

RENDICONTO DELLA GESTIONE 2019

RELAZIONE SULLA GESTIONE

(Volume Terzo)

Approvato con deliberazione consiliare n.18 del 15 giugno
2020

Indice generale

Volume Primo

**CONTO DEL BILANCIO, CONTO ECONOMICO
E CONTO DEL PATRIMONIO**

Volume Secondo

RESIDUI ATTIVI E PASSIVI

Volume Terzo

RELAZIONE SULLA GESTIONE

Volume Quarto

VERIFICA DEI PROGRAMMI

**RELAZIONE SULLA GESTIONE
(Volume Terzo)**

Pagina

Indice	5
Introduzione	7
1 I risultati finanziari e l'andamento della gestione complessiva	17
1.1 Il bilancio di previsione	19
1.2 La gestione di competenza	21
1.3 La gestione dei residui	29
1.4 La gestione di cassa	37
1.5 L'avanzo di amministrazione	63
1.5.1 Elenco analitico delle risorse vincolate nel risultato di amministrazione	65
1.5.2 Elenco analitico delle risorse destinate agli investimenti nel risultato di amministrazione	94
2 Analisi delle entrate	101
2.1 Le entrate per titoli	103
2.2 Le entrate per tipologie	105
2.3 Gli scostamenti tra i dati previsionali e definitivi delle entrate	126
2.4 L'indebitamento	127
3 Analisi delle spese	135
3.1 Le spese per titoli	138
3.2.1 Nota informativa sull'impiego delle risorse derivanti dagli introiti dell'imposta di soggiorno	158
3.2.2 Nota informativa sulle spese di rappresentanza	159
3.2.3 Nota informativa sull'impiego delle risorse derivanti dagli introiti del tributo sui servizi indivisibili (TASI)	162
3.3 Gli scostamenti tra i dati previsionali e definitivi della spesa	163
3.4 Destinazione proventi da sanzioni del codice della strada	164
3.5 Contributi per edifici di culto e centri civici	169
4 I servizi a domanda individuale	171
5 Il conto economico ed il conto del patrimonio	175
5.1 Il conto economico	177
5.2 Il conto del patrimonio	179
5.3 La consistenza del patrimonio	183
6 Il capitale investito nelle società partecipate	185
6.1 Elenco siti WEB società ed enti partecipati	188
6.2 Nota informativa contenente la verifica dei crediti e debiti reciproci tra l'Ente e le società partecipate	191

Introduzione

Premessa

I comuni devono dimostrare i risultati della loro gestione. L'art. 227 del decreto legislativo n.267 dell'8 agosto 2000 stabilisce che essa avviene mediante il rendiconto, il quale comprende:

- il conto del bilancio, che dimostra i risultati finali della gestione autorizzatoria contenuta nel bilancio annuale rispetto alle previsioni. Si presenta strutturalmente conforme al bilancio di previsione finanziario e rileva i risultati della gestione sotto il profilo della competenza finanziaria, legata alla dinamica degli accertamenti e degli impegni, oltre che sotto il profilo della cassa;
- il conto economico, che evidenzia le componenti positive e negative dell'attività dell'Ente secondo criteri di competenza economica;
- il conto del patrimonio, che rileva i risultati della gestione patrimoniale e riassume la consistenza del patrimonio al termine dell'esercizio, evidenziando le variazioni intervenute nel corso dello stesso, rispetto alla consistenza iniziale.

Al rendiconto sono allegati:

- a) la relazione illustrativa della Giunta, che esprime le valutazioni dell'azione condotta sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi sostenuti;
- b) la relazione dei revisori dei conti contenente l'attestazione sulla corrispondenza del rendiconto alle risultanze della gestione, nonché rilievi, considerazioni e proposte tendenti a conseguire efficienza, produttività ed economicità della gestione;
- c) l'elenco dei residui attivi e passivi, da conservare, distinti per anno di provenienza;

Il rendiconto deve osservare il principio della comparabilità per determinare ed analizzare gli andamenti e gli equilibri accertati e tendenziali. A questo fine, per i dati numerici significativi, sono riportate le informazioni inerenti il periodo precedente inclusi nel rendiconto. Per una maggiore comprensione esse sono corredate da commenti e descrizioni.

Nella presente relazione viene illustrato il rendiconto della gestione relativa all'esercizio dell'anno 2019. Sono evidenziati, in particolare, i risultati finanziari e l'andamento della gestione complessiva, con analisi delle entrate e delle spese, nonché la consistenza del patrimonio. La dimostrazione è corredata da una serie di indici, elaborati confrontando dati contabili ed extracontabili. Le voci che compongono il bilancio, e quindi il relativo consuntivo, sono esplicate tecnicamente ed i risultati e gli scostamenti più significativi sono illustrati indicandone le motivazioni.

Al fine di agevolare la lettura del rendiconto, di seguito sono sinteticamente rappresentati la struttura organizzativa e gli organismi gestionali, nonché i sistemi di controllo e di verifica dei risultati propri dell'Ente.

La struttura organizzativa e gli organismi gestionali

L'organizzazione del Comune di Firenze è disciplinata dal Regolamento sull'ordinamento degli Uffici e dei Servizi (approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n.3230/1996 e successive modifiche ed integrazioni), tenuto conto della normativa di riferimento e delle disposizioni dello Statuto Comunale. Il medesimo è stato interamente riformulato con deliberazione della Giunta Comunale n. 423 del 24 ottobre 2011 e successive deliberazioni.

