



RELAZIONE SULLA GESTIONE DI ESERCIZIO 2018



SOMMARIO

1. PREMESSA	4
2. SITUAZIONE FINANZIARIA.....	6
2.1. GESTIONE DI COMPETENZA.....	6
2.2. SPESA IN CONTO CAPITALE.....	16
2.3. GESTIONE DI CASSA	27
2.4. GESTIONE RESIDUI	29
2.5. PARTECIPAZIONI AL 31/12/2018	34
2.6. GARANZIE PRESTATE DALL'ENTE	37
2.7. PROSPETTO CONCILIAZIONE CREDITI/DEBITI AL 31/12/2018 CON SOCIETÀ PARTECIPATE.....	38
2.8. INDEBITAMENTO.....	40
2.9. VINCOLI DI SPESA	41
2.10. VINCOLI SU SPESA DI PERSONALE	42
2.11. CALCOLO INCIDENZA DELLE SPESE DEL PERSONALE SULLE SPESE CORRENTI	43
2.12. PAREGGIO DI BILANCIO	44

2.13. PIANO DEGLI INDICATORI.....	46
2.14. PARAMETRI DI DEFICITARIETÀ.....	60
3. SITUAZIONE ECONOMICO-PATRIMONIALE	61

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 2018-2020 è stato approvato definitivamente dal Consiglio Metropolitan con deliberazione n. 10 del 23 marzo 2018 a seguito di positivo parere da parte della Conferenza Metropolitana, come previsto dallo Statuto in vigore.

Nel corso del 2018 sono state approvate le seguenti variazioni:

Deliberazioni di variazione al bilancio di previsione 2018-2020

Deliberazione del Consiglio Metropolitan n. 17 del 18 aprile 2018

VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2018-2020

Deliberazione del Consiglio Metropolitan n. 27 del 18 luglio 2018

SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO DI CUI ALL'ART.193 DEL D.LGS. 267/2000 - VARIAZIONE AL BILANCIO 2018 - 2020 DI ASSESTAMENTO DI CUI ALL'ART.175 C.8 D.LGS. 267/2000.

Deliberazione del Consiglio Metropolitan n. 39 del 07 novembre 2018

VARIAZIONE DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2018-2020 PER LA CORRESPONSIONE AD AMT S.P.A. DI UN CONTRIBUTO STRAORDINARIO PER INVESTIMENTI

Deliberazione del Consiglio Metropolitan n. 41 del 30 novembre 2018

VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2018/2020

Determinazioni di variazione agli stanziamenti di cassa

Determinazione del Sindaco Metropolitan n.106 del 12 settembre 2018

VARIAZIONI COMPENSATIVE ALLA DOTAZIONE DI CASSA DEL BILANCIO DI PREVISIONE TRIENNALE 2018-2020

Determinazione del Sindaco Metropolitan n. 134 del 19 dicembre 2018

VARIAZIONE ALLE DOTAZIONI DI CASSA DEL BILANCIO DI
PREVISIONE 2018

Determinazioni di prelievo al fondo di riserva

Determinazione del Sindaco Metropolitan n. 36 del 13 marzo 2018

PRELIEVO DAL FONDO DI RISERVA DI EURO 35.000,00 PER
FINANZIAMENTO DI SPESE URGENTI CONSEGUENTI ALLA
DELIBERAZIONE N. 1/2018/PRSP DEL 22/09/2017 DELLA
SEZIONE REGIONALE DI CONTROLLO DELLA CORTE DEI
CONTI REGIONE LIGURIA

€ 35.000,00

Determinazione del Sindaco Metropolitan n. 73 del 6 giugno 2018

PRELIEVO DAL FONDO DI RISERVA DI EURO 40.000,00 PER
FINANZIAMENTO DI SPESE INDEROGABILI DEL SERVIZIO
LEGALE

€ 40.000,00

Determinazione del Sindaco Metropolitan n. 98 del 14 agosto 2018

PRELIEVO DAL FONDO DI RISERVA DI EURO 40.000,00 PER
FINANZIAMENTO DI SPESE INDEROGABILI DI PUBBLICITA'
LEGALE DEL SERVIZIO STAZIONE UNICA APPALTANTE

€ 40.000,00

2. SITUAZIONE FINANZIARIA

2.1. GESTIONE DI COMPETENZA

L'andamento delle entrate tributarie è stato in linea con le previsioni di bilancio in particolare dopo le variazioni che sono state apportate a seguito dell'approvazione definitiva della legge di stabilità 2018.

La stabilizzazione dei tagli ha sicuramente dato maggiore certezza sull'ammontare delle risorse disponibili anche se permane un notevole assorbimento delle entrate da parte dello Stato. Per quanto riguarda la riscossione del Tributo per l'esercizio delle funzioni di tutela, protezione ed igiene dell'ambiente (TEFA) il ritardo nel versamento alle casse della Città Metropolitana delle somme riscosse da parte dei Comuni genera residui difficilmente governabili. Limitatamente al Comune di Genova il cui gettito rappresenta la quota più significativa dell'imposta il problema è stato risolto con una convenzione stipulata tra i due enti nel corso del 2016 con puntuale indicazione e rispetto delle scadenze.

Nel corso del 2018 sono andate a regime le disposizioni di cui alla legge 7 aprile 2014, n. 56, "Disposizioni sulle città metropolitane, sulle province, sulle unioni e fusioni di comuni", della Legge Regionale 10 aprile 2015, n. 15, "Disposizioni di riordino delle funzioni conferite alle Province in attuazione della legge 7 aprile 2014, n. 56 (Disposizioni sulle Città Metropolitane, sulle Province, sulle Unioni e fusioni di Comuni)", e di cui alla Legge 23 dicembre 2014, n. 190, "Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (legge di stabilità 2015)", relativamente alle funzioni del mercato del lavoro e i servizi per l'impiego con trasferimento del personale alla Regione dal 1^a luglio 2018 operazione che ha inciso significativamente sulla spesa corrente.

TABELLA 1 Andamento della spesa corrente in raffronto all'esercizio 2017

	2017	2018		Differenza	
Personale	20.577.996,53	20,35%	20.077.923,39	9,82%	-500.073,14
Imposte e tasse (compresa IRAP)	2.009.286,19	1,99%	1.867.160,64	0,91%	-142.125,55
Acquisti di beni e servizi	39.550.195,67	39,12%	127.107.069,47	62,18%	87.556.873,80
Trasferimenti correnti	36.590.123,95	36,19%	52.905.138,14	25,88%	16.315.014,19
Interessi passivi	1.742.030,74	1,72%	1.394.668,54	0,68%	-347.362,20
Rimborsi e poste correttive delle entrate	115.084,03	0,11%	288.134,69	0,14%	173.050,66
Altre spese correnti	523.969,74	0,52%	783.546,61	0,38%	259.576,87
TOTALE IMPIEGHI DI COMPETENZA	101.108.686,85	100%	204.423.641,48	100%	

Si evidenzia un forte incremento della spesa per acquisto di beni e servizi e per trasferimenti imputabile alla entrata in vigore della Legge Regionale 9 agosto 2016, n. 19, con la quale è stata modificata la Legge Regionale 7 novembre 2013, n. 33, riforma del sistema di trasporto pubblico regionale e locale, e con la quale è stata individuata la Città Metropolitana di Genova e le tre Province di Imperia, La Spezia e Savona, quali enti di governo degli Ambiti Territoriali Ottimali a cui spettano le funzioni relative all'affidamento dei servizi di trasporto previste dalla normativa comunitaria e statale e la gestione dei contratti di servizio.

La gestione del servizio di trasporto urbano, finanziato da Regione Liguria e dal Comune di Genova, ha infatti comportato un aumento dei costi per prestazione di servizi di quasi 90 milioni di euro e un aumento dei costi per trasferimenti, finalizzati al contributo per il rinnovo del CCNL del trasporto, di circa 16 milioni.

Per quanto riguarda l'andamento del contributo alla finanza pubblica, a decorrere dal 2016, l'ammontare si è sostanzialmente stabilizzato, come risulta dalla tabella 2 sottostante, anche se i "tagli" rimangono comunque molto alti, visto che, nel 2018, la restituzione dell'imposta sulla RC Auto è stata di circa 33,47 milioni di euro, compensata solo per 8,9 milioni dal contributo dello Stato di cui all'articolo 1, comma 754, della Legge 28 dicembre 2015, n. 208, Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (legge di stabilità 2016).

TABELLA 2 Andamento storico dei contributi alla finanza pubblica

(cifre sono espresse in milioni di euro)	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
D.L. n. 95/2012 (spending review)	-11,25	-20,26	-20,26	-21,1	-21,1	-21,1	-21,1
D.L. n. 66/2014 (competitività)			-5,23	-8,13	-9,08	-9,15	-9,15
D.L. n. 66/2014 (costi politica)			-1,54	-0,23	-0,23	-0,25	-0,25
Legge di stabilità 2015				-8,3	-17,26	-17,26	-17,26
TOTALE TAGLI	-11,25	-20,26	-27,03	-37,76	-47,67	-47,76	-47,76
Fondo di riequilibrio province	14,28	14,46	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
Imposta RC Auto trattenuta dallo Stato	0	5,8	12,74	23,47	33,38	33,47	33,47
L. n. 208/2015 contributo di cui al comma 754 art. 1	0	0	0	0	8,9	8,9	8,9

Complessivamente la gestione finanziaria 2018 si chiude con un avanzo libero di circa 117 mila euro..

TABELLA 3 Determinazione dell'avanzo libero

		GESTIONE FINANZIARIA 2018		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° GENNAIO 2018				7.211.562,00
RISCOSSIONI	+	44.049.168,29	193.653.843,28	237.703.011,57
PAGAMENTI	-	29.281.044,78	177.129.784,72	206.410.829,50
Fondo di cassa AL 31 DICEMBRE 2018	=			38.503.744,07
RESIDUI ATTIVI	+	31.791.998,65	43.341.140,93	75.133.139,58
RESIDUI PASSIVI	-	16.643.103,02	62.299.644,38	78.942.747,40
Avanzo di amministrazione LORDO	=			34.694.136,25
FPV PER SPESE CORRENTI	-			824.676,74
FPV PER SPESE IN CONTO CAPITALE	-			6.715.982,30
Avanzo di amministrazione NETTO	=			27.153.477,21
Risultato di amministrazione				
➤ quota accantonata per fondo crediti di dubbia esigibilità				5.976.905,96
➤ quota avanzo vincolato				19.037.073,05
➤ quota avanzo destinato ad investimenti				2.021.542,85
Avanzo libero				117.955,35

La quota accantonata fa riferimento al fondo crediti di dubbia esigibilità che è stato calcolato, 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 entrate sottoposte al calcolo sono quelle risultanti dalle iscrizioni a ruolo e quelle derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti.

