasferimenti Comunitari
80.857,44	Contributi da Enti diversi
2.113.322,06	Contributi da privati
22.695.143,70	Totale conto capitale

Vincoli formalmente attribuiti dall'ente - Euro 3.902.166,61

PARTE CORRENTE

295.387,80	Servizi diversi per P.U.M.
1.936.194,18	Manutenzione immobili ERP gestiti da A.R.T.E.
1.135.355,22	Gestione integrale del sistema impianti semaforici
53.342,86	Contributi a privati colpiti da evneti calamitosi
57.077,83	Trasferimento lascito Garbarino e Gardella
680,00	Attività consulta gioco d'azzardo
13.290,74	Alloggi sociali - manutenzione e acquisizione beni
127.962,51	Penalità contrattuali Politiche educative
55.000,00	Trasferimenti da fondazioni
27.408,91	Servizi turistici
1.593,18	Ripristino suolo pubblico manomesso
3.703.293,23	Totale Parte corrente

CONTO CAPITALE

185.374,50	Autorimessa campo sportivo Gastaldi
1.877,89	Conguaglio permuta con Agenzia Demanio
11.620,99	P.E.E.P. Quarto
198.873,38	Totale conto capitale

Vincoli derivanti da contrazione di mutui - Euro 25.707.634,80

CONTO CAPITALE

25.707.634,80	Economie su impegni finanziati con indebitamento
25.707.634,80	Totale conto capitale

1.2 - DESTINAZIONE AVANZO 2016

Nel corso del 2017 sono state finanziate con avanzo 2016 spese di parte corrente per euro 16.901.748,61 e di conto capitale per euro 37.549.840,90 per un importo complessivo pari ad euro 54.451.589,51. Di seguito si riporta la tabella di dettaglio:

Missione	Programma	Titolo	Descrizione	Importo	Importo impegnato	Confluito in avanzo vincolato 2017	Confluito in avanzo libero 2017
PARTE ACCANTONATA							
Indennità fine mandato Sindaco							
1	1	1	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE - ORGANI ISTITUZIONALI Fondo indennità di fine mandato Sindaco	33.777,15	33.777,15		
Passività potenziali - Fiera di Genova S.p.A.							
1	5	1	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE - GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI - Quota Fondo Passività Potenziali - Fiera di Genova S.p.a.	4.365.186,52	4.365.186,52		
Passività potenziali - Sentenze/transazioni in corso							
1	3	1	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE - GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE E PROVVEDITORATO - Servizi Direzione Partecipate	6.100,00	6.100,00		
1	5	1	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE - GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI, - Spese condominiali	450.000,00	450.000,00		
3	1	1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA - POLIZIA LOCALE E AMMINISTRATIVA - Adeguamento locali Sezioni Polizia Municipale	5.000,00	5.000,00		
5	2	1	TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI - ATTIVITÀ CULTURALI E INTERVENTI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE - Spese amministrazione Palazzo Ducale	497.287,80	497.287,80		
10	5	1	TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ - VIABILITÀ E INFRASTRUTTURE STRADALI - Interventi urgenti e non programmabili su intero territorio nonché posizionamento e rimozione transennamenti per messa in sicurezza	420.500,00	420.500,00		
10	5	1	TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ - VIABILITÀ E INFRASTRUTTURE STRADALI - Convenzione con A.S.Ter. Per manutenzione impianti semaforici	400.000,00		400.000,00	
12	4	1	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA - INTERVENTI PER I SOGGETTI A RISCHIO DI ESCLUSIONE SOCIALE - Contributi economici soggetti svantaggiati, Emergenza alberghi per sgomberi e calamità, Spese di amministrazione immobili di proprietà, servizi quali certificazioni, pulizia dei serbatoi negli edifici scolastici e noleggio autospurghi	334.112,20	334.112,20		
12	6	1	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA - INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLA CASA - Emergenza abitativa	50.000,00	50.000,00		
14	2	1	SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ - COMMERCIO, RETI DISTRIBUTIVE, TUTELA DEI CONSUMATORI - Manutenzione mercati	157.000,00	157.000,00		
50	1	1	DEBITO PUBBLICO - QUOTA INTERESSI AMMORTAMENTO MUTUI E PRESTITI OBBLIGAZIONARI - Preammortamento mutuo AMIU	80.000,00	80.000,00		
Totale utilizzo parte accantonata - Parte Corrente				6.798.963,67	6.398.963,67	400.000,00	0,00

Missione	Programma	Titolo	Descrizione	Importo	Importo impegnato	Confluito in avanzo vincolato 2017	Confluito in avanzo libero 2017
PARTE VINCOLATA							
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili - Parte Corrente							
1	5	1	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE - GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI - Interessi su depositi cauzionali	12.073,89	1.000,00	11.073,89	
1	6	1	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE - UFFICIO TECNICO - Interventi di riqualificazione, salvaguardia e recupero ambientale - Gestione del territorio	100.000,00	0,00	100.000,00	
9	2	1	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE - TUTELA, VALORIZZAZIONE E RECUPERO AMBIENTALE - Interventi di riqualificazione, salvaguardia e recupero ambientale - Tutela ambiente	167.161,32	167.161,32		
9	8	1	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE - QUALITÀ DELL'ARIA E RIDUZIONE DELL'INQUINAMENTO - Informazione ed interventi in campo ambientale - servizi - Servizi generali di igiene	239.606,76	239.606,76		
13	7	1	TUTELA DELLA SALUTE - ULTERIORI SPESE IN MATERIA SANITARIA - Interventi di riqualificazione, salvaguardia e recupero ambientale - Tutela animali e sanità	101.422,57	101.422,57		
Totale utilizzo vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili - Parte Corrente				620.264,54	509.190,65	111.073,89	0,00
Vincoli derivanti da trasferimenti - Parte Corrente							
1	3	1	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE - GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE E PROVVEDITORATO	647,01	647,01		
1	6	1	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE - UFFICIO TECNICO - Progetti UE - Gestione del territorio	72.225,00	3.609,93	68.615,07	
1	10	1	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE - RISORSE UMANE - Progetti UE - Sicurezza aziendale, Pianificazione strategica	242.532,84	28.221,53	214.311,31	
1	11	1	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE - ALTRI SERVIZI GENERALI - Progetti UE - Smart City, Area Servizi	249.989,32	30.653,89	219.335,43	
3	2	1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA - SISTEMA INTEGRATO DI SICUREZZA URBANA - Progetti UE - Città sicura	43.162,14	14.149,85	29.012,29	
3	2	1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA - SISTEMA INTEGRATO DI SICUREZZA URBANA - Progetto "UNAR" e "Il sapere dentro"	1.598,80	0,00	1.598,80	
4	1	1	ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO - ISTRUZIONE PRESCOLASTICA - Scuole dell'infanzia	71.126,78	56.423,17	14.703,61	

Missione	Programma	Titolo	Descrizione	Importo	Importo impegnato	Confluito in avanzo vincolato 2017	Confluito in avanzo libero 2017
Vincoli derivanti da trasferimenti - Parte Corrente							
4	6	1	ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO - SERVIZI AUSILIARI ALL'ISTRUZIONE - Servizi generali a supporto del sistema educativo	733.876,16	676.042,89	57.833,27	
4	7	1	ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO - DIRITTO ALLO STUDIO - Trasferimenti dallo Stato - Diritto allo studio	1.115.878,34	357.299,57	758.578,77	
5	2	1	TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI - ATTIVITÀ CULTURALI E INTERVENTI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE	116.308,80	55.558,35	60.750,45	
5	2	1	TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI - ATTIVITÀ CULTURALI E INTERVENTI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE	1.885,60	0,00	0,00	1.885,60
5	2	1	TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI - ATTIVITÀ CULTURALI E INTERVENTI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE	46.731,79	15.275,87	31.455,92	
6	2	1	POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO - GIOVANI - Trasferimenti da istituzioni sociali - Politiche giovanili	1.000,00	995,00	5,00	
6	2	1	POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO - GIOVANI - Trasferimenti da Regione - Politiche giovanili	7.177,13	1.740,63	5.436,50	
6	2	1	POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO - GIOVANI - Trasferimenti da resto del mondo - Politiche giovanili	6.058,71		6.058,71	
9	2	1	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE - TUTELA, VALORIZZAZIONE E RECUPERO AMBIENTALE - Progetti UE - Tutela ambiente	40.000,00	2.769,53	37.230,47	
9	2	1	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE - TUTELA, VALORIZZAZIONE E RECUPERO AMBIENTALE - Trasferimenti da Stato - Tutela ambiente	208.180,36	208.180,36		
9	2	1	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE - TUTELA, VALORIZZAZIONE E RECUPERO AMBIENTALE	35.000,00	35.000,00		
9	8	1	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE - QUALITÀ DELL'ARIA E RIDUZIONE DELL'INQUINAMENTO - Trasferimenti da Amministrazioni Locali - Servizi generali di igiene	15.000,00	0,00	15.000,00	

Missione	Programma	Titolo	Descrizione	Importo	Importo impegnato	Confluito in avanzo vincolato 2017	Confluito in avanzo libero 2017
Vincoli derivanti da trasferimenti - Parte Corrente							
11	1	1	SOCORSO CIVILE - SISTEMA DI PROTEZIONE CIVILE Progetti UE - Protezione Civile	58.837,29	19.605,77	39.231,52	
12	1	1	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA - INTERVENTI PER L'INFANZIA E I MINORI E PER ASILI NIDO - Trasferimenti da Regione - Minori, Asili nido e servizi per l'infanzia	176.070,43	80.980,54	95.089,89	
12	1	1	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA - INTERVENTI PER L'INFANZIA E I MINORI E PER ASILI NIDO - Trasferimenti da Amministrazioni Locali - Minori	495,48		495,48	
12	1	1	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA - INTERVENTI PER L'INFANZIA E I MINORI E PER ASILI NIDO - Trasferimenti da Stato - Minori	184.066,07	184.066,07		
12	2	1	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA - INTERVENTI PER LA DISABILITA' - Trasferimenti da Regione - Disabili	60.000,00	60.000,00		
12	3	1	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA - INTERVENTI PER GLI ANZIANI - Trasferimenti da Regione - Anziani	16.883,85	14.883,85	2.000,00	
12	4	1	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA - INTERVENTI PER I SOGGETTI A RISCHIO DI ESCLUSIONE SOCIALE - Trasferimenti da Regione - Servizi diversi alla persona, Stranieri, Interventi per l'inclusione sociale	151.531,09	54.765,15	96.765,94	
12	4	1	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA - INTERVENTI PER I SOGGETTI A RISCHIO DI ESCLUSIONE SOCIALE - Trasferimenti da Stato - Servizi diversi alla persona, Stranieri	772.098,86	42.756,47	729.342,39	
12	6	1	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA - INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLA CASA - Progetti UE - Politiche della casa	9.547,06	0,00	9.547,06	
12	6	1	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA - INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLA CASA - *CONTRIBUTI - Fondo di garanzia per morosità incolpevole - Politiche della casa	30.000,00	7.418,00	22.582,00	
13	7	1	TUTELA DELLA SALUTE - ULTERIORI SPESE IN MATERIA SANITARIA - Trasferimenti da Regione - Tutela animali e sanità	35.947,43	20.479,28	15.468,15	
Totale utilizzo vincoli derivanti da trasferimenti - Parte Corrente				4.503.856,34	1.971.522,71	2.530.448,03	1.885,60
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente - Parte Corrente							
1	5	1	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE - GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI - Lascito Gardella e Lascito Garbarino	56.430,52	14.842,94	41.587,58	
4	6	1	ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO - SERVIZI AUSILIARI ALL'ISTRUZIONE - Ristorazione scolastica	55.974,14	37.916,28	18.057,86	
10	2	1	TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA' - TRASPORTO PUBBLICO LOCALE - Piano urbano mobilità e trasporti	150.000,00	219,60	149.780,40	
12	1	1	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA - INTERVENTI PER L'INFANZIA E I MINORI E PER ASILI NIDO - Minori	1.250,00	0,00	1.250,00	
12	4	1	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA - INTERVENTI PER I SOGGETTI A RISCHIO DI ESCLUSIONE	15.009,40	14.670,92	338,48	
Totale utilizzo vincoli formalmente attribuiti dall'ente - Parte Corrente				278.664,06	67.649,74	211.014,32	0,00
Totale utilizzi avanzo vincolato destinato alla Parte corrente				5.402.784,94	2.548.363,10	2.852.536,24	1.885,60

Missione	Programma	Titolo	Descrizione	Importo	Importo impegnato	Confluito in avanzo vincolato 2017	Confluito in avanzo libero 2017
Avanzo libero destinato alla parte corrente							
1	3	1	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE - GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE E PROVIDITORATO - Oneri da liquidazione SportInGenova, oneri straordinari e somme urgenze	2.628.360,41	2.628.360,41		
1	7	1	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE - ELEZIONI E CONSULTAZIONI POPOLARI - ANAGRAFE E STATO CIVILE - Elezioni amministrative	2.071.639,59	1.927.721,50		143.918,09
Totale utilizzo avanzo libero destinato alla Parte Corrente				4.700.000,00	4.556.081,91	0,00	143.918,09
Totale avanzo destinato alla Parte corrente				16.901.748,61	13.503.408,68	3.252.536,24	145.803,69
PARTE ACCANTONATA - Conto Capitale							
1	5	2	*CONTRIBUTI STRAORDINARI A IMPRESE / Parcheggio Largo Benzi - Realizzazione	3.600.000,00	3.600.000,00	0,00	
9	3	2	*CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI A IMPRESE CONTROLLATE / Rifiuti/AMIU	500.000,00	500.000,00	0,00	
Totale utilizzo parte accantonata - Conto Capitale				4.100.000,00	4.100.000,00	0,00	0,00
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili - Conto Capitale							
1	5	2	*RISTRUTTURAZIONE ED AMPLIAMENTO / Fondi destinati ad abbattimento barriere architettoniche	384.886,48	0,00	384.886,48	
1	5	2	*CONTRIBUTI STRAORDINARI A IMPRESE / Accantonamenti L.560/1993	34.546,73	34.546,73	0,00	
12	6	2	*MANUTENZIONE STRAORDINARIA / Accantonamenti L.560/1993	212.000,00	0,00	0,00	212.000,00
13	7	2	*MANUTENZIONE STRAORDINARIA / Spese in materia sanitaria	35.030,00	35.030,00	0,00	
Totale utilizzo vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili - Conto Capitale				666.463,21	69.576,73	384.886,48	212.000,00
Vincoli derivanti da trasferimenti - Conto Capitale							
1	3	2	*INTERVENTI STRAORDINARI IN CONTO CAPITALE / P.zza dell'Acquasanta	7.433,69	7.433,69	0,00	
1	3	2	*INTERVENTI STRAORDINARI IN CONTO CAPITALE / Villa Serra di Comago	1.408,68	1.237,29	171,39	
1	5	2	*MANUTENZIONE STRAORDINARIA / Stato	65.927,97	0,00	65.927,97	
1	5	2	*MANUTENZIONE STRAORDINARIA / Regione	2.250,00	0,00	2.250,00	
1	6	2	*MANUTENZIONE STRAORDINARIA / Privati	15.000,00	14.995,73	4,27	
1	8	2	*ACQUISTO HARDWARE / Stato	11.814,37	2.562,00	9.252,37	
1	8	2	*ACQUISTO SOFTWARE / Stato	5.483,67	2.201,36	3.282,31	
2	1	2	*RISTRUTTURAZIONE E AMPLIAMENTO / Stato	364.000,00	0,00	364.000,00	
4	1	2	*MANUTENZIONE STRAORDINARIA / Regione	81.040,00	0,00	81.040,00	
5	2	2	*COSTRUZIONE / Stato	132.677,00	52.000,00	80.677,00	
6	1	2	*RISTRUTTURAZIONE ED AMPLIAMENTO / Privati	185.374,50	0,00	185.374,50	
6	1	2	*COSTRUZIONE / Stato	8.646,00	8.646,00	0,00	
8	1	2	*RISTRUTTURAZIONE ED AMPLIAMENTO / Regione	130.000,00	130.000,00	0,00	

Missione	Programma	Titolo	Descrizione	Importo	Importo impegnato	Confluito in avanzo vincolato 2017	Confluito in avanzo libero 2017
Vincoli derivanti da trasferimenti - Conto Capitale							
8	1	2	*PROGETTAZIONI, RILIEVI, CONSULENZE E VARIE / Regione	4.550,42	0,00	4.550,42	
8	1	2	*CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI A ALTRE IMPRESE / Regione	187.544,24	0,00	187.544,24	
8	1	2	*RISANAMENTO CENTRO STORICO / Regione	5.553,12	0,00	5.553,12	
8	2	2	*URBANIZZAZIONE / Privati	1.153.564,04	743.195,72	410.368,32	
9	1	2	*MANUTENZIONE STRAORDINARIA / Regione	38.867,26	0,00	38.867,26	
9	2	2	*MANUTENZIONE STRAORDINARIA / Stato	314.743,14	175.431,37	139.311,77	
10	2	2	*COSTRUZIONE / Regione	113.740,96	0,00	113.740,96	
10	2	2	*LAVORI / Stato	66.065,35	66.065,35	0,00	
10	2	2	*ESPROPRI / Stato	45.478,58	0,00	45.478,58	
10	5	2	*MANUTENZIONE STRAORDINARIA / Regione	130.000,00	130.000,00	0,00	
10	5	2	*INTERVENTI STRAORDINARI / Privati	460.000,00	6.832,00	453.168,00	
12	6	2	*ACQUISTO DI BENI MOBILI DUREVOLI / Arredi per alloggi	5.063,15	3.675,14	1.388,01	
12	6	2	*RISTRUTTURAZIONE ED AMPLIAMENTO / Edilizia Residenziale	50.245,14	50.245,14	0,00	
12	6	2	*RISTRUTTURAZIONE ED AMPLIAMENTO / Regione	50.486,58	12.172,17	38.314,41	
12	6	2	*MANUTENZIONE STRAORDINARIA / Regione	350.000,00	21.472,00	328.528,00	
12	6	2	*PROGETTAZIONI, RILIEVI, CONSULENZE E VARIE / Regione	41.000,00	12.827,83	28.172,17	
12	6	2	*ACQUISTO DI BENI MOBILI DUREVOLI PER ALLOGGI E PERTINENZE / Regione	60.000,00	24.624,07	35.375,93	
12	9	2	*ACQUISTO MEZZI DI TRASPORTO / Cimiteri cittadini - acquisto automezzi	3.456,96	3.437,76	19,20	
14	3	2	*CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI A ALTRE IMPRESE / Stato	2.351.707,21	1.362.884,17	988.823,04	
Totale utilizzo vincoli derivanti da trasferimenti - Conto Capitale				6.443.122,03	2.831.938,79	3.611.183,24	0,00
Vincoli derivanti da contrazione di mutui - Conto Capitale							
1	5	2	*MANUTENZIONE STRAORDINARIA / Edilizia via Ariosto	1.062.590,97	1.062.590,97	0,00	
1	5	2	*MANUTENZIONE STRAORDINARIA / Prevenzione Incendi SCIA	988.900,00	111.135,17	877.764,83	
1	6	2	*MANUTENZIONE STRAORDINARIA / Interventi Municipio Bassa Val Bisagno	39.370,94	28.693,09	10.677,85	
1	6	2	*MANUTENZIONE STRAORDINARIA / Interventi diffusi Divisioni Territoriali	196.890,00	196.890,00	0,00	
1	6	2	*MANUTENZIONE STRAORDINARIA / Interventi diffusi Divisioni Territoriali	222.970,05	222.970,05	0,00	
1	6	2	*MANUTENZIONE STRAORDINARIA / Interventi diffusi Divisioni Territoriali	85.642,00	85.612,00	30,00	
1	8	2	*ACQUISTO HARDWARE / Acquisto attrezzature informatiche	50.000,00	2.426,58	47.573,42	
1	8	2	*ACQUISTO SOFTWARE / Sviluppo Software	120.000,00	0,00	120.000,00	
4	1	2	*ACQUISTO DI BENI MOBILI DUREVOLI / Acquisti diretti mobili e attrezzature scuole dell'infanzia	5.347,15	5.346,98	0,17	
4	2	2	*ACQUISTO DI BENI MOBILI DUREVOLI / Acquisti diretti mobili scuole elementari	29.319,02	29.319,02	0,00	
4	2	2	*ACQUISTO DI BENI MOBILI DUREVOLI / Acquisti diretti mobili e attrezzature scuole 1° grado	22.160,21	22.160,21	0,00	
4	2	2	*MANUTENZIONE STRAORDINARIA / Scuola Elementare Duca Abruzzi e Infanzia Monticelli	300.000,00	0,00	300.000,00	
4	6	2	*ACQUISTO HARDWARE / Acquisti diretti hardware	584,81	509,96	74,85	

Missione	Programma	Titolo	Descrizione	Importo	Importo impegnato	Confluito in avanzo vincolato 2017	Confluito in avanzo libero 2017
Vincoli derivanti da contrazione di mutui - Conto Capitale							
5	2	2	*RISTRUTTURAZIONE ED AMPLIAMENTO / Biblioteca Brocchi rifacimento copertura	190.000,00	187.793,84	2.206,16	
5	2	2	*MANUTENZIONE STRAORDINARIA / Interventi manutentivi biblioteca "Berio"	132.767,00	0,00	132.767,00	
6	1	2	*MANUTENZIONE STRAORDINARIA / Paladriamente palestra via Maritano	17.523,97	0,00	17.523,97	
6	1	2	*MANUTENZIONE STRAORDINARIA / Manutenzioni diffuse Impianti Sportivi	1.186.500,00	38.734,95	1.147.765,05	
8	1	2	*COSTRUZIONE / Centro Anziani ex Biblioteca Bruschi	15.549,68	0,00	15.549,68	
9	1	2	*MANUTENZIONE STRAORDINARIA / Rischio idrogeologico	2.684,00	0,00	2.684,00	
9	1	2	*MANUTENZIONE STRAORDINARIA / Interventi su aree a rischio idrogeologico	273.645,27	273.645,27	0,00	
9	1	2	*MANUTENZIONE STRAORDINARIA / Rio Fagaglia	500.000,00	494.600,00	5.400,00	
10	2	2	*COSTRUZIONE (COMMERCIALE) / Metro - Deposito	4.283.036,86	0,00	4.283.036,86	
10	2	2	*COSTRUZIONE (COMMERCIALE) / Parcheggio di interscambio	415.557,11	0,00	415.557,11	
10	2	2	*COSTRUZIONE (COMMERCIALE) / Deposito veicoli via Buozzi	29.294,98	0,00	29.294,98	
10	2	2	*LAVORI / Ascensore Cantore/Scassi	60.147,91	60.147,91	0,00	
10	2	2	*ESPROPRI / Ascensore Quezzi	96.525,00	0,00	96.525,00	
10	5	2	*MANUTENZIONE STRAORDINARIA / Ripristino frana via Sambuco - Ripristino frana loc. Fiorino	926.962,62	926.962,62	0,00	
10	5	2	*COSTRUZIONE (COMMERCIALE) / Pedonalizzazione via Molassana	131.287,92	131.287,92	0,00	
10	5	2	*RISTRUTTURAZIONE ED AMPLIAMENTO / Passerella vie Pinetti/Ammarengo	257.237,00	257.237,00	0,00	
10	5	2	*MANUTENZIONE STRAORDINARIA / Interventi diffusi contratto servizio ASTER	96.026,00	96.026,00	0,00	
10	5	2	*MANUTENZIONE STRAORDINARIA / Interventi Via Induno	646.072,18	481.881,54	164.190,64	
10	5	2	*MANUTENZIONE STRAORDINARIA / Ponte sul rio Molinassi	326.615,79	2.477,82	324.137,97	
10	5	2	*MANUTENZIONE STRAORDINARIA / Interventi Via Sup. Razzara	250.658,40	250.658,40	0,00	
10	5	2	*MANUTENZIONE STRAORDINARIA / Muri di sostegno	2.471.388,30	2.471.388,30	0,00	
10	5	2	*MANUTENZIONE STRAORDINARIA / Interventi Via Profondo	121.426,64	64.552,41	56.874,23	
10	5	2	*MANUTENZIONE STRAORDINARIA / Interventi Via Sambuco	6.265,24	6.265,24	0,00	
10	5	2	*MANUTENZIONE RIVI E CANALIZZAZIONI / Rio Gaxi - Sistemazione Idrogeologica	169.257,27	167.201,51	2.055,76	
10	5	2	*MANUTENZIONE STRAORDINARIA / Interventi per il verde	124.128,83	124.128,83	0,00	
12	1	2	*ACQUISTO DI BENI MOBILI DUREVOLI / Acquisti diretti mobili e attrezzature asili	829,78	0,00	829,78	
12	6	2	*MANUTENZIONE STRAORDINARIA / Edilizia abitativa - Lungobisagno Dalmazia	444.040,95	375.574,19	68.466,76	
Totale utilizzo vincoli derivanti da contrazione di mutui - Conto Capitale				16.299.203,85	8.178.217,78	8.120.986,07	0,00
Totale avanzo vincolato destinato al Conto capitale				23.408.789,09	11.079.733,30	12.117.055,79	212.000,00

Missione	Programma	Titolo	Descrizione	Importo	Importo impegnato	Confluito in avanzo vincolato 2017	Confluito in avanzo libero 2017
Avanzo destinato agli investimenti							
1	1	2	*ACQUISTO DI BENI MOBILI DUREVOLI / Acquisti mobili organi istituzionali	7.000,00	6.347,55		652,45
1	1	2	*ACQUISTO HARDWARE / Acquisti hardware - organi istituzionali	7.000,00	3.763,70		3.236,30
1	3	2	*INTERVENTI STRAORDINARI IN CONTO CAPITALE / Investimenti diversi	634.326,50	632.696,16		1.630,34
1	5	2	*RISTRUTTURAZIONE ED AMPLIAMENTO / Restauro Chiostro S. Bartolomeo della Certosa	40.000,00	40.000,00		0,00
1	5	2	*MANUTENZIONE STRAORDINARIA / Spese condominiali immobili di civica proprietà	270.000,00	201.681,69		68.318,31
1	5	2	*MANUTENZIONE STRAORDINARIA / Sede Media Val Bisagno	2.411,30	0,00		2.411,30
1	5	2	*CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI A AMMINISTRAZIONI CENTRALI / Regolarizzazione - ARTE	9.273,16	9.273,16		0,00
1	6	2	*ACCANTONAMENTO EX ART. 12 D.P.R. 207/2010 / Accordi bonari	60.000,00	5.640,00		54.360,00
1	6	2	*MANUTENZIONE STRAORDINARIA / Interventi diffusi	237.000,00	187.546,77		49.453,23
1	6	2	*ACQUISTO HARDWARE / Strumentazione area tecnica	50.000,00	2.126,07		47.873,93
1	6	2	*PROGETTAZIONI, RILIEVI, CONSULENZE E VARIE / Potenziamento software	24.705,00	10.446,82		14.258,18
1	6	2	*PROGETTAZIONI, RILIEVI, CONSULENZE E VARIE / Progettazioni lavori pubblici	308.000,00	245.007,87		62.992,13
1	6	2	*MANUTENZIONE STRAORDINARIA / Lavori media Val Bisagno	3.109,92	0,00		3.109,92
1	6	2	*ACQUISTO ATTREZZATURE / Acquisti attrezzature municipio centro est	25.822,00	25.079,12		742,88
1	6	2	*ACQUISTO ATTREZZATURE / Acquisti attrezzature municipio centro ovest	10.940,00	6.207,92		4.732,08
1	6	2	*ACQUISTO MEZZI DI TRASPORTO / Acquisti mezzi di trasporto municipio centro ovest	14.882,00	0,00		14.882,00
1	6	2	*ACQUISTO MEZZI DI TRASPORTO / Acquisti mezzi di trasporto municipio bassa val bisagno	5.000,00	5.000,00		0,00
1	6	2	*ACQUISTO HARDWARE / Acquisti hardware municipio bassa val bisagno	13.600,00	13.600,00		0,00
1	6	2	*ACQUISTO DI BENI MOBILI DUREVOLI / Acquisti beni mobili durevoli municipio valpolcevera	9.214,05	7.702,07		1.511,98
1	6	2	*ACQUISTO HARDWARE / Acquisti hardware municipio valpolcevera	15.568,00	15.012,14		555,86
1	6	2	*ACQUISTO HARDWARE / Acquisti hardware municipio medio ponente	5.000,00	4.892,20		107,80
1	6	2	*ACQUISTO MEZZI DI TRASPORTO / Acquisti mezzi di trasporto municipio medio ponente	25.822,00	24.946,17		875,83
1	6	2	*ACQUISTO ATTREZZATURE / Acquisti attrezzature municipio bassa val bisagno	21.222,00	21.222,00		0,00
1	6	2	*ACQUISTO ATTREZZATURE / Acquisti attrezzature municipio media val bisagno	25.822,00	23.163,47		2.658,53
1	6	2	*ACQUISTO ATTREZZATURE / Acquisti attrezzature municipio valpolcevera	1.039,95	934,42		105,53
1	6	2	*ACQUISTO ATTREZZATURE / Acquisti attrezzature municipio medio ponente	1.822,00	1.822,00		0,00

Missione	Programma	Titolo	Descrizione	Importo	Importo impegnato	Confluito in avanzo vincolato 2017	Confluito in avanzo libero 2017
Avanzo destinato agli investimenti							
1	6	2	*ACQUISTO MEZZI DI TRASPORTO / Acquisti mezzi di trasporto municipio medio ponente	19.000,00	18.897,80		102,20
1	6	2	*ACQUISTO ATTREZZATURE / Acquisti attrezzature municipio medio levante	25.822,00	25.628,67		193,33
1	6	2	*ACQUISTO ATTREZZATURE / Acquisti attrezzature municipio levante	22.122,00	22.121,40		0,60
1	6	2	*ACQUISTO HARDWARE / Acquisti hardware municipio levante	3.700,00	3.602,66		97,34
1	10	2	*MANUTENZIONE STRAORDINARIA / Interventi manutentivi non programmabili Polo Tursino	40.000,00	39.983,96		16,04
3	1	2	*MANUTENZIONE STRAORDINARIA / Interventi sede P.M. Via Canevari	3.000,00	0,00		3.000,00
4	2	2	*COSTRUZIONE / Interventi Scuola Media Ansaldo	100.047,00	100.047,00		0,00
4	2	2	*MANUTENZIONE STRAORDINARIA / Eliminazione criticità Scuola Centurione	33.253,00	0,00		33.253,00
4	6	2	*MANUTENZIONE STRAORDINARIA / Interventi - edifici scolastici	18.131,44	18.131,44		0,00
5	2	2	*CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI A FONDAZIONI E ISTITUZIONI LIRICHE E TEATRI STABILI / Contributi straordinari	1.500.000,00	1.500.000,00		0,00
7	1	2	*ACQUISTO ATTREZZATURE / Punti informativi per il turismo - Aereoporto	15.000,00	13.688,49		1.311,51
9	1	2	*COSTRUZIONE / Depuratore Valpolcevera - condotta sottomarina	29.108,05	0,00		29.108,05
9	1	2	*RISTRUTTURAZIONE ED AMPLIAMENTO / Depuratore Valpolcevera - revamping	25.020,53	0,00		25.020,53
9	1	2	*MANUTENZIONE STRAORDINARIA / Interventi diffusi sui rivi - ASTER	1.200.000,00	1.200.000,00		0,00
9	2	2	*MANUTENZIONE STRAORDINARIA / Arredo urbano - ASTER	2.557.014,00	2.557.014,00		0,00
9	3	2	*CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI A IMPRESE CONTROLLATE / Rifiuti/AMIU	1.500.000,00	1.500.000,00		0,00
10	2	2	*LAVORI / Ascensore Cantore/Scassi	13.786,74	13.786,74		0,00
10	5	2	*RISTRUTTURAZIONE ED AMPLIAMENTO / Passerella Via Ammarengo	6.344,00	0,00		6.344,00
10	5	2	*MANUTENZIONE STRAORDINARIA / Interventi diffusi strade - ASTER	100.000,00	100.000,00		0,00
10	5	2	*MANUTENZIONE STRAORDINARIA / Copertura intercapedine Via Vetrano	16.000,00	14.938,93		1.061,07
10	5	2	*MANUTENZIONE STRAORDINARIA / Park Piccapietra - Pavimentazione	233.116,00	233.116,00		0,00
10	5	2	*MANUTENZIONE STRAORDINARIA / Interventi diffusi segnaletica - ASTER	733.681,00	733.681,00		0,00
10	5	2	*ACQUISTO ATTREZZATURE / Acquisti attrezzature - Coordinamento Municipi	16.800,00	0,00		16.800,00
10	5	2	*MANUTENZIONE STRAORDINARIA / Interventi per il verde	1.526,17	0,00		1.526,17
Totale avanzo destinato agli investimenti				10.041.051,81	9.588.749,39	0,00	452.302,42
Totale avanzo destinato al Conto Capitale				37.549.840,90	24.768.482,69	12.117.055,79	664.302,42
Totale utilizzi avanzo applicato al bilancio 2017				54.451.589,51	38.271.891,37	15.369.592,03	810.106,11

