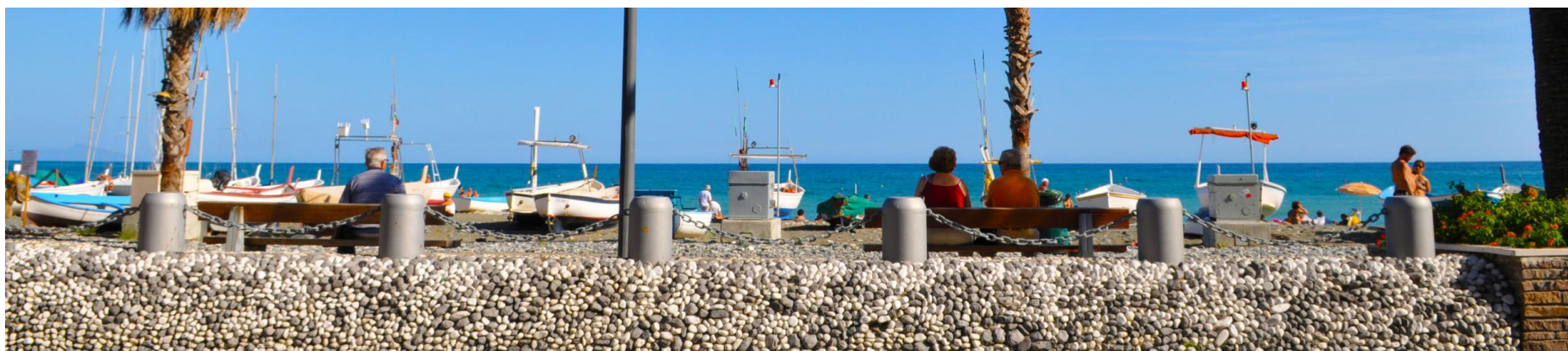




RELAZIONE SULLA GESTIONE DI ESERCIZIO 2021



SOMMARIO

1.	PREMESSA	4
2.	SITUAZIONE FINANZIARIA	7
2.1.	GESTIONE DI COMPETENZA	7
2.2.	SPESA IN CONTO CAPITALE	16
2.3.	GESTIONE DI CASSA.....	19
2.4.	GESTIONE RESIDUI	21
2.5.	PARTECIPAZIONI AL 31/12/2021.....	23
2.6.	GARANZIE PRESTATE DALL'ENTE	25
2.7.	PROSPETTO CONCILIAZIONE CREDITI/DEBITI AL 31/12/2021 CON SOCIETÀ PARTECIPATE	26
2.8.	INDEBITAMENTO.....	27
2.9.	VINCOLI SU SPESA DI PERSONALE	28
2.10.	CALCOLO INCIDENZA DELLE SPESE DEL PERSONALE SULLE SPESE CORRENTI	29
3.	PIANO DEGLI INDICATORI.....	30
3.1.	PARAMETRI DI DEFICITARIETÀ.....	63

4.	SITUAZIONE ECONOMICO-PATRIMONIALE	64
5.	PIANO DI RIENTRO	75
	SALUTE FINANZIARIA	80
	INDIRIZZI STRATEGICI PER L'ANNO 2021	82
	LA CITTÀ METROPOLITANA PER LA MOBILITÀ	82
	LA CM DEI SERVIZI	83
	LA CM PER LO SVILUPPO ECONOMICO	86
	LA CM PER L'AMBIENTE	87
	LA CM APERTA	88

1. PREMESSA

La presente relazione è stata predisposta in applicazione dell'articolo 11, comma 6, del Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118.

Il bilancio di previsione triennale 2021-2023 è stato approvato definitivamente dal Consiglio Metropolitan con deliberazione n. 4 del 20 gennaio.

Nel corso del 2021 sono state approvate le seguenti variazioni:

Deliberazioni di variazione al bilancio di previsione 2021-2022

Deliberazione del Sindaco n. 5 del 12 febbraio 2021	VARIAZIONE D'URGENZA DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2021-2023 PREVIO AGGIORNAMENTO DEL PROSPETTO AGGIORNATO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO
Deliberazione del Consiglio Metropolitan 2020 n. 10 del 26 maggio 2021	RATIFICA VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2021/2023 - DETERMINAZIONE DEL SINDACO METROPOLITANO N. 5 DEL 12/02/2021
Deliberazione del Consiglio Metropolitan n. 16 del 26 maggio 2021	VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2021-2023
Deliberazione del Consiglio Metropolitan n. 22 del 21 luglio 2021	SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO DI CUI ALL'ART.193 DEL D.LGS. 267/2000 - STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI AL 30/06/2021 - VARIAZIONE AL BILANCIO 2021 - 2023 - VERIFICA PIANO DI RIENTRO.
Deliberazione del Consiglio Metropolitan n. 31 del 29 settembre 2021	VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2021-2023
Deliberazione del Consiglio Metropolitan n. 33 del 27 ottobre 2021	SP 41 DI TIGLIETO - SP 76 DI OLBICELLA - PRESA D'ATTO N.3 INTERVENTI DI SOMMA URGENZA AI SENSI DELL'ARTICOLO 191 DEL T.U.E.L. E DEI RELATIVI LAVORI AI SENSI DELL'ART. 163 DEL D. LGS N 50/2016 . RICONOSCIMENTO DI DEBITO FUORI

	BILANCIO PER L'IMPORTO COMPLESSIVO DI EURO 1.000.000,00(ONERI DI SICUREZZA E FISCALI INCLUSI) E APPROVAZIONE CONTESTUALE VARIAZIONE DI BILANCIO
Deliberazione del Consiglio Metropolitano n. 38 del 17 novembre 2021	VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE, AL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE E AL PIANO TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2021-2023

Determinazioni di variazione al Piano esecutivo di gestione

Determinazione del Sindaco Metropolitano n. 41 del 10 giugno 2021	VARIAZIONE AL PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE 2021 - 2023 A SEGUITO DELLE DELIBERAZIONI DEL CONSIGLIO METROPOLITANO N. 10 DEL 24/03/2021 E N.16 DEL 26/05/2021 RELATIVE A VARIAZIONI DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2021 - 2023 - VARIAZIONE ALLE DOTAZIONI DI CASSA DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2021.
Determinazione del Sindaco Metropolitano n. 62 del 13 ottobre 2021	VARIAZIONE AL PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE 2021 - 2023 A SEGUITO DI VARIAZIONI DI BILANCIO APPROVATE DAL CONSIGLIO METROPOLITANO
Determinazione del Sindaco Metropolitano n. 73 del 2 dicembre 2021	VARIAZIONE AL PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE 2021 - 2023 A SEGUITO DELLA DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO METROPOLITANO N. 38 DEL 17/11/2021
Determinazione del Sindaco Metropolitano n. 77 del 16 dicembre 2021	DIRITTO ALLO STUDIO: ANNO SCOLASTICO 2021-22. APPROVAZIONE DELLO SCHEMA DI PROTOCOLLO DI INTESA FRA LA CITTÀ METROPOLITANA DI GENOVA E GLI ENTI LOCALI DEL TERRITORIO PER LA GESTIONE DEL TRASPORTO EXTRAURBANO DEGLI STUDENTI CON DISABILITÀ FREQUENTANTI GLI ISTITUTI SUPERIORI O GLI ENTI DI FORMAZIONE PROFESSIONALE CON CONTESTUALE VARIAZIONE DEL PEGP

Determinazioni di prelievo al fondo di riserva

Determinazione del Sindaco Metropolitano n. 79 del 16 dicembre 2021

DIRITTO ALLO STUDIO: MODIFICA DELLE LINEE GUIDA APPROVATE CON LE DSM N. 21/2019 E N. 30/2020 PER L'ACCREDITAMENTO DEL SERVIZIO DI TRASPORTO E ACCOMPAGNAMENTO DI PERSONE CON DISABILITÀ TENENDO CONTO DELLA SITUAZIONE DI EMERGENZA SANITARIA E CONTESTUALE AUTORIZZAZIONE AL PRELIEVO AL FONDO DI RISERVA PER EURO 80.800,00

2. SITUAZIONE FINANZIARIA

2.1. GESTIONE DI COMPETENZA

Anche nel corso del 2021, come già nel 2020, l'andamento della gestione finanziaria di competenza è stata fortemente condizionata dall'emergenza sanitaria legata al Covid 2019. Le entrate tributarie, in particolare l'RCAuto e l'IPT, pur riscontrando un miglioramento rispetto al 2020, hanno subito una contrazione rispetto alle riscossioni 2019, che, in base ai dati comunicati dal Dipartimento delle Finanze è stata così quantificata: Rcauto - **2.090.575**; IPT - **605.634,00**.

Per quanto riguarda le entrate tributarie vale la pena sottolineare che il raffronto con i dati del 2019 è condizionato dalla scelta dell'Ente di procedere, con il rendiconto 2019, all'accertamento per cassa dell'RCAuto, come prescritto dal punto 3.7.5 del Principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria, allegato n. 4/2 al D.Lgs 118/2011. Questo riallineamento ha comportato una riduzione degli accertamenti in competenza del 2019 di circa 17 milioni

Per contrastare i minori introiti, e garantire gli stessi livelli di entrate dell'ultimo anno non condizionato dall'emergenza sanitaria, è intervenuto lo Stato che, con la Legge di bilancio 178/2020, comma 822, ha rifinanziato il fondo per l'esercizio delle funzioni degli enti locali di cui all'articolo 106 del decreto-legge 19 maggio 2020, n. 34; la quota spettante al nostro Ente è stata di euro 1.420.868,76.

Tale trasferimento, insieme alla quota già erogata nel 2020, per le stesse finalità, confluita ad avanzo vincolato in sede di rendiconto 2020 e utilizzata nel corso del 2021, ha consentito all'Ente di mantenere il bilancio in equilibrio.

Sempre all'interno delle entrate tributarie si riscontra invece l'impatto positivo che ha avuto per le casse dell'Ente l'applicazione della riforma sulle modalità di riscossione della TEFA, introdotta, a decorrere dal 1/01/2020 dall'art 38 bis del DL 26 ottobre 2019 n 124. Con le nuove

modalità il tributo è stato riversato alle province/Città metropolitane direttamente tramite l'Agenzia delle entrate consentendo di riscuotere l'intera somma prevista a bilancio.

Per quanto riguarda le entrate da trasferimenti, l'importo, pur essendo inferiore rispetto all'anno precedente, a causa del protrarsi dell'emergenza sanitaria, rimane superiore rispetto al 2019 grazie sia ai trasferimenti statali sopra citati sia ai trasferimenti assegnati alla Città Metropolitana dalla Regione per contrastare i mancati introiti delle aziende di trasporto causati sempre dall'emergenza sanitaria.

Il forte incremento delle entrate extratributarie è stato generato dall'accertamento di due sanzioni di natura ambientale di euro 8.649.343,00 e di euro 6.320.943,32 per un totale di 14.970.286,32; da segnalare però che è stato ritenuto opportuno, per l'elevato importo delle sanzioni, e per la difficoltà di riscossione delle stesse, effettuare un accantonamento a fondo rischi per dubbia esigibilità di un importo pari al 100% della somma accertata.