Per quanto riguarda la determinazione della quota vincolata occorre considerare che dalla gestione 2018 residuano ancora proventi da alienazioni per euro 19.005.001,44 così suddivisi:

euro 12.490.180,85 vincolati per investimenti

euro 1.514.820,59 destinati ad investimenti

euro 5.000.000,00 vincolati per una eventuale estinzione anticipata di mutui qualora le condizioni di mercato lo rendessero conveniente, in ottemperanza all'art. 56-bis del decreto legge 21 giugno 2013, n. 69, convertito con modificazioni in Legge 9 agosto 2013, n. 98, e come da delibera di Consiglio Metropolitan n. 46 del 25 novembre 2016 "Variazione al bilancio di previsione triennale 2016/2018".

Il comma 11 dell'art. 56 bis del decreto legge 21 giugno 2013, n. 69, convertito in legge, con modificazioni, dall'art. 1, comma 1, Legge 9 agosto 2013, n. 98, sancisce infatti l'obbligo per gli enti locali di destinare la quota del 10% delle risorse nette derivanti dall'alienazione del patrimonio immobiliare prioritariamente all'estinzione anticipata dei mutui e per la restante parte secondo quanto stabilito dal comma 443 dell'articolo 1 della legge 24 dicembre 2012, n. 228;

In ottemperanza alla normativa sopra richiamata la quota accantonata di euro 5.000.000,00 risulta nettamente superiore all'ammontare minimo che si sarebbe dovuto accantonare in base alla norma (euro 1.770.000,00 pari al 10% degli introiti da alienazioni avvenute nel corso del 2016); la scelta era stata operata in alternativa all'operazione di estinzione che sarebbe risultata eccessivamente onerosa in ragione delle condizioni del mercato finanziario (interessi bassi e conseguenti penali per estinzione anticipata elevate).

La Legge di bilancio 27 dicembre 2017, n. 205, "Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2018 e bilancio pluriennale per il triennio 2018-2020" al comma 866 dà agli enti locali la possibilità di avvalersi nel triennio 2018-2020 dei proventi derivanti dalle alienazioni patrimoniali per finanziare le quote capitali dei mutui o dei prestiti obbligazionari in ammortamento nell'anno o in anticipo rispetto all'originario piano di ammortamento;

Non essendo mutate le condizioni del mercato finanziario si è ritenuto opportuno rivedere la scelta operata e portare la quota di avanzo in questione alla percentuale minima prevista dalla norma (euro 1.770.000,00) evitando un immobilizzo di risorse ingiustificato e utilizzare la disposizione della Legge di bilancio 2018 per la copertura della quota in conto capitale della rata di ammortamento dei mutui considerato anche che il 2018 è l'ultimo anno in cui l'Ente ha dovuto affrontare una spesa importante di rimborso dell'indebitamento, essendo giunto a scadenza il prestito obbligazionario con Banca Carige per una rata di euro 5.365,324,00.

La Tabella 4 riproduce la composizione dell'avanzo vincolato al 31/12/2018, pari ad euro 19.037.073,05 alla luce di quanto esposto.

TABELLA 4

Capitolo	Impegno	Importo	
01062.03.2004349	555/2016 - INTERVENTI MITIGAZIONE RISCHIO IDRAULICO BACINO FIUME ENTELLA- 1° stralcio - 1° lotto - Finanz. parz	1.100.000,00	INTERVENTI DI DIFESA SUOLO
01062.03.2004349	556/2016 - FIUME ENTELLA - INTERVENTI DI MITIGAZIONE DEL RISCHIO IDRAULICO	6.338.496,96	
09012.03.2002432	551/2016 - STUDIO ALPA-GALLETTO/CONSULENZA IN MATERIA DI SPROPRI	11.016,00	
01062.03.2000847	554/2016 - FIUME ENTELLA - INTERVENTI DI MITIGAZIONE DEL RISCHIO IDRAULICO RELATIVAMENTE AL TRATTO	904.521,04	
09022.03.2002474	552/2016 - "Allargamento sezioni del torrente Boate	187.932,33	
09012.03.2000698	553/2016 - INTERVENTI MANUTENZIONE ORDINARIA DIFESA SUOLO	68.378,63	

Capitolo	Impegno	Importo	
10021.03.1002807	servizi propedeutici alla gara per l'affidamento del servizio di TPL L.R. 33/13	89.875,00	TRASPORTI
	FORMAZIONE/POLITICHE DEL LAVORO	3.754.102,10	FORMAZIONE
04022.02.2002931	LAS.18.00002 - sostituzione dei serramenti presso scuola "il Pratone" e asilo "Scrigno"	10.500,00	EDILIZIA SCOLASTICA
04022.02.2002931	LAS.18.00004 - INTERVENTI DI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO MEDIANTE SOSTITUZIONE E RIPRISTINO SERRAMENT	16.500,00	
04022.02.2002931	LAS.18.00001 (COOF. quota C.M.) - INTERVENTO DI MESSA A NORMA IMPIANTO SPORTIVO - PALESTRA DI LARG	13.000,00	
04022.02.2002931	LAS.18.00005 - REALIZZAZIONE DI NUOVE AULE E RIORGANIZZAZIONE SPAZI PRESSO L'EDIFICIO DI VIA GIOTTO	250.000,00	
04022.02.2002931	LAS.18.00003 -(COOF. quota C.M.) - INTERVENTO DI MESSA A NORMA PALESTRA PER RIQUALIFICAZIONE IMPI	40.000,00	
04022.02.2002931	LAS.18.00006 - REALIZZAZIONE DI SPAZIO GINNICO PRESSO L'IMMOBILE DI VIA SORACCO 7 - SAN COLOMBANO C.	73.000,00	
04022.02.2002933	LAS.18.00006 - REALIZZAZIONE DI SPAZIO GINNICO PRESSO L'IMMOBILE DI VIA SORACCO 7 - SAN COLOMBANO C	227.000,00	
01052.02.2002686	R.T.I. Gesta Spa & Global Service 2015-2016- LAVORI DI RISTRUTTURAZ. IST. DAMBROSIS/NATTA	61.000,00	
09042.03.2000702	2015/299 DITTA FIMET - REALIZZAZIONE 2 OPERE - DEPURATORE ARENZANO-COGOLETO-GENOVA VESIMA	2.927.542,65	DEPURATORE DI ARENZANO
09042.03.2000702	2016/408 REALIZZAZIONE DEL DEPURATORE INTERCOMUNALE DI ARENZANO, COGOLETO E GENOVA VESIMA	23.485,50	

Capitolo	Impegno	Importo	
09042.03.2000702	2016/532 REALIZZAZIONE DEPURATORE ARENZANO-COGOLETO-GENOVA VESIMA (ACC 537/2013)	211.818,36	
09042.03.2000702	2016/533 OPERE DEPURATORE ARENZANO-COGOLETO-GENOVA VESIMA	90.981,20	
09042.03.2000702	2016/534 OPERE DEPURATORE ARENZANO-COGOLETO-GENOVA VESIMA	840.923,28	
	SP come da elenco della DGR 648/2018 Accise (acc 1242/2018)	27.000,00	VIABILITÀ
	10% alienazioni per estinzione anticipata mutui (art 56 DL 69/2013)	1.770.000,00	ESTINZIONE MUTUI
	TOTALE AVANZO VINCOLATO	19.037.073,05	

Le risultanze finali del bilancio dell'esercizio di competenza 2018 sono indicate nella Tabella 5.

TABELLA 5

EQUILIBRIO DI BILANCIO		Previsione iniziale	Previsione definitiva	Impegnato/accertato
Totale Tit 1 – Entrate tributarie		63.000.000,00	58.000.000,00	57.684.104,10
Totale Tit 2 – Trasferimenti correnti		115.985.013,50	149.851.863,69	147.582.433,19
Totale Tit 3 – Entrate extratributarie		7.882.000,00	8.050.000,00	8.166.015,85
Totale entrate correnti		186.867.013,50	215.901.863,69	213.432.553,14
Spese correnti – Titolo 1 (compreso FPV)	-	178.607.013,50	210.240.108,45	205.248.318,22
Rimborso quota capitale mutui e prestiti Titolo 4	-	8.260.000,00	8.260.000,00	8.245.739,61
FPV di entrata a favore del bilancio corrente	+	0,00	2.098.244,76	2.098.244,76
Avanzo di amministrazione applicato alla parte corrente	+	0,00	500.000,00	500.000,00
TOTALE DI PARTE CORRENTE		0,00	0,00	2.536.740,07
Entrate c/capitale – Titoli 4 - 5	+	19.964.731,83	8.948.780,61	4.618.174,48
Indebitamento titolo 6	+	0,00	0,00	0,00
Spese c/capitale – Titolo 2-3 (compreso FPV)	-	19.964.731,83	21.440.344,83	14.531.773,72
FPV di entrata a favore del bilancio c/capitale	+	0,00	3.261.418,22	3.261.418,22
Avanzo applicato agli investimenti	+	0,00	9.230.146,00	9.230.146,00
TOTALE IN CONTO CAPITALE		0,00	0,00	2.577.964,98
TOTALE COMPLESSIVO				5.114.705,05

L'avanzo di competenza deriva, per euro 2.536.740,07 dalla gestione di parte corrente e, per euro 2.577.964,98 dalla gestione in conto capitale. Il saldo positivo della parte in conto capitale è così composto:

+	euro 1.824.208,34	da lavori per i quali è stato approvato il progetto esecutivo ma non è ancora partita la gara e che pertanto ai sensi del punto 5.4 del principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria confluiscono nell'avanzo vincolato a investimenti;
+	euro 148.091,70	da economie su lavori finanziati da alienazioni che confluiscono nell'avanzo destinato per investimenti;
+	euro 268.630,56	da entrate da trasferimenti regionali destinate all'edilizia scolastica e riscosse dall'Ente alla fine dell'anno e pertanto non impegnate;
+	euro 341.705,86	da economie su lavori finiti;
-	euro 4.671,48	economia su un accertamento in conto capitale

2.2. SPESA IN CONTO CAPITALE

Nel corso del 2018 le entrate accertate in conto capitale e pertanto destinate agli investimenti sono state pari a euro 4.618.174,48 sostanzialmente derivanti da contributi ministeriale e regionali.