L'ordinamento e l'organizzazione degli uffici e dei servizi del Comune si uniforma ai seguenti criteri:

- gli organi di indirizzo politico dell'Ente esercitano le funzioni di indirizzo politico-amministrativo definendo gli atti fondamentali di carattere strategico, pianificatorio o programmatico e tramite la verifica ed il controllo sull'attuazione degli stessi da parte degli organi di gestione;
- la promozione degli strumenti che orientano l'organizzazione complessivamente intesa nel supporto agli Amministratori per l'individuazione delle priorità strategiche, nella verifica del loro perseguimento e nella selezione degli indicatori chiave delle prestazioni;
- il coordinamento funzionale è assunto come canone fondamentale in luogo di quello gerarchico. La struttura dell'Ente è fondata su un sistema di centri di responsabilità collegati attraverso un coordinamento generale a valenza orizzontale;
- diversa distribuzione delle competenze dirigenziali a seguito di assegnazione di funzioni che attengono al coordinamento, alla gestione e al supporto;
- attuazione di un'organizzazione fondata sull'autonomia operativa e gestionale delle varie articolazioni organizzative, sulla responsabilità dei Dirigenti preposti alle stesse e su forme di coordinamento;
- flessibilità della struttura organizzativa e razionalizzazione della stessa in relazione a mutamenti organizzativi, gestionali e operativi e ricorso alla collegialità come strumento di coordinamento tra gli uffici;
- flessibilità nell'utilizzo delle risorse umane in relazione agli obiettivi dell'Amministrazione, da operarsi anche attraverso l'attivazione di adeguati programmi di formazione e riqualificazione professionale del personale, che privilegino lo sviluppo delle professionalità esistenti all'interno dell'Ente;
- valorizzazione delle capacità, della creatività, dello spirito di iniziativa e dell'impegno operativo di ciascun componente della organizzazione;
- definizione, per tutto il personale, degli obiettivi e ricorso al sistema di valutazione della performance come momento strategico di gestione e di motivazione delle risorse umane;
- attenzione alla comunicazione interna tra le strutture organizzative;
- piena applicazione dei principi in materia di responsabilità dei procedimenti con attribuzione, ove possibile, ad un unico soggetto delle funzioni e dei compiti connessi a ciascuna attività amministrativa;
- potenziamento della capacità di garantire la massima trasparenza dei processi amministrativi gestiti;
- promozione dell'impiego delle nuove tecnologie per migliorare l'efficienza interna e la qualità dei servizi;
- ricorso ad appropriati strumenti di rilevazione e di analisi dei bisogni, della qualità dei servizi e del grado di soddisfazione degli utenti;

- promozione degli strumenti che consentono di valutare la qualità dei servizi e assicurare il rispetto degli impegni assunti nei confronti della collettività;
- promozione degli strumenti di autovalutazione, incentivando iniziative di ascolto e valorizzazione dell'apporto partecipativo del personale;
- affermazione nell'Ente di una cultura diffusa che concepisca il ricorso agli istituti che garantiscono parità di genere come ordinaria forma di gestione del personale nei percorsi di formazione e sviluppo professionale, anche con riferimento all'attribuzione delle responsabilità direttive.

La struttura organizzativa si articola come segue.

Il Direttore Generale che, oltre a sovrintendere a tutte le attività afferenti le strutture organizzative dell'Ente, può essere titolare anche di specifiche funzioni di coordinamento riferite a particolari Direzioni e/o Servizi. Il medesimo presiede il Collegio di Coordinamento, di cui all'art.26 del regolamento di sull'ordinamento degli Uffici dei Servizi.

Il Sindaco ha poi nominato tra i direttori due Vice Direttori Generali, che hanno il compito di svolgere funzioni ausiliarie del Direttore Generale e di coadiuvarlo nelle attività assegnategli, esercitando funzioni vicarie in sua assenza e/o impedimento.

Le Direzioni sono l'articolazione organizzativa di coordinamento nell'ambito di compiti omogenei, centri di responsabilità individuati per grandi ambiti di intervento, caratterizzate da elevato grado di autonomia progettuale ed operativa.

Nell'ambito dell'autonomia organizzativa e funzionale riconosciuta al Consiglio Comunale dallo Statuto, è individuata una specifica struttura dirigenziale di supporto al Consiglio Comunale, alle Commissioni Consiliari ed agli organismi di partecipazione.

I Servizi sono l'articolazione organizzativa dirigenziale di base deputati all'espletamento di funzioni con ampia autonomia gestionale.

Le Posizioni Organizzative sono il livello di coordinamento sub dirigenziale, esercitano funzioni direttive, ed hanno autonomia gestionale ed organizzativa, nei limiti della delega ricevuta.

Sono previste strutture di supporto agli organi di direzione politica, del Sindaco e della Giunta, per l'esercizio delle loro funzioni di indirizzo e di controllo.

E' istituito il Collegio di Coordinatori del quale fanno parte il Direttore Generale, i Vicedirettori ed il Direttore dell'Ufficio del Sindaco. Partecipano il Segretario Generale ed i Vice Segretari Generali, nell'ambito delle proprie funzioni. Può partecipare anche il Capo di Gabinetto.

La dotazione organica dell'Ente viene modulata nel programma annuale contenente il numero complessivo delle unità di lavoro disponibili per lo svolgimento dei compiti attribuiti.

I servizi comunali sono gestiti in parte in economia ed in parte sono affidati a società ed enti partecipati ed a terzi.

La gestione in economia, oltre ai servizi storicamente svolti dai comuni (organi istituzionali, partecipazione e decentramento, organizzazione, gestione economico-finanziaria e delle entrate tributarie, gestione dei beni, ufficio tecnico, pianificazione e controllo del territorio e dell'ambiente,

autorizzazioni amministrative, anagrafe, stato civile, elettorale, ecc...), comprende in parte anche servizi alla persona (sociale, educativo, asili nido e scuole materne, attività sportive e culturali) e la gestione di biblioteche, musei, archivio storico, cimiteri ed altro.