1.3 - LA GESTIONE DI COMPETENZA

Le tabelle successive riassumono la gestione di competenza 2017, 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	RE SIDUI DA RIPORTARE
Avanzo	48.369.846,29	54.451.589,51				
Utilizzo Fondo Pluriennale Vincolato Parte Corrente	16.391.258,95	16.391.258,95				
Utilizzo Fondo Pluriennale Vincolato Conto Capitale	161.350.690,72	161.350.690,72				
Titolo 1: ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	542.196.802,10	544.913.254,58	0,50%	545.864.892,47	503.498.761,48	42.366.130,99
Titolo 2: TRASFERIMENTI CORRENTI	110.995.766,70	124.437.585,53	12,11%	118.960.195,98	113.013.534,91	5.946.661,07
Titolo 3: ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	142.279.521,46	148.599.807,30	4,44%	146.418.627,69	88.171.763,65	58.246.864,04
Titolo 4: ENTRATE IN CONTO CAPITALE	70.211.407,57	61.903.112,02	-11,83%	24.172.703,06	17.785.747,60	6.386.955,46
Titolo 5: ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	105.000.000,00	105.000.000,00	0,00%	76.783.810,02	19.838.237,04	56.945.572,98
Titolo 6: ACCENSIONE PRESTITI	61.075.388,64	64.463.596,44	5,55%	44.157.792,54	5.357.424,75	38.800.367,79
Titolo 7: ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	197.594.859,95	197.594.859,95	0,00%	0,00	0,00	0,00
Titolo 9: ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	192.591.869,98	223.715.885,16	16,16%	141.076.534,58	138.780.953,75	2.295.580,83
TOTALE	1.648.057.412,36	1.702.821.640,16	3,32%	1.097.434.556,34	886.446.423,18	210.988.133,16

TITOLI USCITA

TITOLO	PREVISIONE INIZIALE (lordo/netto FPV)	PREVISIONE DEFINITIVA (lordo/netto FPV)	% SCOSTAMENTO	IMPEGNATO	PAGATO	RESIDUI DA RIPORTARE
Titolo 1: SPESE CORRENTI	746.642.857,48 735.673.511,68	771.219.742,76 755.064.285,62	2,64%	694.867.724,28	594.997.102,05	99.870.622,23
Titolo 2: SPESE IN CONTO CAPITALE	321.950.794,58 182.442.630,63	319.850.740,08 139.135.336,21	-23,74%	78.412.317,39	69.753.040,16	8.659.277,23
Titolo 3: SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE	105.000.000,00 105.000.000,00	107.465.788,82 107.465.788,82	2,35%	79.134.353,85	79.134.353,85	0,00
Titolo 4: RIMBORSO PRESTITI	84.277.030,37 84.277.030,37	82.974.623,39 82.974.623,39	-1,55%	81.523.912,98	81.523.912,98	0,00
Titolo 5: CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	197.594.859,95 197.594.859,95	197.594.859,95 197.594.859,95	0,00%	0,00	0,00	0,00
Titolo 7: USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	192.591.869,98 192.591.869,98	223.715.885,16 223.715.885,16	16,16%	141.076.534,58	127.464.734,84	13.611.799,74
TOTALE	1.648.057.412,36 1.497.579.902,61	1.702.821.640,16 1.505.950.779,15	0,56%	1.075.014.843,08	952.873.143,88	122.141.699,20
<i>Fondo Pluriennale Vincolato</i>	<i>150.477.509,75</i>	<i>196.870.861,01</i>				

ENTRATE PER TITOLO - TIPOLOGIA

Titolo - Tipologia	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Accertato	% attendibilità	Riscossioni	% realizzazione
1: ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA						
101 IMPOSTE, TASSE E PROVENTI ASSIMILATI	407.316.000,00	409.641.252,24	410.592.890,15	100,23%	372.240.982,64	90,66%
103 TRIBUTI DEVOLUTI E REGOLATI ALLE AUTONOMIE SPECIALI	0,00	0,00	0,00		0,00	
104 COMPARTICIPAZIONI DI TRIBUTI	0,00	0,00	0,00		0,00	
301 FONDI PEREQUATIVI DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI	134.880.802,10	135.272.002,34	135.272.002,32	100,00%	131.257.778,84	97,03%
Totale titolo 1	542.196.802,10	544.913.254,58	545.864.892,47	100,17%	503.498.761,48	92,24%

Titolo - Tipologia	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Accertato	% attendibilità	Riscossioni	% realizzazione
2: TRASFERIMENTI CORRENTI						
101 TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	105.797.066,76	119.109.382,71	114.583.281,35	96,20%	109.872.130,50	95,89%
102 TRASFERIMENTI CORRENTI DA FAMIGLIE	6.000,00	6.000,00	0,00	0,00%	0,00	
103 TRASFERIMENTI CORRENTI DA IMPRESE	1.473.580,00	1.554.856,00	1.459.433,13	93,86%	1.307.153,66	89,57%
104 TRASFERIMENTI CORRENTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE	969.406,14	969.406,14	784.056,91	80,88%	456.500,00	58,22%
105 TRASFERIMENTI CORRENTI DALL'UNIONE EUROPEA E DAL RESTO DEL MONDO	2.749.713,80	2.797.940,68	2.133.424,59	76,25%	1.377.750,75	64,58%
Totale titolo 2	110.995.766,70	124.437.585,53	118.960.195,98	95,60%	113.013.534,91	95,00%

Titolo - Tipologia	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Accertato	% attendibilità	Riscossioni	% realizzazione
3: ENTRATE EXTRATRIBUTARIE						
100 VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI	70.182.022,60	69.714.626,41	69.808.009,77	100,13%	46.147.193,41	66,11%
200 PROVENTI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI CONTROLLO E REPRESSIONE DELLE IRREGOLARITA' E DEGLI ILLECITI	42.299.100,00	45.475.528,15	47.390.408,97	104,21%	18.706.791,10	39,47%
300 INTERESSI ATTIVI	986.700,00	1.737.337,00	2.104.683,60	121,14%	2.104.638,71	100,00%
400 ALTRE ENTRATE DA REDDITI DA CAPITALE	5.443.682,00	7.443.682,00	7.443.682,00	100,00%	7.443.682,00	100,00%
500 RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI	23.368.016,86	24.228.633,74	19.671.843,35	81,19%	13.769.458,43	70,00%
Totale titolo 3	142.279.521,46	148.599.807,30	146.418.627,69	98,53%	88.171.763,65	60,22%

Titolo - Tipologia	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Accertato	% attendibilità	Riscossioni	% realizzazione
4: ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
200 CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	55.070.250,18	43.329.263,08	13.170.607,90	30,40%	7.339.877,33	55,73%
400 ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI	6.887.748,89	7.943.960,07	2.228.705,87	28,06%	2.123.637,43	95,29%
500 ALTRE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	8.253.408,50	10.629.888,87	8.773.389,29	82,54%	8.322.232,84	94,86%
Totale titolo 4	70.211.407,57	61.903.112,02	24.172.703,06	39,05%	17.785.747,60	73,58%

Titolo - Tipologia	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Accertato	% attendibilità	Riscossioni	% realizzazione
5: ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
100 ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	115.244,99		115.244,99	100,00%
200 RISCOSSIONE CREDITI DI BREVE TERMINE	25.000.000,00	25.000.000,00	25.000.000,00	100,00%	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	51.668.565,03	64,59%	19.722.992,05	38,17%
Totale titolo 5	105.000.000,00	105.000.000,00	76.783.810,02	73,13%	19.838.237,04	25,84%
6: ACCENSIONE PRESTITI						
100 EMISSIONE DI TITOLI OBBLIGAZIONARI	0,00	0,00	0,00		0,00	
300 ACCENSIONE MUTUI E ALTRI FINANZIAMENTI A MEDIO LUNGO TERMINE	61.075.388,64	64.463.596,44	44.157.792,54	68,50%	5.357.424,75	12,13%
Totale titolo 6	61.075.388,64	64.463.596,44	44.157.792,54	68,50%	5.357.424,75	12,13%

Titolo - Tipologia	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Accertato	% attendibilità	Riscossioni	% realizzazione
7: ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE /CASSIERE						
100 ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE /CASSIERE	197.594.859,95	197.594.859,95	0,00	0,00%	0,00	
Totale titolo 7	197.594.859,95	197.594.859,95	0,00	0,00%	0,00	
9: ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO						
100 ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	179.301.219,98	209.833.903,31	132.729.118,02	63,25%	132.317.490,01	99,69%
200 ENTRATE PER CONTO TERZI	13.290.650,00	13.881.981,85	8.347.416,56	60,13%	6.463.463,74	77,43%
Totale titolo 9	192.591.869,98	223.715.885,16	141.076.534,58	63,06%	138.780.953,75	98,37%
Totale Entrate	1.421.945.616,40	1.470.628.100,98	1.097.434.556,34	74,62%	886.446.423,18	80,77%
Avanzo di amministrazione	48.369.846,29	54.451.589,51				
Fondo Pluriennale Vincolato	177.741.949,67	177.741.949,67				
Totale Generale Entrate	1.648.057.412,36	1.702.821.640,16	1.097.434.556,34	64,45%	886.446.423,18	80,77%

USCITE PER TITOLO - MACROAGGREGATO

Titolo - Macroaggregato	Previsioni iniziali (lordo/netto FPV)	Previsioni definitive (lordo/netto FPV)	Impegnato	% attendibilità	Pagato	% realizzazione
1: SPESE CORRENTI						
100 REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	204.196.896,26	200.675.171,80	199.160.133,65	99,25%	190.860.247,97	95,83%
	204.196.896,26	200.675.171,80				
200 IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE	11.556.108,33	11.546.011,39	11.264.058,91	97,56%	8.851.036,31	78,58%
	11.556.108,33	11.546.011,39				
300 ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	388.891.655,37	399.241.244,33	389.442.518,76	97,55%	315.124.807,12	80,92%
	388.891.655,37	399.241.244,33				
400 TRASFERIMENTI CORRENTI	30.429.841,03	47.767.095,26	42.939.281,48	89,89%	31.453.101,77	73,25%
	30.429.841,03	47.767.095,26				
700 INTERESSI PASSIVI	32.739.047,03	32.077.791,48	31.596.435,29	98,50%	31.506.455,45	99,72%
	32.739.047,03	32.077.791,48				

Titolo - Macroaggregato	Previsioni iniziali (lordo/netto FPV)	Previsioni definitive (lordo/netto FPV)	Impegnato	% attendibilità	Pagato	% realizzazione
900 RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE	7.064.536,52	7.103.036,52	6.805.101,08	95,81%	5.740.736,53	84,36%
	7.064.536,52	7.103.036,52				
1000 ALTRE SPESE CORRENTI	71.764.772,94	72.809.391,98	13.660.195,11	24,11%	11.460.716,90	83,90%
	60.795.427,14	56.653.934,84				
Totale titolo 1	746.642.857,48	771.219.742,76	694.867.724,28	92,03%	594.997.102,05	85,63%
	735.673.511,68	755.064.285,62				
<i>Fondo Pluriennale Vincolato</i>	<i>10.969.345,80</i>	<i>16.155.457,14</i>				

Titolo - Macroaggregato	Previsioni iniziali (lordo/netto FPV)	Previsioni definitive (lordo/netto FPV)	Impegnato	% attendibilità	Pagato	% realizzazione
2: SPESE IN CONTO CAPITALE						
200 INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI	164.689.485,11	116.339.438,46	66.929.796,42	57,53%	62.590.473,33	93,52%
	164.689.485,11	116.339.438,46				
300 CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	15.139.164,65	20.682.414,69	10.796.890,97	52,20%	6.522.007,59	60,41%
	15.139.164,65	20.682.414,69				
400 ALTRI TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00		0,00	
	0,00	0,00				
500 ALTRE SPESE IN CONTO CAPITALE	142.122.144,82	182.828.886,93	685.630,00	32,44%	640.559,24	93,43%
	2.613.980,87	2.113.483,06				
Totale titolo 2	321.950.794,58	319.850.740,08	78.412.317,39	56,36%	69.753.040,16	88,96%
	182.442.630,63	139.135.336,21				
<i>Fondo Pluriennale Vincolato</i>	<i>139.508.163,95</i>	<i>180.715.403,87</i>				

Titolo - Macroaggregato	Previsioni iniziali (lordo/netto FPV)	Previsioni definitive (lordo/netto FPV)	Impegnato	% attendibilità	Pagato	% realizzazione
3: SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE						
100 ACQUISIZIONI DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	2.465.788,82	2.465.788,82	100,00%	2.465.788,82	100,00%
	0,00	2.465.788,82				
200 CONCESSIONE CREDITI DI BREVE TERMINE	25.000.000,00	25.000.000,00	25.000.000,00	100,00%	25.000.000,00	100,00%
	25.000.000,00	25.000.000,00				
300 CONCESSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE	0,00	0,00	0,00		0,00	
	0,00	0,00				
400 ALTRE SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE	80.000.000,00	80.000.000,00	51.668.565,03	64,59%	51.668.565,03	100,00%
	80.000.000,00	80.000.000,00				
Totale titolo 3	105.000.000,00	107.465.788,82	79.134.353,85	73,64%	79.134.353,85	100,00%
	105.000.000,00	107.465.788,82				
<i>Fondo Pluriennale Vincolato</i>	0,00	0,00				

Titolo - Macroaggregato	Previsioni iniziali (lordo/netto FPV)	Previsioni definitive (lordo/netto FPV)	Impegnato	% attendibilità	Pagato	% realizzazione
4: RIMBORSO PRESTITI						
100 RIMBORSO DI TITOLI OBBLIGAZIONARI	26.532.713,70	26.532.713,70	26.532.713,70	100,00%	26.532.713,70	100,00%
	26.532.713,70	26.532.713,70				
300 RIMBORSO MUTUI E ALTRI FINANZIAMENTI A MEDIO LUNGO TERMINE	57.744.316,67	56.441.909,69	54.991.199,28	97,43%	54.991.199,28	100,00%
	57.744.316,67	56.441.909,69				
Totale titolo 4	84.277.030,37	82.974.623,39	81.523.912,98	98,25%	81.523.912,98	100,00%
	84.277.030,37	82.974.623,39				
<i>Fondo Pluriennale Vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>				
5: CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE /CASSIERE						
100 CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE /CASSIERE	197.594.859,95	197.594.859,95	0,00	0,00%	0,00	
	197.594.859,95	197.594.859,95				
Totale titolo 5	197.594.859,95	197.594.859,95	0,00	0,00%	0,00	
	197.594.859,95	197.594.859,95				
<i>Fondo Pluriennale Vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>				

Titolo - Macroaggregato	Previsioni iniziali (lordo/netto FPV)	Previsioni definitive (lordo/netto FPV)	Impegnato	% attendibilità	Pagato	% realizzazione
7: USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO						
100 USCITE PER PARTITE DI GIRO	179.301.219,98	209.833.903,31	132.729.118,02	63,25%	122.887.677,01	92,59%
	179.301.219,98	209.833.903,31				
200 USCITE PER CONTO TERZI	13.290.650,00	13.881.981,85	8.347.416,56	60,13%	4.577.057,83	54,83%
	13.290.650,00	13.881.981,85				
Totale titolo 7	192.591.869,98	223.715.885,16	141.076.534,58	63,06%	127.464.734,84	90,35%
	192.591.869,98	223.715.885,16				
<i>Fondo Pluriennale Vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>				
Totale Uscite	1.648.057.412,36	1.702.821.640,16	1.075.014.843,08	71,38%	952.873.143,88	88,64%
	1.497.579.902,61	1.505.950.779,15				
<i>Fondo Pluriennale Vincolato</i>	<i>150.477.509,75</i>	<i>196.870.861,01</i>				

1.4 - PROVVEDIMENTI DI VARIAZIONE DEI DOCUMENTI PREVISIONALI E PROGRAMMATICI 2017 – 2019

Le previsioni di bilancio dell'esercizio finanziario 2017-2019 sono state adeguate all'andamento gestionale mediante l'adozione dei seguenti provvedimenti:

**PROVVEDIMENTI DI VARIAZIONE AI DOCUMENTI PREVISIONALI E PROGRAMMATICI 2017 - 2019
APPROVATI CON DELIBERAZIONE C.C. 48 DEL 02/05/2017**

PROVVEDIMENTO	OGGETTO
DG 136 25/05/2017	I PRELIEVO DAL FONDO DI RISERVA 2017
DD 180.0.00 - 5 20/06/2017	III VARIAZIONE DI CRONOPROGRAMMA
DD 180.0.00 - 6 05/07/2017	IV VARIAZIONE DI CRONOPROGRAMMA
DG 190 24/07/2017	II PRELIEVO DAL FONDO DI RISERVA 2017
DD 180.0.00 - 7 25/07/2017	V VARIAZIONE DI CRONOPROGRAMMA
DC 58 27/07/2017	ASSESTAMENTO DI BILANCIO 2017/2019 E VERIFICA DEGLI EQUILIBRI. I VARIAZIONE AI DOCUMENTI PREVISIONALI E PROGRAMMATICI E AL PIANO TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2017/2019
DG 207 07/09/2017	III PRELIEVO DAL FONDO DI RISERVA 2017
DD 180.0.00 - 9 19/09/2017	VI VARIAZIONE DI CRONOPROGRAMMA
DG 223 28/09/2017	IV PRELIEVO DAL FONDO DI RISERVA 2017
DD 180.0.00 - 10 13/10/2017	VII VARIAZIONE DI CRONOPROGRAMMA
DD 180.0.00 - 12 26/10/2017	VIII VARIAZIONE DI CRONOPROGRAMMA
DG 245 28/10/2017	II VARIAZIONE AI DOCUMENTI PREVISIONALI E PROGRAMMATICI 2017/2019 (RATIFICATA DC 77 del 14/11/2017)
DD 180.0.00 - 13 16/11/2017	IX VARIAZIONE DI CRONOPROGRAMMA
DC 82 30/11/2017	II ADEGUAMENTO DEL PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2017/2019 ADOTTATO CON DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE N. 46 DEL 2 MAGGIO 2017. III NOTA DI VARIAZIONE AI DOCUMENTI PREVISIONALI E PROGRAMMATICI 2017/2019
DG 309 21/12/2017	V PRELIEVO DAL FONDO DI RISERVA 2017 E I PRELIEVO DAL FONDO DI RISERVA 2018
DD 180.0.00 - 14 28/12/2017	X VARIAZIONE DI CRONOPROGRAMMA

1.5 - LE ENTRATE CORRENTI

ENTRATE CORRENTI

Titolo - Tipologia	Previsioni definitive	Accertato	Scostamento su Previsioni Definitive	% Scostamento
1: ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA				
101 IMPOSTE, TASSE E PROVENTI ASSIMILATI	409.641.252,24	410.592.890,15	951.637,91	0,23%
103 TRIBUTI DEVOLUTI E REGOLATI ALLE AUTONOMIE SPECIALI	0,00	0,00	0,00	
104 COMPARTICIPAZIONI DI TRIBUTI	0,00	0,00	0,00	
301 FONDI PEREQUATIVI DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI	135.272.002,34	135.272.002,32	-0,02	0,00%
Totale titolo 1	544.913.254,58	545.864.892,47	951.637,89	0,17%

Titolo - Tipologia	Previsioni definitive	Accertato	Scostamento su Previsioni Definitive	% Scostamento
2: TRASFERIMENTI CORRENTI				
101 TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	119.109.382,71	114.583.281,35	-4.526.101,36	-3,80%
102 TRASFERIMENTI CORRENTI DA FAMIGLIE	6.000,00	0,00	-6.000,00	-100,00%
103 TRASFERIMENTI CORRENTI DA IMPRESE	1.554.856,00	1.459.433,13	-95.422,87	-6,14%
104 TRASFERIMENTI CORRENTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE	969.406,14	784.056,91	-185.349,23	-19,12%
105 TRASFERIMENTI CORRENTI DALL'UNIONE EUROPEA E DAL RESTO DEL MONDO	2.797.940,68	2.133.424,59	-664.516,09	-23,75%
Totale titolo 2	124.437.585,53	118.960.195,98	-5.477.389,55	-4,40%

Titolo - Tipologia	Previsioni definitive	Accertato	Scostamento su Previsioni Definitive	% Scostamento
3: ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
100 VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI	69.714.626,41	69.808.009,77	93.383,36	0,13%
200 PROVENTI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI CONTROLLO E REPRESSIONE DELLE IRREGOLARITA' E DE GLI ILLE CITI	45.475.528,15	47.390.408,97	1.914.880,82	4,21%
300 INTERESSI ATTIVI	1.737.337,00	2.104.683,60	367.346,60	21,14%
400 ALTRE ENTRATE DA REDDITI DA CAPITALE	7.443.682,00	7.443.682,00	0,00	0,00%
500 RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI	24.228.633,74	19.671.843,35	-4.556.790,39	-18,81%
Totale titolo 3	148.599.807,30	146.418.627,69	-2.181.179,61	-1,47%
Totale Entrate Correnti	817.950.647,41	811.243.716,14	-6.706.931,27	-0,82%

ANDAMENTO ENTRATE TRIBUTARIE

	2015	2016	2017
101.6 IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA	168.057.448,64	184.659.006,65	186.293.370,16
101.8 IMPOSTA COMUNALE SUGLI IMMOBILI (ICI)	7.436.524,87	4.449.874,06	4.394.829,09
101.16 ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF	74.276.943,69	75.040.240,33	74.786.142,24
101.41 IMPOSTA DI SOGGIORNO	1.919.537,08	2.201.097,40	2.450.000,00
101.51 TASSA SMALTIMENTO RIFIUTI SOLIDI URBANI	241.825,37	282.429,12	381.994,96
101.53 IMPOSTA COMUNALE SULLA PUBBLICITA' E DIRITTO SULLE PUBBLICHE AFFISSIONI	7.371.463,67	7.577.036,17	7.143.752,06
101.54 IMPOSTA MUNICIPALE SECONDARIA	0,00	0,00	0,00
101.60 TRIBUTO PER L'E SERCIZIO DELLE FUNZIONI DI TUTELA, PROTEZIONE E IGIENE DELL'AMBIENTE	457,96	42,60	42,00
101.61 TRIBUTO COMUNALE SUI RIFIUTI E SUI SERVIZI	126.878.102,56	125.849.608,86	134.734.360,76
101.76 TRIBUTO PER I SERVIZI INDIVISIBILI (TASI)	74.000.000,00	665.949,89	402.180,90
101.99 ALTRE IMPOSTE, TASSE E PROVENTI ASSIMILATI N.A.C.	3.138,35	3.235,68	6.217,98
103.26 ACCISA SULL'ENERGIA E LETTRICA	1.806,70	0,00	0,00
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	88.920.482,99	136.085.091,85	135.272.002,32
Totale Entrate Tributarie	549.107.731,88	536.813.612,61	545.864.892,47

ANDAMENTO TRASFERIMENTI COMPLESSIVI

	2015	2016	2017
101.1 TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI	38.377.850,69	31.493.129,90	31.707.254,03
101.2 TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI LOCALI	71.256.570,48	77.922.003,98	82.876.027,32
101.3 TRASFERIMENTI CORRENTI DA ENTI DI PREVIDENZA	248.000,00	150.000,00	0,00
102.1 TRASFERIMENTI CORRENTI DA FAMIGLIE	1.515,74	10.002,19	0,00
103.1 SPONSORIZZAZIONI DA IMPRESE	818.689,00	650.946,02	544.560,19
103.2 ALTRI TRASFERIMENTI CORRENTI DA IMPRESE	636.289,87	1.020.307,68	914.872,94
104.1 TRASFERIMENTI CORRENTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE	249.206,77	598.325,86	784.056,91
105.1 TRASFERIMENTI CORRENTI DALL'UNIONE EUROPEA	670.549,20	1.168.007,22	2.133.424,59
105.2 TRASFERIMENTI CORRENTI DAL RESTO DEL MONDO	26.553,61	8.253,55	0,00
Totale Entrate da Trasferimenti	112.285.225,36	113.020.976,40	118.960.195,98

ANDAMENTO ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

	2015	2016	2017
100 VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI	69.763.845,10	69.820.260,67	69.808.009,77
200 PROVENTI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI CONTROLLO E REPRESSIONE DELLE IRREGOLARITA' E DE GLI ILLE CITI	43.290.685,77	44.485.244,80	47.390.408,97
300 INTERESSI ATTIV	1.913.699,88	11.728.917,85	2.104.683,60
400 ALTRE ENTRATE DA REDDITI DA CAPITALE	0,00	5.000.000,00	7.443.682,00
500 RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI	14.018.251,80	27.567.393,65	19.671.843,35
Totale Entrate Extratributarie	128.986.482,55	158.601.816,97	146.418.627,69

1.6 - LE SPESE CORRENTI

SPESE CORRENTI

Titolo - Macroaggregato	Previsioni definitive (lordo/netto FPV)	Impegnato	Differenza	Differenza in %
1: SPESE CORRENTI				
100 REDDITI DA LAVORO DIPE NDENTE	200.675.171,80	199.160.133,65	-1.515.038,15	-0,75%
	200.675.171,80			
200 IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE	11.546.011,39	11.264.058,91	-281.952,48	-2,44%
	11.546.011,39			
300 ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	399.241.244,33	389.442.518,76	-9.798.725,57	-2,45%
	399.241.244,33			
400 TRASFERIMENTI CORRENTI	47.767.095,26	42.939.281,48	-4.827.813,78	-10,11%
	47.767.095,26			
700 INTERE SSI PASSIVI	32.077.791,48	31.596.435,29	-481.356,19	-1,50%
	32.077.791,48			
900 RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE	7.103.036,52	6.805.101,08	-297.935,44	-4,19%
	7.103.036,52			

Titolo - Macroaggregato	Previsioni definitive (lordo/netto FPV)	Impegnato	Differenza	Differenza in %
1000 ALTRE SPESE CORRENTI	72.809.391,98	13.660.195,11	-42.993.739,73	-75,89%
	56.653.934,84			
Totale titolo 1	771.219.742,76	694.867.724,28	-60.196.561,34	-7,97%
	755.064.285,62			
	<i>Fondo Pluriennale Vincolato</i>			
	16.155.457,14			
4: RIMBORSO PRESTITI				
100 RIMBORSO DI TITOLI OBBLIGAZIONARI	26.532.713,70	26.532.713,70	0,00	0,00%
	26.532.713,70			
300 RIMBORSO MUTUI E ALTRI FINANZIAMENTI A MEDIO LUNGO TERMINE	56.441.909,69	54.991.199,28	-1.450.710,41	-2,57%
	56.441.909,69			
Totale titolo 4	82.974.623,39	81.523.912,98	-1.450.710,41	-1,75%
	82.974.623,39			
	<i>Fondo Pluriennale Vincolato</i>			
	0,00			
Totale Spese Correnti	854.194.366,15	776.391.637,26	-61.647.271,75	-7,36%
	838.038.909,01			
	<i>Fondo Pluriennale Vincolato</i>			
	16.155.457,14			

ANDAMENTO SPESE CORRENTI PER MISSIONE

1: SPE SE CORRENTI	2015	2016	2017
1 SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	144.203.785,00	154.223.376,62	142.715.082,94
2 GIUSTIZIA	4.527.500,41	559.167,75	422.585,35
3 ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	45.801.922,34	46.601.011,82	47.667.606,37
4 ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	69.447.336,07	67.932.767,71	65.652.023,20
5 TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI	25.607.646,30	25.705.380,39	24.243.580,62
6 POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO	3.575.981,78	3.490.918,95	3.383.990,04
7 TURISMO	3.275.807,34	3.350.161,47	3.607.997,66
8 ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA	620.983,02	1.191.123,27	1.270.388,51
9 SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	142.141.512,60	145.092.022,90	150.423.273,15
10 TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA'	142.380.638,46	138.394.599,27	146.498.281,31
11 SOCCORSO CIVILE	1.557.683,05	1.815.382,20	2.067.662,86
12 DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	91.400.744,25	94.546.149,50	89.311.691,45
13 TUTELA DELLA SALUTE	631.113,34	494.915,40	757.928,85
14 SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ	5.497.220,14	6.536.395,25	6.570.562,45
15 POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE	3.166.376,62	3.710.547,95	3.712.966,30
17 ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE	578.786,87	542.270,60	590.747,57
20 FONDI E ACCANTONAMENTI	0,00	0,00	0,00
50 DEBITO PUBBLICO	8.105.516,45	6.165.922,16	5.971.355,65

<hr/>			
Totale titolo 1	692.520.554,04	700.352.113,21	694.867.724,28
4: RIMBORSO PRESTITI	2015	2016	2017
<hr/>			
1 SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	0,00	0,00	0,00
50 DEBITO PUBBLICO	69.732.334,36	77.196.629,83	81.523.912,98
Totale titolo 4	69.732.334,36	77.196.629,83	81.523.912,98
<hr/>			
Totale	762.252.888,40	777.548.743,04	776.391.637,26
<hr/>			

ANDAMENTO SPESE CORRENTI PER MACROAGGREGATO

1: SPESE CORRENTI	2015	2016	2017
100 REDDITI DA LAVORO DIPE NDENTE	209.748.647,97	204.139.988,26	199.160.133,65
200 IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE	11.976.535,86	11.427.334,21	11.264.058,91
300 ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	388.915.047,28	389.696.664,35	389.442.518,76
400 TRASFE RIMENTI CORRENTI	30.611.468,31	31.475.167,37	42.939.281,48
700 INTERE SSI PASSIVI	34.982.430,18	32.607.084,80	31.596.435,29
900 RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE	3.993.262,78	8.295.315,92	6.805.101,08
1000 ALTRE SPESE CORRENTI	12.293.161,66	22.710.558,30	13.660.195,11
Totale titolo 1	692.520.554,04	700.352.113,21	694.867.724,28

4: RIMBORSO PRESTITI	2015	2016	2017
100 RIMBORSO DI TITOLI OBBLIGAZIONARI	25.834.011,58	26.175.239,33	26.532.713,70
300 RIMBORSO MUTUI E ALTRI FINANZIAMENTI A MEDIO LUNGO TERMINE	43.898.322,78	51.021.390,50	54.991.199,28
Totale titolo 4	69.732.334,36	77.196.629,83	81.523.912,98
Totale	762.252.888,40	777.548.743,04	776.391.637,26

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 2017	Consuntivo anno 2017
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	161.778.518,91
IRAP (Titolo 1 macroaggregato 2 al netto dell'imposta relativa alle poste escluse)	10.872.592,67	9.861.698,44	8.893.539,27	9.875.943,46	8.279.969,53
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	201.341,33
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	2.668.573,42
TOTALE	210.407.846,57	202.245.065,69	191.291.362,89	201.314.758,38	172.928.403,19

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 2017, pari ad euro 26.008.131,37, 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 131,03% ed in particolare per il 12,57% alle finalità di cui alla lettera a), per il 28,25% alle finalità di cui alla lettera b), e per il 90,21% alle finalità di cui alla lettera c), come evidenziato nella tabella di seguito riportata.