Lo stanziamento definitivo della parte in conto capitale di euro 21.440.344,83 risulta ripartito per settore come indicato in Tabella 6:

TABELLA 6

	Impegni 2018	Impegni 2018 spostati su 2019 ma finanziati da entrate accertate nel 2018	Impegni 2018 spostati nel 2019 unitamente alla relativa entrata	Minori impegni ad avanzo vincolato- destinato	Economie
Strade	2.315.074,56	4.094.410,43	2.054.130,81	27.000,00	54.282,40
Scuole	2.312.020,44	1.081.094,62	2.540.434,40	734.650,66	42.825,82
Ambiente	733.384,99	1.380.337,25	-	1.167.208,34	243.344,11
Informatica	138.606,47	160.140,00	-	-	1.253,53
Trasporti	2.000.000,00	-	-	-	-
Trasferimento ai Comuni per Bando periferie	316.704,96	-	-	43.441,04	-
TOTALE	7.815.791,42	6.715.982,30	4.594.565,21	1.972.300,04	341.705,86

Nel corso del 2018 è stato applicato complessivamente un avanzo pari ad euro 9.730.146,00 di cui 500.000,00 di parte corrente, la restante parte destinata agli investimenti risulta impiegata come indicato in Tabella 7:

TABELLA 7

AVANZO APPLICATO NEL 2018 NELLA MISSIONE 10 PROGRAMMA 5 - VIABILITA'

Capitolo	Descrizione	Impegnato 2018	Reimpegnato 2019
10052.02.2002691	CC: 07/18/AF AFFIDATARIA: EMMEBI CONSOLIDAMENTI DI GUSTAVINO LUIGI & C. SRL. S.P. 71 LAVORI URGENT	12.045,45	
10052.02.2002691	CC: 05/17_PL . S.P. 29 - S.P. 71 - S.P. 67. LAVORI DI RISAGOMATURA E RIPRISTINO PAVIMENTAZIONE A TRA	-	260.000,00
10052.02.2002691	CC: 06/17_PL SP N. 44 - S.P. 88 DI MONTEDOMENICO - S.P. 26. LAVORI DI RISAGOMATURA E RIPRISTINO DELL	-	250.000,00
10052.02.2002691	CC: 03/17_PL. SS.PP. VARIE - INDAGINI PRELIMINARI SU MANUFATTI E TERRENI. IN VARI COMUNI	-	41.655,75
10052.02.2002691	CC 07/17_PL - S.P. 333 DI USCIO - LAVORI DI RISAGOMATURA E RIPRISTINO PAVIMENTAZIONE TRA IL KM 0+000	-	310.000,00
10052.02.2002691	CC: 01/18_AV -. SISTEMAZIONE DELLE DELIMITAZIONI MARGINALI LUNGO LE S.P. 58 e S.P. 42, RICOSTRUZIONE	1.223,99	
10052.02.2002691	CC: 01/18_AV - aggiudicatario: ZAPPETTINI STEFANO- SISTEMAZIONE DELLE DELIMITAZIONI MARGINALI LUNGO	36.076,01	
10052.02.2002691	CC: 02/18_AV. - aggiudicatario: LA VITE MICHLEANGELO & C. SAS.-SISTEMAZIONE BARRIERE E RINGHIERE STR	33.673,85	
10052.02.2002691	CC 03/18 lavori lungo la SP 48 e SP 56 - Affidamento lavori Pastorini Giancarlo	43.706,18	

Capitolo	Descrizione	Impegnato 2018	Reimpegnato 2019
10052.02.2002691	CC 04/18_AV interventi ripristino SP 28-72-86. Affidamento diretto lavori CIGIEMME SNC	41.401,75	
10052.02.2002691	CC: 05/18_AV. S.P. 39. LAVORI URGENTI PER LA RICOSTRUZIONE DEL MURO DI SOSTEGNO AL KM 3+000, ALLA RI	-	1.644,14
10052.02.2002691	CC: 05/18_AV.-Aggiudicatario:ALLORO PAOLO Srl - S.P. 39. LAVORI URGENTI PER LA RICOSTRUZIONE DEL MUR	-	37.305,86
10052.02.2002691	CC: 06/18_AV. S.P. 9 - S.P. 11 - S.P. 12. INTERVENTI URGENTI DI CONSOLIDAMENTO DEL PIANO VIABILE LU	-	846,44
10052.02.2002691	CC: 06/18_AV.- Aggiudicatario: C.F.E. DI CATTALANO FABRIZIO & C. S.A.S. - S.P. 9 - S.P. 11 - S.P. 12	24.114,45	
10052.02.2002691	CC: 09/18_AV.- INTERVENTI URGENTI DI RIPARAZIONE E SOSTITUZIONE DELLE BARRIERE DI PROTEZIONE ZONA	-	854,20
10052.02.2002691	CC: 09/18_AV. -Aggiudicatario MIN DI RAVERA LUIGI & C. S.N.C - INTERVENTI URGENTI DI RIPARAZIONE E	29.145,68	
10052.02.2002691	CC: 11/18_AV - Aggiudicatario GRASSO ESCAVAZIONI DI DANILO & C.SAS.-INTERVENTI URGENTI DI CONSOLIDAM	29.031,74	
10052.02.2002691	CC: 07/18_AV. S.P 8 - SP 46 - SP 81. INTERVENTI URGENTI ZONA PONENTE	-	373,25
10052.02.2002691	BERTUCA ANTONIO-CC: 07/18_AV. S.P 8 - SP 46 - SP 81. INTERVENTI URGENTI ZONA PONENTE	19.601,45	
10052.02.2002691	PESCE ANDREA - CC 10/18_AV. SP. 66 - SP:76 - SP 79. INTERVENTI URGENTI - ZONA PONENTE	24.489,61	
10052.02.2002691	CC: 08/18_AV. INTERVENTI URGENTI DI RIPARAZIONE - ZONA PONENTE	-	942,04
10052.02.2002691	FRATELLI SAVIO DI SAVIO-CC: 08/18_AV. INTERVENTI URGENTI DI RIPARAZIONE S.P. 47 - S.P.84 - S.P.226	-	29.057,96

Capitolo	Descrizione	Impegnato 2018	Reimpegnato 2019
10052.02.2002691	CC: 13/18_AV - LAVORI URGENTI DI CONSOLIDAMENTO DEL PIANO VIABILE LUNGO LE S.P. 48 8 83	-	1.163,47
10052.02.2002691	CC: 13/18_AV - EDIL FB- LAVORI URGENTI DI CONSOLIDAMENTO DEL PIANO VIABILE LUNGO LE S.P. 48 8 83	-	35.686,53
10052.02.2002691	CC: 12/18_AV ; LAVORI DI RIPRISTINO FUNZIONALITA' DELLE RETI PARAMASSI LUNGO LE SS.PP. 23 DELLA SCOGL	-	1.156,12
10052.02.2002691	CC: 12/18_AV AGGIUDICATARIO: I.CO.STRA S.R.L- LAVORI DI RIPRISTINO FUNZIONALITA' DELLE RETI PARAMA	-	35.743,88
10052.02.2002691	CC: 14/18_AV - LAVORI URGENTI DI RISAGOMATURA-SS.PP. 77 227	-	1.141,02
10052.02.2002691	CC: 14/18_AV - Impresa SOLARI Giuseppe- LAVORI URGENTI DI RISAGOMATURA-SS.PP. 77 227	-	36.008,98
10052.02.2002691	CC: 15/18_AV - LAVORI DI RIPRISTINO DELLA CORRETTA FUNZIONALITÀ DELLE OPERE DI REGIMAZIONE DELLE ACQ	-	1.161,13
10052.02.2002691	CC: 15/18_AV ; AGGIUDICATARIA: PE S.R.L.- LAVORI DI RIPRISTINO DELLA CORRETTA FUNZIONALITÀ DELLE OPER	-	36.638,87
10052.02.2002691	CC: 09/18_AF - SP 586 DELLA VAL D'AVETO. LAVORI DI MANUT. ORDINARIA PER IL CONSOLIDAMENTO SCARPATA	794,00	
10052.02.2002691	CC: 09/18_AF - EDIL CALCESTRUZZI S.R.L - SP 586 DELLA VAL D'AVETO. LAVORI DI MANUT. ORDINARIA PER IL	42.562,75	
10052.02.2002691	CC: 23/18_SU. S.P. 227 DI PORTOFINO. LAVORI DI S.U. PER LA RICOSTRUZIONE DELLA SEDE STRADALE FRANAT	-	3.914,50
10052.02.2002691	CC: 23/18_SU. AGGIUDICAZIONE: IMPRESA EDILE ALLORO PAOLO S.R.L. - S.P. 227 DI PORTOFINO. LAVORI DI	125.710,70	103.374,80

Capitolo	Descrizione	Impegnato 2018	Reimpegnato 2019
10052.02.2002691	CC: 24/18_SU. S.P. 227 DI PORTOFINO. LAVORI DI SOMMA URGENZA PER IL CONSOLIDAMENTO DELLA SEDE STRADA	-	3.710,00
10052.02.2002691	CC: 24/18_SU. AGGIUDICATARIO: TEAS S.R.L. (cess. credito) - S.P. 227 DI PORTOFINO. LAVORI DI S.U.	206.377,77	30.912,23
10052.02.2002691	Impresa C.P.C. S.r.l.- CC: 36/18_SU - LAVORI DI SOMMA URGENZA S.P. 227 DI PORTOFINO	151.249,50	219.331,25
10052.02.2002691	CC: 36/18_SU - LAVORI DI SOMMA URGENZA S.P. 227 DI PORTOFINO	-	44.419,25
10052.02.2002691	Impresa I.L.S.E.T. S.r.l.. - CC: 37/18_SU - LAVORI DI SOMMA URGENZA S.P. 227 DI PORTOFINO	103.973,89	49.435,31
10052.02.2002691	CC:03/17-PL SS. PP. VARIE AGGIUDICAZIONE: GEOPROVE S.r.l. - INDAGINI PRELIMINARI SU MANUFATTI E	-	83.344,25
	TOTALE	925.178,77	1.619.821,23
	TOTALE IMPEGNATO 2018 + REIMPEGNATO 2019		2.545.000,00

AVANZO APPLICATO NEL 2018 NELLA MISSIONE 4 PROGRAMMA 02 - ISTRUZIONE SCOLASTICA

Capitolo	Descrizione	Impegnato 2018	Reimpegnato 2019
04022.02.2002933	ACQUISTO da parte della C. M. di n. 5 PIANI DELLA STRUTTURA DENOMINATA EX TORRE IPSEMA Importo comp	1.200.000,00	
04022.02.2002931	LAP. 16.00008 - aggiudicazione: S. ABBA S.R.L. RIMOZIONE PAVIMENTI IN VINILAMIANTO E RIFAC	144.873,90	175.280,49
04022.02.2002931	LAP. 16.00008 - SOMME A DISPOSIZIONE - RIMOZIONE PAVIMENTI IN VINILAMIANTO E RIFACIMENTO	-	114.845,61
04022.02.2002931	SER.18.00008 - ING. STEFANO PODESTA' / ING. CHIARA ROMANO- AFFIDAMENTO SERVIZIO DI PROGETTAZIONE DI	-	22.457,76