TABELLA 1 Andamento delle entrate raffronto 2019 - 2021

	accertamenti 2019		accertamenti 2020		accertamenti 2021		Differenza
Titolo 1 entrate tributarie	36.761.810,52	16,61%	50.830.717,99	20,60%	53.132.584,76	20,50%	2.301.866,77
Titolo 2 trasferimenti	150.946.638,70	68,19%	165.881.969,91	67,22%	153.664.732,93	59,30%	-12.217.236,98
Titolo 3 entrate extratributarie	6.969.741,63	3,15%	5.406.831,38	2,19%	21.080.826,85	8,14%	15.673.995,47
Titolo 4 entrate in conto capitale	26.699.172,96	12,06%	24.668.881,67	10,00%	31.254.420,42	12,06%	6.585.538,75
TOTALE RISORSE DI COMPETENZA	221.377.363,81	100%	246.788.400,95	100%	259.132.564,96	100%	12.344.164,01

TABELLA 2 Andamento della spesa corrente raffronto 2019 - 2021

	Impegni 2019		Impegni 2020		Impegni 2021		Differenza
Personale	17.211.377,97	8,58%	16.671.803,03	8,31%	17.155.501,72	8,26%	483.698,69
Imposte e tasse (compresa IRAP)	1.830.691,66	0,91%	1.651.106,29	0,82%	1.685.189,55	0,81%	34.083,26
Acquisti di beni e servizi	135.618.457,88	67,60%	126.721.121,37	63,16%	130.583.452,40	62,86%	3.862.331,03
Trasferimenti correnti	45.926.989,00	22,89%	53.793.056,78	26,81%	56.635.934,40	27,26%	2.842.877,62
Interessi passivi	1.133.727,96	0,57%	1.042.970,92	0,52%	968.519,60	0,47%	-74.451,32
Rimborsi e poste correttive delle entrate	134.289,86	0,07%	197.788,25	0,10%	102.613,79	0,05%	-95.174,46
Altre spese correnti	561.481,40	0,28%	547.931,93	0,27%	617.251,94	0,30%	69.320,01
TOTALE IMPIEGHI DI COMPETENZA	202.417.015,73	100%	200.625.778,57	100%	207.748.463,40	100%	7.122.684,83

Le variazioni più significative sono:

Un incremento nelle spese di personale rispetto al 2020 conseguente alle nuove assunzioni in conformità al piano della manodopera

- Un aumento nell'acquisto di beni e servizi legato per circa 1,4 milioni ad un aumento dei servizi nel settore trasporti necessari per affrontare l'emergenza sanitaria e per circa 1,1 milione per maggiori spese sostenute per la manutenzione ordinaria degli edifici scolastici e le infrastrutture stradali, la differenza è rappresentata da maggiori spese generali anch'esse in parte imputabili alla situazione emergenziale già citata.
- un aumento nei trasferimenti correnti 2021 di circa 2,4 milioni imputabile alle maggiori erogazioni a favore delle aziende di trasporto, finalizzati a contrastare i minori introiti tariffari, finanziati da Stato e Regione in parte erogate dalla Regione a dicembre 2020, confluite ad avanzo 2020 e riversate alle aziende di trasporto all'inizio del 2021

Gli importi del contributo alla finanza pubblica, a decorrere dal 2019, si sono stabilizzati secondo quanto riportato nella tabella sottostante

TABELLA 3 Andamento storico dei contributi alla finanza pubblica

(cifre sono espresse in milioni di euro)	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	Dal 2019
D.L. n. 95/2012 (spending review)	-11,25	-20,26	-20,26	-21,1	-21,1	-21,1	-21,1	-21,1
D.L. n. 66/2014 (competitività)			-5,23	-8,13	-9,08	-9,15	-9,15	0,0
D.L. n. 66/2014 (costi politica)			-1,54	-0,23	-0,23	-0,25	-0,25	-0,25
Legge di stabilità 2015				-8,3	-17,26	-17,26	-17,26	-17,26
TOTALE TAGLI	-11,25	-20,26	-27,03	-37,76	-47,67	-47,76	-47,76	-38,61
Fondo di riequilibrio province	14,28	14,46	14,29	14,29	14,29	14,29	14,29	14,29
Saldo	3,03	-5,8	-12,74	-23,47	-33,38	-33,47	-33,47	-24,32
Imposta RC Auto trattenuta dallo Stato	0	5,8	12,74	23,47	33,38	33,47	33,47	24,32

L. n. 208/2015 contributo di cui al comma 754 art. 1	0	0	0	0	8,9	8,9	8,9	8,9
--	---	---	---	---	-----	-----	-----	-----

Complessivamente la gestione finanziaria 2021 si chiude con un risultato di amministrazione di **39.110.596,92** che però non è sufficiente a coprire tutte le quote di avanzo vincolato, destinato ed accantonato, generando pertanto un disavanzo da ripianare di **2.717.065,06** euro.

TABELLA 4 Determinazione del risultato di amministrazione

		GESTIONE FINANZIARIA 2021		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° GENNAIO 2021				43.790.506,58
RISCOSSIONI	+	32.668.019,71	214.906.749,02	247.574.768,73
PAGAMENTI	-	49.593.458,50	188.015.533,98	237.608.992,48
Fondo di cassa AL 31 DICEMBRE 2021	=			53.756.282,83
RESIDUI ATTIVI	+	32.862.355,67	67.434.790,61	100.297.146,28
RESIDUI PASSIVI	-	13.138.251,66	71.216.088,72	84.354.340,38
Avanzo di amministrazione LORDO	=			69.699.088,73
FPV PER SPESE CORRENTI	-			3.167.197,26
FPV PER SPESE IN CONTO CAPITALE	-			27.421.294,55

Risultato di amministrazione AL 31 DICEMBRE 2021	=			39.110.596,92
➤ quota accantonata per fondo crediti di dubbia esigibilità				25.691.945,66
➤ Quota accantonata per contenzioso				800.000,00
➤ quota avanzo vincolato				14.826.787,30
➤ quota avanzo destinato ad investimenti				508.929,02
Disavanzo da ripianare				-2.717.065,06

La quota accantonata al Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità (FCDE) è stata calcolata, secondo quanto previsto dal principio contabile, facendo la media del rapporto tra gli incassi e l'importo dei residui all'inizio di ogni anno degli ultimi 5 esercizi. Le principali entrate sottoposte al calcolo sono quelle derivanti da TEFA, le entrate da COSAP e quelle risultanti dalle iscrizioni a ruolo e derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti. A causa delle difficoltà riscontrate nella riscossione del contributo a carico dei comuni per il servizio del trasporto pubblico locale, è stato anche ritenuto opportuno includere questo tipo di entrate nel calcolo del FCDE. Come già sottolineato l'importo particolarmente elevato del FCDE è determinato dalla necessità di accantonare un importo pari al 100% di due sanzioni ambientali per un totale di euro 14.970.286,32. Anche quest'anno è stata valutata l'opportunità di accantonare una quota nel fondo contenzioso a titolo precauzionale, per far fronte ad eventuali spese derivanti da controversie in corso. L'importo accantonato è pari ad euro 800.000.

La Tabella 5 riproduce la composizione dell'avanzo vincolato al 31/12/2021, pari ad euro 14.826.787,30.

TABELLA 5

Impegno	Importo	
FORMAZIONE/POLITICHE DEL LAVORO	3.754.102,10	FORMAZIONE
2015/299 - REALIZZAZIONE 2 OPERE - DEPURATORE ARENZANO-COGOLETO-GENOVA VESIMA	2.904.057,15	DEPURATORE DI ARENZANO
2016/408 REALIZZAZIONE DEL DEPURATORE INTERCOMUNALE DI ARENZANO, COGOLETO E GENOVA VESIMA	23.485,50	
2016/532 REALIZZAZIONE DEPURATORE ARENZANO-COGOLETO-GENOVA VESIMA (ACC 537/2013)	211.818,36	
2016/533 OPERE DEPURATORE ARENZANO-COGOLETO-GENOVA VESIMA	90.981,20	
2016/534 OPERE DEPURATORE ARENZANO-COGOLETO-GENOVA VESIMA	864.408,78	
TRASFERIMENTI MINISTERO INFRASTRUTTURE PER INTERVENTI STRADALI	1.191.276,25	VIABILITÀ
TRASFERIMENTI PER INCARICHI PROGETTAZIONE	77.216,82	
TRASFERIMENTI MINISTERO ISTRUZIONE PER INTERVENTI SCUOLE	271.176,06	EDILIZIA SCOASTICA
LAVORI DI RISTRUTTURAZ. IST. DAMBROSIS/NATTA	61.000,00	
10% alienazioni per estinzione anticipata mutui (art 56 DL 69/2013)	1.806.655,00	ESTINZIONE MUTUI
Trasferimento Statale Covid DL 34 e 104 del 2020	2.337.746,60	COVID
trasferimento regionale per servizi aggiuntivi del trasporto pubblico finalizzato ad affrontare l'emergenza sanitaria	932.517,25	TRASPORTI

servizi propedeutici alla gara per l'affidamento del servizio di TPL L.R. 33/13	49.875,00	
Trasferimenti regionali per progetti di raccolta differenziata rifiuti e educazione ambientale	137.034,92	AMBIENTE
Trasferimento per garantire il diritto all studio	100.878,03	DIRITTO ALO STUDIO
Quota 20% incentivi personale	10.166,08	PERSONALE
Trasferimento statale per progetti relativi alle biblioteche	2.392,20	BIBLIOTEHE
TOTALE AVANZO VINCOLATO	14.826.787,30	

Le risultanze finali del bilancio dell'esercizio di competenza 2021 sono indicate nella Tabella 6.

TABELLA 6

EQUILIBRIO DI BILANCIO		Previsione definitiva	Impegnato/accertato
Totale Tit 1 – Entrate tributarie		53.189.131,24	53.132.584,76
Totale Tit 2 – Trasferimenti correnti		154.053.801,12	153.664.732,93
Totale Tit 3 – Entrate extratributarie		21.706.307,59	21.080.826,85
Totale entrate correnti		228.949.239,95	227.878.144,54
Quota piano di rientro		5.500.000,00	5.500.000,00
Spese correnti – Titolo 1 (compreso FPV)	-	232.855.567,75	210.915.660,66
Rimborso quota capitale mutui e prestiti Titolo 4	-	3.280.000,00	3.058.162,56
FPV di entrata a favore del bilancio corrente	+	5.640.701,05	5.640.701,05
Avanzo di amministrazione applicato alla parte corrente	+	7.045.626,75	7.045.626,75
TOTALE DI PARTE CORRENTE		0,00	21.090.649,12
Entrate c/capitale – Titoli 4 - 5	+	44.658.410,46	31.254.420,42
Indebitamento titolo 6	+	0	0
Spese c/capitale – Titolo 2-3 (compreso FPV)	-	67.142.981,80	52.637.316,62
FPV di entrata a favore del bilancio c/capitale	+	13.028.894,31	13.028.894,31
Avanzo applicato agli investimenti	+	9.455.677,03	9.455.677,03
TOTALE IN CONTO CAPITALE		0,00	1.101.675,14
TOTALE COMPLESSIVO			22.192.324,26

2.2. SPESA IN CONTO CAPITALE

Nel corso del 2021 le entrate accertate in conto capitale e pertanto destinate agli investimenti sono state pari a euro 31.254.420,42 sostanzialmente derivanti da contributi ministeriale e regionali.