RENDICONTAZIONE ANNO 2017

Tit.	Tip.	Descrizione				
3	200	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
		- 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):				
TOTALE		26.008.131,37				
poste da detrarre:						
Miss.	Prog.	Tit.	Descrizione			
3	1	1	-1.958.756,00 spese contravvenzionali			
3	1	1	155.000,00 Convenzione con A.C.I. e Motorizzazione Civile			
4	1	1	-210.720,97 Spese riscossione			
TOTALE		23.993.654,40				
destinazione ai sensi del C.d.S.						
Miss.	Prog.	Tit.	Descrizione	lettera a) (segnaletica)	lettera b) (automezzi, attività controllo e accertamenti)	lettera c) (strade)
10	5	1	Manutenzione attrezzature	375.572,00		
10	5	1	Manutenzione ordinaria segnaletica	1.495.935,25		
10	5	1	Manutenzione strade (quota 10% segnaletica)	492.608,64		
Quote capitale BOC / Mutui				651.884,03		
				3.015.999,92		
3	1	1	Prestazioni di servizi - Corsie gialle		4.500.000,00	
3	1	1	Prestazioni di servizi - Blu Area		1.800.000,00	
10	2	1	Prestazioni di servizi - Varchi		463.600,00	
Quote capitale BOC / Mutui					15.488,91	
					6.779.088,91	
1	10	1	Previdenza assistenza personale Polizia Municipale (art. 208 C.d.S.) finanziato nell'anno 2016 e reimputato all'anno 2017			300.000,00
10	5	1	Manutenzione ordinaria strade, impianti, illuminazione			5.762.723,75
Quote capitale BOC / Mutui						15.582.134,07
						21.644.857,82
TOTALE				3.015.999,92	6.779.088,91	21.644.857,82
percentuale di destinazione minima di legge				12,50%	12,50%	25,00%
percentuale destinata				12,57%	28,25%	90,21%
						31.439.946,66

ALTRI VINCOLI DI SPESA

Gli impegni assunti nell'esercizio 2017 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 2017 (importo in euro)	Spesa 2017 (importo in euro)
Missioni	DL 78/2010	50% spesa 2009 = 93.406,94*50%	46.703,47	38.611,24
Acquisto, manutenzioni, noleggio, esercizio di autovetture e acquisto buoni taxi	DL 66/2014	30% spesa 2011 = 167.025,63*30%	50.107,69	37.349,72
Personale tempo determinato	DL 78/2010	100% spesa 2009 = 2.918.947,79*100%	2.918.947,79	2.768.395,09

Essendosi verificate le condizioni poste dal DL 50/2017 art. 21-bis comma 1, non si applicano al Comune di Genova i limiti di spesa previsti dal DL 78/2010 in materia di: studi e incarichi di consulenza; relazioni pubbliche, convegni, pubblicità e rappresentanza; attività di formazione.

Inoltre, ai sensi dell'art. 22 comma 5-quater del già citato DL 50/2017, viene meno il limite in materia di mostre.

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 2017, viene illustrato sinteticamente nella tabella sottostante.

La colonna "totale previsione" fa riferimento al Bilancio di previsione 2017 approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. C.C. n. 48 del 02/05/2017 e successive variazioni. Il totale della previsione viene raffrontato con gli importi corrisposti e rilevati dal sistema meccanografico (SIB).

	Previsione anno 2017 come da Bilancio di prev. 2017 e successive modificazioni	Pagamento rate mutui, Boc, Swap e interessi preammortamento - anno 2017
Mutui /Boc	114.082.320,36	112.389.354,09
Swap	566.801,38	566.298,07
Interessi preammortamento (*)	339.719,24	107.752,12
TOTALE	114.988.840,98	113.063.404,28

(*) Conservati a residuo su Imp. 2017/8806 € 88.972,62.= per pagamento 2^semestralità 2017 preammortamento erogazioni scoltatore Fereggiano, in pagamento 31.1.2018

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 a partire dal 1 gennaio 2015 al 10%.

Per l'esercizio 2017, a fronte di un conto consuntivo 2015 che presenta ai primi tre titoli delle entrate un importo pari ad € 790.379.439,79.= il limite di impegno del 10% è di € 79.037.943,98.=, dei quali € 32.278.299,54.= già impegnati (comprensivi delle garanzie fidejussorie pari ad € 1.467.816,83.= e al netto degli interessi per il contributo sul Boc Cultura Europea pari ad € 102.742,97= e al contributo conto interessi pari ad Euro 666.064,37.= sui mutui contratti nell'anno 2015) pari al 4,084% . Resta, quindi una quota libera di interessi di € 46.759.644,44.=, pari al rimanente 5,916%.

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.

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.

Il decreto legge del 28 giugno 2013, n. 76 convertito con Legge 9 agosto 2013, n. 99 ha stabilito anche per il 2013 il limite di indebitamento all' 8% e del 6% dal 2015. 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”.*

GARA MUTUO 2017 - Alla luce di quanto sopra, il Comune di Genova con deliberazione di Giunta Comunale n. 147 del 31/05/2017 ha quindi provveduto a far approvare le linee guida per l'acquisizione di un finanziamento per un importo massimo di euro 39.569.429,00.=; mediante indizione di gara pubblica; in considerazione delle tipologie di opere e dei tempi di gara, a fronte di un indebitamento complessivo di

euro 61.075.388,64.=, riservandosi la possibilità per una quota di sottoscrivere, previa istruttoria, contratti con Cassa Depositi e Prestiti s.p.a. e/o Istituto per il Credito Sportivo.

Con Determinazione dirigenziale n. 2017-180.2.0.-20 del 20 giugno 2017, si è provveduto a indire una gara per l'appalto di servizi bancari e finanziari. La gara prevedeva n. 2 lotti così suddivisi:

- Lotto n. 1 - Euro 19.647.982,00.= durata ammortamento 10y
- Lotto n. 2 - Euro 19.921.447,00.= durata ammortamento 15y

da perfezionarsi in una o più tranches entro il 31.12.2017, nell'ambito di ciascun lotto, a tasso fisso e variabile.

In data 27 luglio 2017 si è proceduto all'apertura della seduta di gara. Il seggio di gara incaricato della valutazione delle offerte, constatata la mancanza di offerte, dichiarava la gara deserta.

MUTUI CON CASSA DEPOSITI E PRESTITI

L'Amministrazione ha proceduto così ad avviare le istruttorie di concessione mutuo con la Cassa Depositi e Prestiti.

Si procedeva così alla formalizzazione di n. 63 contratti di mutuo ordinari per lavori previsti nel bilancio di previsione 2017/2019 e nelle successive variazioni.

La tabella sotto riportata con il dettaglio dei mutui richiesti , affidati e concessi dalla Cassa Depositi e Prestiti.

	descrizione	importo	Tasso annuale e durata
1	INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA DERIVANTI DALL'APPLICAZIONE DEL CONTRATTO DI SERVIZIO COMUNE / A.S.TER. S.P.A. RELATIVAMENTE ALLE STRADE E ALLE OPERE ACCESSORIE, AGLI IMPIANTI DI ILLUMINAZIONE PUBBLICA E TECNOLOGICI E ALLA CAPTAZIONE DELLE ACQUE(CADITOIE)	€ 10.894.624,40	20 anni - tasso fisso 2,67%
2	LAVORI DI RIPRISTINO DELLA PAVIMENTAZIONE DI CORSO ITALIA – 2° LOTTO.	€ 98.893,15	10 anni - tasso fisso 1,66%
3	INTERVENTI URGENTI NON PROGRAMMABILI SU OPERE MARITTIME 2017 – 2018 – 2019	€ 296.512,80	10 anni - tasso fisso 1,66%
4	INTERVENTI URGENTI NON PROGRAMMABILI SU TOMBINATURE, ARGINI, BRIGLIE, PONTI E OPERE IDRAULICHE DI COMPETENZA COMUNALE NELL'AMBITO DEL TERRITORIO CITTADINO ANNI 2017 – 2018 - 2019.	€ 494.525,00	10 anni - tasso fisso 1,66%
5	INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA, NON PROGRAMMABILE, SU BENI IMMOBILI DI CIVICA PROPRIETÀ SOGGETTI A TUTELA AI SENSI DEL D.LGS 42/04 - ANNO 2017	€ 988.300,00	15 anni - tasso fisso 2,27%
6	LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA DI IMMOBILI ABITATIVI APPARTENENTI AL PATRIMONIO DEL COMUNE DI GENOVA OGGETTO DI PROCEDURA DI SGOMBERO O A SEGUITO DI OCCUPAZIONI ABUSIVE TEMPORANEE – ANNO 2017	€ 296.175,00	10 anni - tasso fisso 1,66%
7	INTERVENTO DI RECUPERO FUNZIONALE EDILIZIO ED IMPIANTISTICO DI ALLOGGI SFITTI DEL PATRIMONIO CIVICO INDISPONIBILE SITI NEL MUNICIPIO V VALPOLCEVERA: LUNGOPOLCEVERA/ VIA SAN QUIRICO	€ 492.000,00	15 anni - tasso fisso 2,27%
8	PROGRAMMA STRAORDINARIO PER LA RIQUALIFICAZIONE URBANA E LA SICUREZZA DELLE PERIFERIE DELLE CITTÀ METROPOLITANE E DEI COMUNI CAPOLUOGO DI PROVINCIA DI CUI AL DPCM 25 MAGGIO 2016 – AMBITO DI SAMPIERDARENA, CAMPASSO, CERTOSA A GENOVA – “PROGETTO PER LA MODERAZIONE DEL TRAFFICO DELL'ISOLA AMBIENTALE A SAMPIERDARENA”	€ 325.447,00	10 anni - tasso fisso 1,66%

9	REALIZZAZIONE DI UN EDIFICIO SCOLASTICO IN PIAZZA DELLE ERBE – OPERE DI COMPLETAMENTO E DI RESTAURO DELLE SUPERFICI INTERNE DELL'EX ORATORIO DI NOSTRA SIGNORA DEL SUFFRAGIO – SECONDO STRALCIO	€ 543.250,00	15 anni - tasso fisso 2,27%
10	RISANAMENTO DELLE OTTO FINESTRATURE LONGITUDINALI DI GALLERIA MAZZINI E PIAZZA LABÒ – SECONDA FASE DEI LAVORI	€ 2.392.039,33	15 anni - tasso fisso 2,27%
11	L'ACQUISTO DI AUSILI PER ALUNNI DISABILI	€ 60.000,00	10 anni - tasso fisso 1,66%
12	INTERVENTI URGENTI NON PROGRAMMABILI SU MURI DI SOSTEGNO, SCARPATE, IMPALCATI STRADALI E RETI DI DRENAGGIO URBANO DI COMPETENZA COMUNALE NELL'AMBITO DEL TERRITORIO CITTADINO (AQ).	€ 692.050,00	10 anni - tasso fisso 1,69%
13	ACQUISTO AUTOVEICOLI NECESSARI PER LA DIREZIONE CORPO POLIZIA MUNICIPALE	€ 323.947,20	10 anni - tasso fisso 1,69%
14	ACQUISTO DI ARREDI SCOLASTICI ED ATTREZZATURE	€ 394.000,00	10 anni - tasso fisso 1,68%
15	LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA, NON PROGRAMMABILE SU BENI IMMOBILI DI CIVICA PROPRIETA' RIGUARDANTI IMPIANTI.	€ 494.300,00	10 anni - tasso fisso 1,78%
16	LAVORI DI MESSA IN SICUREZZA DEI FRONTALINI IN C.A. DELLA STRADA SOPRAELEVATA ALDO MORO- 3° LOTTO	€ 657.200,00	10 anni - tasso fisso 1,68%
17	INTERVENTI URGENTI DI RIPRISTINO DI SOFFITTI E CONTROSOFFITTI ALL'INTERNO DEGLI EDIFICI SCOLASTICI DI CIVICA PROPRIETA', ANCHE A SEGUITO DI INDAGINI SULLA STATICITA' DEI SOLAI	€ 1.483.050,00	15 anni- tasso fisso 2,31%
18	RIFACIMENTO DI FACCIATE E CORNICIONI PRESSO LA SCUOLA DA PASSANO	€ 197.600,00	15 anni- tasso fisso 1,97%
19	LAVORI DI ADEGUAMENTO IDRAULICO DELLA RETE DI SMALTIMENTO DELLE ACQUE PIOVANE INTERESSANTI L'IMPIANTO SPORTIVO COMUNALE DI "LAGO FIGOI"	€ 248.600,00	10 anni - tasso fisso 1,37%
20	INTERVENTI URGENTI NON PROGRAMMABILI DI MANUTENZIONE E RESTAURO DEGLI INFISSI SU BENI IMMOBILI DI COMPETENZA COMUNALE - ANNO 2017	€ 395.260,00	10 anni - tasso fisso 1,37%
21	INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA, NON PROGRAMMABILE, SU BENI IMMOBILI DI CIVICA PROPRIETA', NON VINCOLATI AI SENSI DEL D.LGS 42/2004	€ 1.482.750,00	15 anni - tasso fisso 2,02%
22	LAVORI DI RIPRISTINO DI VIA DELLA COSTIERA	€ 176.135,50	10 anni - tasso fisso 1,4%
23	INTERVENTI URGENTI NON PROGRAMMABILI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA DI MURI DI SOSTEGNO DI TIPO PATRIMONIALE, MURI DI SOSTEGNO STRADALI, SCARPATE, IMPALCATI STRADALI, RETI DI DRENAGGIO URBANO E GIUNTI DI COMPETENZA COMUNALE NELL'AMBITO DEL TERRITORIO CITTADINO - ANNO 2017	€ 988.810,00	10 anni - tasso fisso 1,4%

24	INTERVENTI NON PROGRAMMABILI DI NATURA EDILE PER MANUTENZIONE STRAORDINARIA, SU BENI IMMOBILI DI CIVICA PROPRIETA', UBICATI SULL'INTERO TERRITORIO CITTADINO	€ 593.250,00	10 anni - tasso fisso 1,4%
25	RIFACIMENTO DEL TETTO PRESSO LA SCUOLA COMUNALE INFERIORE VILLA SCIALLERO, VIA ANTONIO NEGRO 6	€ 414.382,28	15 anni - tasso fisso 2,02%
26	INTERVENTI DIFFUSI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA, NON PROGRAMMABILE, PRESSO I MERCATI CITTADINI	€ 494.450,00	10 anni - tasso fisso 1,4%
27	INTERVENTI URGENTI NON PROGRAMMABILI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA DI VERSANTI IN FRANA PER EVENTI DI TIPO ALLUVIONALE DI COMPETENZA COMUNALE NELL'AMBITO DEL TERRITORIO CITTADINO	€ 692.500,00	10 anni - tasso fisso 1,4%
28	ACQUISTO DELLE PARTI DI RICAMBIO PER I VEICOLI DI TERZA GENERAZIONE DESTINATI ALL'ESERCIZIO DELLA TRATTA DELLA METROPOLITANA RIVAROLO - PRINCIPE - BRIGNOLE	€ 707.914,48	20 anni - tasso fisso 2,36%
29	REALIZZAZIONE DI UNA SEZIONE DI POLIZIA MUNICIPALE IN VIA CANEVARI 3 E 5 RR	€ 886.935,00	10 anni - tasso fisso 1,33%
30	RECUPERO E RISANAMENTO CONSERVATIVO DEL MURO DI SOSTEGNO (MURO A) NEL PARCO DI VILLA IMPERIALE	€ 167.800,11	10 anni - tasso fisso 1,33%
31	ERP - ARTE	€ 4.699.981,87	15 anni - tasso fisso 1,95%
32	PARTECIPAZIONE DEL COMUNE DI GENOVA AL PROGETTO POR FESR LIGURIA 2014-2020: ASSE 4 – AZIONE 4.1.1 PER IL SOSTEGNO ALL'EFFICIENZA ENERGETICA NEL SETTORE DELL'EDILIZIA ABITATIVA NELL'AMBITO DEL PROGETTO EUROPEO ENERSHIFT – SOCIAL HOUSING INNOVATIVE TENDER FOR ENERGY	€ 300.000,00	15 anni - tasso fisso 1,96%
33	INTERVENTI URGENTI DI IMPIANTISTICA ELETTRICA, IDRAULICA, DI ADEGUAMENTO ANTINCENDIO ED OPERE EDILI ACCESSORIE, ALL'INTERNO DEGLI EDIFICI DI CIVICA PROPRIETA', PER IL MANTENIMENTO DEL CORRETTO FUNZIONAMENTO, DEL LIVELLO IGIENICO SANITARIO E DI SICUREZZA DELL'IMMOBILE ANCHE IN TEMA DI PROTEZIONE CIVILE	€ 692.200,00	15 anni - tasso fisso 1,95%
34	INTERVENTI DI CARATTERE MUNICIPALE PER MANUTENZIONE STRAORDINARIA DERIVANTI DALL'APPLICAZIONE DEL CONTRATTO DI SERVIZIO COMUNE / A.S.TER. S.P.A. RELATIVAMENTE ALLE STRADE E ALLE OPERE ACCESSORIE, AGLI IMPIANTI DI ILLUMINAZIONE PUBBLICA E TECNOLOGICI E SPAZI URBANI PUBBLICI	€ 503.072,31	10 anni - tasso fisso 1,33%
35	RESTAURO DEI SERRAMENTI ESTERNI DEL PALAZZO DELL'ACCADEMIA LIGUSTICA DI BELLE ARTI, LARGO PERTINI 4	€ 825.250,00	10 anni - tasso fisso 1,33%
36	INTERVENTO DI MESSA A NORMA AI FINI ANTICENDIO E ABBATTIMENTO BARRIERE ARCHITETTONICHE DELLA SCUOLA MATERNA "TINA QUAGLIA" – VIA VECCHI, 3 GENOVA	€ 197.600,00	10 anni - tasso fisso 1,33%

37	ASSUNZIONE DI UN MUTUO DI EURO 592.272,00.= CON LA CASSA DEPOSITI E PRESTITI PER RISANAMENTO CONSERVATIVO DEI PROSPETTI DELLE COPERTURE DELL'EX STAZIONE FERROVIARIA DI GENOVA PRA'	€ 592.272,00	15 anni - tasso fisso 1,96%
38	APPROVAZIONE DEL NUOVO PROGETTO DEFINITIVO PER LA RIQUALIFICAZIONE DELL'EX MERCATO OVOAVICOLO DPCM 25 MAGGIO 2016: PROGRAMMA STRAORDINARIO DI INTERVENTO PER LA RIQUALIFICAZIONE URBANA E LA SICUREZZA DELLE PERIFERIE	€ 500.000,00	15 anni - tasso fisso 1,96%
39	ASSUNZIONE DI UN MUTUO DI EURO 118.300,89.= CON LA CASSA DEPOSITI E PRESTITI PER OPERE DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA SU SPAZI PUBBLICI ATTI A GARANTIRE LA SICUREZZA, L'IGIENE E IL PUBBLICO DECORO CITTADINO NELL'AMBITO DELL'INTERO TERRITORIO COMUNALE - DIREZIONE MANUTENZIONE E SVILUPPO DEI MUNICIPI	€ 118.300,89	10 anni - tasso fisso 1,33%
40	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 DI COMPETENZA DEI MUNICIPI DEL COMUNE DI GENOVA ATTI A GARANTIRE SICUREZZA, IGIENE E PUBBLICO DECORO ALLA CITTADINANZA – ACCORDO QUADRO I - MUNICIPIO II CENTRO OVEST	€ 57.292,11	10 anni - tasso fisso 1,33%
41	ASSUNZIONE DI UN MUTUO DI EURO 57.685,01.= CON LA CASSA DEPOSITI E PRESTITI PER LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA NON PROGRAMMABILE, PARZIALI RIFACIMENTI ANCHE A CARATTERE D'URGENZA DEGLI SPAZI PUBBLICI E PER OPERE DI ARREDO URBANO IN GENERE, IN AMBITO TERRITORIALE DI COMPETENZA DEI MUNICIPI DEL COMUNE DI GENOVA ATTI A GARANTIRE SICUREZZA, IGIENE E PUBBLICO DECORO ALLA CITTADINANZA. MUNICIPIO CENTRO OVEST	€ 57.685,01	10 anni - tasso fisso 1,33%
42	LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA NON PROGRAMMABILE, ANCHE A CARATTERE DI URGENZA, DI NATURA EDILE SU IMMOBILI DI CIVICA PROPRIETA' (SEDI ISTITUZIONALI, SCUOLE, CIVICI ALLOGGI, MANUFATTI IN GENERE, AREE ATTREZZATE SUL LITORALE CITTADINO, ETC.) IN AMBITO TERRITORIALE DI COMPETENZA E FINALIZZATI ALL'ELIMINAZIONE DI SITUAZIONI DI PERICOLO E IGIENE NONCHÉ A GARANTIRE IL REGOLARE FUNZIONAMENTO DELLE ATTIVITÀ IN ESSE ESPLETATE. MUNICIPIO CENTRO OVEST	€ 59.367,78	10 anni - tasso fisso 1,33%

43	MANUTENZIONE STRAORDINARIA NON PROGRAMMABILE ANCHE A CARATTERE D'URGENZA, DI TIPO EDILE SU IMMOBILI DI CIVICA PROPRIETA' (SEDI ISTITUZIONALI, SCUOLE, CIVICI ALLOGGI, ETC.) IN AMBITO TERRITORIALE DI COMPETENZA DEI MUNICIPI DEL COMUNE DI GENOVA FINALIZZATI ALL'ELIMINAZIONE DI SITUAZIONI DI PERICOLO, IGIENE E A GARANTIRE IL REGOLARE FUNZIONAMENTO DELLE ATTIVITA' ESPLETATE NELL'AMBITO DEL MUNICIPIO BASSA VAL BISAGNO	€ 109.438,11	10 anni - tasso fisso 1,33%
44	LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA, ANCHE A CARATTERE DI URGENZA, SU SEDIMI STRADALI (STRADE, CREUZE, PERCORSI PEDONALI, ETC.), SPAZI ESTERNI, OPERE DI CONTENIMENTO STRADALE (MURI, PARAPETTI, CORDOLI, RINGHIERE, ETC), FINALIZZATI A GARANTIRE LA SICUREZZA IN MATERIA DI PUBBLICA INCOLUMITA' E IGIENE NELL'AMBITO DEL MUNICIPIO BASSA VAL BISAGNO.	€ 96.419,36	10 anni - tasso fisso 1,33%
45	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 DI COMPETENZA DEL MUNICIPIO BASSA VALBISAGNO	€ 49.193,55	10 anni - tasso fisso 1,33%
46	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 DI COMPETENZA DEI MUNICIPI DEL COMUNE DI GENOVA FINALIZZATI ALL'ELIMINAZIONE DI SITUAZIONI DI PERICOLO, IGIENE E A GARANTIRE IL REGOLARE FUNZIONAMENTO DELLE ATTIVITÀ IN ESSI ESPLETATE – MUNICIPIO MEDIA VAL BISAGNO	€ 108.266,13	10 anni - tasso fisso 1,33%
47	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 DI COMPETENZA DEI MUNICIPI DEL COMUNE DI GENOVA FINALIZZATI AD OPERE DI ADEGUAMENTO, ALL'ELIMINAZIONE DI SITUAZIONI DI PERICOLO, IGIENE E A GARANTIRE IL REGOLARE FUNZIONAMENTO DELLE ATTIVITÀ IN ESSI ESPLETATE – MUNICIPIO VALPOLCEVERA	€ 83.991,90	10 anni - tasso fisso 1,33%

48	LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA E PARZIALI RIFACIMENTI NON PROGRAMMABILI 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 DI COMPETENZA DEI MUNICIPI DEL COMUNE DI GENOVA ATTI A GARANTIRE SICUREZZA, IGIENE E PUBBLICO DECORO ALLA CITTADINANZA - AMBITO MUNICIPIO VALPOLCEVERA.	€ 98.411,29	10 anni - tasso fisso 1,33%
49	LAVORI EDILI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA, NON PROGRAMMABILE, ANCHE A CARATTERE D'URGENZA, DA RENDERSI SU IMMOBILI DI CIVICA PROPRIETA' (SEDI ISTITUZIONALI, SCUOLE, CIVICI ALLOGGI, ETC) UBICATI NEL COMUNE DI GENOVA - MUNICIPIO MEDIO PONENTE, FINALIZZATI AD ELIMINARE SITUAZIONI DI PERICOLO E A GARANTIRE IL REGOLARE FUNZIONAMENTO DELLE ATTIVITA' IN ESSE ESPLETATE.	€ 142.610,35	10 anni - tasso fisso 1,33%
50	LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA, NON PROGRAMMABILE, DA SVOLGERSI SU SEDIMI STRADALI E SPAZI PUBBLICI APERTI IN GENERE, TUTTE INSERITE NEL CONTESTO URBANO DEL MUNICIPIO MEDIO PONENTE, COMPRESIVA DI OGNI MANUFATTO EDILE, DI ARREDO URBANO O ATTREZZATURA LUDICO RICREATIVA IVI PRESENTE O DA INTEGRARE, OLTRE AD OGNI MARGINALE INTERVENTO VOLTO A GARANTIRE E/O RIPRISTINARE OTTIMALI CONDIZIONI DI UTILIZZO, IGIENE E PUBBLICO DECORO.	€ 138.572,65	10 anni - tasso fisso 1,33%
51	LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA NON PROGRAMMABILE DEGLI SPAZI PUBBLICI, OPERE DI ARREDO E DEI SEDIMI STRADALI ATTI A GARANTIRE SICUREZZA E PUBBLICO DECORO ALLA CITTADINANZA. MUNICIPIO PONENTE.	€ 36.376,66	10 anni - tasso fisso 1,33%
52	ASSUNZIONE DI UN MUTUO DI EURO 178.187,10= CON LA CASSA DEPOSITI E PRESTITI PER 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 DI COMPETENZA DEI MUNICIPI DEL COMUNE DI GENOVA FINALIZZATI AD OPERE DI ADEGUAMENTO, ALL'ELIMINAZIONE DI SITUAZIONI DI PERICOLO, IGIENE E A GARANTIRE IL REGOLARE FUNZIONAMENTO DELLE ATTIVITÀ IN ESSI ESPLETATE - MUNICIPIO PONENTE	€ 178.187,10	10 anni - tasso fisso 1,33%

53	PER LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA E PARZIALI RIFACIMENTI NON PROGRAMMABILI 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 DI COMPETENZA DEI MUNICIPI DEL COMUNE DI GENOVA ATTI A GARANTIRE SICUREZZA, IGIENE E PUBBLICO DECORO ALLA CITTADINANZA – AMBITO MUNICIPIO PONENTE.	€ 30.992,75	10 anni - tasso fisso 1,33%
54	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 DI COMPETENZA DEI MUNICIPI DEL COMUNE DI GENOVA ATTI A GARANTIRE SICUREZZA, IGIENE E PUBBLICO DECORO ALLA CITTADINANZA – ACCORDO QUADRO 2 – MUNICIPIO PONENTE	€ 13.790,73	10 anni - tasso fisso 1,33%
55	LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA, A CARATTERE DI URGENZA, SU SEDIMI STRADALI (STRADE, CREUZE, PERCORSI PEDONALI, ETC.), SPAZI ESTERNI, OPERE DI CONTENIMENTO STRADALE (MURI, PARAPETTI, CORDOLI, RINGHIERE, ETC.) FINALIZZATI A GARANTIRE LA SICUREZZA IN MATERIA DI PUBBLICA INCOLUMITA' E IGIENE NELL'AMBITO DEL MUNICIPIO VIII MEDIO LEVANTE.	€ 25.620,00	10 anni - tasso fisso 1,33%
56	LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA, A CARATTERE DI URGENZA, SU EDIFICI E/O IMMOBILI DI CIVICA PROPRIETA' FINALIZZATI A GARANTIRE LA SICUREZZA IN MATERIA DI PUBBLICA INCOLUMITA' E IGIENE E PER EVITARE LIMITAZIONI AL CORRETTO SVOLGIMENTO DELLE ATTIVITA' NELL'AMBITO DEL MUNICIPIO VIII MEDIO LEVANTE.	€ 25.742,00	10 anni - tasso fisso 1,33%
57	PER LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA, A CARATTERE DI URGENZA, SU SEDIMI STRADALI (STRADE, CREUZE, PERCORSI PEDONALI, ETC.), SPAZI ESTERNI, OPERE DI CONTENIMENTO STRADALE (MURI, PARAPETTI, CORDOLI, RINGHIERE, ETC.) FINALIZZATI A GARANTIRE LA SICUREZZA IN MATERIA DI PUBBLICA INCOLUMITA' E IGIENE NELL'AMBITO DEL MUNICIPIO VIII MEDIO LEVANTE.	€ 35.136,00	10 anni - tasso fisso 1,33%
58	LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA NON PROGRAMMABILE , ANCHE A CARATTERE DI URGENZA, A TIPOLOGIA EDILE, SU IMMOBILI DI CIVICA PROPRIETA' (SEDI ISTITUZIONALI, SCUOLE, CIVICI ALLOGGI ETC.) NELL'AMBITO TERRITORIALE DEL MUNICIPIO VIII MEDIO LEVANTE FINALIZZATI ALL'ELIMINAZIONE DI SITUAZIONI DI PERICOLO , IGIENE E A GARANTIRE IL REGOLARE FUNZIONAMENTO DELLE ATTIVITA' IN ESSIESPLETATE.	€ 98.387,10	10 anni - tasso fisso 1,33%

59	LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA E PARZIALI RIFACIMENTI NON PROGRAMMABILI, ANCHE A CARATTERE D'URGENZA, DEI SEDIMI STRADALI (STRADE, CREUZE, PERCORSI PEDONALI, ACCESSI SUL LITORALE) DELLE AREE ESTERNE E DEI MURI DI CONTENIMENTO STRADALE DI CIVICA PROPRIETA' ATTI A GARANTIRE SICUREZZA IGIENE E PUBBLICO DECORO ALLA CITTADINANZA, NELL'AMBITO DEL TERRITORIO DEL MUNICIPIO LEVANTE	€ 79.873,60	10 anni - tasso fisso 1,33%
60	LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA NON PROGRAMMABILE SU IMMOBILI DI CIVICA PROPRIETA' (SEDI ISTITUZIONALI, SCUOLE), SU MANUFATTI PUBBLICI SUL LITORALE E SU SPAZI PUBBLICI E OPERE DI ARREDO URBANO ATTI A GARANTIRE LA SICUREZZA, L'IGIENE E IL PUBBLICO DECORO CITTADINO NELL'AMBITO DEL TERRITORIO DEL MUNICIPIO LEVANTE.	€ 196.842,34	10 anni - tasso fisso 1,33%
61	LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA, NON PROGRAMMABILE, ANCHE A CARATTERE D'URGENZA, A CARATTERE EDILE SU IMMOBILI DI CIVICA PROPRIETA' -MUNICIPIO CENTRO EST	€ 145.693,55	10 anni - tasso fisso 1,33%
62	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 DI COMPETENZA DEL MUNICIPIO CENTRO EST ATTI A GARANTIRE SICUREZZA IGIENE E PUBBLICO DECORO ALLA CITTADINANZA	€ 48.089,15	10 anni - tasso fisso 1,33%
63	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 DI COMPETENZA DEL MUNICIPIO CENTRO EST ATTI A GARANTIRE SICUREZZA IGIENE E PUBBLICO DECORO ALLA CITTADINANZA.	€ 83.010,25	10 anni - tasso fisso 1,33%
	TOTALE MUTUI CONCESSI	€ 38.800.367,79	

PRESTITI FLESSIBILI CASSA DEPOSITI E PRESTITI

A seguito del Prestito flessibile richiesto e concesso dalla Cassa Depositi e Prestiti nel 2013 per un importo di € 15.000.000,00= per lo scolmatore del Fereggiano, nel corso del 2017 sono state richieste diverse erogazioni per un totale di € 5.357.424,75.

Al 31.12.2017 a fronte dell'importo richiesto come prestito flessibile, sono state richieste in totale erogazioni per € 9.938.004,85.

Le erogazioni richieste, per la natura particolare del prestito flessibile, vanno ad incrementare il debito del Comune di Genova per l'anno 2017.