I principali servizi affidati alle società partecipate in concessione o con contratto di servizio, sono: i parcheggi pubblici; i servizi alla strada; l'illuminazione pubblica; il sistema idrico integrato (tramite l'Autorità Idrica Toscana); la raccolta e smaltimento rifiuti; la rete gas; i mercati all'ingrosso; le farmacie comunali; gli alloggi di edilizia residenziale pubblica.

A soggetti terzi sono affidati la realizzazione delle opere pubbliche e la fornitura di beni e servizi. Fra quest'ultimi ve ne sono alcuni che sono a gestione mista: economia e terzi.

I controlli

Lo Statuto del Comune contiene la disciplina relativa ai controlli sui servizi pubblici locali, i quali devono essere gestiti con modalità che rispondono ad obiettivi di accessibilità e qualità, nonché di autonomia imprenditoriale, efficienza, efficacia, economicità e redditività.

Il Consiglio Comunale approva gli indirizzi gestionali proposti dalla Giunta per ogni servizio pubblico. Esso ha il potere di promuovere il controllo, monitoraggio e valutazione delle attività degli enti e delle aziende per verificare se le gestioni generano i risultati attesi e se siano rispettati gli indirizzi generali stabiliti; ha inoltre la possibilità di verificare l'andamento dei risultati economici, sociali e qualitativi di ogni singolo servizio pubblico.

L'attività di controllo e di valutazione della gestione operativa dell'Ente è volta ad assicurare il monitoraggio e la verifica della realizzazione degli obiettivi e della corretta, tempestiva, efficace, economica ed efficiente gestione delle risorse, nonché l'imparzialità ed il buon andamento dell'azione amministrativa.

La disciplina dei controlli interni all'Ente è stata profondamente rinnovata con la deliberazione del Consiglio Comunale n. 8/2013 (e successive integrazioni) relativa all'approvazione del "Regolamento sul sistema dei controlli interni". Tale atto è stato adottato in attuazione di quanto previsto dal D.L. n.174 del 10.10.2012, convertito in legge n. 213 del 7.12.2012, che ha apportato modificazioni al D.Lgs. 267/2000 (TUEL), prevedendo, l'altro, all'art. 3, il "*rafforzamento dei controlli interni in materia di enti locali*".

Il nuovo sistema dei controlli interni persegue le seguenti finalità:

- valutare l'adeguatezza delle scelte compiute in sede di attuazione dei piani, dei programmi e degli altri strumenti di determinazione dell'indirizzo politico, in termini di congruenza tra i risultati conseguiti e gli obiettivi predefiniti, garantendo una conoscenza adeguata dell'andamento complessivo della gestione (**controllo strategico**);
- verificare l'efficacia, l'efficienza e l'economicità dell'azione amministrativa, al fine di ottimizzare, anche mediante tempestivi interventi correttivi, il rapporto tra obiettivi e azioni realizzate, nonché tra risorse impiegate e risultati ottenuti (**controllo di gestione**);
- monitorare la legittimità, la regolarità tecnica e contabile degli atti e la correttezza dell'azione amministrativa nella fase preventiva di formazione e nella fase successiva anche secondo i principi generali di revisione aziendale (**controllo di regolarità amministrativa e contabile**);
- garantire il costante controllo degli equilibri finanziari della gestione di competenza, della gestione dei residui e della gestione di cassa, anche ai fini della realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica, mediante l'attività di coordinamento e di vigilanza da parte del

responsabile del servizio finanziario, nonché l'attività di controllo da parte dei responsabili dei servizi (**controllo sugli equilibri finanziari**);

- verificare lo stato di attuazione e gli scostamenti rispetto agli indirizzi e obiettivi assegnati alle Società ed Enti partecipati e ad adottare le opportune azioni correttive anche con riferimento ai possibili squilibri economico-finanziari rilevanti per il bilancio dell'Ente comunale (**controllo sulle società partecipate e sugli enti**);
- monitorare la qualità dei servizi erogati con l'impiego di metodologie dirette a misurare la soddisfazione degli utenti esterni e interni dell'ente (**controllo sulla qualità dei servizi erogati**).

Il nuovo sistema dei controlli interni incentiva la cultura di un controllo diffuso, basato sul principio del lavorare in qualità e improntato all'autocontrollo degli atti, dei documenti e delle attività svolte dai singoli centri di responsabilità. I controlli costituiscono strumento di attuazione dei principi di buon andamento ed imparzialità dell'amministrazione di cui all'art. 97 della Costituzione e sono gestiti in modo integrato. Svolgono anche la funzione di supporto nella prevenzione del fenomeno della corruzione (L. 190/2012).

Il **controllo strategico** esamina l'andamento della gestione dell'Ente, tenendo conto delle attività d'indirizzo esercitate dal Consiglio comunale. In particolare, rileva i risultati conseguiti rispetto agli obiettivi strategici delle Linee Programmatiche di mandato del Sindaco e del Documento Unico di Programmazione (Dup), gli aspetti economico-finanziari, l'efficienza nell'impiego delle risorse, con specifico riferimento ai vincoli al contenimento della spesa, i tempi di realizzazione, le procedure utilizzate, la qualità dei servizi erogati, il rispetto dei termini di conclusione dei procedimenti, il grado di soddisfazione della domanda espressa, gli aspetti socio-economici.

I Dirigenti predispongono rapporti annuali ed infra-annuali contenenti informazioni sullo stato di attuazione degli obiettivi ad essi assegnati. Tali rapporti vengono utilizzati per elaborare i report periodici da presentare al Consiglio per la predisposizione delle deliberazioni consiliari di ricognizione dei programmi.