Capitolo	Descrizione	Impegnato 2018	Reimpegnato 2019
04022.02.2002931	LAS.18.00001 (COOF. quota C.M.) - INTERVENTO DI MESSA A NORMA IMPIANTO SPORTIVO - PALESTRA DI LARG	-	
04022.02.2002931	LAS.18.00005 - REALIZZAZIONE DI NUOVE AULE E RIORGANIZZAZIONE SPAZI PRESSO L'EDIFICIO DI VIA GIOTTO	-	
04022.02.2002931	SER.18.00012 - AFFIDATARIO: R.T.P. ING. MARINO MONTEVERDE, DOTT. GEOL. CLARA MANZAMILLA - SERVIZI DI	-	31.720,00
04022.02.2002931	¿ SER.18.00010 - AFFIDATARIO: R.T. SINGEO S.R.L. / GEOL. ROMANELLI STEFANO / ARCH. LAURA MOTTOLA AFF	-	49.039,20
04022.02.2002931	SER.18.00014 - AFFIDATARIO: R.T.P. ING. ALFONSO RUSSO - GEOL. ELISABETTA BARBORO - SERVIZI DI VALUTA	-	29.116,52
04022.02.2002931	SER.18.00013 - AFFIDATARIO: R.T.P. STUDIO MARTIGNONE ASSOCIATI-CASTALDI E POGGI STUDIO DI ARCHITETTU	-	44.600,76
04022.02.2002931	LAS.18.00003 -(COOF. quota C.M.) - INTERVENTO DI MESSA A NORMA PALESTRA PER RIQUALIFICAZIONE IMPI	-	
04022.02.2002931	SER.18.00009 - AFFIDATARIO: R.T.P. ING. DAVIDE BERTUCCI/ING. SARA PELLEGRINO/GEOL. PAOLO NICCHIA/ING	-	30.775,43
04022.02.2002931	SER.18.00011 - AFFIDATARIO: R.T.P. BD INGEGNERIA STP S.R.L.- STUDIO ASSOCIATO MB GEO - 'EDIFICIO I	-	45.642,63
04022.02.2002931	SER.18.00015 -AFFIDATARIO: R.T.P. ING. PAOLO COSTA - ARCH. FRANCO FERDINANDO SPADONI - ING. PAOLO SP	-	27.363,63
04022.02.2002931	SER.18.00017 - SERVIZI DI VALUTAZIONE VULNERABILITA' SISMICA STUDIO DI GEOLOGIA TECNICA	-	36.746,40

Capitolo	Descrizione	Impegnato 2018	Reimpegnato 2019
04022.02.2002931	SER.18.00018 - AFFIDAMENTO SERVIZI DI ANALISI DIAGNOSTICA - ARCH. CLAUDIO MONTAGNI	-	18.397,60
04022.02.2002931	LAS.18.00002 - sostituzione dei serramenti presso scuola "il Pratone" e asilo "Scrigno"	10.500,00	AD AVANZO VINCOLATO
04022.02.2002931	LAS.18.00004 - INTERVENTI DI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO MEDIANTE SOSTITUZIONE E RIPRISTINO SERRAMENT	16.500,00	
04022.02.2002931	LAS.18.00001 (COOF. quota C.M.) - INTERVENTO DI MESSA A NORMA IMPIANTO SPORTIVO - PALESTRA DI LARG	13.000,00	
04022.02.2002931	LAS.18.00005 - REALIZZAZIONE DI NUOVE AULE E RIORGANIZZAZIONE SPAZI PRESSO L'EDIFICIO DI VIA GIOTTO	250.000,00	
04022.02.2002931	LAS.18.00003 -(COOF. quota C.M.) - INTERVENTO DI MESSA A NORMA PALESTRA PER RIQUALIFICAZIONE IMPI	40.000,00	
04022.02.2002931	LAS.18.00006 - REALIZZAZIONE DI SPAZIO GINNICO PRESSO L'IMMOBILE DI VIA SORACCO 7 - SAN COLOMBANO	73.000,00	
	TOTALE	1.747.873,90	625.986,02
	TOTALE IMPEGNATO 2018 + REIMPEGNATO 2019		2.373.859,92
	ECONOMIA DI BILANCIO	1.140,08	

AVANZO APPLICATO NEL 2018 NELLA MISSIONE 1 PROGRAMMA 08 - INFORMATICA

Capitolo	Descrizione	Impegnato 2018	Reimpegnato 2019
01082.02.2000261	CONVERGE S.P.A. -FORNITURA DI PC DESKTOP 16 LOTTO 5, DI N.4 WORKSTATION GRAFICHE CON DOPPIO MONITOR	6.574,34	-

Capitolo	Descrizione	Impegnato 2018	Reimpegnato 2019
01082.02.2000261	ADS AUTOMATED DATA SYSTEMS - ACQUISTO DEL MODULO ISTANZE ONLINE, QUALE ESTENSIONE DELLA PIATTAFORMA	10.492,00	-
01082.02.2000261	TELECOM ITALIA S.P.A - FORNITURA , MEDIANTE ADESIONE ALLA CONVENZIONE CONSIP RETI LOCALI 6 - LOTTO 2	17.189,31	-
01082.02.2000261	CONVERGE S.P.A -FORNITURA MEDIANTE ADESIONE ALLA CONVENZIONE CONSIP PC DESKTOP 16 LOTTO 2, DI N.50	29.691,75	-
01082.02.2000261	CONVERGE S.P.A. - FORNITURA DI N. 1 SERVER PER IL SERVIZIO DI BACKUP ¿TECNOLOGIE SERVER 1 ¿ LOTTO 2¿	8.705,92	-
01082.02.2000261	ACQUISTO DI MATERIALE HW E SW PER L'UFFICIO COMUNICAZIONE - LOTTO 2	6.466,00	-
01082.02.2000261	ACQUISTO DI MATERIALE HW E SW - RDO n.2169182 ECO LASER INFORMATICA	2.160,57	-
01082.02.2000261	ACQUISTO DI MATERIALE HW E SW - RDO 2169182 - LASER INFORMATICA	14.626,58	-
01082.02.2002725	Società Maggioli S.P.A. - PIATTAFORMA PER LA GESTIONE DEL PERSONALE INTEGRATA SULLA SUITE SICRAWEB	42.700,00	-
01082.02.2000261	ID.4366. CIG 77444076D3. FORNITURA ARREDI PALAZZO DORIA SPINOLA	-	160.140,00
	TOTALE	138.606,47	160.140,00
	TOTALE IMPEGNATO 2018 + REIMPEGNATO 2019		298.746,47
	ECONOMIA DI BILANCIO	1.253,53	

AVANZO APPLICATO NEL 2018 PER ANTICIPO SU BANDO PERIFERIE

Capitolo	Descrizione	Impegnato 2018	Reimpegnato 2019
14012.03.2002532	Comune di Busalla - D.P.C.M. 25 MAGGIO 2016 "BANDO PERIFERIE"	71.409,04	-
14012.03.2002532	Comune di Isola del Cantone - D.P.C.M. 25 MAGGIO 2016 "BANDO PERIFERIE"	18.576,35	-
14012.03.2002532	Comune di Masone - D.P.C.M. 25 MAGGIO 2016 "BANDO PERIFERIE"	25.852,19	-
14012.03.2002532	Comune di Mele - D.P.C.M. 25 MAGGIO 2016 "BANDO PERIFERIE"	181.223,64	-
14012.03.2002532	Comune di Mignanego - D.P.C.M. 25 MAGGIO 2016 "BANDO PERIFERIE"	816,65	-
14012.03.2002532	Comune di Ronco Scrivia - D.P.C.M. 25 MAGGIO 2016 "BANDO PERIFERIE"	8.609,55	-
14012.03.2002532	Comune di Rossiglione - D.P.C.M. 25 MAGGIO 2016 "BANDO PERIFERIE"	5.081,24	-
14012.03.2002532	Comune di Sant'Olcese - D.P.C.M. 25 MAGGIO 2016 "BANDO PERIFERIE"	3.172,00	-
14012.03.2002532	Comune di Savignone - D.P.C.M. 25 MAGGIO 2016 "BANDO PERIFERIE"	1.964,30	-
	TOTALE A FAVORE DEI COMUNI	316.704,96	
	ECONOMIE AD AVANZO DESTINATO A INVESTIMENTI	43.441,04	
	TOTALE	360.146,00	
10052.02.2002937	IMPRE.GE. COSTRUZIONI SRL - ID.4291 BANDO PERIFERIE, CC: 16/17 S.P. 226 DI VALLE SCRIVIA. LAVORI RIS	118.051,51	-
10052.02.2002937	(BANDO PERIFERIE) CC: 03 17 BP - AGGIUDICATARIO: EDILGIOSSO S.R.L- S.P. 3 CROCCETTA D'ORERO. LAVORI R	72.080,61	419,39

Capitolo	Descrizione	Impegnato 2018	Reimpegnato 2019
10052.02.2002937	CPC SRL DI AOSTA - ID 4289 BANDO PERIFERIE, CC: 14/17- BP S.P. 35 DEI GIOVI LAVORI DI RISAGOMATURA P	136.420,36	7.325,04
10052.02.2002937	CC: 07/17-BP & AGGIUCAZIONE SCRIVIA ASFALTI SRL - S.P. 8. LAVORI DI RISAGOMATURA DEL PIANO VIABILE E	29.021,46	448,56
	ID 4288 BANDO PERIFERIE BP S.P. 9 DI CROCEFIESCHI - aggiudicatario E.S.O. STRADE SRL		13.500,00
10052.02.2002937	CC: 18/17- BP - aggiudicatario: CARBONE MARIO DI CARBONE MARINA - S.P. 456. LAVORI DI RISAGOMATURA	275.542,47	10,95
10052.02.2002937	CC: 01-17 BP S.P. 2 DI S.OLCESE. AGG.: REBECCHI ODOARDO E C. SNC -LAVORI RISAGOMATURA PIANO VIABILE	128.592,53	1.863,00
10052.02.2002937	CC: 05/17- BP S.P. 43 DELLA TORRAZZA. AGG: ECOFOND SRL LAVORI DI RISAGOMATURA DEL PIANO VIABILE E DI	10.993,05	66,95
	TOTALE ANTICIPATO PER LAVORI SU STRADE	770.701,99	23.633,89
	TOTALE IMPEGNATO 2018 + REIMPEGNATO 2019		794.335,88
	ECONOMIE AD AVANZO DESTINATO	5.664,12	
04022.02.2002938	ID 4178 SER.00003 - aggiudicatario: RTP Scoop soc. coop. A r.l. / Sollers Studio associato di ingegn	58.564,90	-
04022.02.2002938	ID 4179 SER.00004 - aggiudicatario: RTP Scoop soc. coop. A r.l. / Sollers Studio associato di ingegn	72.499,10	-
04022.02.2002938	SER.00006 RTP ARCH. MARINO MATTEO / ARCH. OTTOLINO GIANLUCA / ING. BERTUCCI DAVIDE / CONSULT ENGINE	11.782,19	-
04022.02.2002938	SER.00005 -IPSIA GASLINI PIERO / MEUCCI ANTONIO SEDE V.PASTORINO 15 RETE DEI "CIVIC CENTER SCOLASTIC	3.897,00	-