Situazione debitoria mutui e prestiti al 31.12.2017					
ENTE MUTUANTE			RESIDUO DEBITO AL 31.12.2017	Valore nom.le dei mutui e dei Boc perfezionati nel 2017	TOTALI
A) MUTUI					
CASSA DD.PP.			374.811.986,68	38.800.367,79	413.612.354,47
CASSA DD.PP. 1°EROGAZIONE PREST.FLESSIBILE FEREGGIANO			392.169,48		392.169,48
CASSA DD.PP. 2°EROG. PREST.FLESS.FEREGGIANO (accertata)			13.951,60		13.951,60
CASSA DD.PP. 3°EROG. PREST.FLESS.FEREGGIANO			3.670.628,19		3.670.628,19
CASSA DD.PP. 4°EROG. PREST.FLESS.FEREGGIANO			4.400,00		4.400,00
CASSA DD.PP.5°EROG. PREST.FLESS.FEREGGIANO			4.916,67		4.916,67
CASSA DD.PP. 6°EROG. PREST.FLESS.FEREGGIANO			487.144,16		487.144,16
CASSA DD.PP 7° EROG.PREST.FLESS.FEREGGIANO			7.370,00		7.370,00
CASSA DD.PP 8° EROG.PREST.FLESS.FEREGGIANO				22.500,00	22.500,00
CASSA DD.PP 9° EROG.PREST.FLESS.FEREGGIANO				1.633.161,78	1.633.161,78
CASSA DD.PP 10° EROG.PREST.FLESS.FEREGGIANO				1.031.022,88	1.031.022,88
CASSA DD.PP 11° EROG.PREST.FLESS.FEREGGIANO				11.972,13	11.972,13
CASSA DD.PP 12° EROG.PREST.FLESS.FEREGGIANO				1.246.881,32	1.246.881,32
CASSA DD.PP 13° EROG.PREST.FLESS.FEREGGIANO				1.411.337,64	1.411.337,64
CASSA DD.PP 14° EROG.PREST.FLESS.FEREGGIANO				549,00	549,00
BANCA CARIGE S.p.A.			122.418.781,96		122.418.781,96
DEXIA CREDIOP S.p.A.			113.935.881,78		113.935.881,78
INTESA SAN PAOLO S.P.A.-(EX BANCA INFRASITUTTURE INNOVAZIONE E SVILUPPO - EX BIIS EX CARIPLO - EX COMIT - EX BANCA OPI)			63.773.320,56		63.773.320,56
BANCA NAZIONALE DEL LAVORO			5.635.030,29	0,00	5.635.030,29
UNICREDIT CORPORATE BANKING (EX B.CO SICILIA)			52.810.805,17		52.810.805,17
BANCA REGIONALE EUROPEA SPA - EX BANCO SAN GIORGIO (EX BANCA POP. BERGAMO)			2.795.028,64	0,00	2.795.028,64
POOL BANCARIO (Capofila Banca Carige S.p.A.)			37.778.766,67	0,00	37.778.766,67
ISTITUTO CREDITO SPORTIVO			181.541,61		181.541,61
DEUTSCHE PFANDRIEFBANK AG			7.370.146,72	0,00	7.370.146,72
TOTALE MUTUI			786.091.870,18	44.157.792,54	830.249.662,72
B) PRESTITI OBBLIGAZIONARI					
BOC 1997			10.076.256,07	0,00	10.076.256,07
BOC 1998			33.337.920,00	0,00	33.337.920,00
BOC 1999			23.266.438,58	0,00	23.266.438,58
BOC 2000			20.113.771,01	0,00	20.113.771,01
BOC 2001			35.489.967,28	0,00	35.489.967,28
BOC 2002			14.134.270,00	0,00	14.134.270,00
BOC 2003			56.253.046,72	0,00	56.253.046,72
BOC 2004			34.485.500,00	0,00	34.485.500,00
BOC 2005			23.604.940,00	0,00	23.604.940,00
BOC 2006			30.667.500,00	0,00	30.667.500,00
BOC 2007			34.099.380,00	0,00	34.099.380,00
TOTALE PRESTITI OBBLIGAZIONARI			315.528.989,66	0,00	315.528.989,66
TOTALE COMPLESSIVO			1.101.620.859,84	44.157.792,54	1.145.778.652,38

RINEGOZIAZIONE MUTUI CASSA DEPOSITI E PRESTITI

La 1^ rinegoziazione con Cassa Depositi e Prestiti su n. 60 posizioni di mutuo, effettuata nell'anno 2017 (Delibera di G.C. 139 del 25.05.2017 e successiva DD 2017-180.2.0.-13 del 26 maggio 2017) porta un beneficio in termini di economia sulla quota capitale per l'anno 2017 pari ad € 2.358.618,16.=.

La 2^ rinegoziazione con Cassa Depositi e Prestiti su n. 350 posizioni di mutuo, effettuata nell'anno 2017 (Delibera di G.C. 248 del 28/10/2017 e successiva DD 2017-180.2.0.-54del 03/11/2017) porta un beneficio in termini di economia sulla quota capitale per l'anno 2018 pari ad € 4.800.940,13=.

FINANZIAMENTI IN C/TERZI GARANTITI CON FIDEJUSSIONE

FINANZIAMENTI C/TERZI GARANTITI CON FIDEJUSSIONE
ISTITUTI FINANZIATORI DIVERSI

ANNO 2017

N.	CAUSALE	Tipo di finanziamento	PROVVEDIMENTO	DEBITO COMPLESSIVO	DURATA	ANNI	TIPOLOGIA TASSO	Tasso annuo: Euribor +spread	ANNUALITA'	Q. CAPITALE	Q. INTERESSI	IMPORTO GARANZIA AL 01/01/2017	IMPORTO GARANZIA AL 31/12/2017	
1	Banca Intesa San Paolo 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	0,413%	(8)	1.705.100,12	1.683.448,17	21.651,95	5.247.684,87	3.564.236,70
2	Istit. per il Credito Sportivo Palazzo Sport - località Fiumara	mutuo	C.C. 16/19.02.2002	7.230.396,59	2003/2021	15	T. fisso: 4,25%		(4)	379.260,23	277.563,43	101.696,80	2.392.866,08	2.115.302,65
3	Banca Carige S.p.A. ASEF	mutuo	DD 9/25.3.2004	1.350.000,00	2005/2024	20	T.v.: Euribor 6 m spread:0,25%	0,063%		74.200,49	73.799,53	400,96	640.518,38	566.718,85
4	Banca Carige S.p.A. Mercato piazza Romagnosi	mutuo	CC149/11.12.2001	2.900.000,00	2006/2025	20	T.v.: Euribor 6 m spread:0,80%	0,613%		146.390,15	134.221,97	12.168,18	1.986.317,13	1.852.095,16
5	Banca Carige S.p.A. Consorzio Fioristi Piazz.le Resasco	mutuo	DD 16/10.06.2004	632.802,10	2006/2025	20	Euribor 6 m spread:2,00%	1,813%	(1)	33.933,09	25.678,77	8.254,32	455.385,59	429.706,82
6	Istit. per il Credito Sportivo Consorzio Gest. Valletta Lagaggio	mutuo	CC 95/13.07.2004	350.000,00	2005/2022	18	T. fisso: 4,75%		(3)	31.677,78	25.925,21	5.752,57	158.899,69	132.974,48
7	Banca Intesanpaolo Mercato Ca' de' Pitta	mutuo	DD 27/27.09.2004	0,00	2005/2029	25	T. fisso: 4,7%		(9)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Banca Carige S.p.A. 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%	2,513%	(5)	10.035,09	7.990,70	2.044,39	81.365,33	73.374,63
9	Istit. per il Credito Sportivo Centro sportivo polivalente Sant'Eusebio	mutuo	CC 34/13.05.2008	241.250,00	2009/2023	15	T. fisso: 6,061%			23.437,46	16.517,81	6.919,65	139.295,45	122.777,64
10	Istit. per il Credito Sportivo "Elisa soc. sport." per piscina Rivarolo - p.le Guerra	mutuo	CC 104/22.12.2009	829.330,00	2012/2031	20	T.fisso: 4,356%		(2)	58.154,24	33.124,99	25.029,25	683.519,95	650.394,96
11	Banca Carige s.p.A. Fidejussione ASP (Azienda pubblica Servizi alla Persona)	linea di credito	CC 498/499 15.3.1976	1.239.496,56	dal 1976	rinovato tacito			(6)	1.239.496,56	1.239.496,56	0,00	1.239.496,56	1.239.496,56
12	SACE FCT S.p.A. 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)	554.402,20	510.000,00	44.402,20	1.530.000,00	1.020.000,00
Totali				41.620.721,42						4.256.087,41	4.027.767,14	228.320,27	14.555.349,03	11.767.078,45

(1) - Valore nominale complessivo € 700.000,00 - Valore nominale garantito € 632.802,10

(2) - Mutuo in amm.to dal 2012 al 31.12.2031 - (preamm.to: 2010 e 2011)

(3) - Mutuo ristrutturato dall'1.5.2010 con allungamento dell'amm.to dal 2014 al 2022

(4) - Mutuo rinegoziato il 19.9.2013 (CC 58/2013) e il 4.10.2016 (CC 44/2016)

(5) - Mutuo rinegoziato nel dicembre 2010 e prorogato fino al 30.06.2025

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

(7) - Factoring di Euro 5 ml. in cui Sace Fct ha acquistato i crediti di Itinera S.p.A. nei confronti di Porto Antico. Il ComGE ha garantito con lettera patronage "forte" per il 51% (quota di partecipazione dell'Ente in Porto Antico), pari ad € 2.550.000,00. Dal 2015 verranno restituite da Porto Antico a Sace FCT € 250.000 trimestralmente (n. 20 rate complessive), oltre interessi (media mensile Eur3m +3%) e una commissione fissa mensile dello 0,05%

(8) - Mutuo a tasso variabile. La garanzia fidejussoria viene prestata per la differenza tra la rata pagata dalla società SPIM (ex Tono) e il totale degli affitti dovuti. Posizione aggiornata con nuova documentazione pervenuta da Intesa S.Paolo a seguito di rinegoziazioni ed operazioni pregresse. Attualmente il versamento dei canoni a favore di Spim supera l'importo delle rate (forte diminuzione del tasso euribor), pertanto in linea teorica la garanzia è uguale a zero. La rata indicata è quella del piano di ammortamento, al lordo della differenza dei canoni d'affitto.

(9) - Accollo mutuo Cà de Pitta dal 1.1.2017 - Revocata la fidejussione

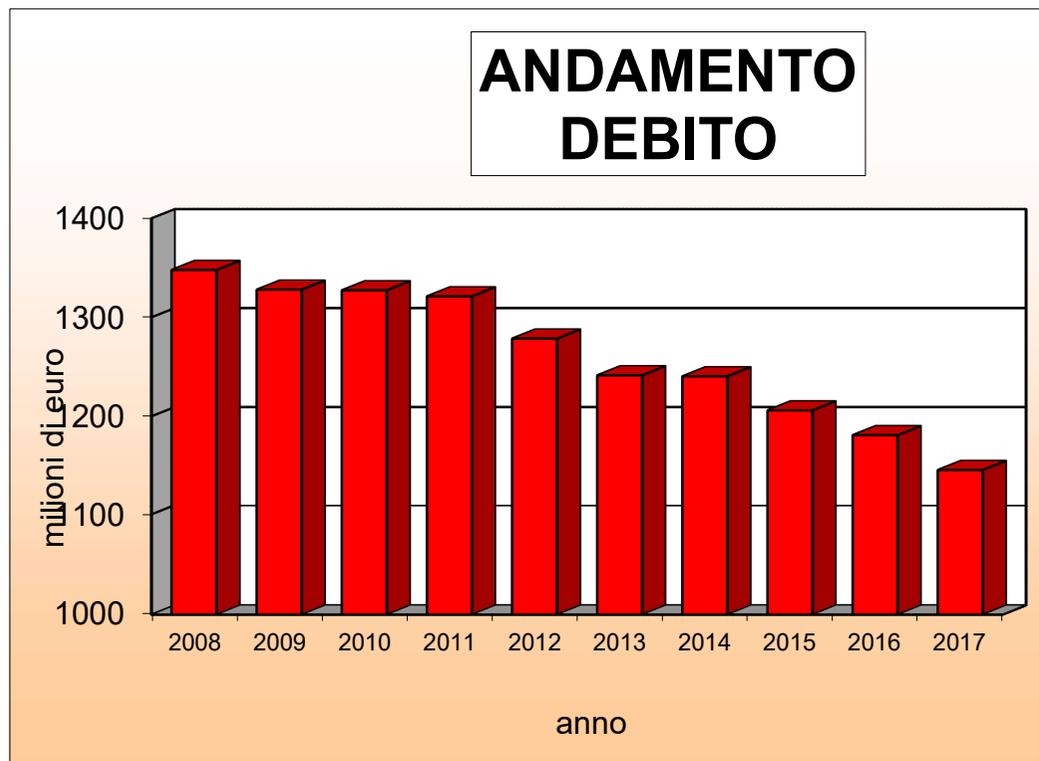
La quota interessi per i mutui a tasso variabile è stata stimata sulla base della media dell'Euribor 6 m per l'anno 2017, (tassi forward rilevati il 07.02.2017) : **-0,1874%**

L'importo considerato ai fini del limite di indebitamento è di euro **1.467.816,83** 228.320,27 + 1.239.497

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
2008	1.347.794.952,68
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



1.10 - IL CONTO CAPITALE

Nel corso del 2017 sono state accertate entrate in conto capitale, destinate ad investimenti, per un totale di €. 68.445.740,59 come segue:

Euro 24.287.948,05 al Titolo IV

Euro 44.157.792,54 al Titolo VI - derivanti da contrazione di mutui.

Quota dell'avanzo di amministrazione 2016, pari a Euro 24.768.482,69 è stata applicata al Bilancio 2017 e impegnata a copertura di spese per investimenti.

Quota delle entrate derivante da contributi edilizi è stata destinata al finanziamento di spese in parte corrente per Euro 1.500.000,00.

Quota delle entrate derivante da alienazioni è stata destinata, ai sensi art. 33 D.L. 98/2011, al finanziamento di spese in parte corrente (per la riduzione del debito) per Euro 1.070.733,76.

Nell'esercizio 2017 sono stati assunti impegni in conto capitale per un totale complessivo di €. 73.232.803,35 di cui:

Euro 24.768.482,69 finanziati con quota dell'Avanzo di Amministrazione 2015

Euro 35.230.219,01 finanziati con ricorso all'indebitamento (Titolo VI)

Euro 13.234.101,65 finanziati con pari quota delle entrate del Titolo IV

Gli impegni assunti nell'esercizio 2017 sono stati imputati alle annualità in cui saranno esigibili, nel modo seguente:

Euro 19.819.357,08 - esercizio 2017

Euro 50.870.377,11 - esercizio 2018

Euro 2.518.319,16 - esercizio 2019

Euro 24.750,00 - esercizio 2020

Esercizio 2017 - Accertamenti di c/capitale e relativi impegni finanziati - per tipo finanziamento

Tipo finanziamento	Accertamenti c/capitale 2017	Impegni c/capitale 2017	Impegni c/capitale 2018	Impegni c/capitale 2019	Impegni c/capitale 2020	Totale Impegni assunti nell'esercizio 2017	Impegni p/corrente 2013 finanziati in c/cap	AVANZO C/capitale
Avanzo C/cap accantonato	0,00	500.000,00	1.200.000,00	2.400.000,00		4.100.000,00		0,00
Avanzo C/cap per nuovi investimenti	0,00	5.173.582,57	4.370.484,76	19.932,06	24.750,00	9.588.749,39		0,00
Avanzo C/cap vincolato	0,00	588.051,43	2.313.464,09	0,00		2.901.515,52		0,00
Avanzo C/cap vincolato - mutui	0,00	486.380,44	7.691.837,34	0,00		8.178.217,78		0,00
Alienazione Terreni	1.026.139,86	0,00	0,00	0,00		0,00		1.026.139,86
Alienazione Fabbricati	3.699.890,63	2.465.788,82	41.934,45	0,00		2.507.723,27		1.192.167,36
Alienazione Beni Mob. Titoli Partecip.	121.611,69	0,00	0,00	0,00		0,00		121.611,69
Trasferimenti per emergenze (O.P.C.M.)	358.039,06	0,00	0,00	0,00		0,00		358.039,06
Contributi Comunitari per investimenti	30.930,09	12.008,18	0,00	0,00		12.008,18		18.921,91
Contributi Stato per investimenti	4.008.349,54	720.930,32	2.060.889,37	0,00		2.781.819,69		1.226.529,85
Contributi Regione per investimenti	6.307.119,55	570.457,26	3.073.251,30			3.643.708,56		2.663.410,99
Contributi Enti diversi per investimenti	373.635,22	0,00	135.682,71	0,00		135.682,71		237.952,51
Contributi straordinari Privati per investimenti	3.748.531,00	1.553.432,77	74.290,40	0,00		1.627.723,17		2.120.807,83
Investimenti	15.738,10	0,00	0,00	0,00		0,00		15.738,10
Proventi straordinari	8.199,69	6.956,61	0,00			6.956,61		1.243,08
Contributi edilizi	4.589.763,62	2.324.158,58	194.320,88			2.518.479,46	0,00	2.071.284,16
Mutui Cassa carico Comune	44.157.792,54	5.417.610,10	29.714.221,81	98.387,10		35.230.219,01		8.927.573,53
Totale accertamenti c/capitale	68.445.740,59							
-Avanzo 2016 applicato e impegnato	24.768.482,69							
-Avanzo 2016 applicato e non impegnato	12.781.358,21							12.781.358,21
- Finanziamenti a p/corrente	-1.070.733,76							-1.070.733,76
- Quota oneri di urb. alla p/corrente	-1.500.000,00							-1.500.000,00
Totale entrate che finanziano gli impegni	103.424.847,73	19.819.357,08	50.870.377,11	2.518.319,16	24.750,00	73.232.803,35	0,00	30.192.044,38

Dimostrazione del risultato di esercizio 2017	
Avanzo di gestione esercizio 2017	30.192.044,38
Cancellazioni impegni finanziati da FPV effettuate nel corso dell'esercizio 2017	21.365.785,94
Minori accertamenti a residui	-14.463.611,65
Risultato di esercizio 2017 - c/capitale	37.094.218,67

di cui € 19,23 a residui

1.11 – LA GESTIONE DEI RESIDUI

RESIDUI ATTIVI FINALI AL 2017 E RETRO

	2013 e retro	2014	2015	2016	2017	Totale
Titolo 1: ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	41.936.147,21	19.491.786,65	18.607.128,09	20.312.630,61	42.366.130,99	142.713.823,55
Titolo 2: TRASFERIMENTI CORRENTI	376.816,48	1.089.985,52	203.436,16	1.698.620,54	5.946.661,07	9.315.519,77
Titolo 3: ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	35.788.197,67	21.024.427,82	21.509.226,85	42.853.179,37	58.246.864,04	179.421.895,75
Titolo 4: ENTRATE IN CONTO CAPITALE	43.021.309,50	9.262.496,46	7.524.318,36	11.997.001,33	6.386.955,46	78.192.081,11
Titolo 5: ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	4.775.515,97	4.778.446,64	5.940.842,71	7.500.500,03	56.945.572,98	79.940.878,33
Titolo 6: ACCENSIONE PRESTITI	0,00	0,00	0,00	0,00	38.800.367,79	38.800.367,79
Titolo 9: ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	1.027.105,22	52.558,07	1.984.086,54	1.393.560,85	2.295.580,83	6.752.891,51
Totale	126.925.092,05	55.699.701,16	55.769.038,71	85.755.492,73	210.988.133,16	535.137.457,81

RESIDUI PASSIVI FINALI AL 2017 E RETRO

	2013 e retro	2014	2015	2016	2017	Totale
Titolo 1: SPESE CORRENTI	2.640.695,66	2.603.691,44	3.706.496,72	17.393.566,59	99.870.622,23	126.215.072,64
Titolo 2: SPESE IN CONTO CAPITALE	0,00	129.740,09	57.914,65	3.365.254,94	8.659.277,23	12.212.186,91
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	2.439.417,73	154.091,15	2.212.233,93	1.606.303,94	13.611.799,74	20.023.846,49
Totale	5.080.113,39	2.887.522,68	5.976.645,30	22.365.125,47	122.141.699,20	158.451.106,04

GESTIONE RESIDUI ATTIVI PER TIPOLOGIA

Titolo - Tipologia	Residui attivi iniziali	Residui riscossi	Riaccertamento residui (-)	Residui da residui	Residui da competenza	Residui attivi finali al 31.12.2017
1: ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA						
101 IMPOSTE, TASSE E PROVENTI ASSIMILATI	116.134.311,77	17.424.473,28	804,34	98.709.034,15	38.351.907,51	137.060.941,66
103 TRIBUTI DEVOLUTI E REGOLATI ALLE AUTONOMIE SPECIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
104 COMPARTICIPAZIONI DI TRIBUTI	1.785.147,10	146.488,69	0,00	1.638.658,41	0,00	1.638.658,41
301 FONDI PEREQUATIVI DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI	11.480.935,86	11.480.935,86	0,00	0,00	4.014.223,48	4.014.223,48
Totale titolo 1	129.400.394,73	29.051.897,83	804,34	100.347.692,56	42.366.130,99	142.713.823,55

Titolo - Tipologia	Residui attivi iniziali	Residui riscossi	Riaccertamento residui (-)	Residui da residui	Residui da competenza	Residui attivi finali al 31.12.2017
2: TRASFERIMENTI CORRENTI						
101 TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	3.827.699,74	947.894,41	546.859,74	2.332.945,59	4.711.150,85	7.044.096,44
102 TRASFERIMENTI CORRENTI DA FAMIGLIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
103 TRASFERIMENTI CORRENTI DA IMPRESE	1.349.613,28	883.242,28	2.633,00	463.738,00	152.279,47	616.017,47
104 TRASFERIMENTI CORRENTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE	249.377,74	39.151,00	26.912,44	183.314,30	327.556,91	510.871,21
105 TRASFERIMENTI CORRENTI DALL'UNIONE EUROPEA E DAL RESTO DEL MONDO	821.914,76	349.287,75	83.766,20	388.860,81	755.673,84	1.144.534,65
Totale titolo 2	6.248.605,52	2.219.575,44	660.171,38	3.368.858,70	5.946.661,07	9.315.519,77

Titolo - Tipologia	Residui attivi iniziali	Residui riscossi	Riaccertamento residui (-)	Residui da residui	Residui da competenza	Residui attivi finali al 31.12.2017
3: ENTRATE EXTRATRIBUTARIE						
100 VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI	39.689.538,18	19.578.996,15	420.526,25	19.690.015,78	23.660.816,36	43.350.832,14
200 PROVENTI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI CONTROLLO E REPRESSIONE DELLE IRREGOLARITA' E DEGLI ILLECITI	122.152.164,15	9.214.252,35	28.194.873,77	84.743.038,03	28.683.617,87	113.426.655,90
300 INTERESSI ATTIVI	9.474.060,45	39,46	105,08	9.473.915,91	44,89	9.473.960,80
400 ALTRE ENTRATE DA REDDITI DA CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
500 RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI	9.955.924,27	2.667.619,98	20.242,30	7.268.061,99	5.902.384,92	13.170.446,91
Totale titolo 3	181.271.687,05	31.460.907,94	28.635.747,40	121.175.031,71	58.246.864,04	179.421.895,75

Titolo - Tipologia	Residui attivi iniziali	Residui riscossi	Riaccertamento residui (-)	Residui da residui	Residui da competenza	Residui attivi finali al 31.12.2017
4: ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
200 CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	98.488.891,10	20.898.980,91	14.029.217,27	63.560.692,92	5.830.730,57	69.391.423,49
400 ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI	1.467.270,46	924.704,60	418.289,40	124.276,46	105.068,44	229.344,90
500 ALTRE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	8.313.064,13	176.802,88	16.104,98	8.120.156,27	451.156,45	8.571.312,72
Totale titolo 4	108.269.225,69	22.000.488,39	14.463.611,65	71.805.125,65	6.386.955,46	78.192.081,11
5: ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
100 ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	44.071,91	10.000,00	0,00	34.071,91	0,00	34.071,91
200 RISCOSSIONE CREDITI DI BREVE TERMINE	25.000.000,00	25.000.000,00	0,00	0,00	25.000.000,00	25.000.000,00
400 ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	41.392.712,65	18.431.479,21	0,00	22.961.233,44	31.945.572,98	54.906.806,42
Totale titolo 5	66.436.784,56	43.441.479,21	0,00	22.995.305,35	56.945.572,98	79.940.878,33

Titolo - Tipologia	Residui attivi iniziali	Residui riscossi	Riaccertamento residui (-)	Residui da residui	Residui da competenza	Residui attivi finali al 31.12.2017
6: ACCENSIONE PRESTITI						
300 ACCENSIONE MUTUI E ALTRI FINANZIAMENTI A MEDIO LUNGO TERMINE	51.675.935,03	51.675.935,03	0,00	0,00	38.800.367,79	38.800.367,79
Totale titolo 6	51.675.935,03	51.675.935,03	0,00	0,00	38.800.367,79	38.800.367,79
9: ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO						
100 ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	386.542,18	385.889,20	652,98	0,00	411.628,01	411.628,01
200 ENTRATE PER CONTO TERZI	5.143.596,97	673.545,76	12.740,53	4.457.310,68	1.883.952,82	6.341.263,50
Totale titolo 9	5.530.139,15	1.059.434,96	13.393,51	4.457.310,68	2.295.580,83	6.752.891,51
Totale	548.832.771,73	180.909.718,80	43.773.728,28	324.149.324,65	210.988.133,16	535.137.457,81

GESTIONE RESIDUI PASSIVI PER MACROAGGREGATO

Titolo - Macroaggregato	Residui passivi iniziali	Residui pagati	Riaccertamenti residui (-)	Residui da residui	Residui da competenza	Residui passivi finali al 31.12.2017
1: SPESE CORRENTI						
100 REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	10.447.898,09	9.753.397,97	549.486,25	145.013,87	8.299.885,68	8.444.899,55
200 IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE	2.356.582,07	2.269.053,36	15.670,06	71.858,65	2.413.022,60	2.484.881,25
300 ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	99.765.909,76	75.081.838,89	4.246.000,65	20.438.070,22	74.317.711,64	94.755.781,86
400 TRASFERIMENTI CORRENTI	12.245.067,57	5.309.588,62	2.604.139,56	4.331.339,39	11.486.179,71	15.817.519,10
700 INTERESSI PASSIVI	63.342,14	56.209,42	6.624,44	508,28	89.979,84	90.488,12
900 RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE	1.273.546,10	1.101.275,21	95.526,15	76.744,74	1.064.364,55	1.141.109,29
1000 ALTRE SPESE CORRENTI	3.947.934,43	2.345.916,02	321.103,15	1.280.915,26	2.199.478,21	3.480.393,47
Totale titolo 1	130.100.280,16	95.917.279,49	7.838.550,26	26.344.450,41	99.870.622,23	126.215.072,64

Titolo - Macroaggregato	Residui passivi iniziali	Residui pagati	Riaccertamenti residui (-)	Residui da residui	Residui da competenza	Residui passivi finali al 31.12.2017
2: SPESE IN CONTO CAPITALE						
200 INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI	10.059.548,02	6.506.619,11	19,23	3.552.909,68	4.339.323,09	7.892.232,77
300 CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	82.079,32	82.079,32	0,00	0,00	4.274.883,38	4.274.883,38
500 ALTRE SPESE IN CONTO CAPITALE	92.110,45	92.110,45	0,00	0,00	45.070,76	45.070,76
Totale titolo 2	10.233.737,79	6.680.808,88	19,23	3.552.909,68	8.659.277,23	12.212.186,91
3: SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARI						
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
400 ALTRE SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale titolo 3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Titolo - Macroaggregato	Residui passivi iniziali	Residui pagati	Riaccertamenti residui (-)	Residui da residui	Residui da competenza	Residui passivi finali al 31.12.2017
4: RIMBORSO PRESTITI						
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
Totale titolo 4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7: USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO						
100 USCITE PER PARTITE DI GIRO	8.418.475,42	8.409.425,80	1.603,24	7.446,38	9.841.441,01	9.848.887,39
200 USCITE PER CONTO TERZI	10.092.747,93	3.060.095,76	628.051,80	6.404.600,37	3.770.358,73	10.174.959,10
Totale titolo 7	18.511.223,35	11.469.521,56	629.655,04	6.412.046,75	13.611.799,74	20.023.846,49
Totale	158.845.241,30	114.067.609,93	8.468.224,53	36.309.406,84	122.141.699,20	158.451.106,04

VARIAZIONI 2017 SU ACCERTAMENTI A RESIDUO

Titolo - Tipologia	Minori Accertamenti	Maggiori Accertamenti
1: ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQU		
101 IMPOSTE, TASSE E PROVENTI ASSIMILATI	804,34	0,00
Totale titolo 1	804,34	0,00
2: TRASFERIMENTI CORRENTI		
101 TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	546.859,74	0,00
103 TRASFERIMENTI CORRENTI DA IMPRESE	2.633,00	0,00
104 TRASFERIMENTI CORRENTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE	26.912,44	0,00
105 TRASFERIMENTI CORRENTI DALL'UNIONE EUROPEA E DAL RESTO DEL MONDO	83.766,20	0,00
Totale titolo 2	660.171,38	0,00

Titolo - Tipologia	Minori Accertamenti	Maggiori Accertamenti
3: ENTRATE EXTRATRIBUTARIE		
100 VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI	420.526,73	0,48
200 PROVENTI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI CONTROLLO E REPRESSIONE DELLE IRREGOLARITA' E DEGLI ILLE CITI	28.194.873,77	0,00
300 INTERESSI ATTIVI	105,08	0,00
500 RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI	21.336,07	1.093,77
Totale titolo 3	28.636.841,65	1.094,25
4: ENTRATE IN CONTO CAPITALE		
200 CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	14.044.818,93	15.601,66
400 ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI	418.289,40	0,00
500 ALTRE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	16.104,98	0,00
Totale titolo 4	14.479.213,31	15.601,66

Titolo - Tipologia	Minori Accertamenti	Maggiori Accertamenti
9: ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO		
100 ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	652,98	0,00
200 ENTRATE PER CONTO TERZI	12.740,53	0,00
Totale titolo 9	13.393,51	0,00
Totale	43.790.424,19	16.695,91

La gestione dei residui espone il seguente risultato:

MINORI RESIDUI ATTIVI	€ 43.790.424,19
MAGGIORI RESIDUI ATTIVI	€ 16.695,91
MINORI RESIDUI PASSIVI	€ <u>8.468.224,53</u>
SALDO GESTIONE RESIDUI	€ <u>35.305.503,75</u>

Di seguito viene rappresentata la matrice di correlazione tra i residui finali al 31 dicembre 2016 e i residui iniziali al 1 gennaio 2017. I residui finali sono stati riclassificati a seguito della modifica del piano dei conti intervenuta con decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 4 agosto 2016 ed entrata in vigore dal 1 gennaio 2017.