Le spese complessivamente impegnate in conto capitale sono pari ad euro **25.216.022,07** così ripartite per settore come indicato in Tabella 7:

TABELLA 7

	Impegni 2021	Totali
mobilità e trasporti	13.533.979,33	
Interventi manutenzione straordinaria edilizia scolastica	6.206.377,79	
acquisizione attrezzature per l'ambiente	2.806,00	
acquisizione beni informatici	87.652,86	
acquisto altre attrezzature	9.930,75	
manutenzione edifici di proprietà	475.381,81	
spese progettazione	66.500,00	
Interventi sull'Entella	1.449.687,72	
TOTALE INVESTIMENTI		21.832.316,26
Trasferimento ai Comuni per Bando periferie	3.199.618,60	
Contributi per la riforestazione	184.087,21	
TOTALE TRASFERIMENTI		3.383.705,81
TOTALE COMPLESSIVO		25.216.022,07

Nel corso del 2021 è stato applicato complessivamente un avanzo pari ad euro **16.501.303,78** di cui 115.790,20 di avanzo accantonato per contenzioso, 649.500,00 di avanzo destinato ad investimenti e la differenza 15.736.013,58 di avanzo vincolato come indicato in Tabella 8:

TABELLA 8 – Avanzo applicato nel 2021

Descrizione	Importi parziali	importi totali
RIDUZIONE ENTRATE TRIBUTARIE	2.500.000,00	
SPESE PER AFFRONTARE EMERGENZA SANITARIA (disinfestazione, attrezzature informatiche)	137.000,00	
TRASFERIMENTI ALLE AZIENDE DI TRASPORTO DI TRASFERIMENTI REGIONALI EROGATI ALLA FINE DEL 2021	4.292.836,55	
TOTALE AVANZO VINCOLATO APPLICATO ALLA SPESA CORRENTE		6.929.836,55
ACQUISTO ATTREZZATURE INFORMATICHE	66.000,00	
INTERVENTI DI MANUTENZIONE EDILIZIA SCOLASTICA	315.000,00	
INTERVENTI MANUTENZIONE STRAORDINARIA SULLA VIABILITA'	849.345,89	
INCARICHI DI PROGETTAZIONE	74.698,00	
CICLOVIE URBANE	685.901,11	
INTERVENTI PER MITIGAZIONE RISCHIO IDRICO ENTELLA	6.815.232,03	
TOTALE AVANZO VINCOLATO APPLICATO ALLA SPESA CONTO CAPITALE		8.806.177,03

TOTALE AVANZO VINCOLATO APPLICATO		15.736.013,58
INTERVENTI DI MANUTENZIONE EDILIZIA SCOLASTICA	379.500,00	
INTERVENTI DI MANUTENZIONE INFRASTRUTTURE STRADALI	220.000,00	
INTERVENTI DI MANUTENZIONE EDIFICI DI PROPRIETA'	50.000,00	
TOTALE AVANZO DESTINATO AD INVESTIMENTI		649.500,00

2.3. GESTIONE DI CASSA

Per quanto riguarda le risultanze del bilancio di cassa, la situazione a chiusura d'esercizio risulta dalla seguenti tabelle.

TABELLA 9

BILANCIO DI CASSA 2021	Previsione definitiva	Riscosso / Pagato
ENTRATA		
Totale Tit 1 – Entrate tributarie	58.019.226,42	57.816.326,63
Totale Tit 2 – Trasferimenti correnti	164.528.670,16	132.712.537,63
Totale Tit 3 – Entrate extratributarie	7.386.686,70	5.439.106,82
Totale Tit 4 – Entrate in conto capitale	60.575.654,85	29.846.203,05
Totale Tit 5 – Riduzione attività finanziarie	1.137.755,41	560.286,00
Totale Tit 6 – Accensione di prestiti	0	0
Totale Tit 7 – Anticipazioni da Istituto tesoriere	20.000.000,00	0
Totale Tit 9 – Partite di giro	56.328.811,35	21.200.308,60
TOTALE COMPLESSIVO PREVISIONI DI ENTRATA	367.976.804,89	247.574.768,73
<i>Fondo cassa al 1/01/2021</i>	16.507.903,17	43.790.506,58
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	384.484.708,06	291.365.275,31
SPESA		
Totale Tit 1 – Spese correnti	233.848.478,25	191.250.588,58

Totale Tit 2 – Spese in conto capitale	45.414.231,11	22.314.969,37
Totale Tit 3 – Incremento attività finanz.	560.286,00	560.286,00
Totale Tit 4 – Rimborso di prestiti	3.280.000,00	3.058.162,56
Totale Tit 5 – Chiusura anticipazioni da Istituto tesoriere	20.000.000,00	0
Totale Tit 7 – Partite di giro	58.404.967,79	20.424.985,97
TOTALE COMPLESSIVO SPESE	361.507.963,15	237.608.992,48
<i>Fondo cassa al 31/12/2021</i>	<i>22.976.744,91</i>	<i>53.756.282,83</i>

2.4. GESTIONE RESIDUI

L'aggiornamento dell'esigibilità di impegni e accertamenti avvenuta con Determinazione del Sindaco ai sensi dell'articolo 3, comma 4, del Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e del paragrafo 9.1 del principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria (allegato n. 4/2 al Decreto Legislativo n. 118/2011) ha determinato la sotto indicata composizione dei residui finali.

TABELLA 10

		RESIDUI FINALI 2021	
	Da 2020 e ante	Da competenza 2021	TOTALE
ENTRATA			
Tit 1 – Entrate tributarie	5.014.773,92	58.066,96	5.072.840,88
Tit 2 – Trasferimenti correnti	10.553.748,50	36.050.010,90	46.603.759,40
Tit 3 – Entrate extratributarie	4.393.297,54	16.350.159,97	20.743.457,51
Tit 4 – Entrate in conto capitale	7.711.399,26	12.951.286,71	20.662.685,97
Tit 5 – Riduzione attività finanziarie	2.179.946,24	0	2.179.946,24
Tit 6 – Accensione di prestiti	0	0	0,00
Tit 7 – Anticipazione di tesoreria	0	0	0,00
Tit 9 – Partite di giro	3.009.190,21	2.025.266,07	5.034.456,28
TOTALE	32.862.355,67	67.434.790,61	100.297.146,28

SPESA			
Tit 1 – Spese correnti	5.370.838,27	61.577.515,82	66.948.354,09
Tit 2 – Spese in conto capitale	3.015.806,83	6.836.751,72	9.852.558,55
Tit 3 – Incremento attività finanziarie	0	0	0,00
Tit 4 – Rimborso di prestiti	0	0	0,00
Tit 5 – Chiusura Anticipazione di tesoreria	0	0	0,00
Tit 7 – Partite di giro	4.751.606,56	2.801.821,18	7.553.427,74
TOTALE	13.138.251,66	71.216.088,72	84.354.340,38

I residui attivi con anzianità superiore ai 5 anni si riferiscono principalmente a ruoli coattivi in corso di riscossione, a entrate derivanti dall'attività di formazione e politiche del lavoro, rispettivamente di competenza della Città metropolitana fino al 2015 e fino a luglio 2018, in attesa di rendicontazione o già rendicontate in attesa di riscossione o relative alle partite di giro.

2.5. PARTECIPAZIONI AL 31/12/2021

TABELLA 11 Elenco delle partecipazioni possedute dall'Ente alla data del 31/12/2021

SOCIETA'/ENTE/FONDAZIONE	% PARTECIPAZIONE	VALORE AL 31/12/2020	VARIAZIONI FINANZIARIE IN +	VARIAZIONI FINANZIARIE IN -	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	VALORE AL 31/12/2021 (Nota 1)	Criterio di valutazione
Partecipazioni > 50%								
ATENE Centro di eccellenza per l'innovazione formativa soc. cons. a r.l.	100,00%	236.974,00			0,00		236.974,00	P.N.
Totale Partecipazioni > 50%		236.974,00	0,00	0,00	0,00	0,00	236.974,00	
Partecipazioni comprese fra 25% e 50%								
Agenzia di sviluppo Gal Genovese S.r.l.	31,79%	27.558,12			672,04		28.230,16	P.N.
Totale Partecipazioni comprese fra 25% e 50%		27.558,12	0,00	0,00	672,04	0,00	28.230,16	
Partecipazioni < 25%								
AMT S.p.A.	3,98%	1.283.871,35			412,05		1.284.283,39	P.N.
AMIU S.p.A.	3,96%	816.156,00			12.276,00		828.432,00	P.N.
Liguria Digitale S.p.A.	0,02%	2.498,63			288,97		2.787,60	
Società per Cornigliano S.p.A.	22,50%	3.088.890,68			13.564,13		3.102.454,80	PN

Agenzia Regionale per il trasporto pubblico locale S.p.a (in liquidazione)	8,65%	34.600,00					34.600,00	COSTO
Filse S.p.A.	2,28%	674.180,25			3.378,03		677.558,27	PN
Sistema Turistico Locale Terre di Portofino S.c.r.l (in liquidazione)	11,16%	2.450,00					2.450,00	Costo
Banca popolare etica	0.059%	1.253.618,43		1.253.618,43			0	
Formare	5,00%	6.886,85		6.886,85			0	
Totale Partecipazioni < 25%		7.163.152,17	0,00	1.260.504,88	399.502,84	0,00	5.932.566,06	
TOTALE PARTECIPAZIONI SOCIETARIE		7.427.684,29	0,00	1.260.504,88	400.174,88	0,00	5.960.796,22	
Fondazioni								
Fondazione Accademia Marina Mercantile	54,32%	245.465,02			5.294,57		250.759,59	PN
Fondazione archivio storico Ansaldo	11,96%	160.624,00				-1.773,19	158.850,81	PN
Fondazione Acquario di Genova	28,57%	40.186,28			471,12		40.657,40	PN
Fondazione Regionale Investimenti Sociali	1,68%	204,88			1.279,94		1.484,82	PN
Fondazione ICT - Istituto per Tecnologie Informazione e Comunicazione	6,94%	6.779,06			49,00		6.828,06	PN
Totale Fondazioni		453.259,23	0,00	0,00	7.094,63	-1.773,19	458.580,67	
Totale PARTECIPAZIONI SOCIETARIE + FONDAZIONI		7.880.943,52	0,00	1.260.504,88	407.269,51	-1.773,19	6.656.350,89	

2.6. GARANZIE PRESTATE DALL'ENTE

Nella Tabella 12 è riportato l'elenco delle controgaranzie a favore dei confidi aderenti ad IMPRESAPIU', iniziativa finalizzata a favorire sia l'avvio di nuove imprese che il potenziamento di quelle già esistenti all'interno dell'ambito territoriale di competenza.

TABELLA 12

ELENCO DELLE CONTROGARANZIE A FAVORE DEI CONFIDI ADERENTI AD IMPRESAPIU'				
CONSORZIO	DEBITO RESIDUO A CARICO DELLE IMPRESE FINANZIATE	TOTALE CONTROGARANZIE DELLA CITTA' METROPOLITANA E ASSEGNATO AI CONFIDI	TOTALE PRATICHE ESISTENTI	Somme pagate a seguito di escussioni 2021
FONDO NON ASSEGNATO		35.000,00		
COARGE	€ 40.855,33	€ 20.427,67	2	-
CREDIT COM LIGURIA	€ 396.860,02	€ 234.039,91	42	-
RETEFIDI LIGURIA	€ 600.421,22	€ 356.245,01	28	
TOTALI	€ 1.038.136,57	€ 645.712,59	72	-

2.7. PROSPETTO CONCILIAZIONE CREDITI/DEBITI AL 31/12/2021 CON SOCIETÀ PARTECIPATE

Si fa presente che i dati forniti dalle società partecipate sono tuttora provvisori, le procedure di asseverazione da parte dei rispettivi collegi dei revisori sono in corso in quanto i bilanci delle società verranno chiusi nel corso dei mesi di aprile e maggio.