Capitolo	Descrizione	Impegnato 2018	Reimpegnato 2019
04022.02.2002938	LAS.17.00015 " IIS LEVI PRIMO SUCC.LE"(Ronco Scr.) IREN ACQUA SPA.- LAVORI ALLACCIO IDRICO (B.PERIF)	13.200,00	-
04022.02.2002938	GEOM. STEFANO CRESTA S.R.L.- aggiudicazione LAS.17.00011.- ID 4266 - INTERVENTO RETE DEI CIVIC CENTE	166.725,21	-
04022.02.2002938	LAS.17.00016. AGGIUDICATARIO: RTI ING.INS.INT. S.P.A./ PECCHIOLI LIVIA Roma - INTERVENTO RETE DEI	161.476,91	-
04022.02.2002938	LAS 1700017 -ID 4277 -AGGIUDICATARIO ITER S.R.L. (SA).- LICEO SCIENT. L. LANFRANCONI (GE) INTERVENT	257.204,03	-
	TOTALE ANTICIPATO PER LAVORI SU SCUOLE	745.349,34	
	TOTALE IMPEGNATO 2018 + REIMPEGNATO 2019		745.349,34
	ECONOMIE AD AVANZO DESTINATO	104.650,66	
	Corresponsione ad AMT S.P.A. DI UN CONTRIBUTO STRAORDINARIO PER INVESTIMENTI	2.000.000,00	

	TOTALE AVANZO APPLICATO NEL 2018	9.230.146,00	
--	---	---------------------	--

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 8

BILANCIO DI CASSA 2018	Previsione Iniziale	Previsione definitiva	Riscosso / Pagato
ENTRATA			
Totale Tit 1 – Entrate tributarie	69.828.235,79	68.703.715,33	57.891.540,48
Totale Tit 2 – Trasferimenti correnti	118.601.239,24	153.557.357,29	147.893.806,58
Totale Tit 3 – Entrate extratributarie	10.779.434,67	10.624.045,82	8.339.242,48
Totale Tit 4 – Entrate in conto capitale	22.899.111,52	12.422.865,96	5.877.016,94
Totale Tit 5 – Riduzione attività finanziarie	2.490.299,74	2.490.299,74	454.185,18
Totale Tit 6 – Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00
Totale Tit 7 – Anticipazioni da Istituto tesoriere	20.000.000,00	20.000.000,00	0,00
Totale Tit 9 – Partite di giro	18.962.693,15	36.142.204,61	17.247.219,91
TOTALE COMPLESSIVO PREVISIONI DI ENTRATA	263.561.014,11	303.940.488,75	237.703.011,57
<i>Fondo cassa al 1/01/2018</i>	<i>7.211.562,00</i>	<i>7.211.562,00</i>	<i>7.211.562,00</i>
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	270.772.576,11	311.152.050,75	244.914.573,57
SPESA			

Totale Tit 1 – Spese correnti	187.696.490,05	220.183.397,76	173.057.432,05
Totale Tit 2 – Spese in conto capitale	30.928.914,30	22.768.035,56	6.873.863,85
Totale Tit 3 – Incremento attività finanz.	41.973,36	41.973,36	0,00
Totale Tit 4 – Rimborso di prestiti	8.260.000,00	8.260.000,00	8.245.739,61
Totale Tit 5 – Chiusura anticipazioni da Istituto tesoriere	20.000.000,00	20.000.000,00	0,00
Totale Tit 7 – Partite di giro	20.450.007,47	36.503.453,14	18.233.793,99
TOTALE COMPLESSIVO SPESE	267.377.385,18	307.756.859,82	206.410.829,50
<i>Fondo cassa al 31/12/2018</i>	3.395.190,93	3.395.190,93	38.503.744,07

L'anticipazione di tesoreria autorizzata ai sensi dell'art. 222 del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267, è stata di € 31.000.000,00 a fronte di un importo concedibile (calcolato su 5/12) di € 31.004.378,76.

L'anticipazione non è mai stata utilizzata nel corso del 2018.

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 9

	RESIDUI FINALI 2018		
	Da 2017 e ante	Da competenza 2018	TOTALE
ENTRATA			
Tit 1 – Entrate tributarie	8.231.132,81	32.062.254,66	40.293.387,47
Tit 2 – Trasferimenti correnti	11.477.542,27	7.844.787,00	19.322.329,27
Tit 3 – Entrate extratributarie	1.351.822,81	1.652.936,37	3.004.759,18
Tit 4 – Entrate in conto capitale	3.182.243,61	79.296,05	3.261.539,66
Tit 5 – Riduzione attività finanziarie	2.232.235,11	0,00	2.232.235,11
Tit 6 – Accensione di prestiti	0,00	0,00	,00
Tit 7 – Anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	0,00
Tit 9 – Partite di giro	5.317.022,04	1.701.866,85	7.018.888,89

TOTALE	31.791.998,65	43.341.140,93	75.133.139,58
SPESA			
Tit 1 – Spese correnti	6.276.412,77	56.265.840,11	62.542.252,88
Tit 2 – Spese in conto capitale	4.627.810,96	4.310.959,42	8.938.770,38
Tit 3 – Incremento attività finanziarie	0,00	0	0,00
Tit 4 – Rimborso di prestiti	0	0	0
Tit 5 – Chiusura Anticipazione di tesoreria	0	0	0
Tit 7 – Partite di giro	5.738.879,29	1.722.844,85	7.461.724,14
TOTALE	16.643.103,02	62.299.644,38	78.942.747,40

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.

TABELLA 10 Residui attivi per tipologia

	titolo	tipologia	residuo iniziale	riscossi su residui	riaccertamento residui	residuo da residuo	residuo da comp	residuo finale
1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	101 Imposte, tasse e proventi assimilati	44.848.876,75	32.269.691,04	- 4.973.092,69	7.606.093,02	32.062.254,66	39.668.347,68
		104 Compartecipazioni di tributi	811.839,61	-	- 186.799,82	625.039,79	-	625.039,79
	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa Totale		45.660.716,36	32.269.691,04	- 5.159.892,51	8.231.132,81	32.062.254,66	40.293.387,47
2	Trasferimenti correnti	101 Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	19.271.382,08	6.834.212,03	- 1.092.527,83	11.344.642,22	6.742.587,00	18.087.229,22
		103 Trasferimenti correnti da Imprese	1.304.200,00	1.304.200,00	-	-	1.102.200,00	1.102.200,00
		105 Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	225.051,60	17.748,36	- 74.403,19	132.900,05	-	132.900,05
	Trasferimenti correnti Totale		20.800.633,68	8.156.160,39	- 1.166.931,02	11.477.542,27	7.844.787,00	19.322.329,27
3	Entrate extratributarie	100 Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	2.163.665,21	1.595.818,10	- 430.795,25	137.051,86	412.256,03	549.307,89
		200 Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	840.175,88	52.962,01	- 7.898,84	779.315,03	698.657,37	1.477.972,40
		300 Interessi attivi	-	-	-	-	48,30	48,30
		500 Rimborsi e altre entrate correnti	671.066,05	177.382,89	- 58.227,24	435.455,92	541.974,67	977.430,59
		Entrate extratributarie Totale		3.674.907,14	1.826.163,00	- 496.921,33	1.351.822,81	1.652.936,37
4	Entrate in conto capitale	200 Contributi agli investimenti	5.309.357,86	1.338.138,51	- 788.975,74	3.182.243,61	14.296,05	3.196.539,66
		400 Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	-	-	-	-	65.000,00	65.000,00
	Entrate in conto capitale Totale		5.309.357,86	1.338.138,51	- 788.975,74	3.182.243,61	79.296,05	3.261.539,66
5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	100 Alienazione di attività finanziarie	95.440,41	17.971,00	-	77.469,41	-	77.469,41

titolo	tipologia	residuo iniziale	riscossi su residui	riaccertamento residui	residuo da residuo	residuo da comp	residuo finale
	300 Riscossione crediti di medio-lungo termine	2.834.323,99	436.214,18	- 243.344,11	2.154.765,70	-	2.154.765,70
Entrate da riduzione di attività finanziarie Totale		2.929.764,40	454.185,18	- 243.344,11	2.232.235,11	-	2.232.235,11
9 Entrate per conto di terzi e partite di giro	100 Entrate per partite di giro	4.858.898,98	352,92	-	4.858.546,06	1.677.558,10	6.536.104,16
	200 Entrate per conto terzi	462.953,23	4.477,25	-	458.475,98	24.308,75	482.784,73
Entrate per conto di terzi e partite di giro Totale		5.321.852,21	4.830,17	-	5.317.022,04	1.701.866,85	7.018.888,89
Totale complessivo		83.697.231,65	44.049.168,29	- 7.856.064,71	31.791.998,65	43.341.140,93	75.133.139,58

TABELLA 11 Residui passivi per titoli e macroaggregato

tit	macroaggregato	residuo iniziale	residui pagati	riaccertamento residui	residui da residui	residui da competenza	residui al 31/12/2018
1	1 Redditi da lavoro dipendente	699.351,89	694.744,94	-	4.606,95	255.270,87	259.877,82
	2 Imposte e tasse a carico dell'ente	393.036,82	197.346,67	- 37.405,02	158.285,13	99.217,49	257.502,62
	3 Acquisto di beni e servizi	17.503.521,68	11.896.126,97	- 1.347.332,27	4.260.062,44	30.379.982,17	34.640.044,61
	4 Trasferimenti correnti	14.030.332,60	12.082.592,14	- 94.431,73	1.853.308,73	25.505.307,61	27.358.616,34
	7 Interessi passivi	-	-	-	-	0,02	0,02
	9 Rimborsi e poste correttive delle entrate	71.721,01	28.819,96	- 42.751,53	149,52	21.598,85	21.748,37
	10 Altre spese correnti	33.249,00	-	- 33.249,00	-	4.463,10	4.463,10
1 Totale		32.731.213,00	24.899.630,68	- 1.555.169,55	6.276.412,77	56.265.840,11	62.542.252,88
2	2 Investimenti fissi lordi	2.166.994,33	1.593.258,80	- 461.564,51	112.171,02	1.294.089,75	1.406.260,77
	3 Contributi agli investimenti	9.140.974,36	1.640.090,80	- 2.985.243,62	4.515.639,94	3.016.869,67	7.532.509,61
	5 Altre spese in conto capitale	135.682,25	135.682,25	-	-	-	-
2 Totale		11.443.650,94	3.369.031,85	- 3.446.808,13	4.627.810,96	4.310.959,42	8.938.770,38

tit	macroaggregato	residuo iniziale	residui pagati	riaccertamento residui	residui da residui	residui da competenza	residui al 31/12/2018
3	4 Altre spese per incremento di attività finanziarie	49.380,42	-	-	49.380,42	-	-
3 Totale		49.380,42	-	-	49.380,42	-	-
7	1 Uscite per partite di giro	5.434.811,90	588.952,08	-	4.845.859,82	1.676.315,30	6.522.175,12
	2 Uscite per conto terzi	1.321.924,64	423.430,17	-	5.475,00	893.019,47	939.549,02
7 Totale		6.756.736,54	1.012.382,25	-	5.475,00	1.722.844,85	7.461.724,14
	Totale complessivo	50.980.980,90	29.281.044,78	-	5.056.833,10	16.643.103,02	62.299.644,38

2.5. PARTECIPAZIONI AL 31/12/2018

Non si registrano particolari differenze rispetto al rendiconto precedente salvo la fusione per incorporazione tra A.T.P. S.p.A. e A.M.T S.p.A.