Matrice di correlazione dei codici di bilancio relativi ai residui 2016

Entrata

PDC LIVELLO 1	PDC LIVELLO 2	PDC LIVELLO 3	PDC LIVELLO 4	PDC LIVELLO 5		RESIDUI ATTIVI al 31/12/2016	RESIDUI ATTIVI all' 1/1/2017
2	1	5	1	1	TRASFERIMENTI CORRENTI DALL'UNIONE EUROPEA	-529.151,51	
2	1	5	1	999	ALTRI TRASFERIMENTI CORRENTI DALL'UNIONE EUROPEA		529.151,21

Spesa

MISSIONE	PROGRAMMA	PDC LIVELLO 1	PDC LIVELLO 2	PDC LIVELLO 3	PDC LIVELLO 4	PDC LIVELLO 5		RESIDUI PASSIVI al 31/12/2016	RESIDUI PASSIVI all' 1/1/2017
1	1	1	3	2	2	3	SERVIZI PER ATTIVITA' DI RAPPRESENTANZA	-2.273,00	
1	1	1	3	2	2	999	ALTRE SPESE PER RELAZIONI PUBBLICHE, CONVEGNI E MOSTRE, PUBBLICITA' N.A.C		2.273,00
1	8	1	3	2	4	1	ACQUISTO DI SERVIZI PER FORMAZIONE SPECIALISTICA	-6.842,50	
1	8	1	3	2	4	999	ACQUISTO DI SERVIZI PER ALTRE SPESE PER FORMAZIONE E ADDESTRAMENTO N.A.C.		6.842,50
1	10	1	3	2	4	1	ACQUISTO DI SERVIZI PER FORMAZIONE SPECIALISTICA	-44.571,37	
1	10	1	3	2	4	999	ACQUISTO DI SERVIZI PER ALTRE SPESE PER FORMAZIONE E ADDESTRAMENTO N.A.C.		44.571,37
1	10	1	3	2	4	3	ACQUISTO DI SERVIZI PER ADDESTRAMENTO DEL PERSONALE AI SENSI DELLA LEGGE 626	-11.158,43	
1	10	1	3	2	4	4	ACQUISTO DI SERVIZI PER FORMAZIONE OBBLIGATORIA		11.158,43
3	1	1	3	2	4	1	ACQUISTO DI SERVIZI PER FORMAZIONE SPECIALISTICA	-14.000,00	
3	1	1	3	2	4	4	ACQUISTO DI SERVIZI PER FORMAZIONE OBBLIGATORIA		14.000,00

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 ----- ACCERTAMENTO DEL CANONE PER LA GESTIONE DEI LOCALI BAR - RISTORO PRESSO IL CIVICO IMPIANTO ----- PER L'ANNO	60.669,96
133	2006	1012	2006 DOVUTO DALLA SOCIETA' -----	12.600,00
133	2006	581	CONCESSIONI PATRIMONIALI AMBITO BENI USO PUBBLICO	
133	2006	594	RECUPERO SPESE AMMINISTRAZIONE	170,93
			ADEGUAMENTO E DEFINIZIONE CANONI CONCESSORI CORRISPOSTI DALLE ASSOCIAZIONI/SOCIETA' SPORTIVE PER LA GESTIONE DI CIVICI	
195	2007	966	IMPIANTI - IMPIANTO SPORTIVO -----	1.310,88
133	2007	646	CONCESSIONI PATRIMONIALI AMBITO BENI USO PUBBLICO	
133	2007	642	CONCESSIONI PATRIMONIALI DIVERSE	373,16
			ADEGUAMENTO E DEFINIZIONE CANONI CONCESSORI CORRISPOSTI DALLE ASSOCIAZIONI/SOCIETA' SPORTIVE PER LA GESTIONE DEI CIVICI	
195	2008	1045	IMPIANTI SPORTIVI - -----	1.331,85
			ADEGUAMENTO E DEFINIZIONE CANONI CONCESSORI CORRISPOSTI DALLE ASSOCIAZIONI/SOCIETA' SPORTIVE PER LA GESTIONE DEI CIVICI	
195	2008	1020	IMPIANTI SPORTIVI - -----	2.115,58
138	2008	64	AFFITTO LOCALI SALA DEI CHIERICI - SALA MOSTRE / SALA LIGNEA	2.805,60
			ACCERTAMENTO ED IMPEGNO DELLE ULTERIORI RISORSE DOVUTE AD ----- QUALE CORRISPETTIVO PER L'ANNO 2011 E	
125	2011	1529	IMPEGNO DELLE RISORSE DOVUTE QUALE INCREMENTO PREZZO DEL GASOLIO PER GLI ANNI 2010 E 2011 E BONUS QUALITA	
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

DIREZIONE	ANNO	NUMERO	DESCRIZIONE	IMPORTO
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	SERVIZI AGGIUNTIVI EROGATI A TITOLO ONEROSO DALLA POLIZIA MUNICIPALE (PRESTAZIONI NON OBBLIGATORIE RESE A FAVORE DI SOGGETTI TERZI UTILIZZATORI) (ANNO 2015 - 4° ACCERTAMENTO DI ENTRATA)	316,29
105	2015	857	Pagamento spese legali causa ----- / Comune di Genova	763,00
105	2015	1407	Causa ----- ED ALTRI C/ ----- /C Comune di Genova	150,00
105	2015	1408	Causa ----- ED ALTRI C/ ----- /C Comune di Genova	1.000,00
117	2015	1313	SERVIZI AGGIUNTIVI EROGATI A TITOLO ONEROSO DALLA POLIZIA MUNICIPALE (PRESTAZIONI NON OBBLIGATORIE RESE A FAVORE DI SOGGETTI TERZI UTILIZZATORI) (ANNO 2015 - 4° ACCERTAMENTO DI ENTRATA)	55,81
147	2016	712	PROVENTI ALLOGGI SOCIALI	582,08
187	2016	677	CONCESSIONI PATRIMONIALI AMBITO DI BENI DI USO PUBBLICO	22.528,14
152	2016	2135	RECUPERO CON CARRO ATTREZZI	13,20
187	2013	810	PATRIMONIO E DEMANIO - IMPOSTA DI BOLLO ASSOLTA IN MODO VIRTUALE - ESERCIZIO 2013	121,62
187	2014	132	PATRIMONIO E DEMANIO - IMPOSTA DI BOLLO ASSOLTA IN MODO VIRTUALE - ESERCIZIO 2014.	19,46
187	2015	706	ONERI FISCALI PER FITTI ATTIVI	18,92
TOTALE				299.996,13

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 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 2017 ammonta ad € 119.930.462,42.

Il buon andamento della gestione di cassa è evidenziato al mancato ricorso, anche per l'anno 2017, all'anticipazione di Tesoreria.

FONDO CASSA AL 31.12.2017	119.930.462,42
FONDO CASSA AL 31.12.2016	119.515.074,25
FONDO CASSA AL 31.12.2015	217.239.926,36

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:

πgrado di avversione al rischio : elevato

πorizzonte temporale : max 18-24 mesi

πesigenze di liquidità: compatibili alla programmazione dei flussi di spesa

πgaranzia del capitale

πcontroparti: 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 2017, visto l'andamento del mercato finanziario, si è ritenuto di mantenere la sola gestione attiva con Axa – Monte dei Paschi di Siena con un valore di € 10 ml fino al 31 marzo 2017 e dal primo aprile 2017 con un valore di 2 ml. Tale operazione 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 2017 risorse per complessivi € 286.784,40.= (vedi prospetto) di cui:

- Euro 90.100,95.= derivanti da interessi su c/c mutui e Boc, conto fruttifero Banca d'Italia, interessi attivi su somme depositate presso Cassa Depositi e Prestiti, interessi per anticipazione liquidità ad AMIU;
- Euro 196.683,45.= derivanti dagli interessi sulla gestione Monte dei Paschi di Siena

Disponibilità liquide anno 2017 e impieghi relativi													
PROVENTI	Competenza 2016	Gennaio	Febbraio	Marzo	Aprile	Maggio	Giugno	Luglio	Agosto	Settembre	Ottobre	Novembre	Dicembre
Valori in migliaia di Euro													
Fondi in Tesoreria Mista fino al 16 aprile 2012. Dal 17.4.2012 regime Tesoreria Unica (partite fruttifere e infruttifere).													
Fondo cassa		70.848	38.201	65.532	39.840	25.995	91.755	91.300	98.060	65.446	110.429	86.624	119.931
F.di vincolati c/tesoriere (rivenienze mutui e Boc)		11.613	11.050	10.273	18.137	17.401	16.701	14.139	13.785	13.188	12.866	12.102	11.631
di cui presso B. Italia		59.235	27.151	55.259	21.703	8.594	75.054	77.161	84.275	52.258	97.563	74.522	108.300
di cui Fondi Vincolati (in parte cap. e corr)		14.994	10.648	7.287	6.454	4.938	7.592	8.644	9.085	5.483	8.243	8.276	22.124
Totale vincoli		26.607	21.698	17.560	24.591	22.339	24.293	22.783	22.870	18.671	21.109	20.378	33.755
	Totale												
utilizzo f.do vinc. c/600 per spese correnti	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
utilizzo f.do vinc. c/600 per spese vinc. 9602	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
utilizzo f.do vinc. c/ 9602 per spese correnti	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Fondi tesoreria (valori in migliaia di €)													
C/C RISERVATO MUTUI e BOC		11.613	11.050	10.273	18.137	17.401	16.701	14.139	13.785	13.188	12.866	12.102	11.631
Totale		11.613	11.050	10.273	18.137	17.401	16.701	14.139	13.785	13.188	12.866	12.102	11.631
Impieghi (valori in migliaia di Euro)													
C/C RISERVATO MUTUI e BOC		11.613	11.050	10.273	18.137	17.401	16.701	14.139	13.785	13.188	12.866	12.102	11.631
P/T		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
MANDATO CONTRATTO CAPITALIZZ. MPS		10.000	10.000	10.000	2.111	2.111	2.111	2.111	2.111	2.111	2.111	2.111	2.111
Mutui depositati presso CDP		83.061	80.154	77.294	76.291	71.088	65.740	63.587	62.892	58.450	56.920	53.513	52.795
Totale impieghi		104.674	101.204	97.567	96.539	90.600	84.552	79.837	78.788	73.749	71.897	67.726	66.537
Interessi attivi (valori in Euro)													
	Totale												
c/c Mutui e Boc	37.376,36				10.148,17					17.495,06	9.733,13		
Banca d'Italia (c/ fruttifero Tesoreria Unica)	108,63		0,00	108,63									
P/T	0,00												
Interessi su mutui c/o C.DD.PP	8,76									4,38			4,38
Interessi su gestioni patrimoniali	196.683,45												196.683,45
Varie (inter. introitati a vario titolo)	52.607,20		52.607,20										
Totale interessi	286.784,40	0,00	52.607,20	108,63	10.148,17	0,00	0,00	0,00	0,00	17.499,44	9.733,13	0,00	196.687,83

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 concorrono alla formazione degli obiettivi di finanza pubblica, 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.

Per la determinazione del saldo valido per la verifica del rispetto dell'obiettivo di finanza pubblica, le entrate finali sono quelle ascrivibili ai titoli 1, 2, 3, 4 e 5 e le spese finali sono quelle ascrivibili ai titoli 1, 2, 3 del medesimo schema di bilancio. Per il triennio 2017/2019 nelle entrate e nelle spese finali in termini di competenza è considerato il Fondo pluriennale vincolato, di entrata e di spesa, al netto della quota riveniente dal ricorso all'indebitamento (questo facilita il rispetto dell'equilibrio di bilancio e aumenta la capacità di spesa degli enti).

Gli stanziamenti del Fondo Crediti dubbia esigibilità (FCDE) e dei fondi spese e rischi futuri concernenti accantonamenti destinati a confluire nel risultato di amministrazione non vengono considerati tra le spese finali, ai fini della verifica del rispetto degli obiettivi di finanza pubblica.

L'articolo 1, comma 468, della legge di bilancio 2017, prevede 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 (aggiornato dal MEF – Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato e approvato dalla commissione Arconet il 23/11/2016). Tale prospetto deve essere modificato e allegato al provvedimento amministrativo in occasione di ogni variazione di bilancio, di variazioni che riguardano 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 di stabilità 2017 conferma anche i cosiddetti patti di solidarietà, ossia i patti regionali verticali e orizzontali, grazie ai quali le città metropolitane, le province, e i comuni possono beneficiare di maggiori spazi finanziari ceduti, rispettivamente, dalla regione di appartenenza e dagli altri enti locali. E' confermato, altresì, il patto nazionale orizzontale che consente la redistribuzione degli spazi finanziari tra gli enti locali a livello nazionale.

INDIVIDUAZIONE DELL'OBIETTIVO

Ai fini della tutela dell'unità economica della Repubblica, gli enti di cui al comma 1 dell'articolo 9 della legge 24 dicembre 2012, n. 243, concorrono alla realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica nel rispetto delle disposizioni di cui ai commi da 466 a 468 della Legge 232/2016, che costituiscono principi fondamentali di coordinamento della finanza pubblica, ai sensi degli articoli 117, terzo comma, e 119, secondo comma, della Costituzione.

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

DATA 01/06/2017	
PAREGGIO DI BILANCIO 2017	
(ARTICOLO 1, COMMI DA 463 A 493, DELLA LEGGE 11 dicembre 2016, n. 232 (LEGGE DI BILANCIO 2017))	
CITTA' METROPOLITANE - PROVINCE - COMUNI	
GENOVA	
DETTAGLIO VARIAZIONE SALDO DI FINANZA PUBBLICA	
di cui all'articolo 1, comma 466, della legge n. 232/2016	
<i>(migliaia di euro)</i>	

VARIAZIONE CONNESSA ALL'APPLICAZIONE DELLA COMPENSAZIONE ORIZZONTALE DEL PATTO DI STABILITA' INTERNO NELL'ANNO 2015	
PATTO REGIONALIZZATO ORIZZONTALE (comma 141 dell'articolo 1 della legge n. 220/2010 e comma 480 e segg. dell'articolo 1 della legge n. 190/2014): ANNO 2015 (1)	Anno 2017 0 (a)
PATTO NAZIONALE ORIZZONTALE (commi 1-7 dell'art. 4-ter decreto legge n. 16/2012): ANNO 2015 (1)	Anno 2017 0 (b)

VARIAZIONI CONNESSE ALL'APPLICAZIONE DELLA REGIONALIZZAZIONE PAREGGIO 2016 E ALLA COMPENSAZIONE NAZIONALE ORIZZONTALE 2016		
COMPENSAZIONE REGIONALE ORIZZONTALE (commi da 728 a 731 dell'articolo 1 della legge n. 208/2015)	Anno 2017 0 (c)	Anno 2018 0 (d)
COMPENSAZIONE NAZIONALE ORIZZONTALE (comma 732 dell'articolo 1 della legge n. 208/2015)	Anno 2017 3.252 (e)	Anno 2018 3.252 (f)

VARIAZIONI CONNESSE ALLE INTESSE REGIONALI E AI PATTI DI SOLIDARIETA' NAZIONALI - PAREGGIO 2017						
INTESA REGIONALE VERTICALE (comma 8 dell'articolo 2 del DPCM di cui all'articolo 10 della legge n. 243/2012)	Anno 2017 0 (g)	Anno 2018 0 (h)	Anno 2019 0 (i)	Anno 2020 0 (j)	Anno 2021 0 (k)	
INTESA REGIONALE ORIZZONTALE (articoli 2 e 3 del DPCM di cui all'articolo 10 della legge n. 243/2012)	Anno 2017 1.500 (l)	Anno 2018 -750 (m)	Anno 2019 -750 (n)	Anno 2020 0 (o)	Anno 2021 0 (p)	Anno 2022 0 (q)
PATTO DI SOLIDARIETA' NAZIONALE VERTICALE (commi 485 e segg. dell'articolo 1 della legge 11 dicembre 2016, n. 232)			Anno 2017 0 (r)			
PATTO DI SOLIDARIETA' NAZIONALE ORIZZONTALE (articolo 4 del DPCM di cui all'articolo 10 della legge n. 243/2012)			Anno 2017 0 (s)	Anno 2018 0 (t)	Anno 2019 0 (u)	
EFFETTI COMPLESSIVI CESSIONE/ACQUISIZIONE SPAZI FINANZIARI (1)	Anno 2017 4.752 (v)=(a)+(b)+(c)+(e)+(g)+(l)+(r)+(s)	Anno 2018 2.502 (w)=(d)+(h)+(m)+(n)+(t)	Anno 2019 -750 (x)=(i)+(j)+(o)+(u)	Anno 2020 0 (y)=(k)+(p)	Anno 2021 0 (z)=(l)+(q)	Anno 2022 0 (aa)=(r)+(s)

CONCORSO AGLI OBIETTIVI DI FINANZA PUBBLICA DI CUI ALL'ARTICOLO 9, COMMA 5, LEGGE 243/2012			
<i>Sezione 2</i>			
<i>(migliaia di euro)</i>			
EQUILIBRIO DI BILANCIO RIDETERMINATO ai sensi dell'articolo 1, comma 437 della legge 11 dicembre 2016, n. 232, in attuazione dell'articolo 9 comma 5 della legge n. 243/2012	Anno 2017 13.229 (ab)	Anno 2018	Anno 2019

Note

(1) Se il valore nella cella (v) è negativo, gli spazi finanziari complessivamente acquisiti saranno riportati in valore assoluto nella corrispondente cella del prospetto MONIT/17. Se il valore nella cella (v) è positivo, gli spazi finanziari complessivamente ceduti saranno riportati nella corrispondente cella del prospetto MONIT/17.

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 spazi finanziari per euro 1.500.000,00.= (a valere come miglioramento dell'obiettivo negli anni 2018/2019).

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 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.

Le informazioni richieste sono quelle utili all'individuazione del saldo, espresso in termini di competenza, tra le entrate finali e le spese finali, conseguito nell'anno di riferimento e rilevate alla data del 30 giugno e del 31 dicembre 2017, 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 di cui alla voce "N)", è pari o superiore all'obiettivo evidenziato alla voce "O".

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 2017 è stato rispettato;

Negativa: il saldo di finanza pubblica per l'anno 2017 non è stato rispettato.

Al 31 dicembre 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 2017 (voce O colonna b)	EQUILIBRIO FINALE 2017
€ 63.081.846,45	€ 13.229.107,91	€ 49.852.738,54

La certificazione del rispetto del saldo di Finanza pubblica, sarà inviata tramite il sistema web del Ministero dell'Economia e delle Finanze entro il 31.3.2018 con le modalità previste dalla normativa.

1.16 - PARAMETRI DI DEFICITARIETÀ

In merito alla rilevazione di condizioni di deficitarietà strutturale degli enti locali, il sistema parametrico attualmente in vigore, in attuazione dell'articolo 242 del TUEL, è stato definito con decreto del Ministro dell'Interno del 18.02.2013, confermando l'impianto già previsto per il triennio precedente approvato con DM 24.09.2009 e la metodologia applicativa approvata dalla Conferenza Stato-città ed autonomie locali del 30 luglio 2009. Di seguito si riporta la tabella relativa al triennio 2017-19:

	Codice	Parametri da considerare per l'individuazione delle condizioni strutturalmente deficitarie	
		SI	NO
1) Valore negativo del risultato contabile di gestione superiore in termini di valore assoluto al 5 per cento rispetto alle entrate correnti (a tali fini al risultato contabile si aggiunge l'avanzo di amministrazione utilizzato per le spese di investimento);	50010		X
2) Volume dei residui attivi di nuova formazione provenienti dalla gestione di competenza e relativi ai titoli I e III, con l'esclusione delle risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio di cui all'articolo 2 del decreto legislativo n. 23 del 2010 di fondo di solidarietà di cui all'articolo 1, comma 380 della legge 24 dicembre 2012 n. 228, superiori al 42 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate dei medesimi titoli I e III esclusi gli accertamenti delle predette risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio o di fondo di solidarietà;	50020		X
3) Ammontare dei residui attivi provenienti dalla gestione dei residui attivi e di cui al titolo I e al titolo III superiore al 65 per cento, ad esclusione eventuali residui da risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio di cui all'articolo 2 del decreto legislativo n. 23 o di fondo di solidarietà di cui all'articolo 1 comma 380 della legge 24 dicembre 2012 n. 228, rapportata agli accertamenti della gestione di competenza delle entrate dei medesimi titoli I e III ad esclusione degli accertamenti delle predette risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio o di fondo di solidarietà;	50030		X
4) Volume dei residui passivi complessivi provenienti dal titolo I superiore al 40 per cento degli impegni della medesima spesa corrente;	50040		X
5) Esistenza di procedimenti di esecuzione forzata superiore allo 0,5 per cento delle spese correnti anche se non hanno prodotto vincoli a seguito delle disposizioni di cui all'articolo 159 del tuoei;	50050		X
6) volume complessivo delle spese di personale a vario titolo rapportato al volume complessivo delle entrate correnti desumibili dai titoli I, II e III superiore al 40 per cento per i comuni inferiori a 5.000 abitanti, superiore al 39 per cento per i comuni da 5.000 a 29.999 abitanti e superiore al 38 per cento per i comuni oltre i 29.999 abitanti; tale valore è calcolato al netto dei contributi regionali nonché di altri enti pubblici finalizzati a finanziare spese di personale per cui il valore di tali contributi va detratto sia al numeratore che al denominatore del parametro;	50060		X
7) Consistenza dei debiti di finanziamento non assistiti da contribuzioni superiore al 150 per cento rispetto alle entrate correnti per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione positivo e superiore al 120 per cento per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione negativo, fermo restando il rispetto del limite di indebitamento di cui all'articolo 204 del tuoei con le modifiche di cui di cui all'art. 8, comma 1 della legge 12 novembre 2011, n. 183, a decorrere dall'1 gennaio 2012;	50070	X	
8) Consistenza dei debiti fuori bilancio riconosciuti nel corso dell'esercizio superiore all'1 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate correnti, fermo restando che l'indice si considera negativo ove tale soglia venga superata in tutti gli ultimi tre esercizi finanziari;	50080		X
9) Eventuale esistenza al 31 dicembre di anticipazioni di tesoreria non rimborsate superiori al 5 per cento rispetto alle entrate correnti;	50090		X
10) Ripiano squilibri in sede di provvedimento di salvaguardia di cui all'art. 193 del tuoei con misure di alienazione di beni patrimoniali e/o avanzo di amministrazione superiore al 5% dei valori della spesa corrente, fermo restando quanto previsto dall'articolo 1, commi 443 e 444 della legge 24 dicembre 2012 n. 228 a decorrere dall'1 gennaio 2013; ove sussistano i presupposti di legge per finanziare il riequilibrio in più esercizi finanziari, viene considerato al numeratore del parametro l'intero importo finanziato con misure di alienazione di beni patrimoniali, oltre che di avanzo di amministrazione, anche se destinato a finanziare lo squilibrio nei successivi esercizi finanziari.	50100		X

Sulla base dello studio dell'andamento dei dati aggregati, l'Osservatorio sulla Finanza e la Contabilità degli Enti locali ha proposto un nuovo sistema parametrico che si compone di 8 indicatori, individuati all'interno del Piano degli indicatori. Con riferimento al rendiconto 2017, la compilazione dei nuovi indicatori, non ancora adottati, è consigliata dall'Osservatorio con atto di indirizzo del 20 febbraio 2018.

Di seguito si dà evidenza a quanto risulta dalla compilazione del nuovo sistema parametrico.

Parametro	Codice indicatore	Denominazione indicatore	Definizione indicatore	Valore	Positività	Soglia
P 1	01.01	Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	[ripiano disavanzo a carico dell'esercizio + Impegni (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP"- FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV personale in uscita 1.1 + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 Rimborso prestiti)] / (Accertamenti primi tre titoli Entrate	39,74	positivo se > soglia	47
P 2	02.08	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	58,26	positivo se < soglia	26
P 3	03.02	Anticipazione chiuse solo contabilmente	Anticipazione di tesoreria all'inizio dell'esercizio successivo / max previsto dalla norma	0	positivo se > soglia	0
P 4	10.03	Sostenibilità debiti finanziari	[Impegni (Totale 1.7 "Interessi passivi" - "Interessi di mora" (U.1.07.06.02.000) - "Interessi per anticipazioni prestiti" (U.1.07.06.04.000) + Titolo 4 della spesa - estinzioni anticipate) - (Accertamenti Entrate categoria E.4.02.06.00.000 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da amministrazioni pubbliche") + Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche (E.4.03.01.00.000) + Trasferimenti in conto capitale da parte di Amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'Amministrazione (E.4.03.04.00.000)] / Accertamenti Titoli 1,2 e 3	13,94	positivo se > soglia	15

Parametro	Codice indicatore	Denominazione indicatore	Definizione indicatore	Valore	Positività	Soglia
P 5	12.04	Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del conto del bilancio / Accertamenti dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate	0	positivo se > soglia	1,2
P 6	13.01	Debiti riconosciuti e finanziati	Importo debiti fuori bilancio riconosciuti e finanziati / Totale impegni titolo 1 e titolo 2	0,09	positivo se > soglia	1
P7	13.2 + 13.3	Debiti in corso di riconoscimento + Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento	(Importo debiti fuori bilancio in corso di riconoscimento + Importo debiti fuori bilancio riconosciuti e in corso di finanziamento) / Totale accertamento entrate dei titoli 1, 2 e 3	0	positivo se > soglia	0,6
P 8		Indicatore concernente l'effettiva capacità di riscossione (riferito al totale delle entrate)	% di riscossione complessiva: (riscossioni c/comp + riscossioni c/residui) / (Accertamenti + residui definitivi iniziali)	66,61	positivo se < soglia	55

1.17 - GLI STRUMENTI FINANZIARI DERIVATI

La manovra d'estate operata con il D.L. 25 maggio 2008, n. 112 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 maggio 2008, n. 112 pone, infatti, un freno alla possibilità di ricorrere, da parte degli enti territoriali, all'uso di derivati. Finché il ministro dell'Economia non avrà emanato, sentite Bankitalia e Consob, un regolamento che individua la tipologia di contratti che le regioni e gli enti locali potranno stipulare e i criteri e le condizioni per compiere le operazioni, e comunque per un anno dall'entrata in vigore del decreto, gli enti non potranno concludere nuovi contratti, sui 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 31.12.2017 e dell'impatto sul rendiconto 2017 dei relativi differenziali:

<i>Interventi con strumenti di finanza derivata</i>					
Descrizione contratti di swap in essere al 31/12/2017					
Istituto e Res.Debito		Comune riceve	Comune paga ACT/360	Soglia/BARRIERA	scadenze
UNICREDIT					
3.636.400,36	C.DD.PP	Tasso variabile C.DD.PP Euribor 6m +0,15	tasso fisso 4,75%		dal 31/12/2002 al 31/12/2022
BNL					
5.635.650,00	MUTUO BNL	Euribor 6m	tasso fisso 4,95% altrimenti Euribor 6 m	se Euribor <= 7,10	dal 31/12/2001- al 31/12/2020
9.272.050,36	Residuo nozionale complessivo al 31.12.2017				

DIFFERENZIALI SWAP PAGATI DAL COMUNE DI	
GENOVA ANNO 2017	
Controparte	
UNICREDIT S.P.A.	- 204.315,12
BNL	- 361.982,95
TOTALE	- 566.298,07

Situazione Patrimoniale al 31.12.2017			
Deposito titoli "Comune di Genova" presso il Tesoriere n. 17003/40410035			
Custodie, fondazioni e libretti			
Borsa di studio "A.Ferrari"			
BTP 3,5% 01/03/2030			€ 2.550,00
BTP 2,6% 15/09/2023			€ 1.000,00
Borsa di studio "G. Oberti"			
BTP 1,5% 01/06/2025			€ 1.000,00
BTP 3,5% 01/03/2030			€ 3.450,00
TOTALE custodie, fondazioni e libretti			€ 8.000,00
Certificati azionari in custodia		N. azioni	
Genova Parcheggio S.p.A. n. 1 titolo composto da n.			516.000,00
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. 1 titolo composto da n.			4.850,00
Finfigure S.p.A. n. 1 titolo composto da n.			14.000,00
Tunnel di Genova n. 1 titolo composto da n.complessivo azioni			340.000,00
ASTER n. 2 titoli per n. complessivo azioni			1.304.800,00
IRE n. 1 Titolo per n. complessivo azioni			8.635,00
TOTALE N. azioni in custodia			21.949.613,00
Fiera di Genova S.p.A. n. 1 titolo composto da n.			5.840.416,00
Società Gestione Mercato (SGM) n. 1 titolo composto da n.			314,00
Porto Antico Genova n. 1 titolo composto da n.			5.508.000,00
TOTALE N. azioni fuori custodia			11.348.730,00
TOTALE NUMERO AZIONI			33.298.343,00

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 2017

Indicatore tempi medi di pagamento – **8,17**

Pagamenti effettuati oltre i termini del D.Lgs. 9 ottobre 2002, n. 231, Euro **145.741.742,39**.

Il Direttore di Ragioneria
(dott.ssa Magda Marchese)
Documento firmato digitalmente

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 2017**

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2017(percentuale)
1 Rigidita' strutturale di bilancio		
1.1 Incidenza spese rigide (ripiano disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	[ripiano disavanzo a carico dell'esercizio + Impegni (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP" - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV personale in uscita 1.1 + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 Rimborso prestiti)] / (Accertamenti primi tre titoli Entrate)	39,75
2 Entrate correnti		
2.1 Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale accertamenti primi tre titoli di entrata / Stanziamenti iniziali di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	101,98
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	99,18
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	70,02
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	68,10
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	90,13
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	87,81
2.7 Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" - "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti iniziali di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	59,80
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	58,26
3 Anticipazioni dell'Istituto tesoriere		
3.1 Utilizzo medio Anticipazioni di tesoreria	Sommatoria degli utilizzi giornalieri delle anticipazioni nell'esercizio / (365 x max previsto dalla norma)	0,00
3.2 Anticipazione chiusa solo contabilmente	Anticipazione di tesoreria all'inizio dell'esercizio successivo / max previsto dalla norma	0,00

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori sintetici
Rendiconto esercizio 2017

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2017(percentuale)
4 Spese di personale		
4.1	Incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente	30,12
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)		
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	18,64
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)		
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.	0,18
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)		
4.4	Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	356,32
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)		
5 Esternalizzazione dei servizi		
5.1	Indicatore di esternalizzazione dei servizi	45,06
(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		
6 Interessi passivi		
6.1	Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti	3,89
Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Accertamenti primi tre titoli delle Entrate ("Entrate correnti")		
6.2	Incidenza degli interessi passivi sulle anticipazioni sul totale della spesa per interessi passivi	0,00
Impegni voce del pdc U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"		
6.3	Incidenza interessi di mora sul totale della spesa per interessi passivi	0,00
Impegni voce del pdc U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" / Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"		
7 Investimenti		
7.1	Incidenza investimenti sul totale della spesa corrente e in conto capitale	10,05
Impegni (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") / totale Impegni Tit. I + II		

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori sintetici
Rendiconto esercizio 2017

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2017(percentuale)
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)	113,93
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)	18,38
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)	132,31
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")]	89,09
8 Analisi dei residui		
8.1 Incidenza nuovi residui passivi di parte corrente su stock residui passivi correnti	Totale residui passivi titolo 1 di competenza dell'esercizio / Totale residui passivi titolo 1 al 31 dicembre	79,13
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	70,91
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	32,15
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	8,17
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	71,23
9 Smaltimento debiti non finanziari		

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori sintetici
Rendiconto esercizio 2017

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2017(percentuale)
9.1 Smaltimento debiti commerciali nati nell'esercizio	Pagamenti di competenza (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / Impegni di competenza (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	82,76
9.2 Smaltimento debiti commerciali nati negli esercizi precedenti	Pagamenti c/residui (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / stock residui al 1 gennaio (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	74,29
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)]	89,60
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)]	22,48
9.5 Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti(di cui al comma 1, dell'articolo 9, DPCM del 22 settembre 2014)	Giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura o richiesta equivalente di pagamento e la data di pagamento ai fornitori moltiplicata per l'importo dovuto, rapportata alla somma degli importi pagati nel periodo di riferimento	-8,17
10 Debiti finanziari		
10.1 Incidenza estinzioni anticipate debiti finanziari	Impegni per estinzioni anticipate / Debito da finanziamento al 31 dicembre anno precedente	0,00
10.2 Incidenza estinzioni ordinarie debiti finanziari	(Totale impegni Titolo 4 della spesa - Impegni estinzioni anticipate) / Debito da finanziamento al 31 dicembre anno precedente	6,90
10.3 Sostenibilita' debiti finanziari	[Impegni (Totale 1.7 "Interessi passivi" - "Interessi di mora" (U.1.07.06.02.000) - "Interessi per anticipazioni prestiti" (U.1.07.06.04.000) + Titolo 4 della spesa - estinzioni anticipate) - (Accertamenti Entrate categoria E.4.02.06.00.000 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da amministrazioni pubbliche") + Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche (E.4.03.01.00.000) + Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione (E.4.03.04.00.000)] / Accertamenti titoli 1, 2 e 3	13,94
10.4 Indebitamento procapite (in valore assoluto)	Debito di finanziamento al 31/12 / popolazione residente (al 1 gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1 gennaio dell'ultimo anno disponibile)	1.950,52
11 Composizione dell'avanzo di amministrazione		

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori sintetici
Rendiconto esercizio 2017

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2017(percentuale)
11.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo Quota libera di parte corrente dell'avanzo/Avanzo di amministrazione	1,72
11.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo Quota libera in conto capitale dell'avanzo/Avanzo di amministrazione	0,27
11.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo Quota accantonata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione	78,20
11.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo Quota vincolata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione	19,81
12 Disavanzo di amministrazione		
12.1	Quota disavanzo ripianato nell'esercizio Disavanzo di amministrazione esercizio precedente - Disavanzo di amministrazione esercizio in corso / Totale Disavanzo esercizio precedente	
12.2	Incremento del disavanzo rispetto all'esercizio precedente Disavanzo di amministrazione esercizio in corso - Disavanzo di amministrazione esercizio precedente / Totale Disavanzo esercizio precedente	
12.3	SostenibilitA patrimoniale del disavanzo Totale disavanzo di amministrazione / Patrimonio netto	
12.4	Sostenibilita' disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio Disavanzo iscritto in spesa del conto del bilancio / Accertamenti dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate	0,00
13 Debiti fuori bilancio		
13.1	Debiti riconosciuti e finanziati Importo debiti fuori bilancio riconosciuti e finanziati / Totale impegni titolo I e titolo II	0,09
13.2	Debiti in corso di riconoscimento Importo debiti fuori bilancio in corso di riconoscimento/Totale accertamento entrate dei titoli 1, 2 e 3	0,00
13.3	Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento Importo debiti fuori bilancio riconosciuti e in corso di finanziamento/Totale accertamento entrate dei titoli 1, 2 e 3	0,00
14 Fondo pluriennale vincolato		

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori sintetici
Rendiconto esercizio 2017

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2017(percentuale)
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)	55,49
15 Partite di giro e conto terzi		
15.1 Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	Totale accertamenti Entrate per conto terzi e partite di giro / Totale accertamenti primi tre titoli delle entrate (al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)	12,71
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)	14,84

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacita' di riscossione
Rendiconto esercizio 2017