TABELLA 13

	Società	estremi estratto conto società		Attività svolta	Credito vantato dalla società al 31/12/2021	Debito della CM al 31/12/2021	Credito vantato dalla CM al 31/12/2021	Debito vantato dalla società al 31/12/2021	Note
		numero	data						
1	ATENE, s.r.l. con unico socio	SU/003/22/1a	25/03/2022	Redazione piani tutela ZSC supporto servizi di ambito	100.836,84	123.020,94	-	13.300,00	La differenza tra credito dalla società e debito della CM è dovuto all'IVA che resta a carico di CM
2	Filse S.p.A.			supporta gli enti territoriali liguri nelle politiche a sostegno del sistema economico	-	-	411.461,70 -	-	Residuo che deriva da un contributo ottenuto da Filse (ai sensi del bando P.O.R. FESR Liguria 2014-2020) pari ad € 457.179,67, concesso con comunicazione U.0010856 del 27/06/2029.
3	Accademia Italiana Della Marina Mercantile	154	10/02/2022	promozione della ricerca avanzata e diffusione della cultura della comunicazione	42.638,12		15.581,38	15.581,38	La Società vanta un credito di: € 192.268,68 per lavori 2013-2015 - € 12.718,50 per lavori 2016 - € 3.923,86 per lavori 2018 - € 1.769,00 per lavori 2019 - € 6.002,40 per lavori 2020.
4	AMIU	20027403	18/02/2022	Azienda multiservizi di igiene urbana	2.195.054,70	2.195.054,70	-	3.057,65	Il debito della società non è iscritto tra i crediti di CM in quanto può essere accertato solo per cassa
5	AMT			Azienda mobilità e trasporti	51.356.154,40	24.458.120,83	-	-	La differenza è dovuta dal fatto che AMT ha rendicontato tra i ricavi 2021 poste che città metropolitana ha inserito nei costi 2022
				IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI DELLA CITTA' METROPOLITANA DI GENOVA					
				Rimassa Fabrizio	Presidente				
	Genova,								
				Gherzi Pietro	Componente				
				Patrizia Trabucco	Componente				

2.8. INDEBITAMENTO

Il residuo debito al 31/12/2021 ammonta ad euro 22.784.999,13 così suddiviso:

TABELLA 14

SITUAZIONE MUTUI E PRESTITI ANNO 2021						
TIPOLOGIA	ISIN	QUOTA CAPITALE PAGATA 2021	QUOTA INTERESSI PAGATA 2021	SCADENZA PRESTITO	SCADENZA PRESTITO DOPO RINEGOZIAZIONE	DEBITO RESIDUO AL 31/12/2021
BOP BANCA INTESA	IT0004146301	€ 974.696,00	€ 0,00	30/11/2021	-	€ 0,00
BOP 1 DEPFA	IE00B297X954	€ 388.640,00	€ 148.949,60	31/03/2028	30/09/2027	€ 3.025.680,00
BOP 2 DEPFA	IE00B3B8QJ45	€ 529.625,00	€ 222.583,23	31/03/2028	30/09/2027	€ 4.171.640,00
CARIGE MUTUO 2		€ 659.346,20	€ 271.626,82	30/06/2029	-	€ 6.718.477,28
CARIGE MUTUO 3		€ 203.744,37	€ 174.818,14	31/10/2030	-	€ 4.943.637,99
CARIGE MUTUO 4		€ 302.110,99	€ 150.996,79	30/06/2031	-	€ 3.925.563,86
TOTALE ANNO 2021		€ 3.058.162,56	€ 968.974,58			€ 22.784.999,13

2.9. VINCOLI SU SPESA DI PERSONALE

Il comma 557-quater dell'art. 1 della legge 27 dicembre 2006, n. 296, stabilisce che, a decorrere dall'anno 2014 gli enti assicurano il contenimento della spesa di personale con riferimento al valore medio del triennio 2011-2012-2013.

TABELLA 15

	<i>Consuntivo 2011</i>	<i>Consuntivo 2012</i>	<i>Consuntivo 2013</i>	<i>Importo medio di riferimento</i>	<i>Consuntivo 2020</i>
<i>Redditi da lavoro dipendente (Titolo 1 macroaggregato 1)</i>	34.052.298,00	32.054.000,00	30.317.848,00	32.141.382,00	16.671.803,03
<i>IRAP (Titolo 2 Macroaggregato 2)</i>	2.860.393,00	2.692.536,00	2.546.692,00	2.699.873,67	1.062.175,24
<i>**Altre spese di personale (Titolo 1 Macroaggregato 3)</i>	148.800,00	62.386,00	0,00	70.395,33	27.952,50
TOTALE	37.061.491,00	34.808.922,00	32.864.540,00	34.911.651,00	17.761.930,77

2.10. CALCOLO INCIDENZA DELLE SPESE DEL PERSONALE SULLE SPESE CORRENTI

Ai sensi dell'art. 76, comma 7, del Decreto-Legge 25 giugno 2008, n. 112, convertito in Legge 6 agosto 2008, n. 13, in conformità alla delibera. della Corte dei Conti - Sezione delle Autonomie n. 14 del 30 novembre 2011, l'incidenza delle spese di personale sulle spese correnti risulta la seguente:

TOTALE SPESA CORRENTE

207.565.498,63

SPESA DI PERSONALE

18.169.137,47

INCIDENZA

8,75%%

3. PIANO DEGLI INDICATORI

Piano degli indicatori di bilancio Indicatori sintetici Rendiconto esercizio 2021

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2021 (percentuale)
1	Rigidità 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	11,353
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	113,531
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	99,532
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	36,974
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	32,415
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	86,930

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	85,228
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	28,060
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	27,510
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)	0,000
3.2	Anticipazioni chiuse solo contabilmente	Anticipazione di tesoreria all'inizio dell'esercizio successivo / max previsto dalla norma	0,000
4 Spese di personale			
4.1	Incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente	Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV personale in uscita 1.1 – FPV personale in entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / Impegni (Spesa corrente – FCDE corrente + FPV concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	8,609
4.2	Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale <i>Indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro</i>	Impegni (pdc 1.01.01.004 + 1.01.01.008 "indennità 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)	2,277

4.3	Incidenza spesa personale flessibile rispetto al totale della spesa di personale <i>Indica come gli enti soddisfano le proprie esigenze di risorse umane, mixando le varie alternative contrattuali più rigide (personale dipendente) o meno rigide (forme di lavoro flessibile)</i>	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)	12,046
4.4	Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV personale in uscita 1.1 – FPV personale in entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / popolazione residente al 1° gennaio (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	19,555
5 Esternalizzazione dei servizi			
5.1	Indicatore di esternalizzazione dei servizi	Impegni (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 impegnate al Titolo I	60,215
6 Interessi passivi			
6.1	Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti	Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Accertamenti primi tre titoli delle Entrate ("Entrate correnti")	0,425
6.2	Incidenza degli interessi passivi sulle anticipazioni sul totale della spesa per interessi passivi	Impegni voce del pdc U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,000
6.3	Incidenza interessi di mora sul totale della spesa per interessi passivi	Impegni voce del pdc U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" / Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,000
7 Investimenti			
7.1	Incidenza investimenti sul totale della spesa corrente e in conto capitale	Impegni (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") / totale Impegni Tit. I + II	10,824
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)	25,768

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)	4,401
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)	30,169
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")](9)	79,829
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")](9)	0,000
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 rinegoiazioni) / [Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")](9)	0,000
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	91,978
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 titolo 2 al 31 dicembre	69,391
8.3	Incidenza nuovi residui passivi per incremento attività finanziarie su stock residui passivi per incremento attività finanziarie al 31 dicembre	Totale residui passivi titolo 3 di competenza dell'esercizio / Totale residui passivi titolo 3 al 31 dicembre	0,000
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 titolo 1, 2, 3 al 31 dicembre	72,436
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	62,680

8.6	Incidenza nuovi residui attivi per riduzione di attività finanziarie su stock residui attivi per riduzione di attività finanziarie	Totale residui attivi titolo 5 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titolo 5 al 31 dicembre	0,000
9 Smaltimento debiti non finanziari			
9.1	Smaltimento debiti commerciali nati nell'esercizio	Pagamenti di competenza (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / Impegni di competenza (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	71,143
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")	81,387
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)]	29,302

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)]	82,202
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	-26,830
10 Debiti finanziari			
10.1	Incidenza estinzioni anticipate debiti finanziari	Impegni per estinzioni anticipate / Debito da finanziamento al 31 dicembre anno precedente (2)	0,000
10.2	Incidenza estinzioni ordinarie debiti finanziari	(Totale impegni Titolo 4 della spesa – Impegni estinzioni anticipate) / Debito da finanziamento al 31/12 anno precedente (2)	11,834
10.3	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	1,767

10.4	Indebitamento procapite (in valore assoluto)	Debito di finanziamento al 31/12 (2) / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	27,260
11 Composizione dell'avanzo di amministrazione (4)			
11.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo	Quota libera di parte corrente dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (5)	-6,947
11.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo	Quota libera in conto capitale dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (6)	1,301
11.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo	Quota accantonata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (7)	67,736
11.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo	Quota vincolata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (8)	37,910
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 (3)	72,981
12.2	Incremento del disavanzo rispetto all'esercizio precedente	Disavanzo di amministrazione esercizio in corso – Disavanzo di amministrazione esercizio precedente / Totale Disavanzo esercizio precedente (3)	-72,981
12.3	Sostenibilità patrimoniale del disavanzo	Totale disavanzo di amministrazione (3) / Patrimonio netto (1)	0,861
12.4	Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del conto del bilancio / Accertamenti dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate	2,414
13 Debiti fuori bilancio			
13.1	Debiti riconosciuti e finanziati	Importo Debiti fuori bilancio riconosciuti e finanziati / Totale impegni titolo I e titolo II	0,563
13.2	Debiti in corso di riconoscimento	Importo debiti fuori bilancio in corso di riconoscimento/Totale accertamento entrate dei titoli 1, 2 e 3	0,000
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	0,000
14 Fondo pluriennale vincolato			

14.1	Utilizzo del FPV	(Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato corrente e capitale non utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi) / Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio (Per il FPV riferirsi ai valori riportati nell'allegato del rendiconto concernente il FPV, totale delle colonne a) e c)	85,400
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 dell'anticipazione sanitaria erogata dalla Tesoreria dello Stato e dei movimenti riguardanti la GSA e i conti di tesoreria sanitari e non sanitari)	10,185
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 del rimborso dell'anticipazione sanitaria erogata dalla Tesoreria dello Stato e dei movimenti riguardanti la GSA e i conti di tesoreria sanitari e non sanitari)	11,172

(1) Il Patrimonio Netto è pari alla Lettera A) dello stato patrimoniale passivo. Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.

(2) Il debito da finanziamento è pari alla Lettera D1 dello stato patrimoniale passivo. Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.