Il **controllo di gestione** è preordinato a verificare l'efficacia, l'efficienza e l'economicità dell'azione amministrativa, al fine di ottimizzare, anche mediante tempestivi interventi correttivi, il rapporto tra obiettivi e azioni realizzate, nonché tra risorse impiegate e risultati. Esso permette di valutare lo stato di attuazione degli obiettivi programmati e la funzionalità dell'organizzazione dell'ente mediante l'analisi delle risorse acquisite e la comparazione tra i costi e la quantità e qualità dei servizi offerti.

Il controllo di gestione svolge funzioni a supporto della struttura dirigenziale e degli organi di direzione politica nelle fasi di programmazione degli obiettivi, di gestione e di verifica dello stato di attuazione dei programmi e degli obiettivi; è svolto in concomitanza con l'attività amministrativa e con riferimento ai singoli servizi e centri di costo verificando in maniera complessiva e per ciascuna struttura i mezzi finanziari acquisiti, i costi dei singoli fattori produttivi, i risultati qualitativi e quantitativi ottenuti e, per i servizi a carattere produttivo, i ricavi.

Il controllo di gestione si articola nelle fasi preventiva, concomitante e consuntiva:

a) la fase preventiva comprende le attività di definizione e formalizzazione degli obiettivi operativi in relazione alle indicazioni fornite dal Dup e dal bilancio finanziario che si traducono nel Piano esecutivo di gestione, comprensivo del piano dettagliato degli obiettivi;

- b) la fase concomitante si sviluppa nel corso di attuazione della programmazione esecutiva per verificare lo stato di avanzamento degli obiettivi ed eventualmente attivare tempestivamente le azioni correttive;
- c) la fase consuntiva concerne la rilevazione dei risultati effettivamente realizzati con la conseguente verifica, attraverso idonei indicatori, dell'efficienza, efficacia, dell'economicità, nonché della qualità dei servizi resi.

Le risultanze del controllo di gestione, in ordine al grado di conseguimento degli obiettivi programmati, costituiscono riferimento per il sistema di valutazione della performance.

Il controllo di regolarità amministrativa si realizza sia nella fase preventiva alla adozione delle deliberazioni e determinazioni, sia nella fase successiva all'adozione degli atti amministrativi.

Nella fase preventiva alla formazione delle deliberazioni esso si concretizza nel rilascio del parere di regolarità tecnica. Il controllo di regolarità amministrativa verifica la conformità della proposta di deliberazione ai criteri ed alle regole tecniche specifiche, il rispetto della normativa di settore e dei principi di carattere generale dell'ordinamento, nonché dei principi di buona amministrazione ed infine del collegamento con gli obiettivi dell'ente. Tale verifica viene effettuata sia sul merito che sul rispetto delle procedure. Esso è riportato nella parte motivazionale della deliberazione. La Giunta ed il Consiglio possono discostarsi dalle risultanze del parere di regolarità tecnica sulla base di argomentate motivazioni. Nella fase preventiva il controllo sulle determinazioni si concretizza nell'esplicito riconoscimento della regolarità tecnica dell'atto, inserita nella parte motivazionale.

Nella fase successiva all'adozione degli atti amministrativi il controllo di regolarità amministrativa è svolto dal Segretario generale. Tale controllo viene esercitato sulle determinazioni di impegno di spesa, sui contratti e sugli altri atti amministrativi. Ha come oggetto la verifica del rispetto della normativa di settore, dei principi di carattere generale dell'ordinamento, dei principi di buona amministrazione e il rispetto delle procedure e dei relativi termini, nonché del collegamento con gli obiettivi dell'ente. Esso utilizza anche i principi di revisione aziendale. Viene effettuato a campione sugli atti sopra richiamati, nella misura individuata annualmente dal Segretario generale. Il Segretario generale predisponde un rapporto semestrale che viene trasmesso al Direttore generale, ai dirigenti, ai Revisori dei conti, al Nucleo di Valutazione nonché al Sindaco ed al Presidente del Consiglio comunale. Esso contiene, oltre alle risultanze dell'esame delle attività, le direttive a cui i dirigenti devono attenersi nell'adozione degli atti amministrativi. Nel rapporto si dà conto anche degli esiti delle verifiche per le attività che sono state individuate a rischio di corruzione ai sensi della L. 190/2012.

Il controllo di regolarità contabile è svolto dal Responsabile del servizio finanziario, con le modalità previste dal Regolamento di contabilità dell'Ente. Il suddetto Responsabile verifica la regolarità contabile dell'attività amministrativa sia mediante il visto ed il parere di regolarità contabile, che attraverso il controllo costante degli equilibri economici e finanziari di bilancio.

Il parere di regolarità contabile sui provvedimenti di competenza degli organi politici ed il visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria sulle determinazioni dirigenziali e sugli atti del Consiglio e della Giunta, nei casi previsti dalla legge o dai regolamenti, sono rilasciati dal Responsabile del Servizio Finanziario della Direzione Risorse Finanziarie, salvo le spese inerenti il personale, di competenza di apposito servizio della Direzione Risorse Umane. Al controllo di regolarità contabile partecipa il Collegio dei revisori dei conti.

Il controllo e la revisione della gestione economico finanziaria sono affidati al Collegio dei Revisori, disciplinato dal regolamento di contabilità, il quale precisa che il controllo di regolarità ad

esso demandato riguarda la gestione complessiva dell'Ente ed è svolto mediante verifiche, anche a campione, sugli atti, nonché sulle modalità di tenuta delle scritture contabili. E' prevista anche un'attività di collaborazione con il Consiglio, sia attraverso la formulazione pareri sulle relazioni relative all'andamento della gestione, che tramite rilievi, considerazioni e proposte tendenti a conseguire efficienza, produttività ed economicità della gestione.

Il parere obbligatorio del Collegio dei Revisori dei conti viene reso sugli atti di cui all'art. 239, comma 1 lett. b) del TUEL. Il citato "Regolamento sul sistema dei controlli interni" disciplina, all'art. 17, modalità e tempi per il rilascio del suddetto parere obbligatorio.