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (valori percentuali)			Percentuale riscossione				
		Previsioni iniziali competenza / totale previsioni iniziali competenza	Previsioni definitive competenza / totale previsioni definitive competenza	Accertamenti/ Totale Accertamenti	% di riscossione prevista nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (previsioni iniziali competenza + residui)	% di riscossione prevista nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (previsioni definitive competenza + residui)	% di riscossione complessiva: (Riscossioni c/comp+ Riscossioni c/residui)/ (Accertamenti + residui definitivi iniziali)	% di riscossione dei crediti esigibili nell'esercizio: Riscossioni c/comp/ Accertamenti di competenza	% di riscossione dei crediti esigibili negli esercizi precedenti: Riscossioni c/residui/ residui definitivi iniziali
TITOLO 1 ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA									
10101	Tipologia 101: IMPOSTE, TASSE E PROVENTI ASSIMILATI	28,65	27,84	37,43	80,81	80,90	73,98	90,66	15,00
10103	Tipologia 103: TRIBUTI DEVOLUTI E REGOLATI ALLE AUTONOMIE SPECIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10104	Tipologia 104: COMPARTECIPAZIONI DI TRIBUTI	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	8,21	0,00	8,21
10301	Tipologia 301: FONDI PEREQUATIVI DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI	9,49	9,20	12,33	100,00	100,00	97,26	97,03	100,00
10000 Totale TITOLO 1	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	38,14	37,04	49,76	85,04	85,10	78,87	92,24	22,45
TITOLO 2 TRASFERIMENTI CORRENTI									
20101	Tipologia 101: TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	7,44	8,10	10,44	100,00	100,00	94,02	95,89	28,89
20102	Tipologia 102: TRASFERIMENTI CORRENTI DA FAMIGLIE	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
20103	Tipologia 103: TRASFERIMENTI CORRENTI DA IMPRESE	0,10	0,11	0,13	93,63	93,81	78,05	89,57	65,57
20104	Tipologia 104: TRASFERIMENTI CORRENTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE	0,07	0,07	0,07	88,18	88,18	49,24	58,22	17,60
20105	Tipologia 105: TRASFERIMENTI CORRENTI DALL'UNIONE EUROPEA E DAL RESTO DEL MONDO	0,19	0,19	0,19	100,00	100,00	60,14	64,58	47,32

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacita' di riscossione
Rendiconto esercizio 2017

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
20000 Totale TITOLO 2	TRASFERIMENTI CORRENTI	7,80	8,47	10,83	99,72	99,75	92,52	95,00	39,72
TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE									
30100	Tipologia 100: VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI	4,94	4,74	6,36	83,38	83,32	60,26	66,11	49,86
30200	Tipologia 200: PROVENTI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI CONTROLLO E REPRESSIONE DELLE IRREGOLARITA' E DEGLI ILLECITI	2,97	3,09	4,32	21,26	22,75	19,75	39,47	9,81
30300	Tipologia 300: INTERESSI ATTIVI	0,07	0,12	0,19	9,71	15,75	18,18	100,00	0,00
30400	Tipologia 400: ALTRE ENTRATE DA REDDITI DA CAPITALE	0,38	0,51	0,68	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00
30500	Tipologia 500: RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI	1,64	1,65	1,79	91,18	91,39	55,52	70,00	26,85
30000 Totale TITOLO 3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	10,00	10,11	13,34	50,51	51,46	40,00	60,22	20,61
TITOLO 4 ENTRATE IN CONTO CAPITALE									
40200	Tipologia 200: CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	3,87	2,95	1,20	99,32	99,27	28,92	55,73	24,74
40400	Tipologia 400: ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI	0,48	0,54	0,20	89,62	90,79	93,00	95,29	88,15
40500	Tipologia 500: ALTRE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	0,58	0,72	0,80	50,06	56,33	49,79	94,86	2,13

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacita' di riscossione
Rendiconto esercizio 2017

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
40000 Totale TITOLO 4	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	4,93	4,21	2,20	94,30	94,02	33,72	73,58	23,45
TITOLO 5 ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE									
50100	Tipologia 100: ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,01	100,00	100,00	78,61	100,00	22,69
50200	Tipologia 200: RISCOSSIONE CREDITI DI BREVE TERMINE	1,76	1,70	2,28	100,00	100,00	50,00	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	5,63	5,44	4,71	100,00	100,00	41,00	38,17	44,53
50000 Totale TITOLO 5	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	7,39	7,14	7,00	100,00	100,00	44,18	25,84	65,39
TITOLO 6 ACCENSIONE PRESTITI									
60100	Tipologia 100: EMISSIONE DI TITOLI OBBLIGAZIONARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60300	Tipologia 300: ACCENSIONE MUTUI E ALTRI FINANZIAMENTI A MEDIO LUNGO TERMINE	4,30	4,38	4,02	54,41	55,13	59,51	12,13	100,00
60000 Totale TITOLO 6	ACCENSIONE PRESTITI	4,30	4,38	4,02	54,41	55,13	59,51	12,13	100,00
TITOLO 7 ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE									

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacita' di riscossione
Rendiconto esercizio 2017

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	13,90	13,44	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
70000 Totale TITOLO 7	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	13,90	13,44	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 9 ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO									
90100	Tipologia 100: ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	12,61	14,27	12,09	100,00	100,00	99,69	99,69	100,00
90200	Tipologia 200: ENTRATE PER CONTO TERZI	0,93	0,94	0,76	100,00	100,00	52,95	77,43	13,13
90000 Totale TITOLO 9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	13,54	15,21	12,85	100,00	100,00	95,39	98,37	19,20
	TOTALE ENTRATE	100,00	100,00	100,00	83,64	84,00	66,61	80,77	35,82

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2017

MISSIONI E PROGRAMMI		COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)						
		Previsioni iniziali		Previsioni definitive		Dati di rendiconto		
		Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/ Totale Economie di competenza
01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE							
01	ORGANI ISTITUZIONALI	1,07	0,00	1,05	0,01	1,43	0,01	0,09
02	SEGRETERIA GENERALE	0,04	0,00	0,04	0,00	0,05	0,00	0,00
03	GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE E PROVVEDITORATO	8,93	0,70	8,76	1,06	9,34	1,30	7,26
04	GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FISCALI	0,53	0,00	0,52	0,00	0,71	0,00	0,01
05	GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI	4,28	13,96	3,52	12,83	3,54	12,30	3,47
06	UFFICIO TECNICO	2,45	5,07	2,38	5,70	2,86	6,69	1,16
07	SERVIZIO ELETTORALE E CONSULTAZIONI POPOLARI - ANAGRAFE E STATO CIVILE	0,84	1,45	0,82	1,11	0,93	0,00	0,54
08	STATISTICA E SISTEMI INFORMATIVI	0,68	0,84	0,62	1,02	0,65	0,50	0,56
10	RISORSE UMANE	2,49	7,14	2,42	7,88	3,24	10,45	0,33
11	ALTRI SERVIZI GENERALI	0,23	0,15	0,24	0,22	0,29	0,29	0,12
	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	21,54	29,31	20,37	29,83	23,04	31,54	13,54
02	GIUSTIZIA							
01	UFFICI GIUDIZIARI	0,07	0,01	0,07	0,20	0,07	0,26	0,08
	GIUSTIZIA	0,07	0,01	0,07	0,20	0,07	0,26	0,08
03	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA							
01	POLIZIA LOCALE E AMMINISTRATIVA	2,87	0,23	2,87	0,76	3,96	0,82	0,09
02	SISTEMA INTEGRATO DI SICUREZZA URBANA	0,05	0,01	0,05	0,06	0,07	0,08	0,01

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2017

MISSIONI E PROGRAMMI		COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)						
		Previsioni iniziali		Previsioni definitive		Dati di rendiconto		
		Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/ Totale Economie di competenza
	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	2,92	0,24	2,92	0,82	4,03	0,90	0,10
04	ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO							
01	ISTRUZIONE PRESCOLASTICA	1,59	0,45	1,56	0,48	2,13	0,49	0,12
02	ALTRI ORDINI DI ISTRUZIONE NON UNIVERSITARIA	1,03	1,63	1,02	1,77	1,29	1,35	0,32
06	SERVIZI AUSILIARI ALL'ISTRUZIONE	2,11	4,39	2,10	3,01	2,59	1,84	0,86
07	DIRITTO ALLO STUDIO	0,12	0,00	0,16	0,00	0,09	0,00	0,35
	ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	4,85	6,47	4,84	5,26	6,10	3,68	1,65
05	TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI							
02	ATTIVITÀ CULTURALI E INTERVENTI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE	1,80	1,70	2,07	1,64	2,42	0,85	1,19
	TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI	1,80	1,70	2,07	1,64	2,42	0,85	1,19
06	POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO							
01	SPORT E TEMPO LIBERO	0,41	1,37	0,42	1,21	0,35	0,40	0,60
02	GIOVANI	0,03	0,00	0,03	0,00	0,04	0,00	0,01
	POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO	0,44	1,37	0,45	1,21	0,39	0,40	0,61
07	TURISMO							
01	SVILUPPO E VALORIZZAZIONE DEL TURISMO	0,21	0,02	0,22	0,02	0,30	0,03	0,01
	TURISMO	0,21	0,02	0,22	0,02	0,30	0,03	0,01
08	ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA							

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2017

MISSIONI E PROGRAMMI		COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)						
		Previsioni iniziali		Previsioni definitive		Dati di rendiconto		
		Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/ Totale Economie di competenza
01	URBANISTICA E ASSETTO DEL TERRITORIO	0,70	2,67	0,67	2,84	0,70	3,34	0,57
02	EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA E LOCALE E PIANI DI EDILIZIA ECONOMICO-POPOLARE	1,26	9,37	1,22	8,18	1,53	10,28	0,42
	ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA	1,96	12,04	1,89	11,02	2,23	13,62	0,99
09	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE							
01	DIFESA DEL SUOLO	1,56	4,71	1,49	7,20	1,59	7,22	1,24
02	TUTELA, VALORIZZAZIONE E RECUPERO AMBIENTALE	1,19	0,47	1,11	1,41	1,40	1,65	0,38
03	RIFIUTI	8,06	0,00	8,47	0,00	11,19	0,00	1,54
08	QUALITÀ DELL'ARIA E RIDUZIONE DELL'INQUINAMENTO	0,16	0,00	0,17	0,00	0,24	0,00	0,01
	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	10,97	5,18	11,24	8,61	14,42	8,87	3,17
10	TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ							
02	TRASPORTO PUBBLICO LOCALE	8,57	8,98	9,16	6,82	10,60	5,17	5,50
05	VIABILITÀ E INFRASTRUTTURE STRADALI	7,23	29,94	6,74	26,42	7,90	26,36	3,76
	TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ	15,80	38,92	15,90	33,24	18,50	31,53	9,26
11	SOCCORSO CIVILE							
01	SISTEMA DI PROTEZIONE CIVILE	0,17	0,00	0,17	0,00	0,17	0,00	0,17
	SOCCORSO CIVILE	0,17	0,00	0,17	0,00	0,17	0,00	0,17
12	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA							
01	INTERVENTI PER L'INFANZIA E I MINORI E PER ASILI NIDO	2,84	0,03	2,92	0,10	4,03	0,14	0,10

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2017

MISSIONI E PROGRAMMI		COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)						
		Previsioni iniziali		Previsioni definitive		Dati di rendiconto		
		Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/ Totale Economie di competenza
02	INTERVENTI PER LA DISABILITA'	0,09	0,00	0,23	0,00	0,31	0,00	0,01
03	INTERVENTI PER GLI ANZIANI	0,42	0,00	0,48	0,00	0,66	0,00	0,01
04	INTERVENTI PER I SOGGETTI A RISCHIO DI ESCLUSIONE SOCIALE	1,19	0,37	1,31	0,32	1,65	0,42	0,46
06	INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLA CASA	0,74	1,37	0,63	3,11	0,68	3,67	0,50
07	PROGRAMMAZIONE E GOVERNO DELLA RETE DEI SERVIZI SOCIOSANITARI E SOCIALI	0,11	0,00	0,12	0,03	0,17	0,03	0,00
09	SERVIZIO NECROSCOPICO E CIMITERIALE	0,56	0,45	0,56	1,72	0,75	2,08	0,08
	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	5,95	2,22	6,25	5,28	8,25	6,34	1,16
13	TUTELA DELLA SALUTE							
07	ULTERIORI SPESE IN MATERIA SANITARIA	0,05	0,00	0,05	0,02	0,06	0,02	0,01
	TUTELA DELLA SALUTE	0,05	0,00	0,05	0,02	0,06	0,02	0,01
14	SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ							
01	INDUSTRIA, E PMI E ARTIGIANATO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	COMMERCIO - RETI DISTRIBUTIVE - TUTELA DEI CONSUMATORI	0,51	0,35	0,49	0,62	0,62	0,49	0,16
03	RICERCA E INNOVAZIONE	0,21	0,00	0,20	0,66	0,12	0,87	0,38
04	RETI E ALTRI SERVIZI DI PUBBLICA UTILITA'	0,11	0,00	0,11	0,00	0,15	0,00	0,00
	SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ	0,83	0,35	0,80	1,28	0,89	1,36	0,54
15	POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE							
03	SOSTEGNO ALL'OCCUPAZIONE	0,28	0,96	0,32	0,63	0,36	0,24	0,19
	POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE	0,28	0,96	0,32	0,63	0,36	0,24	0,19

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2017

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
17	ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE							
01	FONTI ENERGETICHE	0,27	1,21	0,20	0,94	0,10	0,37	0,46
	ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE	0,27	1,21	0,20	0,94	0,10	0,37	0,46
20	FONDI E ACCANTONAMENTI							
01	FONDO DI RISERVA	0,45	0,00	0,09	0,00	0,00	0,00	0,33
02	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'	2,06	0,00	1,99	0,00	0,00	0,00	7,08
03	ALTRI FONDI	0,17	0,00	0,18	0,00	0,00	0,00	0,63
	FONDI E ACCANTONAMENTI	2,68	0,00	2,26	0,00	0,00	0,00	8,04
50	DEBITO PUBBLICO							
01	QUOTA INTERESSI AMMORTAMENTO MUTUI E PRESTITI OBBLIGAZIONARI	0,39	0,00	0,36	0,00	0,49	0,00	0,04
02	QUOTA CAPITALE AMMORTAMENTO MUTUI E PRESTITI OBBLIGAZIONARI	5,11	0,00	4,87	0,00	6,66	0,00	0,30
	DEBITO PUBBLICO	5,50	0,00	5,23	0,00	7,15	0,00	0,34
60	ANTICIPAZIONI FINANZIARIE							
01	RESTITUZIONE ANTICIPAZIONI DI TESORERIA	12,02	0,00	11,60	0,00	0,00	0,00	41,25
	ANTICIPAZIONI FINANZIARIE	12,02	0,00	11,60	0,00	0,00	0,00	41,25
99	SERVIZI PER CONTO TERZI							
01	SERVIZI PER CONTO TERZI - PARTITE DI GIRO	11,69	0,00	13,15	0,00	11,52	0,00	17,24
	SERVIZI PER CONTO TERZI	11,69	0,00	13,15	0,00	11,52	0,00	17,24

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori concernenti la capacita' di pagare spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2017

MISSIONI E PROGRAMMI		CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2017 (dati percentuali)				
		Capacita' di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (residui +previsioni iniziali competenza- FPV)	Capacita' di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (residui +previsioni definitive competenza- FPV)	Capacita' di pagamento a consuntivo: (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / (Impegni + residui definitivi iniziali)	Capacita' di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagam. c/comp/ Impegni	Capacita' di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali
01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE					
01	ORGANI ISTITUZIONALI	100,00	100,00	87,11	89,28	67,55
02	SEGRETERIA GENERALE	100,00	100,00	96,03	95,85	100,00
03	GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE E PROVVEDITORATO	100,00	100,00	94,70	95,37	81,32
04	GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FISCALI	100,00	100,00	60,79	57,52	65,23
05	GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI	100,00	100,00	84,47	86,12	63,77
06	UFFICIO TECNICO	100,00	100,00	90,63	92,98	73,21
07	SERVIZIO ELETTORALE E CONSULTAZIONI POPOLARI - ANAGRAFE E STATO CIVILE	100,00	100,00	90,80	92,15	82,15
08	STATISTICA E SISTEMI INFORMATIVI	100,00	100,00	82,94	82,02	88,52
10	RISORSE UMANE	100,00	100,00	92,94	92,29	97,56
11	ALTRI SERVIZI GENERALI	100,00	100,00	88,85	91,90	66,86
	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	100,00	100,00	89,83	91,35	76,25
02	GIUSTIZIA					
01	UFFICI GIUDIZIARI	100,00	100,00	48,61	95,46	5,04
	GIUSTIZIA	100,00	100,00	48,61	95,46	5,04
03	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA					
01	POLIZIA LOCALE E AMMINISTRATIVA	100,00	100,00	81,46	78,96	92,98
02	SISTEMA INTEGRATO DI SICUREZZA URBANA	100,00	100,00	65,30	68,66	50,43
	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	100,00	100,00	81,22	78,80	92,32
04	ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO					

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori concernenti la capacita' di pagare spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2017

MISSIONI E PROGRAMMI		CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2017 (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	88,59	88,94	85,16
02	ALTRI ORDINI DI ISTRUZIONE NON UNIVERSITARIA	100,00	100,00	61,31	70,79	36,08
06	SERVIZI AUSILIARI ALL'ISTRUZIONE	100,00	100,00	74,09	66,19	97,10
07	DIRITTO ALLO STUDIO	100,00	100,00	83,50	76,27	99,71
	ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	100,00	100,00	76,13	75,60	78,13
05	TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI					
02	ATTIVITÀ CULTURALI E INTERVENTI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE	100,00	100,00	85,92	90,38	62,45
	TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI	100,00	100,00	85,92	90,38	62,45
06	POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO					
01	SPORT E TEMPO LIBERO	100,00	100,00	80,78	83,89	63,79
02	GIOVANI	100,00	100,00	89,95	92,42	80,47
	POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO	100,00	100,00	81,86	84,84	66,31
07	TURISMO					
01	SVILUPPO E VALORIZZAZIONE DEL TURISMO	100,00	100,00	81,18	80,08	87,87
	TURISMO	100,00	100,00	81,18	80,08	87,87
08	ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA					
01	URBANISTICA E ASSETTO DEL TERRITORIO	100,00	100,00	98,41	98,31	100,00
02	EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA E LOCALE E PIANI DI EDILIZIA ECONOMICO-POPOLARE	100,00	100,00	95,64	95,58	100,00
	ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA	100,00	100,00	97,09	96,97	100,00
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 2017

MISSIONI E PROGRAMMI		CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2017 (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	DIFESA DEL SUOLO	100,00	100,00	78,77	89,62	46,00
02	TUTELA, VALORIZZAZIONE E RECUPERO AMBIENTALE	100,00	100,00	74,82	85,28	39,19
03	RIFIUTI	100,00	100,00	95,93	97,08	8,73
08	QUALITÀ DELL'ARIA E RIDUZIONE DELL'INQUINAMENTO	100,00	100,00	83,30	81,50	94,27
	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	100,00	100,00	92,21	95,34	38,25
10	TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ					
02	TRASPORTO PUBBLICO LOCALE	100,00	100,00	84,46	82,08	96,53
05	VIABILITA' E INFRASTRUTTURE STRADALI	100,00	100,00	85,02	88,78	68,77
	TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ	100,00	100,00	84,64	84,23	86,62
11	SOCCORSO CIVILE					
01	SISTEMA DI PROTEZIONE CIVILE	100,00	100,00	74,65	72,44	87,35
	SOCCORSO CIVILE	100,00	100,00	74,65	72,44	87,35
12	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA					
01	INTERVENTI PER L'INFANZIA E I MINORI E PER ASILI NIDO	100,00	100,00	85,71	85,22	89,16
02	INTERVENTI PER LA DISABILITA'	100,00	100,00	72,83	61,50	89,93
03	INTERVENTI PER GLI ANZIANI	100,00	100,00	78,32	76,65	87,37
04	INTERVENTI PER I SOGGETTI A RISCHIO DI ESCLUSIONE SOCIALE	100,00	100,00	78,22	77,00	82,31
06	INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLA CASA	100,00	100,00	63,06	89,67	31,80
07	PROGRAMMAZIONE E GOVERNO DELLA RETE DEI SERVIZI SOCIO SANITARI E SOCIALI	100,00	100,00	87,31	88,16	77,93
09	SERVIZIO NECROSCOPICO E CIMITERIALE	100,00	100,00	76,32	79,24	58,98

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori concernenti la capacita' di pagare spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2017

MISSIONI E PROGRAMMI		CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2017 (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
	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	100,00	100,00	81,02	81,52	78,77
13	TUTELA DELLA SALUTE					
07	ULTERIORI SPESE IN MATERIA SANITARIA	100,00	100,00	74,15	70,37	95,84
	TUTELA DELLA SALUTE	100,00	100,00	74,15	70,37	95,84
14	SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ					
01	INDUSTRIA, E PMI E ARTIGIANATO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	COMMERCIO - RETI DISTRIBUTIVE - TUTELA DEI CONSUMATORI	100,00	100,00	67,30	70,16	45,75
03	RICERCA E INNOVAZIONE	100,00	100,00	76,97	76,05	91,88
04	RETI E ALTRI SERVIZI DI PUBBLICA UTILITA'	100,00	100,00	80,30	87,68	56,11
	SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ	100,00	100,00	70,49	73,88	50,07
15	POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE					
03	SOSTEGNO ALL'OCCUPAZIONE	100,00	100,00	83,77	81,76	94,78
	POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE	100,00	100,00	83,77	81,76	94,78
17	ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE					
01	FONTI ENERGETICHE	100,00	100,00	79,64	88,20	45,94
	ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE	100,00	100,00	79,64	88,20	45,94
20	FONDI E ACCANTONAMENTI					
01	FONDO DI RISERVA	30,04	142,79	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 2017

MISSIONI E PROGRAMMI		CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2017 (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
	FONDI E ACCANTONAMENTI	5,07	5,83	0,00	0,00	0,00
50	DEBITO PUBBLICO					
01	QUOTA INTERESSI AMMORTAMENTO MUTUI E PRESTITI OBBLIGAZIONARI	100,00	100,00	98,52	98,51	100,00
02	QUOTA CAPITALE AMMORTAMENTO MUTUI E PRESTITI OBBLIGAZIONARI	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00
	DEBITO PUBBLICO	100,00	100,00	99,90	99,90	100,00
60	ANTICIPAZIONI FINANZIARIE					
01	RESTITUZIONE ANTICIPAZIONI DI TESORERIA	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
	ANTICIPAZIONI FINANZIARIE	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
99	SERVIZI PER CONTO TERZI					
01	SERVIZI PER CONTO TERZI - PARTITE DI GIRO	100,00	100,00	87,40	90,35	64,14
	SERVIZI PER CONTO TERZI	100,00	100,00	87,40	90,35	64,14

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 del 23/06/2011 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 finanziaria.

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, ancorchè 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 2017 rileva un miglioramento rispetto al 2016, di € 63.106.157,65.

CONTO ECONOMICO ESERCIZIO 2017

	2017	2016
COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	810.075.505,53	777.551.769,87
COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	688.433.447,52	719.015.869,51
RISULTATO DELLA GESTIONE	121.642.058,01	58.535.900,36
PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	-22.048.069,69	-15.878.166,95
Proventi	9.548.365,60	16.728.917,85
Oneri	31.596.435,29	32.607.084,80
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	99.593.988,32	42.657.733,41
<u>RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE (D)</u>	0	
Rivalutazioni	0,00	0,00
Svalutazioni	0,00	2.808.478,22
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE (D)		-2.808.478,22
<u>PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)</u>		
Proventi	31.613.076,65	34.370.064,99
Oneri	47.485.733,46	60.553.752,08
TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	-15.872.656,81	-26.183.687,09
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	83.721.331,51	72.201.468,46
IMPOSTE	10.091.801,01	10.371.658,39
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	73.629.530,50	3.293.879,71

A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE

A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE	2017	2016	DIFFERENZE
1 Proventi da tributi	410.592.890,15	400.728.520,76	9.864.369,39
2 Proventi da fondi perequativi	135.272.002,32	136.085.091,85	-813.089,53
3 Proventi da trasferimenti e contributi	134.082.381,62	124.429.327,61	
a Proventi da trasferimenti correnti	118.876.009,45	112.872.952,97	6.003.056,48
b Quota annuale di contributi agli investimenti	4.468.510,85	2.211.776,59	2.256.734,26
c Contributi agli investimenti	10.737.861,32	1.180.230,44	9.557.630,88
4 Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	65.956.011,46	65.665.424,57	
a Proventi derivanti dalla gestione dei beni	27.546.342,71	26.770.860,31	775.482,40
b Ricavi della vendita di beni	5.115,00	7.150,00	-2.035,00
c Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	38.404.553,75	38.887.414,26	-482.860,51
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	64.172.219,98	58.807.772,69	5.364.447,29
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	810.075.505,53	777.551.769,87	32.523.735,66

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 su sponsorizzazioni per € 84.186,53.

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 per € 13.170.607,90 sospesi per € 2.432.746,58.

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 per € 3.851.998,31.

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

B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE

B) - COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE	2017	2016	DIFFERENZE
9 Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	3.227.007,60	3.368.668,50	-141.660,90
10 Prestazioni di servizi	375.260.843,03	374.557.780,60	703.062,43
11 Utilizzo beni di terzi	9.738.505,39	10.683.287,72	-944.782,33
12 Trasferimenti e contributi	54.621.959,58	41.259.024,59	
a Trasferimenti correnti	43.825.068,61	32.432.126,73	11.392.941,88
b Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubbliche	3.440.819,89	3.321.375,36	119.444,53
c Contributi agli investimenti ad altri soggetti	7.356.071,08	5.505.522,50	1.850.548,58
13 Personale	198.348.272,03	201.801.596,99	-3.453.324,96
14 Ammortamenti e svalutazioni	27.826.177,54	67.722.406,24	
a Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	6.710,32	6.710,32	0,00
b Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	22.850.241,22	21.869.174,91	981.066,31
c Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0,00	0,00
d Svalutazione dei crediti	4.969.226,00	45.846.521,01	-40.877.295,01
15 Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0	0,00	0,00
16 Accantonamenti per rischi	0,00	0,00	0,00
17 Altri accantonamenti	3.056.503,79	1.281.000,00	1.775.503,79
18 Oneri diversi di gestione	16.354.178,56	18.342.104,87	-1.987.926,31
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	688.433.447,52	719.015.869,51	-30.582.421,99

B 09) Acquisti materie prime e beni di consumo contabilizzati in contabilità finanziaria al titolo 1.3.01 e nettati dell'I.V.A. per € 17.508,47.

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 per € 1.107.947,39.

B 11) Utilizzo beni di terzi contabilizzati al titolo 1.3.02.07 nettati dell'I.V.A. a credito per € 90.706,88.

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 2017 relativa al salario accessorio e indennità di € 15.752.457,25 e la chiusura del rateo per la quota di competenza 2016 di € 15.678.531,74.

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 di competenza 2017 relativa al F.C.D.E. Di seguito si dettagliano le voci B 14 a) e b):

AMMORTAMENTI ECONOMICI 2017	%	IMPORTO
Ammortamento Beni Immateriali	25	6.710,32
Ammortamento Fabbr. Demaniali	2	306.467,72
Ammortamento Fabbricati Patrimonio Indisponibile	2	4.132.963,49
Ammortamento Fabbricati Patrimonio Disponibile	2	752.976,30
Ammortamento Infrastrutture Stradali	3	9.844.059,51
Ammortamento Infrastrutture idrauliche -Demaniali	3	4.938.294,66
Ammortamento Infrastrutture stradali - IMPIANTI ILLUMINAZIONE PUBBLICA	3	200.192,01
Ammortamento Infrastrutture stradali - IMPIANTI SEMAFORICI	3	4.702,47
Ammortamento Infrastrutture stradali - ALTRI IMPIANTI	3	12.533,33
Ammortamento Infrastrutture (Altre Infrastrutture) -Fognature Depuratori	3	1.755.602,67
Ammortamento di attrezzature n.a.c.	5	265.227,56
Ammortamento di attrezzature scientifiche	5	4.663,06
Ammortamento Mezzi di trasporto stradali	20	128.785,93
Ammortamento Macchine per ufficio	20	60,02
Ammortamento di server	25	844,13
Ammortamento postazioni di lavoro	25	857,86
Ammortamento periferiche	25	2.318,84
Ammortamento di tablet e dispositivi di telefonia fissa e mobile	25	4.086,96
Ammortamento di hardware n.a.c.	25	158.058,04
Ammortamento Mobili e arredi per ufficio	10	127.137,43
Ammortamento Mobili e arredi per alloggi e pertinenze	10	1.190,80
Ammortamento di altri mobili e arredi n.a.c.	10	81.700,12
Ammortamento Materiale bibliografico	20	127.518,30
Ammortamenti Economici 2017		22.856.951,54

B 17) Si riferisce ad accantonamenti per rinnovi contrattuali.

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 € -22.048.069,69.

E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

Il risultato della gestione straordinaria presenta un saldo di € - 15.872.656,81

E 24 a) Comprende la voce relativa ai proventi da permessi di costruire accertati al titolo 4.05.01 per € 2.957.103,64 e destinati alla parte corrente per € 1.500.000,00.

E 24 c Proventi straordinari	Variazioni da Finanziaria	Variazioni altre cause
Insussistenze Passivo titolo 1	7.838.550,26	0,00
Insussistenze titolo 7 quota eccedente il titolo 9 di entrata	616.261,53	0,00
Maggiori acc-ti 3.1.3-3.5.2-4.2.1	16.695,91	0,00
Acquisizioni a titolo gratuito beni demaniali-beni imm.Indisponibili		11.228.509,88
Acquisizioni a titolo gratuito Terreni Indisponibili		280.867,06
Disallineamenti inventariali terreni Disponibili		993.143,70
Disallineamenti inventariali terreni Indisponibili		112.629,77
Disallineamenti inventariali beni immobili di valore culturale		525.633,04
Disallineamenti inventariali beni immobili disponibili		1.167.494,38
Disallineamenti inventariali beni mobili		918.105,85
Insussistenza debiti finanziamento - arrotondamento		0,02
Sopravv.att.lva su fatture da ricevere contabilizzata su impegni es.precedenti		598.899,60
Importo risultante dal Conto Economico	8.471.507,70	15.825.283,30
Totale a conto economico		24.296.791,00

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 e insussistenze dell'attivo	Variazioni da Finanziaria	Variazioni altre cause
Cancellazione residui Titolo 1-2-3	29.313.922,35	0,00
Cancellazione residui attivi Tit. 4.2 confluiti a ricavo	6.802.532,59	0,00
Sopravvenienze passive su valore beni collaudati	0,00	5.323.569,86
Sopravvenienze passive beni demaniali per disallineamenti inventariali	0,00	427.699,22
Sopravvenienze passive beni demaniali per disallineamenti inventariali	0,00	104.277,90
Sopravvenienza passiva rilevata su valore partecipate	0,00	941.840,45
Sopravvenienza passiva beni hardware disallineamento inventariale	0,00	511.174,13
Sopravvenienza passiva beni immateriali disallineamento inventariale	0,00	89.987,89
Sopravvenienza passiva bsu impianti disallineamento inventariale	0,00	39.614,65
Sopravvenienza passiva beni mobili - disallieaneti inventariali	0,00	1.059.716,84
Sopravv.passiva per accollo mutuo -	0,00	2.193.889,59
Sopravv.passiva per adeguamento debiti finanziamento - arrotondamento	0,00	0,03
Importo risultante dal Conto Economico	36.116.454,94	10.691.770,56
Totale a conto economico		46.808.225,50

E 25 d) Altri oneri straordinari contabilizzati al conto finanziario 2.5.99.99.999 e nettati dell'Iva per € 8.122,04.