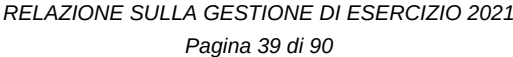
(3) Indicatore da rappresentare solo in caso di disavanzo di amministrazione. Il disavanzo di amministrazione è pari alla lettera E dell'allegato al rendiconto riguardante il risultato di amministrazione dell'esercizio di riferimento, al netto del disavanzo da debito autorizzato e non contratto.

(4) Da compilare solo se la voce E dell'allegato al rendiconto concernente il risultato di amministrazione è positivo o pari a 0.

(5) La quota libera di parte corrente del risultato di amministrazione è pari alla voce E riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A del predetto allegato a).

(6) La quota libera in c/capitale del risultato di amministrazione è pari alla voce D riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).

-
- (7) La quota accantonata del risultato di amministrazione è pari alla voce B riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A del predetto allegato a).
- (8) La quota vincolata del risultato di amministrazione è pari alla voce C riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).
- (9) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata alla copertura di investimenti, e al denominatore escludere gli investimenti che, nell'esercizio, sono finanziati dal FPV.



Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacità di riscossione

[illegible]

10000	Totale TITOLO 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	18,998	15,330	18,819	80,354	92,173	91,582	99,891	47,426
TITOLO 2:	Trasferimenti correnti								
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	45,583	43,997	53,929	84,375	92,207	73,923	77,244	53,889
20102	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
20103	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,467	0,404	0,496	50,000	50,000	50,000	0,000	100,000
20104	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
20105	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Resto del Mondo	0,000	0,000	0,000	100,000	102,902	97,180	0,000	97,180
20000	Totale TITOLO 2: Trasferimenti correnti	46,049	44,401	54,425	83,876	91,555	73,564	76,540	56,462
TITOLO 3:	Entrate extratributarie								
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	1,187	1,056	1,254	66,351	72,843	62,782	77,976	28,446
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,295	4,573	5,701	10,486	3,959	4,638	4,311	6,393
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	0,000	0,000	0,001	100,000	98,307	51,695	100,000	2,502

30400	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	0,346	0,627	0,511	97,197	100,289	55,562	88,276	7,294
30000	Totale TITOLO 3: Entrate extratributarie	1,828	6,256	7,467	54,014	27,554	20,431	22,441	12,786
TITOLO 4:	Entrate in conto capitale								
40100	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	8,584	12,720	10,868	100,043	94,729	58,390	57,792	59,334
40300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,100	0,092	0,130	100,000	100,000	85,195	100,000	10,407
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	0,000	0,059	0,072	0,000	100,000	100,000	100,000	0,000
40000	Totale TITOLO 4: Entrate in conto capitale	8,684	12,871	11,070	100,043	94,779	58,789	58,562	59,152
TITOLO 5:	Entrate da riduzione di attività finanziarie								
50100	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,000	0,000	0,000	100,000	100,000	87,853	0,000	87,853

50200	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
50300	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,000	0,000	0,000	23,782	23,782	0,000	0,000	0,000
50400	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
50000	Totale TITOLO 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,000	0,000	0,000	41,520	41,520	20,447	0,000	20,447
TITOLO 6:	Accensione prestiti								
60100	Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
60200	Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
60300	Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
60400	Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
60000	Totale TITOLO 6: Accensione prestiti	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
TITOLO 7:	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere								
70100	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	6,664	5,764	0,000	100,000	100,000	0,000	0,000	0,000

70000	Totale TITOLO 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	6,664	5,764	0,000	100,000	100,000	0,000	0,000	0,000
TITOLO 9:	Entrate per conto terzi e partite di giro								
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	13,209	11,426	2,723	100,000	100,000	56,917	74,804	0,614
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	4,568	3,951	5,497	100,000	99,636	95,748	99,432	0,267
90000	Totale TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	17,777	15,378	8,220	100,000	99,908	80,762	91,274	0,546
TOTALE ENTRATE		100,000	100,000	100,000	87,353	89,208	70,753	76,116	48,344

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi

Rendiconto esercizio 2021

MISSIONI E PROGRAMMI			CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2021. (dati percentuali)				
			Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (residui +previsioni iniziali competenza- FPV)	Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (residui +previsioni definitive competenza- FPV)	Capacità di pagamento a consuntivo: (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui)/ (Impegni + residui definitivi iniziali)	Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagam. c/comp/ Impegni	Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali
Missione 01 Servizi	01	Organi istituzionali	100,000	90,555	83,213	82,891	83,827
	02	Segreteria generale	100,060	99,073	97,468	98,108	88,711

istituzionali, generali e di gestione	03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	100,000	99,802	91,826	90,772	95,823
	04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	40,789	42,805	53,196	22,474	99,991
	05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	100,596	101,308	62,288	56,493	80,670
	06	Ufficio tecnico	100,000	100,000	100,000	100,000	0,000
	07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	08	Statistica e sistemi informativi	100,000	105,834	74,897	67,159	92,860
	09	Assistenza tecnico- amministrativa agli enti locali	100,000	100,000	66,341	100,000	17,395
	010	Risorse umane	99,550	135,269	92,006	93,638	77,169
	011	Altri servizi generali	100,000	110,089	90,998	99,637	9,374
	TOTALE Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione		59,980	64,743	62,044	44,721	96,459
Missione 02 Giustizia	01	Uffici giudiziari	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	02	Casa circondariale e altri servizi	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000

	TOTALE Missione 02 Giustizia		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Missione 03 Ordine pubblico e sicurezza	01	Polizia locale e amministrativa	100,000	100,000	100,000	100,000	0,000
	02	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	TOTALE MISSIONE 03 Ordine pubblico e sicurezza		100,000	100,000	100,000	100,000	0,000
Missione 04 Istruzione e diritto allo studio	01	Istruzione prescolastica	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	02	Altri ordini di istruzione non universitaria	98,801	97,284	63,428	57,789	81,688
	03	Edilizia scolastica	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	04	Istruzione universitaria	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	05	Istruzione tecnica superiore	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	06	Servizi ausiliari all'istruzione	100,000	100,000	99,960	100,000	0,000
	07	Diritto allo studio	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	TOTALE MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio		98,808	97,301	63,707	58,210	81,687
Missione 05 Tutela e valorizzazione	01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000

dei beni e delle attività culturali	02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	100,000	109,631	84,580	86,193	64,925
	Totale Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali		100,000	109,631	84,580	86,193	64,925
Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero	01	Sport e tempo libero	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	02	Giovani	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	Totale Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Missione 07 Turismo	01	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	Totale Missione 07 Turismo		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	01	Urbanistica e assetto del territorio	100,000	100,000	100,000	0,000	100,000
	02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	Totale Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa		100,000	100,000	100,000	0,000	100,000
Missione 09 Sviluppo sostenibile e	01	Difesa del suolo	55,957	89,843	62,604	88,360	17,502
	02	Tutela, valorizzazione e	86,769	98,332	44,933	0,000	45,119

tutela del territorio e dell'ambiente		recupero ambientale					
	03	Rifiuti	100,000	220,956	40,578	94,299	22,639
	04	Servizio idrico integrato	100,000	104,547	95,160	97,796	77,912
	05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	100,000	96,600	49,474	30,120	90,868
	06	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	07	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	97,197	100,000	78,767	80,148	70,358
		Totale Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	85,118	115,952	62,709	84,865	39,545
Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità	01	Trasporto ferroviario	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	02	Trasporto pubblico locale	100,000	98,784	79,720	77,408	95,141
	03	Trasporto per vie d'acqua	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	04	Altre modalità di trasporto	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	05	Viabilità e infrastrutture	90,719	98,448	80,937	80,886	81,287

		stradali					
		Totale Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità	98,338	98,735	79,876	77,855	93,394
Missione 11 Soccorso civile	01	Sistema di protezione civile	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	02	Interventi a seguito di calamità naturali	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
		Totale Missione 11 Soccorso civile	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	02	Interventi per la disabilità	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	03	Interventi per gli anziani	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	04	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	100,000	100,000	57,319	100,000	0,000
	05	Interventi per le famiglie	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	06	Interventi per il diritto alla casa	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	07	Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000

	08	Cooperazione e associazionismo	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	09	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	Totale Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		100,000	100,000	57,319	100,000	0,000
Missione 13 Tutela della salute	01	Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	02	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	03	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	04	Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000

	05	Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	06	Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	07	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	Totale Missione 13 Tutela della salute		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Missione 14 Sviluppo economico e competitività	01	Industria, PMI e Artigianato	48,145	29,056	71,790	72,751	0,000
	02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	03	Ricerca e innovazione	100,000	100,000	95,920	95,920	0,000
	04	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	Totale Missione 14 Sviluppo economico e competitività		52,572	32,239	74,012	74,911	0,000
Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale	01	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	100,000	100,000	0,000	0,000	0,000
	02	Formazione professionale	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	03	Sostegno all'occupazione	100,000	100,000	0,000	0,000	0,000

	Totale Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale		18,686	18,686	0,000	0,000	0,000
Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	02	Caccia e pesca	100,000	100,000	0,000	0,000	0,000
	Totale Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca		100,000	100,000	0,000	0,000	0,000
Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche	01	Fonti energetiche	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	Totale Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Missione 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	01	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	Totale Missione 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Missione 19 Relazioni internazionali	01	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	Totale Missione 19 Relazioni internazionali		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000

Missione 20 Fondi e accantonamenti	01	Fondo di riserva	101,693	4,736	0,000	0,000	0,000
	02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	03	Altri fondi	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	Totale Missione 20 Fondi e accantonamenti		35,503	0,121	0,000	0,000	0,000
Missione 50 Debito pubblico	01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	100,000	100,000	100,000	100,000	0,000
	02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	100,000	100,000	100,000	100,000	0,000
	Totale Missione 50 Debito pubblico		100,000	100,000	100,000	100,000	0,000
Missione 60 Anticipazioni finanziarie	01	Restituzione anticipazioni di tesoreria	100,000	100,000	0,000	0,000	0,000
	Totale Missione 60 Anticipazioni finanziarie		100,000	100,000	0,000	0,000	0,000
Missione 99 Servizi per conto terzi	01	Servizi per conto terzi - Partite di giro	100,000	100,456	72,962	87,928	0,373
	02	Anticipazioni per il finanziamento del sistema nazionale sanitario	- 0,000	0,000	0,000	0,000	0,000

	Totale Missione 99 Servizi per conto terzi	100,000	100,456	72,962	87,928	0,373
--	---	----------------	----------------	---------------	---------------	--------------

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi

Rendiconto esercizio 2021

MISSIONI E PROGRAMMI			CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 20.. (dati percentuali)				
			Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (residui +previsioni iniziali competenza- FPV)	Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (residui +previsioni definitive competenza- FPV)	Capacità di pagamento a consuntivo: (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui)/ (Impegni + residui definitivi iniziali)	Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagam. c/comp/ Impegni	Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali
Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione	01	Organi istituzionali	100,000	90,555	83,213	82,891	83,827
	02	Segreteria generale	100,060	99,073	97,468	98,108	88,711
	03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	100,000	99,802	91,826	90,772	95,823
	04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	40,789	42,805	53,196	22,474	99,991
	05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	100,596	101,308	62,288	56,493	80,670
	06	Ufficio tecnico	100,000	100,000	100,000	100,000	0,000