Il **controllo sugli equilibri finanziari** è svolto sotto la direzione del Responsabile del servizio finanziario, nel rispetto delle norme dell'ordinamento finanziario e contabile degli enti locali (TUEL), delle norme che regolano il concorso degli enti locali alla realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica, secondo quanto previsto nel Regolamento di Contabilità dell'Ente. Degli esiti di tale tipologia di controllo si tiene conto anche ai fini della redazione del referto del controllo strategico.

Il **controllo sugli Enti partecipati** ha la finalità di rilevare i rapporti finanziari tra l'ente proprietario e gli Enti partecipati, la situazione contabile, gestionale e organizzativa della società, i contratti di servizio, la qualità dei servizi, il rispetto dei vincoli di finanza pubblica e degli altri vincoli sui quali l'Amministrazione sia tenuta a vigilare in base alla legge.

Il **controllo della qualità dei servizi erogati** misura la soddisfazione degli utenti esterni e interni dell'ente. Tale rilevazione è finalizzata a migliorare la comprensione delle esigenze dei destinatari delle proprie attività ed a sviluppare l'ascolto e la partecipazione dei cittadini alla realizzazione delle politiche pubbliche. Il controllo della qualità è un processo diffuso all'interno del Comune e si avvale:

- delle strutture che erogano servizi;
- del servizio di statistica per l'indagine di soddisfazione dell'utenza;
- degli uffici che ricevono e analizzano reclami e segnalazioni.

Il regolamento sull'ordinamento degli uffici e dei servizi disciplina il sistema di valutazione della performance.

Il Comune adotta un sistema di valutazione della performance individuale volto al miglioramento della qualità dei servizi attraverso la valorizzazione del merito e l'erogazione dei premi per i risultati conseguiti dai Dirigenti, dagli incaricati di Posizione Organizzativa e da tutti i dipendenti, nel rispetto dei principi di trasparenza e integrità dell'azione amministrativa.

Il sistema di valutazione della performance individuale del personale si basa sui seguenti elementi:

- grado di raggiungimento di specifici obiettivi di gruppo o individuali;
- indicatori di performance relativi all'ambito organizzativo di appartenenza;
- qualità del contributo assicurato alla performance dell'unità organizzativa di appartenenza;
- competenze dimostrate e comportamenti professionali e organizzativi messi in atto.

Lo Statuto Comunale prevede che il Sindaco, in sede di presentazione del conto consuntivo, trasmetta al Consiglio Comunale una relazione sullo stato della dirigenza con riferimento, per i diversi uffici, ai risultati conseguiti nello svolgimento dell'attività ed alle esigenze dei servizi.

1 – I risultati finanziari e l'andamento della gestione complessiva

1. I RISULTATI FINANZIARI E L'ANDAMENTO DELLA GESTIONE COMPLESSIVA

In questo capitolo sono illustrati i risultati finanziari e l'andamento della gestione, tramite l'esposizione dei dati aggregati, in ordine a: bilancio di previsione e sue variazioni; gestione di competenza, dei residui e di cassa; risultato di amministrazione; rispetto dei vincoli di finanza pubblica.

1.1 IL BILANCIO DI PREVISIONE

Il bilancio finanziario 2019-2021 è stato approvato dal Consiglio Comunale il 21 dicembre 2018, con deliberazione n. 72 ed è stato successivamente variato con molteplici atti.

La consistenza iniziale dell'esercizio 2019 ammontava ad € 2.990.292.837,69 (€ 1.441.502.837,69 al netto dello stanziamento per servizi conto terzi), di cui € 685.604.766,12 per spese correnti ed € 364.721.317,53 per spese in conto capitale.

Nel corso dell'esercizio sono state apportate delle variazioni che hanno aumentato lo stanziamento iniziale di un importo complessivo di € 160.549.187,81, con una percentuale di incremento del 5,37%.

Le variazioni effettuate comprendono sia provvedimenti di storno che l'applicazione di maggiori entrate a beneficio di ulteriori maggiori spese.

ENTRATA				
DESCRIZIONE	PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI	PREVISIONI DEFINITIVE	PERCENTUALE SCOSTAMENTO
TITOLO 1- Entrate di natura tributaria, contributiva e perequat.	373.112.427,78	3.486.830,57	376.599.258,35	0,93
TITOLO 2 - Trasferimenti correnti	94.381.883,82	-3.496.701,90	90.885.181,92	-3,70
TITOLO 3 - Entrate extratributarie	252.645.460,56	-1.686.064,02	250.959.396,54	-0,67
TITOLO 4 - Entrate in conto capitale	192.900.732,17	41.325.146,11	234.225.878,28	21,42
TITOLO 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	64.738.792,27	0,00	64.738.792,27	0,00
TITOLO 6 - Accensione prestiti	68.620.143,91	-18.148.973,54	50.471.170,37	-26,45
TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	300.000.000,00	0,00	300.000.000,00	0,00
TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	1.548.790.000,00	51.100.000,00	1.599.890.000,00	3,30
Avanzo di amministrazione applicato agli investimenti	0,00	3.203.768,87	3.203.768,87	100,00
Avanzo di amministrazione applicato al bilancio corrente	0,00	2.305.344,32	2.305.344,32	100,00
Avanzo di amministrazione per rimborso prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese di investimento	89.456.093,18	78.552.082,45	168.008.175,63	100,00
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	5.647.304,00	3.907.754,95	9.555.058,95	100,00
Totale	2.990.292.837,69	160.549.187,81	3.150.842.025,50	5,37