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:

Immobilizzazioni immateriali				
Beni immateriali	Anno 2017	Anno 2016	Variazioni	Ammortamenti 2017
Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	219.120,61	219.120,61	0,00	6.710,32
Immobilizzazioni in corso ed acconti	1.164.235,78	1.164.235,78	0,00	0
Totale immobilizzazioni immateriali	1.383.356,39	1.383.356,39	0,00	6.710,32
Totale Fondo ammortamento	219.120,61			

Beni demaniali	Anno 2017	Anno 2016	Variazioni	Ammortamenti 2017
Terreni	59.825.339,84	57.699.897,01	2.125.442,83	0,00
Fabbricati	146.536.084,49	137.133.285,25	9.402.799,24	306.467,72
Infrastrutture	499.992.732,95	476.651.846,69	23.340.886,26	14.999.781,99
Totale immobilizzazioni demaniali	706.354.157,28	671.485.028,95	34.869.128,33	15.306.249,71
Totale Fondo Ammortamento	89.903.677,50			
di cui quota riallineamento	295.693,44			
Altre immobilizzazioni materiali - Immobili				
Beni Materiali	Anno 2017	Anno 2016	Variazioni	Ammortamenti 2017
Terreni Indisponibili	350.265.857,81	349.837.759,84	428.097,97	0,00
Terreni Disponibili	125.420.354,93	125.115.906,37	304.448,56	0,00
Fabbricati Indisponibili	1.312.874.763,78	1.345.786.006,32	-32.911.242,54	4.132.963,49
Altri Fabbricati n.a.c. di valore culturale storico artistico Indisponibili	102.913.535,89	64.721.459,97	38.192.075,92	0,00
Fabbricati disponibili	311.840.072,80	306.736.652,35	5.103.420,45	752.976,30
Altri Fabbricati n.a.c. di valore culturale n.a.c. storico artistico disponibili	13.470.600,96	14.567.369,64	-1.096.768,68	0,00
Totale Altre immobilizzazioni materiali	2.216.785.186,17	2.206.765.154,49	10.020.031,68	4.885.939,79
Totale Fondo Ammortamento	914.247.561,78			
di cui quota riallineamento	337.842.049,71			
Infrastrutture - Depuratori				
Infrastrutture - Depuratori	Anno 2017	Anno 2016	Variazioni	Ammortamenti 2017
Infrastrutture - Depuratori	58.520.088,98	58.520.088,98	0,00	1.755.602,67
Totale Fondo Ammortamento	53.673.254,42			

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.

In particolare il fondo ammortamento dei fabbricati è stato riallineato al valore presente nella banca dati della consistenza patrimoniale, effettuando a tal fine una scrittura di utilizzo delle riserve disponibili.

A seguito di dette registrazioni viene diminuito il valore netto esposto nello stato patrimoniale.

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 tipologia	Trasferimento tipologia
P 1-002-002-002-009-001-001	FABBRICATI AD USO ABITATIVO - INDISPONIBILI	0,00	-36.637,52
P 1-002-002-002-009-001-001	FABBRICATI AD USO ABITATIVO - DISPONIBILI	143.164,18	-733.103,03
P 1-002-002-002-009-002-001	FABBRICATI AD USO COMMERCIALE E ISTITUZIONALE - INDISPONIBILE	17.946.643,49	-16.921.037,17
P 1-002-002-002-009-002-001	FABBRICATI AD USO COMMERCIALE E ISTITUZIONALE - DISPONIBILE	246.324,74	-114.381,40
P 1-002-002-002-009-003-001	FABBRICATI AD USO SCOLASTICO INDISPONIBILI	405.640,55	-885.537,63
P 1-002-002-002-009-004-001	FABBRICATI INDUSTRIALI E COSTRUZIONI LEGGERE - DISPONIBILI	0	-1.457,16
P 1-002-002-002-009-016-001	IMPIANTI SPORTIVI-INDISPONIBILI	82.392,88	-6.136.471,46
P 1-002-002-002-009-018-001	MUSEI, TEATRI E BIBLIOTECHE-INDISPONIBILI	38.855.118,85	0

P 1-002-002-002-009-018-001	MUSEI, TEATRI E BIBLIOTECHE-DISPONIBILI	576.164,61	-206.538,74
P 1-002-002-002-009-099-999	BENI IMMOBILI N.A.C. - INDISPONIBILI	969.765,07	-109.948,61
P 1-002-002-002-009-099-999	BENI IMMOBILI N.A.C. - DISPONIBILI	1.311.456,78	-314.883,59
P 1-002-002-002-010-001-001	FABBRICATI AD USO ABITATIVO DI VALORE CULTURALE, STORICO ED ARTISTICO - INDISPONIBILE	65.667,92	0
P 1-002-002-002-010-001-001	FABBRICATI AD USO ABITATIVO DI VALORE CULTURALE, STORICO ED ARTISTICO - DISPONIBILE	733.103,03	-97.922,70
P 1-002-002-002-010-002-001	FABBRICATI AD USO COMMERCIALE E ISTITUZIONALE DI VALORE CULTURALE, STORICO ED ARTISTICO - INDISPONIBILE	62.363.227,69	-1.856.890,52
P 1-002-002-002-010-002-001	FABBRICATI AD USO COMMERCIALE E ISTITUZIONALE DI VALORE CULTURALE, STORICO ED ARTISTICO - DISPONIBILE	57.049,86	0
P 1-002-002-002-010-003-001	FABBRICATI AD USO SCOLASTICO DI VALORE CULTURALE, STORICO ED ARTISTICO - INDISPONIBILI	885.537,63	-405.640,55
P 1-002-002-002-010-007-001	IMPIANTI SPORTIVI DI VALORE CULTURALE, STORICO ED ARTISTICO - INDISPONIBILI	6.136.471,46	0
P 1-002-002-002-010-008-001	MUSEI, TEATRI E BIBLIOTECHE DI VALORE CULTURALE, STORICO ED ARTISTICO - INDISPONIBILE	0	-138.134.226,68
P 1-002-002-002-010-008-001	MUSEI, TEATRI E BIBLIOTECHE DI VALORE CULTURALE, STORICO ED ARTISTICO - DISPONIBILI	152.477,15	-576.183,60
P 1-002-002-002-010-099-999	BENI IMMOBILI DI VALORE CULTURALE, STORICO ED ARTISTICO N.A.C.-INDISPONIBILI	36.954.624,36	-178.699,76
P 1-002-002-002-013-001-001	TERRENI AGRICOLI - DISPONIBILI	28.795,04	-23.868,40
P 1-002-002-002-013-002-001	TERRENI EDIFICABILI-INDISPONIBILI	177.325,00	-5.395.807,08
P 1-002-002-002-013-002-001	TERRENI EDIFICABILI - DISPONIBILI	668.261,94	-361.321,32
P 1-002-002-002-013-099-999	ALTRI TERRENI N.A.C. - INDISPONIBILI	5.395.807,08	-177.325,00
P 1-002-002-002-013-099-999	ALTRI TERRENI N.A.C. - DISPONIBILI	196.317,37	-508.184,63
TOTALE		174.597.921,36	-174.597.921,36

Immobilizzazioni in corso	Anno 2017	Anno 2016	Variazioni	Ammortamenti 2017
Immobilizzazioni in corso	784.828.336,04	759.319.471,36	25.508.864,68	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 2017	Anno 2016	Variazioni	Ammortamenti 2017
Impianti e macchinari	0,00	529.878,32	-529.878,32	0,00
Attrezzature industriali e commerciali	20.974.134,10	0,00	20.974.134,10	269.890,62
Mezzi di trasporto	4.202.155,89	3.900.763,76	301.392,13	128.785,93
Macchine per ufficio e hardware	8.568.228,01	8.670.404,35	-102.176,34	166.225,85
Mobili e arredi	14.212.369,04	13.676.285,47	536.083,57	210.028,35
Altri beni materiali - Disponibili	9.961.517,79	30.056.730,98	-20.095.213,19	127.518,30
Altri beni materiali - Indisponibili	6.410.832,00	6.410.832,00	0,00	0,00
Totale Beni Mobili	64.329.236,83	63.244.894,88	1.084.341,95	902.449,05
Totale Fondo Ammortamento	53.070.459,66			

La predisposizione dello stato patrimoniale 2017 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 2017.

Il prospetto seguente evidenzia le variazioni dei beni materiali ed immateriali:

Immobilizzazioni materiali e immateriali	Consistenza 31-12-2016	Gestione Finanziaria Variazioni +	I.v.a.	Gestione Finanziaria Variazioni -	Variazioni altre cause+	Variazioni altre cause-	TOTALE IMMOB.
Immobilizzazioni materiali e immateriali	3.010.398.724,73						
Gestione Finanziaria (Impegnato)		65.622.189,66		0,00			
Iva a credito			1.307.606,76	0,00			
Gestione Finanziaria (insussistenza residui attivi)		418.289,40		0,00			
Gestione Finanziaria (Accertato)				2.228.436,38			
Iva a debito			-269,49				
Insussistenze passivo collaudi				19,23	25.522.198,81	25.522.198,81	
Soppravvenienze passive per disallineamento scritture inventariali						7.556.040,49	
Soppravvenienze attive per disallineamento scritture inventariali					15.226.383,68		
Adeguamento Fondi ammortamento					419.011,64	338.137.743,15	
Quote ammortamento					0,00	22.856.951,54	
Totale	3.010.398.724,73	66.040.479,06		2.228.455,61	41.167.594,13	394.072.933,99	2.721.305.408,33

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

I criteri adottati nella valutazione delle partecipazioni sono sintetizzati nei seguenti prospetti:

SOCIETA' CONTROLLATE	QUOTA SOCIETARIA DETENUTA DAL COMUNE AL 31.12.2017	VALUTAZIONE AL COSTO AL 31.12.2016	VALUTAZIONE AL P.N. AL 31/12/2016	VALORE ISCRITTO A RENDICONTO 2016 - (COSTO)	VALORE ISCRITTO NELL'ATTIVO CIRCOLANTE - RENDICONTO 2016	VALORE ISCRITTO A RENDICONTO 2017 - COSTO	VALORE ISCRITTO NELL'ATTIVO CIRCOLANTE - RENDICONTO 2017	NOTE 2017
A.M.I.U.	93,94	13.133.174,86	15.891.690,77	13.133.174,86		13.133.174,86		
A.M.T. S.P.A.	100,00	29.310.078,00	9.517.538,00	9.327.364,00		9.517.538,00		Prudenzialmente valutata a P.N. ultimo bilancio approvato
ASTER	100,00	13.572.425,00	16.418.834,00	13.572.425,00		13.572.425,00		Prudenzialmente valutata a P.N. ultimo bilancio approvato
JOB CENTRE S.r.l.	100,00	142.000,00	98.220,00	62.062,00		98.220,00		Prudenzialmente valutata a P.N. ultimo bilancio approvato
Porto Antico di Genova S.P.A.	51,00	3.194.179,66	4.685.954,46	3.194.179,66		3.194.179,66		Prudenzialmente valutata a P.N. ultimo bilancio approvato
S.P.Im. S.P.A.	100,00	119.287.394,53	118.917.615,00	119.287.394,53		118.917.615,00		Prudenzialmente valutata a P.N. ultimo bilancio approvato
A.SE.F	100,00	1.985.820,00	4.842.077,00	1.985.820,00		1.985.820,00		Bilancio al 31/07/2017
F.S.U. S.r.l.	50,00	185.480.255,00	280.166.168,00	185.480.255,00		185.480.255,00		Prudenzialmente valutata a P.N. ultimo bilancio approvato
SVILUPPO GENOVA S.P.A. *	48,50	2.217.298,57	2.055.797,63	2.035.770,04		2.055.797,63		Prudenzialmente valutata a P.N. ultimo bilancio approvato
Genova Parcheggi s.p.a	100,00	1.619.104,00	1.214.972,00	843.324,00		1.214.972,00		Prudenzialmente valutata a P.N. ultimo bilancio approvato
Farmacie Genovesi	100,00	25.036,00	77.924,00	25.036,00		25.036,00		Valutata al costo (10.000) in quanto esiste un piano di risanamento strutturale
Bagni Marina genovese	100,00	10.000,00	-180.551,00	10.000,00		10.000,00		
TOTALE		349.976.765,62	453.706.239,86	348.956.805,09		349.205.033,15	0,00	

SOCIETA' PARTECIPATE	QUOTA SOCIETARIA DETENUTA DAL COMUNE AL 31.12.2017	VALUTAZIONE AL COSTO AL 31.12.2016	VALUTAZIONE AL P.N. AL 31/12/2016	VALORE ISCRITTO A RENDICONTO 2016 - (COSTO)	VALORE ISCRITTO NELL'ATTIVO CIRCOLANTE - RENDICONTO 2016	VALORE ISCRITTO A RENDICONTO 2017 - COSTO	VALORE ISCRITTO NELL'ATTIVO CIRCOLANTE RENDICONTO 2017	NOTE 2017
Fiera di Genova S.p.a.	35,17	6.823.198,52	1.136.836,49	1.622.790,93		1.136.836,49		Prudenzialmente valutata a P.N. ultimo bilancio approvato
Società per Cornigliano S.p.a.	22,50	2.694.397,50	3.053.345,85	2.694.397,50		2.694.397,50		
Ag. Reg. Per il Trasporto Pubblico Locale S.p.A. in liquidazione	0,00	105.160,00	106.094,87	105.160,00		0,00		Liquidata quota nel corso del 2017
Banca Pop.Etica S.c.a.r.l.	0,02	15.492,00	20.587,18	15.492,00		15.492,00		Valore quota aggiornata al 31/12/2017
Filse S.p.A.	5,97	1.552.179,12	1.709.686,75	1.552.179,12		1.552.179,12		
Stazioni Marittime S.p.a.	5,00	255.000,00	1.262.742,10		255.000,00	255.000,00		
SistemaTuristico locale del Genovesato	0,00	(2.750,00)	0,00		2.750,00		0,00	
I.R.E.	2,32	15.616,32	13.128,65	12.968,24		13.128,65		Prudenzialmente valutata a P.N. ultimo bilancio approvato
Liguria Digitale S.p.A.	0,00	203,91	214,88	203,91		203,91		
TOTALE		11.461.247,37	7.302.636,77	6.003.191,70	257.750,00	5.667.237,66	0,00	

Nel prospetto che segue sono riportate anche le partecipazioni non precedentemente iscritte nell'attivo patrimoniale e contestuale registrazione alle riserve indisponibili, come disposto dal principio contabile 4/3:

ALTRI SOGGETTI	QUOTA SOCIETARIA DETENUTA DAL COMUNE AL 31.12.2017	VALUTAZIONE AL COSTO AL 31.12.2016	VALUTAZIONE AL P.N. AL 31/12/2016	VALORE ISCRITTO A RENDICONTO 2016 - (COSTO)	VALORE ISCRITTO NELL'ATTIVO CIRCOLANTE - RENDICONTO 2016	VALORE ISCRITTO A RENDICONTO 2017 - COSTO	VALORE ISCRITTO NELL'ATTIVO CIRCOLANTE - RENDICONTO 2017	NOTE 2017
CONSORZIO VILLA SERRA	70,90	679.200,73				679.200,73		
ISTITUZIONE MUSEO DEL MARE E DELLE MIGRAZIONI	100,00		529.939,62			443.833,14		
FONDAZIONE PALAZZO DUCALE	41,90	0,00	0,00	0,00	0,00	6.388.387,83		Valutata a P.N. 2016 - ultimo bilancio disponibile
FONDAZIONE URBAN LAB GENOA INTERNATIONAL SCHOOL	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.383.267,00		Valutata a P.N. 2016 - ultimo bilancio disponibile
TEATRO STABILE	70,00	0,00	0,00	0,00	0,00	236.195,90		Valutata a P.N. 2016 - ultimo bilancio disponibile
FONDAZIONE TEATRO CARLO FELICE	16,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.738.982,40		Valutata a P.N. 2016 - ultimo bilancio disponibile
MUSEO DELL'ATTORE	60,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46.523,40		Valutata a P.N. 2016 - ultimo bilancio disponibile
TOTALE						11.916.390,40	0,00	

OPERAZIONI SOCIETARIE

Il D.lgs. 19 agosto 2016 n. 175, emanato in attuazione dell'art. 18, legge 7 agosto 2015 n. 124, come integrato e modificato dal D. Lgs. 16 giugno 2017, n. 100, costituisce il nuovo Testo Unico in materia di Società a partecipazione Pubblica (T.U.S.P.), e dispone che le Pubbliche Amministrazioni, ivi compresi i Comuni, non possono, direttamente o indirettamente, mantenere partecipazioni, anche di minoranza, in società aventi per oggetto attività di produzione di beni e servizi non strettamente necessarie per il perseguimento delle proprie finalità istituzionali.

Conseguentemente, ai sensi dell'art. 24 del T.U.S.P., il Comune di Genova ha effettuato una ricognizione di tutte le partecipazioni possedute alla data del 23 settembre 2016, individuando quelle che dovevano essere oggetto del piano di riordino (D.C.C. 61/26.9.2017 – D.C.C. 73/17.10.2017) tenuto conto di quelle già oggetto delle seguenti operazioni societarie avvenute nel periodo 2016/2017:

- a. alienazione della partecipazione di Genova Parcheggi in Car Sharing srl (100%) alla Società Guidami srl Gruppo ACI;
- b. cancellazione dal registro delle imprese della società RI.GENOVA S.r.l per avvenuta scissione in SPIM S.p.A e IRE S.p.A (74,71%) ;
- c. cancellazione dal registro delle imprese della società STL Scrl (17,95%);
- d. messa in liquidazione dell' Agenzia Regionale per il trasporto pubblico locale S.p.A (26,29%);
- e. messa in liquidazione di Fiera di Genova S.p.A (35,17%);
- f. vendita della partecipazione in Metroweb Genova S.p.A(15%) da parte di ASTER S.PA;
- g. messa in liquidazione del Consorzio Movicom S.c.r.l. (partecipata allo 0,1% da AMT).

Contenuto del piano di riordino

GRUPPO SPIM: Per quanto riguarda le società del gruppo, il Piano prevedeva i seguenti indirizzi:

- **Nuova Foce Srl:** 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.

➤ **Tono Srl:** 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.

In considerazione di quanto rappresentato dall'azienda nella relazione di cui all'art. 6 comma 2 del T.U.S.P., all'organo di amministrazione era stata demandata la presentazione, entro il 30 novembre 2017, di un piano di risanamento (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..

GRUPPO AMIU:

Sono stati impartiti agli organi amministrativi della società capogruppo alcuni ulteriori indirizzi per l'attuazione delle misure di razionalizzazione, quali:

1. annullamento delle azioni proprie detenute in portafoglio;
2. trasferimento al socio Comune di Genova della partecipazione detenuta in Sviluppo Genova (2,5%);
3. provvedere alla fusione per incorporazione in AMIU delle società ISAB S.r.l. (100% AMIU) e CERJAC S.c.p.a. (100% AMIU)
4. eventuale alienazione della partecipazione di AMIU in VEGA S.c.r.l. (35% AMIU) nel caso non fosse posta in liquidazione e cessione della quota di partecipazione in Ecolegno srl (51% AMIU) e REFRI srl (6,12% AMIU).

Inoltre è stata revocata la liquidazione di Quattro Erre S.p.A. nella logica del mantenimento in capo ad AMIU di una società che possa essere utilizzata come veicolo per una partnership nello sviluppo impiantistico e nelle nuove attività connesse alla raccolta differenziata.

A.M.T. / ATP S.P.A.: 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.

Inoltre, ad A.M.T. è stato indicato di dismettere la partecipazione in ATC Esercizio srl (10% AMT).

FSU SRL: il Piano 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.

In coerenza con quanto deliberato nel Piano di riordino (D.C.C. 61/26.9.2017 – D.C.C. 73/17.10.2017), le principali operazioni societarie effettuate nel corso dell'anno 2017 sono state:

ATP S.P.A: sono proseguite le azioni propedeutiche alla concentrazione industriale tra AMT ed ATP, approvando le linee di indirizzo per ottenere il contratto di servizio del t.p.l. sul bacino unico metropolitano genovese secondo il modello dell'in house providing in capo ad un unico gestore pubblico (D.C.C. 62/2017) e il progetto di fusione per incorporazione di ATP S.p.A in AMT S.p.A (D.C.C. 79/21.11.2017).

Il 28.2.2018 la fusione mediante incorporazione della Società A.T.P. spa nella Società A.M.T. spa 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 %

FSU SRL: la Finanziaria Sviluppo Utilities S.r.l. è stata autorizzata alla vendita delle azioni detenute in Iren s.p.a., non vincolate al sindacato di blocco e pertanto liberamente cedibili sul mercato azionario (D.C.C. 72/10.10.2017).

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 e Nuova FSU, che consentono la prosecuzione dell'esercizio congiunto dei poteri di voto e di indicazione dei candidati alle cariche sociali di Iren S.p.A..

AMIU: 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, 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.

RICAPITALIZZAZIONE BAGNI MARINA: 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 che se non ricostituito avrebbe comportato lo scioglimento della società (art. 2484 c.c.). Con DCC 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 strutturale nel triennio 2017-2019.

ASTER - VENDITA METROWEB: in esito all'istruttoria effettuata da ASTER, come prescritto nel 2016 dal Comune di Genova (DGC n. 313/2016), è emersa la *convenienza economica dell'operazione, con particolare riferimento alla congruità del prezzo di vendita* e pertanto ASTER è stata autorizzata alla vendita della partecipazione azionaria detenuta (15%) in Metroweb Genova S.p.A. (DCC 22/21.3.2017). La vendita è stata perfezionata in data 27.3.2017.

LIGURIA DIGITALE: il Comune di Genova nel 2014 aveva aderito alla società consortile Liguria Digitale s.c.p.a. condividendo i contenuti dello Statuto e dei Patti parasociali al fine di operare con la società mediante affidamenti diretti secondo la formula del controllo analogo congiunto.

Considerato che la Giunta Regionale della Liguria, nel 2017 aveva disposto 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).

AGENZIA REGIONALE PER IL TRASPORTO PUBBLICO LOCALE S.P.A.: è stato approvato il bilancio finale di liquidazione ed il piano di riparto della società (D.G.C. 311/21.12.2017). La cancellazione della società dal registro delle Imprese è avvenuta il 29.12.2017

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.

Residui Attivi 31-12-2017

<i>Titolo Conto Patrim.</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Residui 1-1-2017</i>	<i>Accertato</i>	<i>Variazioni</i>	<i>Riscossioni</i>	<i>Residui 31-12-2017</i>
1A CII 1 b	Crediti di natura tributaria-Altri crediti da tributi	117.919.458,87	410.592.890,15	-804,34	389.811.944,61	138.699.600,07
1A CII 1 c	Crediti di natura tributaria-Crediti v/Imprese partecipate	11.480.935,86	135.272.002,32	0,00	142.738.714,70	4.014.223,48
2A CII 2 a	Crediti per trasferimenti e contributi-verso amministrazioni	3.827.699,74	114.583.281,35	-546.859,74	110.820.024,91	7.044.096,44
2A CII 2 b	Crediti per trasferimenti e contributi-Crediti v/impresе controllate	0,00	408.011,94	0,00	408.011,94	0,00
2A CII 2 c	Crediti per trasferimenti e contributi-Crediti v/impresе partecipate	5.862,00	0,00	0,00	5.862,00	0,00
2A CII 2 d	Crediti per trasferimenti e contributi-Crediti v/verso altri soggetti	1.508.188,50	3.424.342,50	-110.678,64	2.694.830,50	2.127.021,86
2A CII 4 c	Altri Crediti -altri	906.855,28	544.560,19	-2.633,00	1.304.381,00	144.401,47
3A CII 3	Verso clienti ed utenti	161.841.702,33	117.198.418,74	-28.615.400,02	93.647.233,01	156.777.488,04
3A CII 4 c	Altri Crediti -altri	19.429.984,72	29.220.208,95	-20.347,38	25.985.438,58	22.644.407,71
4A CII 2 a	Crediti per trasferimenti e contributi-verso amministrazioni	91.552.580,04	10.518.871,98	-13.826.731,40	26.378.087,92	61.866.632,70
4A CII 2 b	Crediti per trasferimenti e contributi-Crediti v/impresе controllate	16.688,84	335.682,71	-6.460,60	345.910,95	0,00
4A CII 2 c	Crediti per trasferimenti e contributi-Crediti v/impresе partecipate	490.022,00	0,00	0,00	0,00	490.022,00
4A CII 2 d	Crediti per trasferimenti e contributi-Crediti v/verso altri soggetti	6.429.600,22	2.316.053,21	-196.025,27	1.514.859,37	7.034.768,79
4A CII 3	Verso clienti ed utenti	1.467.270,46	4.694.494,69	-418.289,40	5.514.130,85	229.344,90
4A CII 4 c	Altri Crediti -altri	8.313.064,13	6.307.600,47	-16.104,98	6.033.246,90	8.571.312,72
5 A CIV	Depositi Bancari	41.392.712,65	51.668.565,03	0,00	38.154.471,26	54.906.806,42
5A CII 3	Altri Crediti -altri	44.071,91	115.244,99	0,00	125.244,99	34.071,91
5A CII 4 c	Altri Crediti -altri	25.000.000,00	25.000.000,00	0,00	25.000.000,00	25.000.000,00
6A CII 4 c	Altri Crediti -altri	51.675.935,03	44.157.792,54	0,00	57.033.359,78	38.800.367,79
9A CII 1 b	Crediti di natura tributaria-Altri crediti da tributi	3.646.199,22	7.181.444,66	-468,97	5.937.918,51	4.889.256,40
9A CII 4 b	Altri Crediti -Crediti per attività svolta per c/terzi	586.434,78	410.150,97	0,00	453.008,66	543.577,09
9A CII 4 c	Altri Crediti -altri	1.297.505,15	133.484.938,95	-12.924,54	133.449.461,54	1.320.058,02
Totale		548.832.771,73	1.097.434.556,34	-43.773.728,28	1.067.356.141,98	535.137.457,81

Fondo Svalutazione crediti 31.12.2016	237.182.220,34
Fondo Svalutazione crediti 31.12.2017	242.151.446,34
Incremento F.S.C. 2017	<u>4.969.226,00</u>

Fondo svalutazione crediti stralciati dal conto del Bilancio 31.12.2016	2.124.097,99
Crediti definitivamente stralciati	<u>-1.931.037,46</u>
Fondo svalutazione crediti stralciati dal conto del Bilancio 31.12.2016	193.060,53
Fondo svalutazione crediti stralciati dal conto del Bilancio 31.12.2017	<u>106.935,60</u>
Totale fondo svalutazione crediti stralciati dal conto del Bilancio 31.12.2017	<u>299.996,13</u>

Fondo svalutazione crediti 31.12.2017	242.151.446,34
Totale fondo svalutazione crediti stralciati dal conto del Bilancio 31.12.2017	299.996,13
TOTALE FONDO SVALUTAZIONE CREDITI C/PATRIMONIO	<u>242.451.442,47</u>

PASSIVO E NETTO PATRIMONIALE

Il Patrimonio netto dell'Ente locale è calcolato per il 2017 con regole diverse rispetto all'esercizio 2016, a seguito di modifica ministeriale apportata al principio contabile n. 4/3.

- Per l'esercizio 2016, era suddiviso nelle seguenti voci:

I. Fondo di dotazione.

II. II. Riserve:

a) da risultato economico di esercizi precedenti;

b) da capitale;

c) da permessi di costruire (costituite dalla quota che finanzia la spesa di investimento).

III. Risultato economico dell'esercizio.

- Per l'esercizio 2017, si suddivide invece nelle seguenti voci:

I. Fondo di dotazione.

II. II. Riserve:

a) da risultato economico di esercizi precedenti;

b) da capitale;

c) da permessi di costruire (costituite dalla quota che finanzia la spesa di investimento);

d) riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali;

e) altre riserve indisponibili.

III. Risultato economico dell'esercizio.

La riclassificazione sostanziale delle voci che compongono lo stato patrimoniale è azione complessa e per una più congrua rappresentazione delle voci che compongono il Patrimonio Netto nel corso dell'esercizio 2017 è stata avviata una verifica delle partite iscritte nelle riserve.

In particolare nei finanziamenti di terzi, che nella vecchia struttura del conto del patrimonio di cui al D.P.R. n. 194/1996 confluivano alla voce Conferimenti e nel nuovo stato patrimoniale sono stati in parte contabilizzati tra i risconti passivi ed in parte riclassificati formalmente come riserve di capitale da trasferimenti di terzi.

In base alla previgente normativa il valore dei cespiti finanziati da contribuzione esterna, da ammortizzare con le percentuali di ammortamento previste dal D.M. 31 dicembre 1988, poteva essere calcolato allo stesso valore di inventario e gli eventuali contributi agli investimenti dovevano essere iscritti nella voce "Conferimenti" dello stato passivo.

Il valore poi doveva confluire gradualmente tra i proventi del conto economico, sulla base dell'ammortamento del cespite finanziato e registrato tra i costi.

In alternativa era possibile esporre il valore dei cespiti nel conto del patrimonio, al netto dei contributi ricevuti.

Con l'entrata in vigore dell'armonizzazione contabile, invece:

1) il valore dei cespiti finanziati da contribuzione esterna e calcolato a valore di inventario, deve essere ammortizzato sulla base dei nuovi coefficienti previsti dal principio n. 4/3 e gli eventuali contributi agli investimenti devono essere iscritti nella voce "Risconti contributi agli investimenti" dello stato passivo.

Il valore deve sempre confluire tra i proventi del conto economico, alla voce "Quote annuale di contributi agli investimenti" sulla base dell'ammortamento del cespite finanziato e registrato tra i costi. Non è più consentita la possibilità di iscrivere il valore dei beni al netto dei contributi ricevuti.

La verifica avviata è di seguito sintetizzata:

PATRIMONIO NETTO	2017 RICLASSIFICATO	2016	2015	2014	2013
RISERVE					
a) Da risultato economico esercizi precedenti	1.123.901.549,68	190.018.715,63	118.890.622,48	93.096.431,55	0,00
- 2.1.2.01.03.01.001 - Avanzi (disavanzo) portati a nuovo	193.312.595,34	0	0,00	0,00	0,00
- 2.1.2.04.99.01.001 - Altre riserve distintamente indicate n.a.c.	930.588.954,34				
- Da ricostruzione riserve da rivalutazione immobilizzazioni	157.374.011,59		13.883.568,11		
- Da ricostruzione riserve da rivalutazione partecipazioni	175.969.790,82				
- Ricostruzione della voce "Conferimenti" da Riserve di capitale	504.948.771,77				
- Ricostruzione della voce "Riserve Permessi di costruire"	44.677.190,05				
- Quota ammortamento scorporo terreni prudenzialmente accantonata	47.619.190,11				
b) Da capitale :	2.129.000,92	916.773.239,24	916.280.354,61	837.024.018,16	1.004.340.334,32
- Riserva rivalutazione immobilizzazioni	492.884,63	205.486.086,33	205.486.086,33	126.405.976,00	157.866.896,22
-Storno Riv.Immob.ni ad altre riserve distintamente indicate n.a.c.	-157.374.011,59				
-Storno da riserva di capitale - Riv.Immob.ni- quota amm.to scorporo terreni	-47.619.190,11				
Da rettifiche di valutazione Fondo ammortamento scorporo terreni			47.619.190,11		
Reintegro disallineamento inventariale Impianti sportivi		0,00	31.460.920,22	0,00	
Da disallineamento inventariale Impianti sportivi				-31.460.920,22	
- Riserva rivalutazione partecipazioni	1.636.116,29	177.605.907,11	177.113.022,48	176.936.796,36	221.321.426,74
-Storno ad altre riserve disponibili n.a.c.	-175.969.790,82				
Differenza determinata da passaggio di carico del valore delle partecipazioni		0,00	0,00	-45.351.635,93	0,00
Sopravvenienze su valore partecipate (principi contabili 6.1.3)		492.884,63	176.226,12	509.815,99	0,00
Presa in carico Istituzione Museo del Mare e delle Migrazioni				457.189,55	0,00
- Riserve da Trasferimenti (ex "Conferimenti" - D.P.R. 194/96)	0,00	533.681.245,80	533.681.245,80	533.681.245,80	625.152.011,36
Storno per imputazione a Risconti Passivi	-28.732.474,03	0,00	0,00	-91.470.765,56	0,00
- Storno quota residua da trasferimenti a riserve disponibili n.a.c.	-504.948.771,77				
c) Da permessi di costruire	10.304.439,93	62.268.618,62	57.081.122,79	55.231.669,84	52.643.660,08
Permessi Costruire al netto quota destinata parte corrente	0	310.750,00	1.849.452,95	2.588.009,76	
- Ricostruzione della voce (previgente 194/96) confluita a Riserve di capitale	-44.677.190,05				
Storno per imputazione a Risconti Passivi (quota ante 2013)	-7.286.988,64				
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		3.293.879,71	71.128.093,15	25.794.190,93	93.096.431,55

In particolare:

- Le differenze stornate ad altre riserve distintamente indicate n.a.c. sono riconducibili a riserve costituite e movimentate negli esercizi dal 1998 al 2007 e comprendono variazioni positive e negative che non sono confluite negli anni tra i costi/proventi dei rispettivi conti economici;
- Le Riserve da trasferimenti contabilizzati secondo la previgente normativa, comprende il valore dei cespiti finanziati da contribuzione esterna. Sulla base della ricostruzione sono state stornate le quote relative a lavori già collaudati e non stornati dal conto Conferimenti e contabilizzate alla voce altre riserve n.a.c. e per la differenza ai Risconti passivi;
- Le Riserve da Rivalutazione Partecipazioni e le Riserve da rivalutazione immobilizzazioni, l'avvio della costruzione dello stato patrimoniale a partire dal 1998 accoglievano le variazioni patrimoniali non riscontrabili nelle variazioni positive o negative da contabilità finanziaria e sono state anch'esse contabilizzate alla voce altre riserve distintamente indicate n.a.c.
- Le Riserve da permessi di costruire, che seguivano le stesse regole di contabilizzazione delle Riserve da trasferimenti sono state stornate e trovano corrispondenza alle Altre riserve distintamente indicate n.a.c. e per la differenza ai Risconti Passivi. Rimangono nelle Riserve da Permessi di costruire gli importi contabilizzati dall'entrata in vigore dell'armonizzazione dei sistemi contabili.