TABELLA 12 Elenco delle partecipazioni possedute dall'Ente alla data del 31/12/2018

SOCIETA'/ENTE/FONDA	%	VALORE AL 31/12/2017	VARIAZIONI FINANZIARIE +	VARIAZIONI FINANZIARIE -	VARIAZIONI + (Nota 1)	VARIAZIONI - (Nota 1)	PLUS- VALENZA	MINUS- VALENZA	VALORE AL 31/12/2018	CRITERIO DI VALUTA-ZIONE
Partecipazioni > 50%										
ATENE Centro di eccellenza per l'innovazione formativa soc. cons. a r.l.	100,00%	217.756,00			5.914,00				223.670,00	PN
Totale		217.756,00			5.914,00				223.670,00	
Partecipazioni comprese fra 25% e 50%										
Agenzia di sviluppo Gal Genovese S.r.l.	31,79%	26.550,00			882,86				27.432,86	PN
Totale		26.550,00			882,86				27.432,86	
Partecipazioni < 25%										
Fiera di Genova S.p.A. (in liquidazione)	19,95%	644.865,00				64.528,48			580.336,52	PN
AMT S.p.A. (Nota 2)	3,98%	0,00			384.839,93				384.839,93	PN
Società per Cornigliano S.p.A.	22,50%	3.053.346,00			2.937,23				3.056.283,23	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%	652.939,00				1.499,27			651.439,73	PN
Banca Popolare Etica	0,059%	15.750,00			1.003.304,80				1.019.054,80	PN

S.c.p.A.										
Sistema Turistico Locale Terre di Portofino S.c.r.l. (in liquidazione)	11,16%	2.450,00							2.450,00	Costo
ForMare - Polo Nazionale Formazione per lo Shipping S.c.r.l.	5,00%	5.000,00			1.886,85				6.886,85	PN
Totale		4.408.950,00			1.392.968,81	66.027,75		-	5.735.891,06	
Fondazioni										
Fondazione MUVITA (in liquidazione)	100,00%	0,00							0,00	PN
Fondazione Mediaterraneo (in liquidazione)	93,10%	0,00							0,00	PN
Fondazione Teatro Sociale di Camogli ONLUS (Nota 3)	58,92%	61.996,13			53.499,44				115.495,57	PN
Fondazione Accademia Marina Mercantile	54,32%	150.397,00			79.667,76				230.064,76	PN
Fondazione archivio storico Ansaldo	11,96%	94.903,68			37.226,81				132.130,49	PN
Fondazione Acquario di Genova	28,57%	30.000,00			8.206,95				38.206,95	PN
Fondazione Casa America (Nota 4)	20,00%	15.493,71							15.493,71	Costo
Fondazione Regionale Investimenti Sociali	1,68%	4.031,44				1.203,09			2.828,35	PN
Fondazione SLALA (Nota 5)	7,65%	21.549,00			0,21				21.549,21	PN
Fondazione ICT - Istituto per Tecnologie Informazione e Comunicazione	6,94%	10.000,00				3.959,98			6.040,02	PN
Totale		388.370,96			178.601,17			-	561.809,05	

			-	-		5.163,07			
Totale partecipazioni		5.041.626,96			1.578.366,84		-	-	6.548.802,98
			-	-		71.190,82			

La valutazione delle partecipazioni in società e fondazioni è stata effettuata secondo i criteri dell'articolo 2426 del Codice Civile, del D.lgs. 118/2011 e del Decreto MEF 29 agosto 2018. PN=Patrimonio Netto; Costo= Costo di acquisto.

Nota 1 - Dati desunti dai Bilanci 2017, ove disponibili

Nota 2 - A seguito del perfezionamento della fusione per incorporazione di ATP SpA in AMT SpA, perfezionatasi nel mese di febbraio 2018, ATP spa è stata cancellata dal Registro delle Imprese

Nota 3 - Con provvedimento di luglio 2018 è stata disposta la cessazione della partecipazione della Città metropolitana di Genova alla Fondazione

Nota 4 - Deliberato recesso con D.G.P. n. 35/2012

Nota 5 - Ultimo rendiconto disponibile 2016

I relativi bilanci sono consultabili sul sito internet www.cittametropolitana.genova.it - sezione amministrazione trasparente

2.6. GARANZIE PRESTATE DALL'ENTE

Nella Tabella 13 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 13

CONSORZIO	DEBITO RESIDUO A CARICO DELLE IMPRESE FINANZIATE	TOTALE CONTROGARANZIE DELLA CITTÀ METROPOLITANA E ASSEGNATO AI CONFIDI	TOTALE PRATICHE ESISTENTI
FONDO NON ASSEGNATO		€ 70.000,00	
COARGE	€ 435.879,66	€ 17.413,71	3
CREDIT COM LIGURIA	€ 794.987,82	€ 212.677,23	45
RETEFIDI LIGURIA	€ 4.559.132,52	€ 609.540,60	50
TOTALI	€ 3.193.763,10	€ 15.261,38	98

2.7. PROSPETTO CONCILIAZIONE CREDITI/DEBITI AL 31/12/2018 CON SOCIETÀ PARTECIPATE

TABELLA 14

	Società	estremi estratto conto società		Attività svolta	Credito vantato dalla società al 31/12/2018	Debito della CM al 31/12/2018	Credito vantato dalla CM al 31/12/2018	Debito vantato dalla società al 31/12/2018	Note
		numero	data						
1	ATENE Centro di eccellenza per l'innovazione formativa soc. cons. a r.l.	SU/001/19/1a	01/02/2018	rendicontazione corsi formazione FSE ed assistenza informatica	31.649,91	-	-	13.300,00	
4	Agenzia di sviluppo Gal Genovese S.r.l.			agenzia di sviluppo locale	-	-	2.500,00	-	acc 585/2016
5	Fiera di Genova S.p.A.			organizzazione manifestazioni fieristiche e sportive	-	-	-	-	
6	Società per Cornigliano S.p.A.	30	01/02/2019	riconversione delle aree dismesse dallo stabilimento siderurgico di Genova-Cornigliano	-	-	-	-	
7	Coop. Artigiana di Garanzia della Provincia di Genova S.c.r.l	24	16/01/2019	sostegno alle imprese della Provincia di Genova, con particolare riferimento alle ditte artigiane e di piccola dimensione	-	-	77.468,53	77.468,53	Debito della Società per dismissione partecipazione: vedi Delib. Cons. metrop. N. 75/2016
8	Rete Fidi Liguria - Società consortile per azioni di garanzia collettiva fidi			supporta, con la propria garanzia, la richiesta di finanziamento della piccola media impresa	-	-	-	-	
9	Filse S.p.A.			supporta gli enti territoriali liguri nelle politiche a sostegno del sistema economico	-	-	-	-	
11	Sistema Turistico Locale Terre di Portofino S.c.r.l			arricchimento dell'offerta turistica del territorio di competenza			-	-	
12	ForMare - Polo Nazionale Formazione per lo Shipping S.c.r.l.			formazione professionale nel settore marittimo	-	-	-	-	
13	Fondazione MUVITA			attuazione delle politiche di promozione dello sviluppo sostenibile		102.352,82	39.572,68	-	acc 668/2016 impegni 1321/16 1219/07 1667/15 1098/16

	Società	estremi estratto conto società		Attività svolta	Credito vantato dalla società al 31/12/2018	Debito della CM al 31/12/2018	Credito vantato dalla CM al 31/12/2018	Debito vantato dalla società al 31/12/2018	Note
		numero	data						
14	Consorzio Energia Liguria			acquisto dell'energia elettrica e del gas necessari a soddisfare i fabbisogni dei consorziati alle migliori condizioni reperibili sul mercato nazionale e/o estero	-	-	-	-	
15	Accademia Italiana Della Marina Mercantile	172	05/02/2019	promozione della ricerca avanzata e diffusione della cultura della comunicazione	40.553,09	-	15.227,65	15.227,65	La Società vanta un credito di e. 23,209,,26 per lavori 2013-2015 e. 13,420,00 per lavori 2016 totale e. 36,629,26 Non ancora riconosciuto dalla CM e. 3.923,86 per lavori 2018 Credito 15.227,65 per canone 2018 immobile villa Candida (acc 1427/19)
16	AMT			Azienda mobilità e trasporti	24.353.068,12	24.180.124,21			La differenza pari ad euro 109.090,91 corrisponde a un importo di competenza del 2018 che ci è stato comunicato da Regione Liguria a gennaio 2019 e che pertanto verrà inserito nella prima variazione di bilancio. La differenza di 63.853,00 e' stata registrata su imp. anno 2019. Totale diff. e. 172.943,91

2.8. INDEBITAMENTO

Il residuo debito al 31/12/2018 ammonta ad euro 31.013.455,36 così suddiviso:

TABELLA 15

SITUAZIONE MUTUI E PRESTITI ANNO 2018					
TIPOLOGIA	ISIN	QUOTA CAPITALE PAGATA NEL 2018	QUOTA INTERESSI PAGATA NEL 2018	SCADENZA PRESTITO	DEBITO RESIDUO AL 31/12 QUOTA CAPITALE
BOP CARIGE	IT0003878185	€ 5.196.339,20	€ 168.984,96	30/06/2018	€ -
CASSA DEPOSITI E PRESTITI		€ 13.931,03	€ 577,23	31/12/2018	€ -
BANCA INTESA BOP 5	IT0004146301	€ 973.236,00	€ -	30/11/2021	€ 2.921.168,00
BOP 1 DEPFA	IE00B297X954	€ 337.400,00	€ 205.362,47	31/03/2028	€ 4.138.750,00
BOP 2 DEPFA	IE00B3B8QJ45	€ 455.810,00	€ 305.594,88	31/03/2028	€ 5.684.230,00
CARIGE MUTUO 2		€ 611.948,90	€ 319.024,16	30/06/2029	€ 8.013.029,12
CARIGE MUTUO 3		€ 375.969,68	€ 217.442,52	31/10/2030	€ 5.737.184,71
CARIGE MUTUO 4		€ 281.104,80	€ 172.002,98	30/06/2031	€ 4.519.093,53
TOTALE ANNO 2018		€ 8.245.739,61	€ 1.388.989,20		€ 31.013.455,36

2.9. VINCOLI DI SPESA

Gli impegni assunti nel corso del 2018 rispettano i limiti imposti dalla legislazione vigente in tema di contenimento della spesa come è dimostrato nella tabella sottostante.