SPESA				
DESCRIZIONE	PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI	PREVISIONI DEFINITIVE	PERCENTUALE SCOSTAMENTO
TITOLO 1 - Spese correnti	685.604.766,12	4.692.057,54	690.296.823,66	0,68
TITOLO 2 - Spese in conto capitale	364.721.317,53	87.618.166,57	452.339.484,10	24,02
TITOLO 3 - Spese per incremento attività finanziarie	35.000.000,00	14.166.641,47	49.166.641,47	40,48
TITOLO 4 - Rimborso prestiti	50.667.650,85	2.972.322,23	53.639.973,08	5,87
TITOLO 5 - Chiusura anticipaz. da istituto tesoriere/cassiere	300.000.000,00	0,00	300.000.000,00	0,00
TITOLO 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	1.548.790.000,00	51.100.000,00	1.599.890.000,00	3,30
Disavanzo di amministrazione	5.509.103,19	0,00	5.509.103,19	100,00
Totale	2.990.292.837,69	160.549.187,81	3.150.842.025,50	5,37

1.2 LA GESTIONE DI COMPETENZA

Nella gestione di competenza sono comprese le sole operazioni relative all'esercizio in corso, senza cioè tenere conto di quelle derivanti dagli esercizi precedenti.

Essa evidenzia il risultato ottenuto quale differenza tra gli accertamenti e gli impegni dell'esercizio, suddivisi in gestione di competenza, di cassa e gestione dei residui, con risultati parziali che concorrono alla determinazione del risultato totale. Il risultato di competenza 2019 ha prodotto un avanzo di € 84.719.608,31. Tenuto conto dell'applicazione dell'avanzo di amministrazione 2018 del disavanzo e del Fondo Pluriennale vincolato, si determina una gestione positiva di € 72.311.637,95. Il disavanzo considerato è pari a quello derivante dal piano di recupero di cui alla deliberazione di Consiglio n. 50/2016.

SALDO GESTIONE DI COMPETENZA		
Accertamenti	+	2.086.773.709,05
Impegni	-	2.002.054.100,74
Avanzo d'esercizio	+	84.719.608,31
Riscossioni	+	1.759.303.016,31
Pagamenti	-	1.722.111.543,97
Differenza	+	37.191.472,34
Residui attivi	+	327.470.692,74
Residui passivi	-	279.942.556,77
Differenza	-	-47.528.135,97
Avanzo/Disavanzo	+	84.719.608,31
Avanzo applicato nell'anno 2019	+	5.509.113,19
Disavanzo applicato nell'anno 2019	-	5.509.103,19
Fondo Pluriennale Vincolato Entrata	+	177.563.234,58
Fondo Pluriennale Vincolato Spesa	-	189.971.215,54
Saldo della gestione competenza	+	72.311.637,35

Nella tabella sottostante sono indicate, per l'anno 2019, le somme accertate e quelle impegnate, suddivise per titoli, rispetto a quelle previste nel bilancio assestato.

DESCRIZIONE	PREVISIONI INIZIALI (1)	PREVISIONI DEFINITIVE (2)	ACCERTAMENTI (3)	PERCENTUALE (3/2)
Entrata				
TITOLO 1- Entrate di natura tributaria, contributiva e perequat.	373.112.427,78	376.599.258,35	377.605.377,37	100,27
TITOLO 2 - Trasferimenti correnti	94.381.883,82	90.885.181,92	69.703.949,09	76,69
TITOLO 3 - Entrate extratributarie	252.645.460,56	250.959.396,54	238.692.081,23	95,11
TITOLO 4 - Entrate in conto capitale	192.900.732,17	234.225.878,28	71.313.129,99	30,45
TITOLO 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	64.738.792,27	64.738.792,27	6.535.000,81	10,09
TITOLO 6 - Accensione prestiti	68.620.143,91	50.471.170,37	42.895.195,53	84,99
TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	300.000.000,00	300.000.000,00	0,00	0,00
TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	1.548.790.000,00	1.599.890.000,00	1.280.028.975,03	80,01
Totale	2.895.189.440,51	2.967.769.677,73	2.086.773.709,05	70,31
Avanzo di amministrazione applicato agli investimenti	0,00	3.203.768,87	0,00	0,00
Avanzo di amministrazione applicato al bilancio corrente	0,00	2.305.344,32	0,00	0,00
Avanzo di amministrazione per rimborso prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese di investimento	89.456.093,18	168.008.175,63	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	5.647.304,00	9.555.058,95	0,00	0,00
Totale generale entrata	2.990.292.837,69	3.150.842.025,50	2.086.773.709,05	66,23

DESCRIZIONE	PREVISIONI INIZIALI (1)	PREVISIONI DEFINITIVE (2)	IMPEGNI (3)	PERCENTUALE (3/2)
Spesa				
TITOLO 1 - Spese correnti	685.604.766,12	690.296.823,66	583.698.418,87	84,56
TITOLO 2 - Spese in conto capitale	364.721.317,53	452.339.484,10	90.078.033,17	19,91
TITOLO 3 - Spese per incremento attività finanziarie	35.000.000,00	49.166.641,47	6.263.728,65	12,74
TITOLO 4 - Rimborso prestiti	50.667.650,85	53.639.973,08	41.984.945,02	78,27
TITOLO 5 - Chiusura anticipaz. da istituto tesoriere/cassiere	300.000.000,00	300.000.000,00	0,00	0,00
TITOLO 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	1.548.790.000,00	1.599.890.000,00	1.280.028.975,03	80,01
Disavanzo di amministrazione	5.509.103,19	5.509.103,19	0,00	0,00
Totale generale spesa	2.990.292.837,69	3.150.842.025,50	2.002.054.100,74	63,54

Le entrate correnti accertate (titolo 1-2-3), rispetto alle previsioni assestate, si sono attestate su una media del 95,48% e le spese correnti impegnate sull'84,56%. La percentuale delle entrate per investimenti (titolo 4-5) è stata più bassa (26,04%), mentre la spesa del titolo 2, relativa alle spese in conto capitale (finanziata anche con mutui), si è attestata sul 19,91%.