COMPOSIZIONE RISERVE

RISERVE	Consistenza Riclassificata 01/01/2017	Consistenza 31-12-2016
a) Da risultato economico esercizi precedenti	1.134.814.226,39	193.312.595,34
Risultato economico esercizio	0	3.293.879,71
Avanzi (disavanzo) portati a nuovo	193.312.595,34	190.018.715,63
Altre riserve distintamente indicate n.a.c.	941.501.631,05	
<i>Economie esercizio 2017 su F.P.V. confluito a Risconti da Trasferimenti</i>	<i>10.912.676,71</i>	
b) Da capitale :	2.129.000,92	916.773.239,24
- Riserva rivalutazione immobilizzazioni	492.884,63	205.486.086,33
- Riserva rivalutazione partecipazioni	1.636.116,29	177.605.907,11
- Riserve da Trasferimenti	0	533.681.245,80
c) da permessi di costruire	10.304.439,93	62.268.618,62
TOTALE	1.147.247.667,24	1.172.354.453,20

La differenza tra la consistenza finale 2016 e la consistenza riclassificata all'1/1/2017 è data dall'incremento della quota contabilizzata a Risconti :

<i>Incremento Risconti da riserve di capitale</i>	<i>28.732.474,03</i>
<i>Economie esercizio 2017 su F.P.V. confluito a Risconti da Trasferimenti</i>	<i>-10.912.676,71</i>
<i>Incremento Risconti da permessi di costruire</i>	<i>7.286.988,64</i>
TOTALE	25.106.785,96
Consistenza riclassificata all'1/1/2017	1.147.247.667,24
Incremento quota Risconti	25.106.785,96
Consistenza totale	1.172.354.453,20

COMPOSIZIONE RISERVE RICLASSIFICATE

RISERVE	Consistenza 31/12/2017	Consistenza Riclassificata 01/01/2017	Variazioni
a) Da risultato economico esercizi precedenti	657.047.483,24	1.134.814.226,39	-477.766.743,15
Avanzi (disavanzo) portati a nuovo	53.683.595,34	193.312.595,34	-139.629.000,00
- Piano Rientro Amiu (Utilizzo Avanzi portati a nuovo)	-139.629.000,00	0,00	-139.629.000,00
Altre riserve distintamente indicate n.a.c.	603.363.887,90	941.501.631,05	-338.137.743,15
Utilizzo altre riserve distintamente indicate n.a.c. per allineamento Fondi ammortamento	338.137.743,15	0,00	338.137.743,15
b) Da capitale :	2.729.682,40	2.129.000,92	600.681,48
- Riserva rivalutazione immobilizzazioni	492.884,63	492.884,63	0,00
- Riserva rivalutazione partecipazioni	1.817.786,13	1.636.116,29	181.669,84
- Eccedenza Fondo amm.to beni mobili Disponibili	419.011,64	0,00	419.011,64
c) da permessi di costruire	11.761.543,57	10.304.439,93	1.457.103,64
Permessi Costruire 2017 al netto quota destinata parte corrente	1.457.103,64	0,00	1.457.103,64
d) riserve indisponibili per i beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	657.047.483,24	0,00	
e) altre riserve indisponibili	0,00	0,00	0,00
TOTALE	1.328.586.192,45	1.147.247.667,24	-475.708.958,03

Come già illustrato nel paragrafo dedicato alle immobilizzazioni, le variazioni della voce “altre riserve distintamente indicate n.a.c.” derivate dall’utilizzo delle stesse per effettuare il riallineamento dei fondi di ammortamento con la consistenza della banca dati della consistenza patrimoniale.

Inoltre, come evidenziato nel prospetto, sono state utilizzate riserve da risultato esercizi precedenti per registrare nell’anno il piano di rientro di A.M.I.U. s.p.a., come meglio evidenziato nel paragrafo relativo ai debiti.

PATRIMONIO NETTO

A) PATRIMONIO NETTO	IMPORTO
Fondo di dotazione	1.077.541.351,97
Storno Fondo Dotazione a Riserve indisponibili per i beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	-1.048.478.175,05
Riserve	1.731.254.073,93
<i>a) Da risultato economico di esercizi precedenti</i>	657.047.483,24
<i>Storno Riserve da Utili esercizi precedenti residuali a Riserve indisponibili per i beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>	-53.683.595,34
<i>Storno da altre riserve n.a.c. a Riserve indisponibili per i beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>	-603.363.887,90
<i>b) da capitale</i>	2.729.682,40
<i>c) da permessi di costruire</i>	11.761.543,57
<i>d) riserve indisponibili per i beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>	1.705.525.658,29
<i>e) altre riserve indisponibili</i>	11.237.189,67
Risultato economico dell'esercizio	73.629.530,51
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	1.833.946.781,35

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.

D – DEBITI

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

P D1 a	DEBITI OBBLIGAZIONARI - QUOTA CAPITALE	315.528.989,66
P D1 d	ALTRI FINANZIATORI - QUOTA CAPITALE	830.249.662,72
P D1 d	INTERESSI PASSIVI SU MUTUI	88.972,62
P D1 d	ALTRI INTERESSI PASSIVI DIVERSI	1.515,50
	TOTALE	1.145.869.140,50

DEBITI VERSO FORNITORI

Residui passivi 31-12-2017

<i>Titolo</i>	<i>Conto Patrimoniale</i>	<i>Residui 1-1-2017</i>	<i>Impegnato</i>	<i>Economie</i>	<i>Pagamenti</i>	<i>Residui 31-12-2017</i>
1 P D1 a	Debiti Finanziamento prestiti obbligazionari	0,00	2.846.098,03	0,00	2.846.098,03	0,00
1 P D1 d	Debiti Finanziamento verso v altri finanziatori	63.342,14	28.750.337,26	-6.624,44	28.716.566,84	90.488,12
1 P D2	Debiti verso fornitori	87.545.378,33	376.063.479,70	-3.476.087,87	372.620.637,21	87.512.132,95
1 P D2	Debiti verso fornitori -	0,00				
1 P D4 b	Debiti per trasferimenti e contributi- amm. pubbliche	3.053.952,61	11.276.285,18	-33.473,28	10.432.405,27	3.864.359,24
1 P D4 c	Debiti per trasferimenti e contributi-Debiti v/imprese controllate	15.000,00	15.374.769,03	0,00	9.794.884,51	5.594.884,52
1 P D4 e	Debiti per trasferimenti e contributi-Debiti v/altri soggetti	9.136.200,29	15.930.927,70	-2.570.666,28	16.156.331,17	6.340.130,54
1 P D5 a	Altri debiti tributari	2.687.867,33	15.593.871,50	-15.671,76	15.493.257,71	2.772.809,36
1 P D5 b	Altri debiti v/amministrazioni pubbliche	8.556.328,66	43.446.862,32	-78.611,71	45.256.424,36	6.668.154,91
1 P D5 d	Altri debiti- altri	19.042.210,80	185.585.093,56	-1.657.414,92	189.597.776,44	13.372.113,00
2 P D2	Debiti verso fornitori	10.059.548,02	66.929.796,42	-19,23	69.097.092,44	7.892.232,77
2 P D4 b	Debiti per trasferimenti e contributi- amm. pubbliche	0,00	3.440.819,89	0,00	3.440.819,89	0,00
2 P D4 c	Debiti per trasferimenti e contributi-Debiti v/imprese controllate	0,00	4.000.000,00	0,00	0,00	4.000.000,00
2 P D4 e	Debiti per trasferimenti e contributi-Debiti v/altri soggetti	82.079,32	3.356.071,08	0,00	3.163.267,02	274.883,38
2 P D5 d	Altri debiti- altri	92.110,45	685.630,00	0,00	732.669,69	45.070,76
3 P D5 d	Altri debiti- altri	0,00	51.668.565,03	0,00	51.668.565,03	0,00
3 P D5 d	Altri debiti- altri	0,00	27.465.788,82	0,00	27.465.788,82	0,00
4 P D1 d	Debiti Finanziamento verso v altri finanziatori	0,00	54.991.199,28	0,00	54.991.199,28	0,00
4 P D5 d	Altri debiti- altri	0,00	26.532.713,70	0,00	26.532.713,70	0,00
7 P D2	Debiti verso fornitori	483.784,27	362.198,83	-4.902,67	348.983,57	492.096,86
7 P D4 b	Debiti per trasferimenti e contributi- amm. pubbliche	58.561,41	47.952,14	-618,00	94.896,94	10.998,61
7 P D4 e	Debiti per trasferimenti e contributi-Debiti v/altri soggetti	667.922,66	0,00	0,00	338.703,28	329.219,38
7 P D5 a	Altri debiti tributari	11.820.402,13	80.353.559,77	-1.724,09	77.983.592,85	14.188.644,96
7 P D5 b	Altri debiti v/amministrazioni pubbliche	2.268.507,38	16.398.496,30	0,00	16.475.162,67	2.191.841,01
7 P D5 d	Altri debiti- altri	3.212.045,50	43.914.327,54	-622.410,28	43.692.917,09	2.811.045,67
Totale		158.845.241,30	1.075.014.843,08	-8.468.224,53	1.066.940.753,81	158.451.106,04
1 P D2	Debiti verso fornitori –esigibili oltre i 12 mesi (impegni pluriennali)	0,00	139.629.000,00	0,00	0,00	139.629.000,00
Totale		158.845.241,30	1.214.643.843,08	-8.468.224,53	1.066.940.753,81	298.080.106,04

- Alla voce debiti di funzionamento è compreso il debito del Comune verso A.M.I.U. per € 139.629.000,00 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.

RATEI E RISCONTI PASSIVI

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.

CONTI D'ORDINE

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

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 2017.

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 2016 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
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE									
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	Proventi da trasferimenti e contributi	116.264.960,00	134.082.381,62	611.750,00		135.810.071,55			135.198.321,55
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
	DI CUI MUMA								
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			65.640.231,80
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
	DI CUI MUMA	0,00	805.000,00						
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
	DI CUI MUMA								
	TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	777.551.769,87	810.075.505,53	1.100.970,34	1.115.939,93	812.292.415,80	1.416.750,00	0,00	810.875.665,80
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE									
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
	DI CUI MUMA		611.750,00						
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
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	1.281.000,00	3.056.503,79	0,00		3.056.503,79			3.056.503,79
18	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
	DI CUI MUMA/COMUNE								
	TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	719.015.869,51	688.433.447,52	1.195.116,97	1.115.939,93	689.628.564,49	0,00	1.416.750,00	688.211.814,49
	DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	58.535.900,36	121.642.058,01	-94.146,63	1.115.939,93	122.663.851,31	1.416.750,00	1.416.750,00	122.663.851,31

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
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI									
<i>Proventi finanziari</i>									
19	Proventi da partecipazioni	5.000.000,00	7.443.682,00	0,00		7.443.682,00	0,00	0,00	7.443.682,00
a	<i>da società controllate</i>	0,00	0,00	0,00		0,00			0,00
b	<i>da società partecipate</i>	0,00	0,00	0,00		0,00			0,00
c	<i>da altri soggetti</i>	5.000.000,00	7.443.682,00	0,00		7.443.682,00			7.443.682,00
20	Altri proventi finanziari	11.728.917,85	2.104.683,60	3,22		2.104.686,82			2.104.686,82
	Totale proventi finanziari	16.728.917,85	9.548.365,60	3,22		9.548.368,82	0,00	0,00	9.548.368,82
<i>Oneri finanziari</i>									
21	Interessi ed altri oneri finanziari	32.607.084,80	31.596.435,29	0,00		31.596.435,29	0,00	0,00	31.596.435,29
a	<i>Interessi passivi</i>	32.607.084,80	31.596.435,29	0,00		31.596.435,29			31.596.435,29
b	<i>Altri oneri finanziari</i>	0,00	0,00	0,00		0,00			0,00
	Totale oneri finanziari	32.607.084,80	31.596.435,29	0,00		31.596.435,29			31.596.435,29
	TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	-15.878.166,95	-22.048.069,69	3,22		-22.048.066,47	0,00	0,00	-22.048.066,47
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE		-2.808.478,22							
22	Rivalutazioni	0,00	0,00	0,00		0,00			0,00
23	Svalutazioni	-2.808.478,22	0,00	0,00		0,00			0,00
	TOTALE RETTIFICHE (D)	-2.808.478,22	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI									
24	Proventi straordinari	34.370.064,99	25.796.791,00	8.036,93		31.621.113,58	0,00	0,00	31.621.113,58
a	<i>Proventi da permessi di costruire</i>	<i>310.750,00</i>	<i>1.500.000,00</i>	<i>0,00</i>		<i>1.500.000,00</i>			<i>1.500.000,00</i>
b	<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>		<i>0,00</i>			<i>0,00</i>
c	<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	<i>24.593.416,55</i>	<i>24.296.791,00</i>	<i>8.036,93</i>		<i>24.304.827,93</i>			<i>24.304.827,93</i>
d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>		<i>0,00</i>			<i>0,00</i>
e	<i>Altri proventi straordinari</i>	<i>9.465.898,44</i>	<i>5.816.285,65</i>	<i>0,00</i>		<i>5.816.285,65</i>			<i>5.816.285,65</i>
	Totale proventi straordinari	34.370.064,99	31.613.076,65	8.036,93		31.621.113,58	0,00	0,00	31.621.113,58
25	Oneri straordinari	60.553.782,08	47.485.733,46	0,00		47.485.733,46	0,00	86.106,48	47.399.626,98
a	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>		<i>0,00</i>			<i>0,00</i>
b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	<i>59.208.842,60</i>	<i>46.808.225,50</i>	<i>0,00</i>		<i>46.808.225,50</i>		<i>86.106,48</i>	<i>46.722.119,02</i>
c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>		<i>0,00</i>			<i>0,00</i>
d	<i>Altri oneri straordinari</i>	<i>1.344.939,48</i>	<i>677.507,96</i>	<i>0,00</i>		<i>677.507,96</i>			<i>677.507,96</i>
	Totale oneri straordinari	60.553.782,08	47.485.733,46	0,00		47.485.733,46	0,00	86.106,48	47.399.626,98
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	-26.183.717,09	-15.872.656,81	8.036,93		-15.864.619,88	0,00	86.106,48	-15.778.513,40
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	13.665.538,10	83.721.331,51	-86.106,48	1.115.939,93	84.751.164,96	1.416.750,00	1.502.856,48	84.837.271,44
26	Imposte	10.371.658,39	10.091.801,01	0,00		10.091.801,01			10.091.801,01
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	3.293.879,71	73.629.530,50	-86.106,48	1.115.939,93	74.659.363,95	1.416.750,00	1.502.856,48	74.745.470,43

STATO PATRIMONIALE AGGREGATO ESERCIZIO 2017 - ATTIVO
COMUNE DI GENOVA CON ISTITUZIONE M.U.M.A. E CONTABILITA' SPECIALE - FEREGGIANO

	STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	Anno 2016	COMUNE	M.U.M.A.	RETTICHE BILANCIO M.U.M.A.	CONTABILITA' FUORI BILANCIO "FEREGGIANO"	AGGREGATO	Rettifiche dare	Rettifiche avere	CONSOLIDATO
	A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE									
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)									
	B) IMMOBILIZZAZIONI									
	<i>Immobilizzazioni immateriali</i>									
I	1 Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00	0,00			0,00			0,00
	2 Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0,00	0,00			0,00			0,00
	3 Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'i	6.710,32	0,00	0,00			0,00			0,00
	4 Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00	0,00			0,00			0,00
	5 Avviamento	0,00	0,00	0,00			0,00			0,00
	6 Immobilizzazioni in corso ed acconti	1.164.235,78	1.164.235,78	0,00		1.115.939,93	2.280.175,71			2.280.175,71
	9 Altre	0,00	0,00	68.247,64			68.247,64			68.247,64
	Totale immobilizzazioni immateriali	1.170.946,10	1.164.235,78	68.247,64		1.115.939,93	2.348.423,35			2.348.423,35
	<i>Immobilizzazioni materiali (3)</i>									
II	1 Beni demaniali	597.183.294,59	616.450.479,77	0,00			616.450.479,77			616.450.479,77
	1.1 Terreni	57.699.897,01	59.825.339,84	0,00			59.825.339,84			59.825.339,84
	1.2 Fabbricati	105.140.364,66	113.941.002,74	0,00			113.941.002,74			113.941.002,74
	1.3 Infrastrutture	434.343.032,92	442.684.137,19	0,00			442.684.137,19			442.684.137,19
	1.9 Altri beni demaniali	0,00	0,00	0,00			0,00			0,00
III	2 Altre immobilizzazioni materiali (3)						0,00			0,00
	2.1 Terreni	474.953.666,21	475.686.212,74	0,00			475.686.212,74			475.686.212,74
	<i>Indisponibili</i>	<i>349.837.759,84</i>	<i>350.265.857,81</i>	<i>0,00</i>			350.265.857,81			<i>350.265.857,81</i>
	<i>Disponibili</i>	<i>125.115.906,37</i>	<i>125.420.354,93</i>	<i>0,00</i>			125.420.354,93			<i>125.420.354,93</i>
	a <i>di cui in leasing finanziario</i>						0,00			
	2.2 Fabbricati	1.081.003.086,39	710.467.274,80	0,00			710.467.274,80			710.467.274,80
	<i>Indisponibili</i>	<i>989.862.734,50</i>	<i>616.014.351,85</i>	<i>0,00</i>			616.014.351,85			<i>616.014.351,85</i>
	<i>Disponibili</i>	<i>91.140.351,89</i>	<i>94.452.922,95</i>	<i>0,00</i>			94.452.922,95			<i>94.452.922,95</i>
	a <i>di cui in leasing finanziario</i>						0,00			
	2.3 Impianti e macchinari	89.527,12	0,00	0,00			0,00			0,00
	a <i>di cui in leasing finanziario</i>						0,00			
	2.4 Attrezzature industriali e commerciali	0,00	2.053.962,26	0,00			2.053.962,26			2.053.962,26
	2.5 Mezzi di trasporto	292.925,81	465.532,01	0,00			465.532,01			465.532,01
	2.6 Macchine per ufficio e hardware	834.363,33	324.752,76	0,00			324.752,76			324.752,76
	2.7 Mobili e arredi	1.060.241,51	790.743,39	0,00			790.743,39			790.743,39
	2.8 Infrastrutture	6.602.437,23	4.846.834,56	0,00			4.846.834,56			4.846.834,56
	2.9									
	9 Altri beni materiali	87.888.765,08	124.227.044,21	239.514,83			124.466.559,04			124.466.559,04
	<i>Indisponibili</i>	<i>71.132.291,97</i>	<i>109.324.367,89</i>	<i>0,00</i>			109.324.367,89			<i>109.324.367,89</i>
	<i>Disponibili</i>	<i>16.756.473,11</i>	<i>14.902.676,32</i>	<i>239.514,83</i>			15.142.191,15			<i>15.142.191,15</i>
	3 Immobilizzazioni in corso ed acconti	759.319.471,36	784.828.336,04	0,00			784.828.336,04			784.828.336,04
	Totale immobilizzazioni materiali	3.009.227.778,63	2.720.141.172,54	239.514,83		0,00	2.720.380.687,37			2.720.380.687,37

STATO PATRIMONIALE AGGREGATO ESERCIZIO 2017 - ATTIVO
COMUNE DI GENOVA CON ISTITUZIONE MUMA E CONTABILITA' SPECIALE - FEREGGIANO

	STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	Anno 2016	COMUNE	MUMA	RETTICHE BILANCIO MUMA	CONTABILITA' FUORI BILANCIO "FEREGGIANO"	AGGREGATO	Rettifiche dare	Rettifiche avere	CONSOLIDATO
IV	<i>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</i>									
1	Partecipazioni in	356.169.137,14	366.788.661,21	0,00			366.788.661,21			366.344.828,07
a	<i>imprese controllate</i>	348.956.805,09	349.205.033,15	0,00			349.205.033,15			349.205.033,15
b	<i>imprese partecipate</i>	6.003.191,70	5.667.237,66	0,00			5.667.237,66			5.667.237,66
c	<i>altri soggetti</i>	1.209.140,35	11.916.390,40	0,00			11.916.390,40	443.833,14		11.472.557,26
2	Crediti verso	25.000.000,00	0,00	0,00			0,00			0,00
a	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	0,00	0,00	0,00			0,00			0,00
b	<i>imprese controllate</i>	25.000.000,00	0,00	0,00			0,00			0,00
c	<i>imprese partecipate</i>	0,00	0,00	0,00			0,00			0,00
d	<i>altri soggetti</i>	0,00	0,00	0,00			0,00			0,00
3	Altri titoli	0,00	2.465.788,82	0,00			2.465.788,82			2.465.788,82
	Totale immobilizzazioni finanziarie	381.169.137,14	369.254.450,03	0,00		0,00	369.254.450,03	0,00	443.833,14	368.810.616,89
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	3.391.567.861,88	3.090.559.858,35	307.762,47		1.115.939,93	3.091.983.560,75	0,00	443.833,14	3.091.539.727,61

STATO PATRIMONIALE AGGREGATO ESERCIZIO 2017 - ATTIVO
COMUNE DI GENOVA CON ISTITUZIONE MUMA E CONTABILITA' SPECIALE - FEREGGIANO

	STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	Anno 2016	COMUNE	MUMA	RETTIFICHE BILANCIO MUMA	CONTABILITA' FUORI BILANCIO "FEREGGIANO"	AGGREGATO	Rettifiche dare	Rettifiche avere	CONSOLIDATO
I	C) ATTIVO CIRCOLANTE									
	<i>Rimanenze</i>									
II	Totale rimanenze									
1	Crediti di natura tributaria	46.072.002,92	49.881.121,70	0,00			49.881.121,70			49.881.121,70
	<i>Crediti da tributi destinati al</i>									
a	<i>finanziamento della sanità</i>	0	0	0,00			0,00			0,00
b	<i>Altri crediti da tributi</i>	34.591.067,06	45.866.898,22	0,00			45.866.898,22			45.866.898,22
c	<i>Crediti da Fondi perequativi</i>	11.480.935,86	4.014.223,48	0,00			4.014.223,48			4.014.223,48
2	Crediti per trasferimenti e contributi	102.702.262,88	75.772.567,57	610,00		0,00	76.384.927,57			75.773.177,57
a	<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	95.380.279,78	68.910.729,14	0,00	611.750,00	0,00	69.522.479,14		611.750,00	68.910.729,14
	<i>di v/Muma v/Comune</i>		611.750,00				611.750,00			
	<i>di cui Pru</i>						0,00			
b	<i>imprese controllate</i>	16.688,84	0,00	0,00			0,00			0,00
c	<i>imprese partecipate</i>	5.862,00	0,00	0,00			0,00			0,00
d	<i>verso altri soggetti</i>	7.299.432,26	6.861.838,43	610,00			6.862.448,43			6.862.448,43
3	Verso clienti ed utenti	34.358.274,51	35.421.923,27	279.939,08			35.701.862,35	805.000,00		34.896.862,35
	<i>Di cui Comune/V Muma</i>		805.000,00							
4	Altri Crediti	62.125.298,43	77.003.592,51	3,22			77.003.595,73			77.003.595,73
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>	586.434,78	543.577,09	0,00			543.577,09			543.577,09
c	<i>altri</i>	61.538.863,65	76.460.015,42	3,22			76.460.018,64			76.460.018,64
	<i>Di cui Comune/V Muma</i>		1.229.000,00							1.229.000,00
	Totale crediti	245.257.838,74	238.079.205,05	280.552,30	611.750,00	0,00	238.971.507,35	805.000,00	611.750,00	237.554.757,35
III	<i>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</i>									
1	Partecipazioni	257.750,00	0,00	0,00			0,00			0,00
2	Altri titoli	8.000,00	8.000,00	0			8.000,00			8.000
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	265.750,00	8.000,00	0,00		0,00	8.000,00			8.000,00
IV	<i>Disponibilità liquide</i>									
1	Conto di tesoreria	119.515.074,25	119.930.462,42	628.316,32			121.213.778,74			122.347.111,52
a	<i>Istituto tesoriere</i>	119.515.074,25	119.930.462,42	628.316,32	655.000,00		121.213.778,74	124.000,00	124.000,00	121.213.778,74
	DI CUI MUMA	0,00	0	0,00		1.133.332,78	0,00			1.133.332,78
b	<i>presso Banca d'Italia</i>	41.392.712,65	0	0,00			1.133.332,78			1.133.332,78
2	Altri depositi bancari e postali	0,00	54.906.806,42	0,00			54.906.806,42			54.906.806,42
3	Denaro e valori in cassa	0	0	0,00			0,00			0,00
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestata	-	-	-			-			-
	Totale disponibilità liquide	160.907.786,90	174.837.268,84	628.316,32	655.000,00	1.133.332,78	177.253.917,94	124.000,00	124.000,00	177.253.917,94
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	406.431.375,64	412.924.473,89	908.868,62	655.000,00	1.133.332,78	416.233.425,29	929.000,00	735.750,00	414.816.675,29
	D) RATE E RISCOINTI									
1	Ratei attivi	0								
2	Risconti attivi	0								
	TOTALE RATE E RISCOINTI (D)	-	-	-		1.133.332,78				
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	3.797.999.237,51	3.503.484.332,24	1.216.631,09	655.000,00	3.382.605,49	3.508.216.986,04	929.000,00	1.179.583,14	3.506.356.402,90

STATO PATRIMONIALE AGGREGATO ESERCIZIO 2017 - PASSIVO
 COMUNE DI GENOVA CON ISTITUZIONE MUMA E CONTABILITA' SPECIALE - FEREGGIANO

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		2016	COMUNE	MUMA	RETTIFICHE BILANCIO MUMA	CONTABILITA' FUORI BILANCIO "FEREGGIANO"	AGGREGATO	Rettifiche dare -	Rettifiche avere +	CONSOLIDATO
A) PATRIMONIO NETTO										
I	Fondo di dotazione	1.077.541.351,97	29.063.176,92	0,00			29.063.176,92			29.063.176,92
II	Riserve	1.169.060.573,49	1.731.254.073,93	529.939,62			1.731.784.013,55			1.731.254.073,93
a	da risultato economico di esercizi precedenti	190.018.715,63	0,00	198.487,62			198.487,62	-198.487,62		0,00
b	da capitale	916.773.239,24	2.729.682,40	331.452,00			3.061.134,40	-331.452,00		2.729.682,40
	di cui riserva Comune -valut.Muma bilancio Comune a p.n.	0,00								
c	da permessi di costruire	62.268.618,62	11.761.543,57	0,00			11.761.543,57	0,00		11.761.543,57
d	riserve indisponibili per i beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	0,00	1.705.525.658,29	0,00			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
III	Risultato economico dell'esercizio	3.293.879,71	73.629.530,50	-86.106,48		1.115.939,93	74.659.363,95	86.106,48	0	74.745.470,43
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		2.249.895.805,17	1.833.946.781,35	443.833,14			1.835.506.554,42	-443.833,14	0,00	1.835.062.721,28
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI		27.029.403,40	30.085.907,19	0,00			30.085.907,19			30.085.907,19
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	27.029.403,40	30.085.907,19	0,00			30.085.907,19			30.085.907,19
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)		27.029.403,40	30.085.907,19	0,00			30.085.907,19			30.085.907,19
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO										
TOTALE T.F.R. (C)										
D) DEBITI (1)										
1	Debiti da finanziamento	1.181.014.225,36	1.145.869.140,50	0,00			1.145.869.140,50			1.145.869.140,50
a	prestiti obbligazionari	342.061.703,36	315.528.989,66	0,00			315.528.989,66			315.528.989,66
	di cui esigibile entro l'esercizio successivo	315.528.989,66	315.528.989,66	0,00			315.528.989,66			315.528.989,66
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	838.952.522,00	830.340.150,84	0,00			830.340.150,84			830.340.150,84
	di cui esigibile entro l'esercizio successivo	781.732.639,42	781.732.639,42	0,00			781.732.639,42			781.732.639,42
2	Debiti verso fornitori	98.088.710,62	235.525.462,58	129.547,95		0,00	235.655.010,53			235.655.010,53
	di cui esigibile entro l'esercizio successivo	0,00	139.629.000,00							
3	Acconti	0,00	0,00	0,00			0,00			0,00
4	Debiti per trasferimenti e contributi	13.013.716,29	20.414.475,67	0,00			20.414.475,67			19.802.725,67
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00			0,00			0,00
b	altre amministrazioni pubbliche	3.112.514,02	3.875.357,85	0,00			3.875.357,85	611.750,00		3.263.607,85
	DI CUI MUMA	0,00	611.750,00							
c	imprese controllate	15.000,00	9.594.884,52	0,00			9.594.884,52			9.594.884,52
d	imprese partecipate	0,00	0,00	0,00			0,00			0,00
e	altri soggetti	9.886.202,27	6.944.233,30	0,00			6.944.233,30			6.944.233,30
	di cui Comune v/Muma									
	di cui Pru									
5	Altri debiti	47.679.472,25	42.049.679,67	643.250,00			43.959.679,67			43.154.679,67
a	tributari	14.508.269,46	16.961.454,32	0,00			16.961.454,32			16.961.454,32
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	10.824.836,04	8.859.995,92	0,00			8.859.995,92			8.859.995,92
c	per attività svolta per c/terzi (2)	0,00	0,00	0,00			0,00			0,00
d	altri	22.346.366,75	16.228.229,43	643.250,00	1.266.750,00		18.138.229,43	805.000,00		17.333.229,43
	di cui Muma v/Comune									
TOTALE DEBITI (D)		1.339.796.124,52	1.443.858.758,42	772.797,95	1.266.750,00		1.445.898.306,37	1.416.750,00		1.444.481.556,37

STATO PATRIMONIALE AGGREGATO ESERCIZIO 2017 - PASSIVO
COMUNE DI GENOVA CON ISTITUZIONE MUMA E CONTABILITA' SPECIALE - FEREGGIANO

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		2016	COMUNE	MUMA	RETTIFICHE BILANCIO MUMA	CONTABILITA' FUORI BILANCIO "FEREGGIANO"	AGGREGATO	Rettifiche dare	Rettifiche avere	CONSOLIDATO
	E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI									
I	Ratei passivi	17.266.211,74	15.752.457,25	0,00			15.752.457,25			15.752.457,25
II	Risconti passivi	164.011.692,68	179.840.428,03	0,00		1.133.332,78	180.973.760,81			180.973.760,81
1	Contributi agli investimenti	164.011.692,68	179.840.428,03	0,00		1.133.332,78	180.973.760,81			180.973.760,81
	a da altre amministrazioni pubbliche	161.390.590,35	147.502.244,41	0,00		1.133.332,78	148.635.577,19			148.635.577,19
	b da altri soggetti	2.621.102,33	32.338.183,62	0,00			32.338.183,62			32.338.183,62
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
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	181.277.904,42	195.592.885,28	0,00		1.133.332,78	196.726.218,06	0,00	0,00	196.726.218,06
	TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	3.797.999.237,51	3.503.484.332,24	1.216.631,09		1.133.332,78	3.508.216.986,04		0,00	3.506.356.402,90
	CONTI D'ORDINE									
	1) Impegni su esercizi futuri	159.318.941,13	95.950.693,41	22.432,80			95.973.126,21			95.973.126,21
	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	7.418.203,25	5.150.955,55	0,00			5.150.955,55			5.150.955,55
	9) Garanzie prestate a imprese partecipate	0,00	0,00	0,00			0,00			0,00
	10) Garanzie prestate a altre imprese	9.331.036,00	6.616.122,90	0,00			6.616.122,90			6.616.122,90
	TOTALE CONTI D'ORDINE	176.068.180,38	107.717.771,86	22.432,80		0,00	107.740.204,66	0,00		107.740.204,66