	07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	08	Statistica e sistemi informativi	100,000	105,834	74,897	67,159	92,860
	09	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	100,000	100,000	66,341	100,000	17,395
	010	Risorse umane	99,550	135,269	92,006	93,638	77,169
	011	Altri servizi generali	100,000	110,089	90,998	99,637	9,374
	TOTALE Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione		59,980	64,743	62,044	44,721	96,459
Missione 02 Giustizia	01	Uffici giudiziari	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	02	Casa circondariale e altri servizi	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	TOTALE Missione 02 Giustizia		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Missione 03 Ordine pubblico e sicurezza	01	Polizia locale e amministrativa	100,000	100,000	100,000	100,000	0,000
	02	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	TOTALE MISSIONE 03 Ordine pubblico e sicurezza		100,000	100,000	100,000	100,000	0,000
Missione 04 Istruzione e	01	Istruzione prescolastica	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000

diritto allo studio	02	Altri ordini di istruzione non universitaria	98,801	97,284	63,428	57,789	81,688
	03	Edilizia scolastica	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	04	Istruzione universitaria	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	05	Istruzione tecnica superiore	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	06	Servizi ausiliari all'istruzione	100,000	100,000	99,960	100,000	0,000
	07	Diritto allo studio	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	TOTALE MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio		98,808	97,301	63,707	58,210	81,687
Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	100,000	109,631	84,580	86,193	64,925
	Totale Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali		100,000	109,631	84,580	86,193	64,925
Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero	01	Sport e tempo libero	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	02	Giovani	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	Totale Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Missione 07 Turismo	01	Sviluppo e la valorizzazione del	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000

		turismo					
		Totale Missione 07 Turismo	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	01	Urbanistica e assetto del territorio	100,000	100,000	100,000	0,000	100,000
	02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
		Totale Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	100,000	100,000	100,000	0,000	100,000
Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	01	Difesa del suolo	55,957	89,843	62,604	88,360	17,502
	02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	86,769	98,332	44,933	0,000	45,119
	03	Rifiuti	100,000	220,956	40,578	94,299	22,639
	04	Servizio idrico integrato	100,000	104,547	95,160	97,796	77,912
	05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	100,000	96,600	49,474	30,120	90,868
	06	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	07	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000

	08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	97,197	100,000	78,767	80,148	70,358
	Totale Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		85,118	115,952	62,709	84,865	39,545
Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità	01	Trasporto ferroviario	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	02	Trasporto pubblico locale	100,000	98,784	79,720	77,408	95,141
	03	Trasporto per vie d'acqua	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	04	Altre modalità di trasporto	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	05	Viabilità e infrastrutture stradali	90,719	98,448	80,937	80,886	81,287
	Totale Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità		98,338	98,735	79,876	77,855	93,394
Missione 11 Soccorso civile	01	Sistema di protezione civile	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	02	Interventi a seguito di calamità naturali	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	Totale Missione 11 Soccorso civile		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	02	Interventi per la disabilità	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000

	03	Interventi per gli anziani	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	04	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	100,000	100,000	57,319	100,000	0,000
	05	Interventi per le famiglie	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	06	Interventi per il diritto alla casa	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	07	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	08	Cooperazione e associazionismo	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	09	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	Totale Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		100,000	100,000	57,319	100,000	0,000
Missione 13 Tutela della salute	01	Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000

	02	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	03	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	04	Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	05	Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	06	Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	07	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	Totale Missione 13 Tutela della salute		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Missione 14 Sviluppo	01	Industria, PMI e Artigianato	48,145	29,056	71,790	72,751	0,000

economico e competitività	02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	03	Ricerca e innovazione	100,000	100,000	95,920	95,920	0,000
	04	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	Totale Missione 14 Sviluppo economico e competitività		52,572	32,239	74,012	74,911	0,000
Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale	01	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	100,000	100,000	0,000	0,000	0,000
	02	Formazione professionale	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	03	Sostegno all'occupazione	100,000	100,000	0,000	0,000	0,000
	Totale Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale		18,686	18,686	0,000	0,000	0,000
Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	02	Caccia e pesca	100,000	100,000	0,000	0,000	0,000
	Totale Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca		100,000	100,000	0,000	0,000	0,000
Missione 17	01	Fonti energetiche	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000

Energia e diversificazione delle fonti energetiche	Totale Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Missione 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	01	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	Totale Missione 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Missione 19 Relazioni internazionali	01	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	Totale Missione 19 Relazioni internazionali		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Missione 20 Fondi e accantonamenti	01	Fondo di riserva	101,693	4,736	0,000	0,000	0,000
	02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	03	Altri fondi	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	Totale Missione 20 Fondi e accantonamenti		35,503	0,121	0,000	0,000	0,000
Missione 50 Debito pubblico	01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	100,000	100,000	100,000	100,000	0,000

	02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	100,000	100,000	100,000	100,000	0,000
	Totale Missione 50 Debito pubblico		100,000	100,000	100,000	100,000	0,000
Missione 60 Anticipazioni finanziarie	01	Restituzione anticipazioni di tesoreria	100,000	100,000	0,000	0,000	0,000
	Totale Missione 60 Anticipazioni finanziarie		100,000	100,000	0,000	0,000	0,000
Missione 99 Servizi per conto terzi	01	Servizi per conto terzi - Partite di giro	100,000	100,456	72,962	87,928	0,373
	- 02	Anticipazioni per il finanziamento del sistema nazionale sanitario	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	Totale Missione 99 Servizi per conto terzi		100,000	100,456	72,962	87,928	0,373

3.1. PARAMETRI DI DEFICITARIETÀ

A decorrere dal rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2018 sono applicati i nuovi parametri di deficitarietà approvati con Decreto del Ministro dell'Interno, di concerto con il Ministro dell'Economia del 28 dicembre 2018:

P1	Indicatore 1.1 (Incidenza spese rigide - ripiano disavanzo, personale e debito – su entrate correnti) maggiore del 41%	SI	NO
P2	Indicatore 2.8 (Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente) minore del 21%	SI	NO
P3	Indicatore 3.2 (Anticipazioni chiuse solo contabilmente) maggiore di 0	SI	NO
P4	Indicatore 10.3 (Sostenibilità debiti finanziari) maggiore del 15%	SI	NO
P5	Indicatore 12.4 (Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio) maggiore dell'1,20%	SI	NO
P6	Indicatore 13.1 (Debiti riconosciuti e finanziati) maggiore dell'1%	SI	NO
P7	[Indicatore 13.2 (Debiti in corso di riconoscimento) + Indicatore 13.3 (Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento)] maggiore dello 0,60%	SI	NO
P8	Indicatore concernente l'effettiva capacità di riscossione (riferito al totale delle entrate) minore del 45%	SI	NO

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

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

4. SITUAZIONE ECONOMICO-PATRIMONIALE

Il Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267 impone di dare evidenza contabile ai movimenti, oltre che ai fini della tradizionale contabilità finanziaria, anche sotto il profilo economico-patrimoniale ed analitico. Il nuovo sistema di contabilità discendente dal Decreto Legislativo 23 giugno 2011 n. 118, coordinato con il decreto legislativo 10 agosto 2014, n.126 ha introdotto un sistema contabile integrato che garantisce la rilevazione unitaria dei fatti gestionali sia sotto il profilo finanziario armonizzato che economico-patrimoniale. I componenti negativi e positivi del risultato sono rilevati in base alla matrice di correlazione prevista dal Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118. coordinato con il decreto legislativo 10 agosto 2014, n.126; la redazione del conto economico è quella scalare, che consente la determinazione del risultato economico dell'esercizio attraverso successive aggregazioni di componenti positivi e negativi. La matrice di correlazione prevede la rilevazione dei ricavi in corrispondenza degli accertamenti, mentre i costi al momento dell'impegno per le spese correnti e per i trasferimenti in conto capitale destinati agli investimenti, ove questi non costituiscano conferimenti e al momento della liquidazione per i restanti casi. Le quote annuali di contributi agli investimenti sospendono gli ammortamenti su beni acquisiti tramite trasferimenti in conto capitale e al tempo stesso riducono l'ammontare dei conferimenti accolti nel passivo dello stato patrimoniale.

L'allineamento delle risultanze inventariali del patrimonio ha comportato la rilevazione di sopravvenienze/insussistenze, come pure le registrazioni relative agli ammortamenti generati automaticamente per ogni singolo cespite in base ai criteri stabiliti e di seguito rappresentati per tipo bene.

TABELLA 16

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI - ammortamento	
Altre	1.697.105,26
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - ammortamento	

Infrastrutture demaniali	5.290.957,40
Fabbricati	7.646.698,42
Impianti e macchinari	9.332,16
Attrezzature industriali e commerciali	5.556,62
Mezzi di trasporto	49.150,07
Macchine per ufficio e hardware	83.296,73
Mobili e arredi	754,15
Altri beni materiali	10.562,17
Totale ammortamenti	14.793.412,98

La svalutazione dei crediti è costituita dalla variazione al 31.12.2021 della consistenza del fondo crediti di dubbia esigibilità.

TABELLA 17

		CONTO ECONOMICO	2021	2020
		<u>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</u>		
1		Proventi da tributi	53.132.584,76	50.830.969,70
2		Proventi da fondi perequativi		
3		Proventi da trasferimenti e contributi	185.816.550,95	168.536.133,73
	a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	153.664.732,93	165.881.970,11
	b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	1.467.742,43	926.801,26
	c	<i>Contributi agli investimenti</i>	30.684.075,59	1.727.362,36
4		Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	3.540.259,27	3.345.480,65
	a	<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	1.844.557,61	1.736.694,23
	b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>	48.964,58	37.230,60
	c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	1.646.737,08	1.571.555,82
5		Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)		
6		Variazione dei lavori in corso su ordinazione		
7		Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
8		Altri ricavi e proventi diversi	17.012.786,31	1.919.580,81

		TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	259.502.181,29	224.632.164,89
		<u>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</u>		
9		Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	1.176.261,30	1.014.618,41
10		Prestazioni di servizi	126.915.820,49	123.040.355,89
11		Utilizzo beni di terzi	2.491.370,61	2.691.202,27
12		Trasferimenti e contributi	60.382.639,58	55.268.637,32
	a	<i>Trasferimenti correnti</i>	56.704.538,40	53.861.274,96
	b	<i>Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubbliche</i>	1.349.303,81	1.347.362,36
	c	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	184.087,21	60.000,00
13		Personale	17.086.897,72	16.603.584,85
14		Ammortamenti e svalutazioni	32.164.961,82	14.925.454,51
	a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	1.697.105,26	1.730.885,31
	b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	13.096.307,72	12.596.543,53
	c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>		
	d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	17.371.548,84	598.025,67
15		Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)		

16		Accantonamenti per rischi		
17		Altri accantonamenti		
18		Oneri diversi di gestione	1.391.419,53	1.334.651,23
		TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	241.609.371,05	214.878.504,48
		DIFFERENZA COMPONENTI + E - DELLA GESTIONE (A-B)	17.892.810,24	9.753.660,41
		<u>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</u>		
		<i><u>Proventi finanziari</u></i>		
19		Proventi da partecipazioni		
	a	<i>da società controllate</i>		
	b	<i>da società partecipate</i>		
	c	<i>da altri soggetti</i>		
20		Altri proventi finanziari	2.133,07	3.331,21
		Totale proventi finanziari	2.133,07	3.331,21
		<i><u>Oneri finanziari</u></i>		
21		Interessi ed altri oneri finanziari	968.519,60	1.042.970,92
	a	<i>Interessi passivi</i>	968.519,60	1.042.970,92
	b	<i>Altri oneri finanziari</i>		

		Totale oneri finanziari	968.519,60	1.042.970,92
		TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	-966.386,53	-1.039.639,71
		D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE		
22		Rivalutazioni		
23		Svalutazioni		
		TOTALE RETTIFICHE (D)		
		<u>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</u>		
24		Proventi straordinari	2.891.299,62	3.411.164,80
	a	<i>Proventi da permessi di costruire</i>		
	b	<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>		
	c	<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	2.771.916,93	3.411.164,80
	d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	119.382,69	
	e	<i>Altri proventi straordinari</i>		
		Totale proventi straordinari	2.891.299,62	3.411.164,80
25		Oneri straordinari	4.342.690,16	3.458.795,71
	a	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>		
	b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	4.284.731,12	3.424.879,02

	c	Minusvalenze patrimoniali	57.959,04	33.916,69
	d	Altri oneri straordinari		
		Totale oneri straordinari	4.342.690,16	3.458.795,71
		TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	-1.451.390,54	-47.630,91
		RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	15.475.033,17	8.666.389,79
26		Imposte (*)	1.013.635,75	1.062.175,24
27		RISULTATO DELL'ESERCIZIO	14.461.397,42	7.604.214,55
	(*)	Per gli enti in contabilità finanziaria la voce si riferisce all'IRAP.		