Per le entrate da accensione prestiti, la somma accertata è stata pari ad € 42.895.195,53, mentre per la spesa connessa all'estinzione di prestiti sia per la quota capitale che per estinzione anticipata (titolo 4), è stata pari ad € 41.984.945,02.

Il risultato della gestione corrente

Nella seguente tabella è riportato il bilancio corrente, comprendente le entrate e le spese finalizzate ad assicurare l'ordinaria gestione, utilizzate per sostenere le spese del personale, delle prestazioni di servizi, degli acquisti di beni di consumo, dei fitti passivi e di tutte le spese di ordinaria amministrazione.

ENTRATA	Assestato (1)	Accertato (2)	Differenza (2-1)	SPESA	Assestato (1)	Impegnato (2)	Differenza (2-1)
TITOLO 1- Entrate di natura tributaria, contributiva e perequativa	376.599.258,35	377.605.377,37	1.006.119,02	TITOLO 1 - Spese correnti	680.998.365,43	583.698.418,87	-97.299.946,56
TITOLO 2 - Trasferimenti correnti	90.885.181,92	69.703.949,09	-21.181.232,83	TITOLO 4 - Rimborso prestiti	53.639.973,08	41.984.945,02	-11.655.028,06
TITOLO 3 - Entrate extracontributarie	250.959.396,54	238.692.081,23	-12.267.315,31	Totale	734.638.338,51	625.683.363,89	-108.954.974,62
Totale entrate correnti	718.443.836,81	686.001.407,69	-32.442.429,12				
Oneri L. 10/77 (e successive modificazioni) destinati alle spese correnti	6.020.000,00	5.533.475,12	-486.524,88	Disavanzo di amministrazione	5.509.103,19	5.509.103,19	0,00
Avanzo di amministrazione applicato spesa corrente	2.305.344,32	2.305.344,32	0,00	Fondo pluriennale vincolato di spesa corrente	9.298.458,23	9.298.458,23	0,00
Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	9.555.058,95	9.555.058,95	0,00				
Avanzo di amministrazione per rimborso prestiti	0,00	0,00	0,00				
Quota alienazioni destinata a rimborso prestiti	11.351.110,70	1.425.154,32	-9.925.956,38				
Quota trasferimento statale in c/investimenti destinato a rimborso prestiti	1.964.988,41	235.936,71	-1.729.051,70				
Quota entrate correnti destinate a spese di investimento	-194.439,26	-181.968,03	12.471,23				
Totale	31.002.063,12	18.873.001,39	-12.129.061,73	Totale	14.807.561,42	14.807.561,42	0,00
Totale generale	749.445.899,93	704.874.409,08	-44.571.490,85	Totale generale	749.445.899,93	640.490.925,31	-108.954.974,62

Totale accertamenti

704.874.409,08

Totale impegni

640.490.925,31

Avanzo della gestione corrente

64.383.483,77

Totale minori accertamenti

-44.571.490,85

Totale minori impegni

-108.954.974,62

Risultato della gestione corrente

64.383.483,77

Il risultato della gestione investimenti

La spesa relativa agli investimenti è allocata nel titolo 2, spese in conto capitale, del bilancio. Essa viene finanziata con varie entrate, di norma allocate al titolo 4-5-6, salvo quelle finanziate con entrate correnti, rappresentate da disposizioni di legge applicate o da applicazione di contratti sottoscritti. Nel bilancio deve essere rispettato un equilibrio complessivo tra le spese e le fonti di finanziamento degli investimenti. La spesa per opere pubbliche trova inoltre corrispondenza nell'elenco annuale dei lavori pubblici, previsto dalla normativa vigente.

ENTRATA	Assestato (1)	Accertato (2)	Differenza (2-1)	SPESA	Assestato (1)	Impegnato (2)	Differenza (2-1)
TITOLO 4 - Entrate in conto capitale	234.225.878,28	71.313.129,99	-162.912.748,29	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	271.666.726,79	90.078.033,17	-181.588.693,62
Oneri L. 10/77 (e successive modificazioni) destinati alle spese correnti	-6.020.000,00	-5.533.475,12	486.524,88				
Totale titolo 4 netto	228.205.878,28	65.779.654,87	-162.426.223,41				
TITOLO 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	64.738.792,27	6.535.000,81	-58.203.791,46	TITOLO 3 - Spese per incremento attività finanziarie	49.166.641,47	6.263.728,65	-42.902.912,82
TITOLO 6 - Accensione prestiti	50.471.170,37	42.895.195,53	-7.575.974,84				
Totale entrate titolo 4-5-6	343.415.840,92	115.209.851,21	-228.205.989,71				
Avanzo di amministrazione applicato spesa investimenti	3.203.768,87	3.203.768,87	0,00				
Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese di investimento	168.008.175,63	168.008.175,63	0,00	Fondo pluriennale vincolato di spesa investimenti	180.672.757,31	180.672.757,31	0,00
Quota alienazioni destinata a rimborso prestiti	-11.351.110,70	-1.425.154,32	9.925.956,38				
Quota trasferimento statale in c/investimenti destinato a rimborso prestiti	-1.964.988,41	-235.936,71	1.729.051,70				
Quota entrate correnti destinate a spese di investimento	194.439,26	181.968,03	-12.471,23				
Totale generale	501.506.125,57	284.942.672,71	-216.563.452,86	Totale generale	501.506.125,57	277.014.519,13	-224.491.606,44

Totale accertamenti
Totale impegni

284.942.672,71
277.014.519,13

Totale minori accertamenti
Totale minori impegni

-216.563.452,86
-224.491.606,44

Avanzo della gestione investimenti

7.928.153,58

Avanzo della gestione investimenti

7.928.153,58

Il risultato della gestione finanziamenti a breve termine

Nella tabella seguente è riportato il movimento dei fondi utilizzati per le anticipazioni di cassa da parte dell'istituto tesoriere/cassiere, per far fronte a momentanee esigenze di cassa ed i relativi rimborsi. I risultati di gestione (accertato ed impegnato pari a zero) fanno emergere la mancata attivazione dell'anticipazione di Tesoreria.