TABELLA 16

Descrizione	Limite disposto	Impegnato consuntivo 2009	Limite 2018	Spesa 2018
Spesa per studi ed incarichi di consulenza	20% impegnato 2009	168.631,00	33.726,20	0,00
Spesa di pubblicità, spesa per relazioni pubbliche, convegni, mostre, rappresentanza	20% impegnato 2009	901.458,35	180.291,67	0,00
Spesa per formazione personale dipendente	50% impegnato 2009	161.299,81	80.649,91	11.720,00
Spesa per missioni personale dipendente	50% impegnato 2009	227.488,50	113.744,25	15.688,00
Spesa per acquisto, manutenzione, noleggio ed esercizio autovetture, acquisto di buoni taxi	30% impegnato 2011	531.943,77	89.328,80	89.328,80

2.10. 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 17

	<i>Consuntivo 2011</i>	<i>Consuntivo 2012</i>	<i>Consuntivo 2013</i>	<i>Importo medio di riferimento</i>	<i>Consuntivo 2018</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	20.077.923,00
<i>IRAP (Titolo 2 Macroaggregato 2)</i>	2.860.393,00	2.692.536,00	2.546.692,00	2.699.873,67	1.260.974,00
<i>Altre spese di personale (Titolo 1 Macroaggregato 3)</i>	148.800,00	62.386,00	0,00	70.395,33	19.818,00
TOTALE	37.061.491,00	34.808.922,00	32.864.540,00	34.911.651,00	21.358.715,00

2.11. 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

204.423.641,48

SPESA DI PERSONALE

21.338.897,62

INCIDENZA

10,44%

2.12. PAREGGIO DI BILANCIO

L'articolo 1, commi 819, 820 e 824, della legge n. 145 del 2018, prevede che le regioni a statuto speciale, le province autonome e gli enti locali, a partire dal 2019, e le regioni a statuto ordinario, a partire dal 2021 (in attuazione dell'Accordo sottoscritto in sede di Conferenza Stato-regioni il 15 ottobre 2018), utilizzano il risultato di amministrazione e il fondo pluriennale vincolato di entrata e di spesa nel rispetto delle sole disposizioni previste dal decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 (armonizzazione dei sistemi contabili).

Con riferimento al pareggio di bilancio per l'anno 2018, la richiamata legge n. 145 del 2018, prevede la conferma, per i soli enti locali, degli obblighi di monitoraggio e di certificazione del saldo non negativo dell'anno 2018 di cui ai commi da 469 a 474 dell'articolo 1 della legge n. 232 del 2016 (comma 823), come modificato a seguito dell'emanazione della Circolare 3 ottobre 2018, n. 25, in materia di utilizzo dell'avanzo di amministrazione per investimenti

La situazione è la seguente:

Avanzo di amministrazione per investimenti	milioni di euro	+	9,230
Entrate correnti di competenza - Titoli 1, 2 e 3 di entrata	milioni di euro	+	213,432
Entrate conto capitale di competenza - Titoli 4 e 5 di entrata	milioni di euro	+	4,618
Fondo Pluriennale Vincolato Iniziale (al netto quota rinveniente da indebitamento)	milioni di euro	+	2,161
Fondo Pluriennale Vincolato Finale (al netto quota rinveniente da indebitamento)	milioni di euro	-	6,161
Spese correnti - Tit 1	milioni di euro	-	204,423

Spese in conto capitale Tit 2	milioni di euro	-	7,816
Spazi finanziari acquisiti	milioni di euro	+	0,435
	SALDO	milioni di euro	11,476

2.13. PIANO DEGLI INDICATORI

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori sintetici
Rendiconto esercizio 2018

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2018 (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 Rimborsi prestiti)] / (Accertamenti primi tre titoli Entrate + Utilizzo Fondo Anticipazione DL 35/2013)	14,470
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	114,220
2.2 Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale accertamenti primi tre titoli di entrata / Stanziamenti definitivi di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	98,860
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	35,240
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	30,500
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	107,490
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	91,940
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	33,250
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	28,440
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)	10,458
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)	11,030
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)	7,558

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)	25,141
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	53,910
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")	0,650
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"	0,410
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	3,680
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)	5,672
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)	3,578
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)	9,250
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)	14,350
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 rinegoziazioni) / [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	89,960
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	48,230
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	66,370
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	2,430
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")	75,990
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")	68,580

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)]	45,602
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)]	55,920
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	12,300
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)	21,000
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	4,510
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)	3670,420
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)	0,430
11.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo	Quota libera in conto capitale dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (6)	7,440
11.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo	Quota accantonata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (7)	22,010
11.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo	Quota vincolata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (8)	70,110
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)	0,000
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)	0,000
12.3	Sostenibilità patrimoniale del disavanzo	Totale disavanzo di amministrazione (3) / Patrimonio netto (1)	0,000
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	0,000
13 Debiti fuori bilancio			
13.1	Debiti riconosciuti e finanziati	Importo Debiti fuori bilancio riconosciuti e finanziati / Totale impegni titolo I e titolo II	0,000
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)	71,020
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	8,880

15.2	Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	sanitari) 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)	9,270
------	---	--	-------

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

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (valori percentuali)			Percentuale di riscossione				
		Previsioni iniziali competenza/ totale previsioni iniziali competenza	Previsioni definitive competenza/ totale previsioni definitive competenza	Accertamenti/ Totale Accertamenti	% di riscossione prevista nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (previsioni iniziali competenza + residui)	% di riscossione prevista nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (previsioni definitive competenza + residui)	% di riscossione complessiva: (Riscossioni c/comp+ Riscossioni c/residui)/ (Accertamenti + residui definitivi iniziali)	% di riscossione dei crediti esigibili nell'esercizio: Riscossioni c/comp/ Accertamenti di competenza	% di riscossione dei crediti esigibili negli esercizi precedenti: Riscossioni c/residui/ residui definitivi iniziali
TITOLO 1:	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa								
10101	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	25,839	20,848	24,340	63,555	69,365	56,461	44,418	71,952
10104	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,000	0,000	0,000	158,290	129,886	0,000	0,000	0,000
10301	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
10302	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
10000	Totale TITOLO 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	25,839	20,848	24,340	64,263	69,749	56,018	44,418	70,673
TITOLO 2:	Trasferimenti correnti								
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	47,119	53,468	61,807	86,733	91,094	88,429	95,397	35,463
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	0,452	0,396	0,465	85,000	54,197	54,197	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	88,640	126,980	7,886	0,000	7,886
20000	Totale TITOLO 2: Trasferimenti correnti	47,571	53,864	62,272	86,706	90,602	87,832	94,685	39,211
TITOLO 3:	Entrate extratributarie								
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	1,601	1,372	1,590	89,699	96,320	83,474	89,056	73,755
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,273	0,293	0,434	119,664	86,291	20,511	32,110	6,304
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	0,000	0,000	0,001	85,000	100,000	96,741	96,741	0,000
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	1,358	1,228	1,421	88,745	95,685	74,361	83,910	26,433
30000	Totale TITOLO 3: Entrate extratributarie	3,233	2,894	3,446	93,273	94,621	70,427	79,758	49,693

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	8,188	3,185	1,912	89,281	92,182	59,499	99,685	25,203
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	0,000	0,031	0,037	0,000	100,000	25,221	25,221	0,000
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
40000	Totale TITOLO 4: Entrate in conto capitale	8,188	3,217	1,949	90,603	92,232	59,199	98,283	25,203
TITOLO 5:	Entrate da riduzione di attività finanziarie								
50100	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,000	0,000	0,000	85,000	85,000	18,830	0,000	18,830
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	85,000	92,983	15,390	0,000	15,390
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	85,000	92,700	15,502	0,000	15,502
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	8,203	7,189	0,000	100,000	100,000	0,000	0,000	0,000
70000	Totale TITOLO 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	8,203	7,189	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	3,804	7,061	3,017	85,017	91,446	45,568	76,534	0,007
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	3,162	4,928	4,977	84,994	96,906	96,062	99,794	0,967
90000	Totale TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	6,966	11,989	7,994	85,008	93,447	71,075	91,016	0,091
TOTALE ENTRATE		100,000	100,000	100,000	80,473	85,848	74,122	81,712	52,629

		sanitaria							
		Totale Missione 13 Tutela della salute	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Missione 14 Sviluppo economico e competitività	01	Industria, PMI e Artigianato	2,905	0,000	0,150	0,000	0,158	0,000	0,000
	02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	03	Ricerca e innovazione	0,082	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	04	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
		Totale Missione 14 Sviluppo economico e competitività	2,987	0,000	0,150	0,000	0,158	0,000	0,000
Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale	01	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	1,519	0,000	0,665	1,031	0,749	1,031	3,861
	02	Formazione professionale	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	03	Sostegno all'occupazione	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
		Totale Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale	1,519	0,000	0,665	1,031	0,749	1,031	3,861
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	0,000	0,000
	02	Caccia e pesca	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
		Totale Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,000	0,000	0,000	0,000	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	0,000	0,000
		Totale Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,000	0,000	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	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	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	0,000	0,000
		Totale Missione 19 Relazioni internazionali	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Missione 20 Fondi e accantonamenti	01	Fondo di riserva	0,355	0,000	0,230	0,000	0,000	0,000	0,000
	02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,332	0,000	0,413	0,000	0,000	0,000	2,095
	03	Altri fondi	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
		Totale Missione 20 Fondi e accantonamenti	0,687	0,000	0,642	0,000	0,000	0,000	2,095
Missione 50 Debito pubblico	01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,572	0,000	0,476	0,000	0,562	0,000	0,001
	02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	3,388	0,000	2,816	0,000	3,339	0,000	0,000
		Totale Missione 50 Debito pubblico	3,960	0,000	3,292	0,000	3,901	0,000	0,001

Missione 60 Anticipazioni finanziarie	01	Restituzione anticipazioni di tesoreria	8,203	0,000	6,819	0,000	0,000	0,000	0,000
	Totale Missione 60 Anticipazioni finanziarie		8,203	0,000	6,819	0,000	0,000	0,000	0,000
Missione 99 Servizi per conto terzi	01	Servizi per conto terzi - Partite di giro	6,966	0,000	11,373	0,000	7,671	0,000	12,253
	02	Anticipazioni per il finanziamento del sistema nazionale sanitario	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	Totale Missione 99 Servizi per conto terzi		6,966	0,000	11,373	0,000	7,671	0,000	12,253