Come risulta dal prospetto il conto economico presenta un risultato di esercizio di Euro **16.651.772,37** così composto:

TABELLA 18

	2021	2020	variazione
Gestione ordinaria (compresa IRAP)	16.879.174,49	8.691.485,17	8.187.689,32
Gestione finanziaria	-966.386,53	-1.039.639,71	73.253,18
Rettifiche valore attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
Gestione straordinaria	-1.451.390,54	-47.630,91	-1.403.759,63

Risultato d'esercizio	14.461.397,42	7.604.214,55	6.857.182,87
-----------------------	---------------	--------------	--------------

La Gestione ordinaria ha registrato un miglioramento di euro di Euro 8.187.689,32, imputabile principalmente a un forte aumento dei trasferimenti dello Stato e della Regione per far fronte all'emergenza sanitaria, non interamente spesi nel corso del 2021.

La Gestione finanziaria ha visto un miglioramento contenuto conseguente alla riduzione degli oneri per mutui. La gestione dei componenti straordinari del reddito nel 2021 è imputabile principalmente alla eliminazione dei residui attivi e passivi effettuata in sede di riaccertamento e alla eliminazione di alcune partecipazioni.

La situazione patrimoniale è illustrata nella Tabella 21, nella quale sono evidenziati i valori di inizio e fine gestione 2021 relativamente alle diverse componenti del conto del patrimonio.

TABELLA 19

	SITUAZIONE AL 31.12.2021	SITUAZIONE AL 31.12.2020
ATTIVO		
Immobilizzazioni immateriali	36.708.810,70	34.883.930,97
Immobilizzazioni materiali	310.497.973,10	307.487.955,87
Immobilizzazioni finanziarie	15.713.274,22	16.937.866,66
Crediti	100.053.555,96	67.472.390,48
Titoli e disponibilità liquide	53.756.282,83	43.790.506,58
Ratei e risconti attivi	0.00	0,00
TOTALE	516.729.896,81	470.572.650,56
PASSIVO		
Patrimonio netto	330.031.610,27	315.570.212,85

Fondi per rischi ed oneri	34.729.268,80	17.357.719,96
Debiti	101.915.815,07	86.123.772,65
Ratei e risconti	0	0,00
Contributi agli investimenti	50.053.202,67	51.520.945,10
TOTALE	516.729.896,81	470.572.650,56

L'attivo presenta una variazione delle immobilizzazioni costituita dalla quota di ammortamento, dalle variazioni per manutenzioni straordinarie (strade e immobili) e da alienazioni.

Le immobilizzazioni finanziarie diminuiscono per lo stralcio di alcuni crediti di dubbia esigibilità precedentemente inseriti nel conto del bilancio

I crediti risultano espressione di obbligazioni attive verso terzi, in diminuzione rispetto l'anno 2019, anche per effetto dello sforzo dell'Ente di procedere con tempestività ai pagamenti

Il Fondo per rischi ed oneri accoglie il fondo svalutazione crediti che risulta ridotto per la quota dei crediti inesigibili eliminati;

L'ammontare complessivo dei debiti è diminuito anche perché comprendono i mutui che in assenza di assunzione di nuovi prestiti, risultano ridotti dalla quota rimborsata nell'anno.

Il patrimonio netto, viene correttamente suddiviso in base alle disposizioni previste dal Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118., come segue:

TABELLA 20

Fondo di dotazione	20.777.981,82
Riserve da risultato economico di esercizi precedenti	7.604.214,55
Riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	301.014.216,34
Riserve negative per beni indisponibili	-13.826.199,86
Risultato economico dell'esercizio	14.461.397,42
TOTALE PATRIMONIO NETTO	330.031.610,27

Il criterio di rilevazione dei costi e ricavi, strettamente correlato al principio di contabilità finanziaria potenziata, contrae del tutto i casi di rettifiche legate a ratei e risconti.

5. PIANO DI RIENTRO

Nel corso del 2019 l'Ente ha fatto la scelta di adattarsi a quanto prescritto dal punto 3.7.5 del Principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria, allegato n. 4/2 al D.Lgs 118/2011, che richiede l'accertamento per cassa delle entrate derivanti da RCauto, generando pertanto un minor accertamento dell'entrata del tributo di circa 17,3 milioni rispetto alla previsione definitiva 2019.

Con l'approvazione del rendiconto 2019, il disavanzo da ripianare è risultato pari ad euro -16.332.041,99

	EFFETTIVO <i>(rendiconto 2019)</i>
risultato di amministrazione 31/12/2019	10.915.950,44
fondo crediti dubbia esigibilità	-7.722.371,15
avanzo vincolato	-18.402.469,53
avanzo destinato per investimenti	-1.123.151,75
DISAVANZO DA RIPIANARE	-16.332.041,99

Con la delibera di approvazione del rendiconto 2019 è stato pertanto approvato il seguente piano di rientro:

PIANO DI RIENTRO DEFINITIVO APPROVATO CON IL RENDICONTO 2019			
2020	2021	2022	TOTALE
5.000.000,00	5.500.000,00	5.832.041,99	16.332.041,99

Con la chiusura della contabilità 2020 l'avanzo ancora da ripianare definitivo al 31/12/2020 risulta pari ad euro **-10.055.975,74** con un miglioramento rispetto a quello inizialmente previsto nel 2020 di euro 1.276.066,25 come indicato nella tabella sottostante

PIANO DI RIENTRO DEFINITIVO APPROVATO CON IL RENDICONTO 2020			
2020	2021	2022	TOTALE
6.276.066,25	5.500.000,00	4.555.975,74	16.332.041,99

In fase di approvazione del nuovo bilancio di previsione 2022/2024, il calcolo del risultato di amministrazione presunto 2021 (lettera E del prospetto) risulta pari ad euro -4.118.840,59, evidenziando un andamento della gestione finanziaria migliore del previsto. Per questo motivo il piano di rientro ipotizzato con la delibera di approvazione del nuovo bilancio di previsione 2022/2024 è il seguente:

PIANO DI RIENTRO DEFINITIVO APPROVATO CON IL BILANCIO DI PREVISIONE 2022/2024			
2020	2021	2022	TOTALE
6.276.066,25	5.937.135,15	4.118.840,59	16.332.041,99

Con il rendiconto 2021 la situazione finanziaria è ulteriormente migliorata e ha consentito di recuperare euro 1.838.910,68 in più rispetto a quello previsto inizialmente pari a 5.500.000,00 euro, come evidenziato nelle tabelle sottostanti.

PIANO DI RIENTRO DEFINITIVO CON RENDICONTO 2021			
2020	2021	2022	TOTALE
6.276.066,25	7.338.910,68	2.717.065,06	16.332.041,99

ANALISI DEL DISAVANZO PRESUNTO	ALLA DATA DI RIFERIMENTO DEL RENDICONTO DEL 31/12/2020 (a)	DISAVANZO 31/12/2021 (b)	DISAVANZO RIPIANATO NEL 2021 (c) =(a)-(b)	QUOTA DEL DISAVANZO DA RIPIANARE NEL 2021 (d)	RIPIANO DISAVANZO NON EFFETTUATO NELL'ESERCIZIO PRECEDENTE (e)=(d)-(c)
Disavanzo derivante dalla gestione dell'esercizio 2019 da ripianare con piano di rientro di cui alla delibera n. 5 del 24/03/2020	-10.055.975,74	-2.717.065,06	-7.338.910,68	-5.500.000,00	1.838.910,68

ALLEGATI

- Relazione sullo **Stato di attuazione del Documento Unico di Programmazione al 31/12/2021**



Città Metropolitana
di Genova

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE 2021-2023

(stato di attuazione al 31 dicembre 2021)

CITTÀ METROPOLITANA DI GENOVA
sotto lo stesso cielo



SALUTE FINANZIARIA

Di seguito una rappresentazione dell'andamento della spesa (sulla base dell' impegnato) che, nel corso degli ultimi anni, registra un incremento sia della spesa corrente, grazie ai fondi ottenuti per fronteggiare il COVID, sia della spesa in conto capitale grazie ai finanziamenti specifici ottenuti per progetti dell'Ente.

Spese (in euro)	2017	2018	2019	2020	2021
Titolo 1 – Spese correnti	101.108.687	204.423.641	202.417.017	200.625.779	207.748.463
Titolo 2 – Spese in conto capitale	4.597.151	7.815.791	23.192.420	23.580.048	25.216.022

Altri indicatori di salute finanziaria di seguito rappresentati registrano un aumento degli investimenti di Città metropolitana di Genova (ad abitante) a cui corrisponde una diminuzione dell'indebitamento.

Spese (in euro)	2018	2019	2020	2021
Investimenti procapite	5	26	28	30
Indebitamento procapite	37	33	30	27

Anche l'indicatore di tempestività dei pagamenti dei fornitori di CMGE dimostra una diminuzione dei tempi sino a raggiungere la massima performance nel 2021

Pagamenti (gg)	2018	2019	2020	2021
Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti	12	-9	- 20	- 27

INDIRIZZI STRATEGICI PER L'ANNO 2021

Gli indirizzi strategici 2021 si caratterizzano per la presenza di molti obiettivi di sostenibilità ambientale, sociale ed economica, legati all'approccio multidimensionale dell'Agenda 2030 di CMGe e alle strategie già definite nel PUMS - Piano della mobilità sostenibile di CMGe.

La sostenibilità è intrinsecamente resilienza, competitività e riduzione del rischio: proprio quello di cui abbiamo bisogno per uscire dalla crisi economica scatenata dalla pandemia.

LA CITTÀ METROPOLITANA PER LA MOBILITÀ

La funzione della Città metropolitana in materia di mobilità, confermata dalla legge Delrio, viene rivista sulla base del ruolo affidato alle Città in materia di infrastrutture ed integrata con le tematiche della mobilità e dei trasporti.