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

MISSIONI E PROGRAMMI		CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2018 (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	87,025	88,837	66,572	61,596	80,583
	02	Segreteria generale	88,769	100,570	96,225	97,985	60,768
	03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	93,046	92,925	77,761	79,937	71,206
	04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	85,008	98,807	56,902	45,814	99,886
	05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	95,761	93,383	77,020	76,556	79,158
	06	Ufficio tecnico	0,000	0,000	0,000	0,000	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	86,854	94,524	77,899	78,599	76,444
	09	Assistenza tecnico- amministrativa agli enti locali	85,000	64,597	18,725	0,000	18,725
	010	Risorse umane	104,565	104,281	95,599	96,327	81,300
	011	Altri servizi generali	94,843	108,798	88,917	93,241	67,945
TOTALE Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione		89,082	97,872	65,366	59,130	90,879	
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	0,000	0,000	0,000	0,000	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		0,000	0,000	0,000	0,000	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	92,341	82,802	75,990	65,672	96,261
	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	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	07	Diritto allo studio	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
TOTALE MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio		92,341	82,802	75,990	65,672	96,261	
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	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	Totale Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
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	85,000	85,000	0,000	0,000	0,000
	Totale Missione 07 Turismo		85,000	85,000	0,000	0,000	0,000
Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	01	Urbanistica e assetto del territorio	92,742	91,786	44,764	36,822	49,674
	02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	86,045	100,000	100,000	100,000	100,000
	Totale Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa		88,878	92,723	51,068	39,847	57,256
Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	01	Difesa del suolo	123,052	87,877	41,464	18,628	42,100
	02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	85,793	82,009	15,087	17,950	15,071
	03	Rifiuti	85,314	69,395	23,314	3,689	36,102
	04	Servizio idrico integrato	106,087	88,316	34,034	94,496	7,544
	05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	85,000	79,127	79,127	42,857	99,760
	06	Tutela e valorizzazione delle	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000

		risorse idriche						
	07	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	86,647	96,628	83,330	91,595	21,382	
		Totale Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	102,309	85,853	36,623	73,849	24,513	
Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità	01	Trasporto ferroviario	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	
	02	Trasporto pubblico locale	85,157	88,627	76,140	75,960	81,051	
	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	90,191	102,141	79,662	78,185	84,268	
			Totale Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità	85,866	90,198	76,504	76,145	82,472
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	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	121,294	77,273	0,000	0,000	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	121,294	77,273	0,000	0,000	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	85,684	11,873	11,484	17,994	4,981
	02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	03	Ricerca e innovazione	85,000	0,000	0,000	0,000	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	85,666	11,873	11,484	17,994	4,981
Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale	01	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	86,156	99,106	79,766	87,347	49,799
	02	Formazione professionale	218,125	87,468	16,272	0,000	16,272
	03	Sostegno all'occupazione	171,512	89,776	0,282	0,000	0,282
		Totale Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale	148,223	91,906	37,350	87,347	17,663
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	197,605	56,074	0,000	0,000	0,000
		Totale Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	197,605	56,074	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	85,000	77,811	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	43,881	27,825	0,000	0,000	0,000

		<i>accantonamenti</i>					
Missione 50 Debito pubblico	01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	100,000	99,548	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	99,935	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	86,135	91,004	70,946	90,906	14,983
	02	Anticipazioni per il finanziamento del sistema nazionale sanitario	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000

2.14. 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
--	----	----

3. 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 18

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI - ammortamento	
Altre	1.489.365,54
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - ammortamento	

Infrastrutture demaniali	4.245.304,47
Fabbricati	7.373.216,14
Impianti e macchinari	63.069,77
Attrezzature industriali e commerciali	281,97
Mezzi di trasporto	142,95
Macchine per ufficio e hardware	55.141,10
Mobili e arredi	19.481,86
Altri beni materiali	17.499,50
Totale ammortamenti	13.263.503,30

La svalutazione dei crediti è costituita dalla variazione al 31.12.2018 della consistenza del fondo crediti di dubbia esigibilità.

La valutazione delle partecipazioni in base alle recenti disposizioni normative hanno consentito di rilevare un risultato positivo della gestione delle attività finanziaria.

TABELLA 19

CONTO ECONOMICO		2018	2017
<u>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</u>			
1	Proventi da tributi	57.684.104,10	63.772.174,02
2	Proventi da fondi perequativi		
3	Proventi da trasferimenti e contributi	147.629.678,07	41.939.839,77
	<i>a Proventi da trasferimenti correnti</i>	147.582.433,19	40.932.249,84
	<i>b Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	33.244,88	13.357,88
	<i>c Contributi agli investimenti</i>	14.000,00	994.232,05
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	3.767.528,35	3.491.740,44
	<i>a Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	2.324.276,71	2.131.753,13
	<i>b Ricavi della vendita di beni</i>	41.930,52	48.136,17
	<i>c Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	1.401.321,12	1.311.851,14
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	4.397.456,09	1.653.151,82
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)		213.478.766,61	110.856.906,05

B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE

9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	1.372.975,79	1.477.441,80
10	Prestazioni di servizi	123.965.483,22	36.321.980,84
11	Utilizzo beni di terzi	1.768.610,44	1.743.127,37
12	Trasferimenti e contributi	56.021.507,81	38.519.837,92
	a <i>Trasferimenti correnti</i>	52.998.638,14	36.662.323,95
	b <i>Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubbliche</i>	1.022.869,67	1.039.481,17
	c <i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	2.000.000,00	818.032,80
13	Personale	19.984.423,39	20.505.796,53
14	Ammortamenti e svalutazioni	14.257.948,08	13.099.684,96
	a <i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	1.489.365,54	1.487.549,25
	b <i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	11.774.137,76	11.304.756,69
	c <i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>		
	d <i>Svalutazione dei crediti</i>	994.444,78	307.379,02
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)		
16	Accantonamenti per rischi		
17	Altri accantonamenti		

18	Oneri diversi di gestione	1.668.528,94	1.316.563,65
	TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	219.039.477,67	112.984.433,07
	DIFFERENZA COMPONENTI + E - DELLA GESTIONE (A-B)	-5.560.711,06	-2.127.527,02
	<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	1.481,95	2.121,48
	Totale proventi finanziari	1.481,95	2.121,48
	<i><u>Oneri finanziari</u></i>		
21	Interessi ed altri oneri finanziari	1.394.668,54	1.741.033,01
	a <i>Interessi passivi</i>	1.394.668,54	1.741.033,01
	b <i>Altri oneri finanziari</i>		
	Totale oneri finanziari	1.394.668,54	1.741.033,01
	TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	-1.393.486,59	-1.738.911,53

D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE			
22	Rivalutazioni	1.578.366,84	35.105,85
23	Svalutazioni	71.190,82	299.451,68
	TOTALE RETTIFICHE (D)	1.507.176,02	-264.345,83
<u>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</u>			
24	Proventi straordinari	4.677.842,69	79.164.720,71
	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>	4.677.842,69	79.149.213,68
	d <i>Plusvalenze patrimoniali</i>	60.643,00	15.507,03
	e <i>Altri proventi straordinari</i>		
	Totale proventi straordinari	4.677.842,69	79.164.720,71
25	Oneri straordinari	8.331.659,62	34.376.078,99
	a <i>Trasferimenti in conto capitale</i>		
	b <i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	8.331.659,62	33.556.071,30
	c <i>Minusvalenze patrimoniali</i>		684.325,44
	d <i>Altri oneri straordinari</i>		135.682,25

	Totale oneri straordinari	8.331.659,62	34.376.078,99
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	-3.653.816,93	44.788.641,72
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	-9.100.538,56	40.657.857,34
26	Imposte (*)	1.260.974,23	1.331.776,31
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	-10.361.512,79	39.326.081,03

(*) 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 -10.361.512,79. così composto:

TABELLA 20

	2017	2018	variazione
Gestione ordinaria (compresa IRAP)	-3.459.303,33	-6.821.685,29	-3.362.381,96
Gestione finanziaria	-1.738.911,53	-1.393.186,59	+345.724,94
Rettifiche valore attività finanziarie	-264.345,83	1.507.176,02	+1.771.521,85
Gestione straordinaria	44.788.641,72	-3.653.816,93	-48.442.458,65

Risultato d'esercizio	39.326.081,03	-10.361.512,79	-49.687.593,82
-----------------------	---------------	----------------	----------------

La Gestione ordinaria ha registrato un peggioramento di Euro -3.362.381,96 imputabile fundamentalmente alla riduzione delle entrate tributarie che sono scese dai 63,7 milioni di euro del 2017 ai 57,6 milioni del 2018 con una riduzione di circa il 9,55%, parzialmente compensata dall'entrata straordinaria relativa alla transazione con il Ministero degli Interni sulla locazione del palazzo della Questura. L'aumento dei costi per acquisto di beni e servizi e per contributi, dovuto alla gestione del servizio di trasporto urbano oltre che a quello extraurbano, è stata invece compensata da un incremento nei proventi da trasferimenti. I costi del personale, come è stato evidenziato nella prima parte della relazione, hanno subito una riduzione del 3% rispetto al 2017.

La Gestione finanziaria ha visto un miglioramento del 20% (Euro -345.724,94) rispetto al 2017, conseguente alla riduzione degli oneri per mutui, mentre dalla ricognizione delle partecipazioni è risultato un miglioramento derivante dalla valorizzazione delle quote iscritte nelle immobilizzazioni finanziarie. Per quanto riguarda la gestione straordinaria bisogna considerare che il valore particolarmente alto del 2017 deriva dall'applicazione dei principi contabili previsti dal Decreto Legislativo n. 118/2011, effettuata dall'Ente, per ragioni tecniche, solo in sede di riapertura dei conti 2017 e che ha comportato l'inserimento in contabilità economica di partite finanziarie derivanti da esercizi pregressi che hanno generato delle componenti straordinarie di reddito. Nel 2018 la gestione dei componenti straordinari del reddito sono stati influenzati in larga parte dalla gestione dei residui attivi e passivi e solo in misura limitata dalla gestione del patrimonio (riordino, valutazioni, svalutazioni, ecc.)

La situazione patrimoniale è illustrata nella **Tabella 21**, nella quale sono evidenziati i valori di inizio e fine gestione 2018 relativamente alle diverse componenti del conto del patrimonio.

TABELLA 21

SITUAZIONE AL 31.12.2018

SITUAZIONE AL 31.12.2017

ATTIVO

Immobilizzazioni immateriali	30.127.025,18	30.795.289,65
Immobilizzazioni materiali	301.988.195,93	309.800.337,89
Immobilizzazioni finanziarie	29.090.598,00	27.583.421,98
Crediti	75.131.072,91	83.684.902,13
Titoli e disponibilità liquide	38.503.744,07	15.529.537,31
Ratei e risconti attivi	0,00	0,00
TOTALE	474.840.636,09	467.393.488,96

PASSIVO

Patrimonio netto	339.311.121,19	349.672.635,43
Fondi per rischi ed oneri	23.456.461,73	22.462.016,95
Debiti	104.992.754,17	83.626.688,72
Ratei e risconti	0,00	0,00

Contributi agli investimenti	7.080.299,00	11.632.147,86
TOTALE	474.840.636,09	467.393.488,96

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 legate alle partecipazioni aumentano per effetto della valutazione delle stesse in base alle disposizioni vigenti.

I crediti risultano espressione di obbligazioni attive verso terzi, in diminuzione rispetto l'anno 2017, anche per effetto della capacità di riscossione dell'ente.

Le disponibilità liquide risultano più che raddoppiate, espressione della buona condizione finanziaria dell'ente.

Il Fondi per rischi ed oneri accoglie il fondo svalutazione crediti; aumentano i dei debiti, all'interno dei quali diminuiscono 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 22

Fondo di dotazione	20.777.981,82
Riserve da risultato economico di esercizi precedenti	39.328.068,35

Riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	289.566.585,26
Risultato economico dell'esercizio	-10.361.514,24
TOTALE PATRIMONIO NETTO	339.311.121,19

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.