Indirizzi strategici per il 2021

- Organizzare una rete di trasporto pubblico urbano ed extraurbano per garantire la mobilità sostenibile a servizio dello sviluppo del territorio metropolitano
- Organizzare una rete stradale per garantire la mobilità sostenibile a servizio dello sviluppo del territorio metropolitano

Missione	Programma	Titolo	Stanziamento iniziale	Assestato	Impegnato	Pagato
Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	Programma 2 - Trasporto pubblico locale	Titolo 1 - Spese correnti Totale	125.169.408,88	144.066.757,79	142.097.518,47	109.991.541,90
		Titolo 2 - Spese in conto capitale Totale	270.000,00	52.409,63	17.216,69	17.216,69
	totale		125.439.408,88	144.119.167,42	142.114.735,16	110.008.758,59
	Programma 5 - Viabilità e infrastrutture stradali	Titolo 1 - Spese correnti Totale	7.252.106,11	7.596.491,60	7.428.970,02	6.666.182,16
		Titolo 2 - Spese in conto capitale Totale	19.734.725,02	17.894.252,85	13.516.762,64	10.276.007,48
	totale		26.986.831,13	25.490.744,45	20.945.732,66	16.942.189,64

LA CM DEI SERVIZI

La Città metropolitana di Genova intende assumere il ruolo di regia, indirizzo, controllo e regolazione dei servizi pubblici di interesse generale di ambito metropolitano. Gli indirizzi strategici per il 2021 sono stati:

- sostenere i comuni del territorio attraverso l'esercizio del principio di sussidiarietà verticale (l'amministrazione ha svolto ruolo di regia per presentare, in partenariato con i comuni del territorio, 3 proposte progettuali a valere sul programma nazionale PINQUA per 45 milioni di euro; si è registrata l'adesione di 15 nuovi Comuni al protocollo operativo per avvalersi della SUA; prosegue l'attività di collaborazione dell'amministrazione ai comuni / unioni / associazioni di comuni nella formazione dei piani urbanistici comunali ed intercomunali);
- definizione del ciclo dei rifiuti e attuazione del piano metropolitano (nel corso del 2021 si è svolta l'attività istruttoria per l'affidamento del servizio pubblico integrato di gestione dei rifiuti del bacino del Tigullio e del bacino del Golfo Paradiso e Valli del levante in attesa di nuove norme riorganizzative regionali, realizzazione dell'impianto di trattamento meccanico biologico a servizio del bacino del genovesato);

- Qualità dell'acqua: attuazione del Programma degli interventi in materia di Servizio Idrico Integrato (80%), tra cui rapallo? e aggiornamento del Piano d'ambito;
- migliorare gli interventi sugli edifici scolastici e gli spazi collegati, favorire azioni di supporto all'autonomia scolastica perseguendo la razionalizzazione dell'offerta piano dell'offerta formativa
- aumentare l'efficienza energetica del patrimonio edilizio scolastico per l'abbassamento delle emissioni inquinanti, per il risparmio economico e per il miglioramento del comfort (misurabile in termini di spesa come emerge nello schema che segue);
- garantire il servizio di trasporto e assistenza personalizzata e trasporto scolastico per studenti disabili che lo richiedono (gli utenti che hanno usufruito del servizio sono stati circa 461 con soddisfazione al 100% della domanda e per una spesa procapite di circa 5.846,00 euro);
- promuovere attività dirette alla tutela delle pari opportunità (nel corso dell'anno è stata nominata la consigliera di parità e adottato il Piano delle azioni positive)

Missione	Programma	Titolo	Stanziamento iniziale	Assestato 2021	Impegnato	Pagato
Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	Programma 9 - assistenza tecnico amministrativa agli enti locali	Titolo 1 - Spese correnti Totale	540.714,75	441.714,75	434.811,82	434.811,82
		Titolo 2 - Spese in conto capitale Totale	-	-	-	-
	Totale		540.714,75	441.714,75	434.811,82	434.811,82
Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio	Programma 2 - Altri ordini di istruzione non universitaria	Titolo 1 - Spese correnti Totale	10.006.238,36	11.487.434,51	10.918.203,31	5.761.755,13
		Titolo 2 - Spese in conto capitale Totale	10.493.972,92	12.444.987,41	6.206.377,79	4.134.396,33
	totale		20.500.211,28	23.932.421,92	17.124.581,10	9.896.151,46
	Programma 6 - Servizi ausiliari all'istruzione	Titolo 1 - Spese correnti Totale	161.212,01	189.212,01	172.516,70	172.516,70
		Titolo 2 - Spese in conto capitale Totale	-	-	-	-
	totale		161.212,01	189.212,01	172.516,70	172.516,70
Missione 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Programma 3 - Rifiuti*	Titolo 1 - Spese correnti	457.338,96	576.321,16	329.857,89	310.894,09
		Titolo 2 - Spese in conto capitale Totale	-	10.000,00	2.806,00	2.806,00
	totale		457.338,96	586.321,16	332.663,89	313.700,09
	Programma 4 - Servizio idrico integrato**	Titolo 1 - Spese correnti Totale	1.350.843,88	1.280.757,69	1.206.723,96	1.180.127,96
		Titolo 2 - Spese in conto capitale Totale	-	-	-	-
	totale		1.350.843,88	1.280.757,69	1.206.723,96	1.180.127,96
Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Programma 4 - Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	Titolo 1 - Spese correnti Totale	103.931,59	103.931,59	102.468,84	102.468,84
		Titolo 2 - Spese in conto capitale Totale	-	-	-	-
	totale		103.931,59	103.931,59	102.468,84	102.468,84

* Per quanto riguarda la missione 9 – programma 3 Rifiuti occorre precisare che il corrispettivo del servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti non transita nel bilancio dell'ente poiché viene erogato dai singoli Comuni al gestore attraverso la TARI.

** Per quanto riguarda la missione 9 – programma 4 Servizio idrico integrato occorre precisare che il programma degli interventi è finanziato dalla tariffa dell'acqua che non transita nel bilancio dell'ente, bensì in quello dell'ente gestore.

LA CM PER LO SVILUPPO ECONOMICO

La legge Delrio ha attribuito alle Città metropolitane la nuova funzione fondamentale di “motore” dello sviluppo economico dell'area vasta metropolitana. L'amministrazione di Città metropolitana di Genova, quindi, intende basare l'azione amministrativa su una chiara visione il nostro territorio può essere competitivo in quanto luogo di eccellenza dove è bello vivere, lavorare e trascorrere il tempo libero. Inoltre, le strategie prevedono l'intervento per il potenziamento dei sistemi informatici, l'incremento dei servizi erogati on line.

Gli Indirizzi strategici per il 2021 sono stati:

- Favorire la rigenerazione del territorio urbano come fattore di sviluppo economico (prosegue l'attività di collaborazione dell'amministrazione ai comuni / unioni / associazioni di comuni nella formazione dei piani urbanistici comunali ed intercomunali);
- Sburocratizzare e snellire le procedure (Digitalizzazione dei procedimenti su iniziativa di parte – o endoprocedimenti – tra cui autorizzazioni ambientali, passi carrabili, licenze agli autotrasportatori ecc....);
- Favorire il marketing territoriale per il rilancio economico dell'area metropolitana.

Missione	Programma	Titolo	Stanziamento iniziale	Assestato	Impegnato	Pagato
Missione 14 - Sviluppo economico e competitività	Programma 3 - Ricerca e innovazione	Titolo 1 - Spese correnti Totale	512.695,03	331.495,03	328.905,93	315.485,93
		Titolo 1 - Spese in conto capitale	-	-	-	-
	totale		512.695,03	331.495,03	328.905,93	315.485,93

LA CM PER L'AMBIENTE

L'attuazione di politiche di tutela ambientale costituisce il mezzo per realizzare uno sviluppo sostenibile integrato con il progresso economico.

Gli indirizzi strategici per il 2021

- Assicurare l'adeguamento degli impianti industriali alle migliori tecniche disponibile previste dalla disciplina comunitaria
- Assicurare una corretta attività di bonifica dei siti contaminati (nel 2021 CMGe ha svolto più di 100 controlli sui siti per i quali è in corso l'attività di bonifica di cui 52 nelle aree del Comune di Genova che hanno subito significative trasformazioni industriali, quali aree ex ILVA, Valpolcevera e Ponente genovese Voltri - Cornigliano).

Missione	Programma	Titolo	Stanziamento iniziale	Assestato	Impegnato	Pagato
Missione 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Programma 8 - Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	Titolo 1 - Spese correnti Totale	1.818.272,65	1.868.966,05	1.760.001,30	1.410.606,37
		Titolo 1 - Spese in conto capitale	-	-	-	-
	totale		1.818.272,65	1.868.966,05	1.760.001,30	1.410.606,37

LA CM APERTA

Cittadini, imprese, comuni e loro unioni sono al centro dell'azione amministrativa di Città metropolitana di Genova che deve ascoltare e rilevare i bisogni reali, semplificare le procedure amministrative, favorire la possibilità di controllo dei cittadini sull'operato degli amministratori. Per questo CMGe deve valorizzare i sistemi di partecipazione degli stakeholder ai processi decisionali.

A tal fine occorre valorizzare anche le competenze professionali dei dipendenti e intraprendere politiche di amministrazione finanziaria corrette.

Gli indirizzi strategici per il 2021 sono stati:

- Coinvolgere attivamente tutti gli stakeholder
- rafforzare la capacità co-progettuale dell'Ente e del territorio per utilizzare i fondi messi a disposizione dell'UE per lo sviluppo e per il sostegno all'innovazione
- valorizzare le professionalità e le competenze del personale per l'innovazione dell'ente e il miglioramento della qualità dei servizi

- acquisire professionalità e competenze per l'innovazione dell'ente e il miglioramento della qualità dei servizi
- promuovere il lavoro agile nell'ente

La spesa riguarda di questa linea di mandato riguarda principalmente il costo del personale per lo svolgimento di tutte le attività (pianificazione, programmazione, controllo, monitoraggio, valutazione, comunicazione e anticorruzione) a supporto dei processi/progetti già indicati nelle altre linee di mandato.

Missione	Programma	Titolo	Stanziamento iniziale	Assestato	Impegnato	Pagato
Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	Programma 1 - Organi istituzionali	Titolo 1 - Spese correnti	738.117,46	934.401,26	779.988,47	676.464,66
		Titolo 2 - Spese in c/ capitale	-	115.698,00	74.722,75	32.014,16
		totale	738.117,46	1.050.099,26	854.711,22	708.478,82
	Programma 2 - Segreteria generale	Titolo 1 - Spese correnti	1.047.728,68	1.165.653,68	1.116.770,87	1.095.638,61
		Titolo 2 - Spese in c/ capitale	-	-	-	-
		totale	1.047.728,68	1.165.653,68	1.116.770,87	1.095.638,61
	Programma 3 - Gestione economica, finanziaria,	Titolo 1 - Spese correnti	3.380.607,89	3.424.565,86	3.248.813,43	2.949.000,83
		Titolo 2 - Spese in c/ capitale	-	-	-	-
		totale	3.380.607,89	3.424.565,86	3.248.813,43	2.949.000,83
	Programma 5 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	Titolo 1 - Spese correnti	2.910.319,83	3.350.551,30	3.223.358,85	1.832.123,94
		Titolo 2 - Spese in c/ capitale	240.000,00	512.913,32	477.089,81	258.374,17
		totale	3.150.319,83	3.863.464,62	3.700.448,66	2.090.498,11
	Programma 10 - Risorse umane	Titolo 1 - Spese correnti	3.917.465,14	5.721.585,22	4.253.456,16	3.982.860,24
		Titolo 2 - Spese in c/ capitale	-	-	-	-
		totale	3.917.465,14	5.721.585,22	4.253.456,16	3.982.860,24