ENTRATA	Assestato (1)	Accertato (2)	Differenza (2-1)	SPESA	Assestato (1)	Impegnato (2)	Differenza (2-1)
TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	300.000.000,00	0,00	-300.000.000,00	TITOLO 5 - Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	300.000.000,00	0,00	-300.000.000,00
Totale	300.000.000,00	0,00	-300.000.000,00	Totale	300.000.000,00	0,00	-300.000.000,00

Totale accertamenti

0,00

Totale impegni

0,00

0,00

Totale minori accertamenti

-300.000.000,00

Totale minori impegni

-300.000.000,00

0,00

Gestione bilancio per conto terzi

Le entrate e le spese per partite di giro sono in equilibrio. Le attività qui allocate comprendono principalmente entrate provenienti da soggetti terzi e destinate ad altri soggetti o l'attività dell'Ente a titolo di sostituto d'imposta. Tale equilibrio deve essere mantenuto, sia tra le previsioni di entrata (Titolo 9) e di spesa (Titolo 7), che tra i relativi accertamenti ed impegni in corso d'esercizio.

Nella tabella seguente è riportato il risultato della gestione per conto terzi. Esso comprende le entrate e le corrispondenti spese sostenute dal Comune a tale titolo.

ENTRATA	Assestato (1)	Accertato (2)	Differenza (2-1)	SPESA	Assestato (1)	Impegnato (2)	Differenza (2-1)
TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	1.599.890.000,00	1.280.028.975,03	-319.861.024,97	TITOLO 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	1.599.890.000,00	1.280.028.975,03	-319.861.024,97
	1.599.890.000,00	1.280.028.975,03	-319.861.024,97		1.599.890.000,00	1.280.028.975,03	-319.861.024,97

Totale accertamenti

1.280.028.975,03

-319.861.024,97

Totale impegni

1.280.028.975,03

-319.861.024,97

0,00

0,00

Totale minori accertamenti

Totale minori impegni

1.3 LA GESTIONE DEI RESIDUI

La gestione dei residui deriva principalmente dal riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi, cioè dalla verifica delle condizioni previste dalla legge per il loro mantenimento nel conto del bilancio nel rispetto della normativa dell'armonizzazione contabile. Tale operazione è stata approvata con apposita delibera di Giunta.

La verifica è effettuata dal responsabile della procedura dell'entrata e della spesa in ordine alla sussistenza dell'obbligazione giuridica tra l'ente ed i terzi, o del debito o credito effettivo, salvo le eccezioni previste espressamente dalla legge.

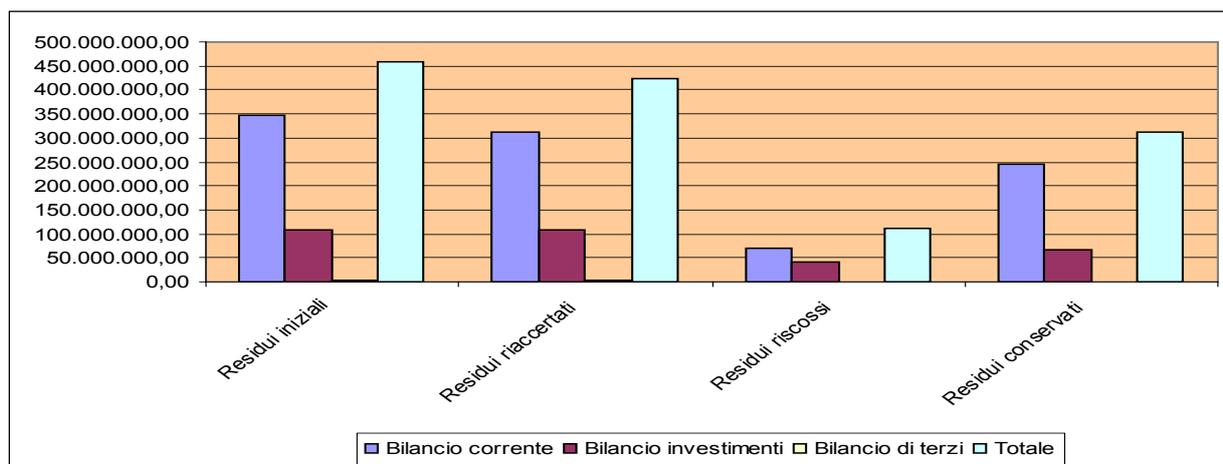
Le modifiche derivanti dal processo di riaccertamento dei residui influiscono sui livelli dei risultati della gestione residui e, di conseguenza, sul risultato di amministrazione.

I risultati del processo di riaccertamento dei residui, comprensivi del riaccertamento ordinario sopra citato, sono in sintesi i seguenti:

RISULTATO GESTIONE RESIDUI		
Maggiori riaccertamenti su residui attivi (determinazione di maggiori crediti rispetto agli importi originariamente contabilizzati)	+	214.886,77
Eliminazione di residui attivi (residui eliminati in sede di rendicontazione a seguito della sopravvenuta insussistenza o inesigibilità)	-	34.307.277,53
Eliminazione di residui passivi (residui eliminati in sede di rendiconto poiché divenuti effettiva economia di spesa, a seguito di insussistenza e per prescrizione)	+	8.573.487,31
Totale	+	-25.518.903,45

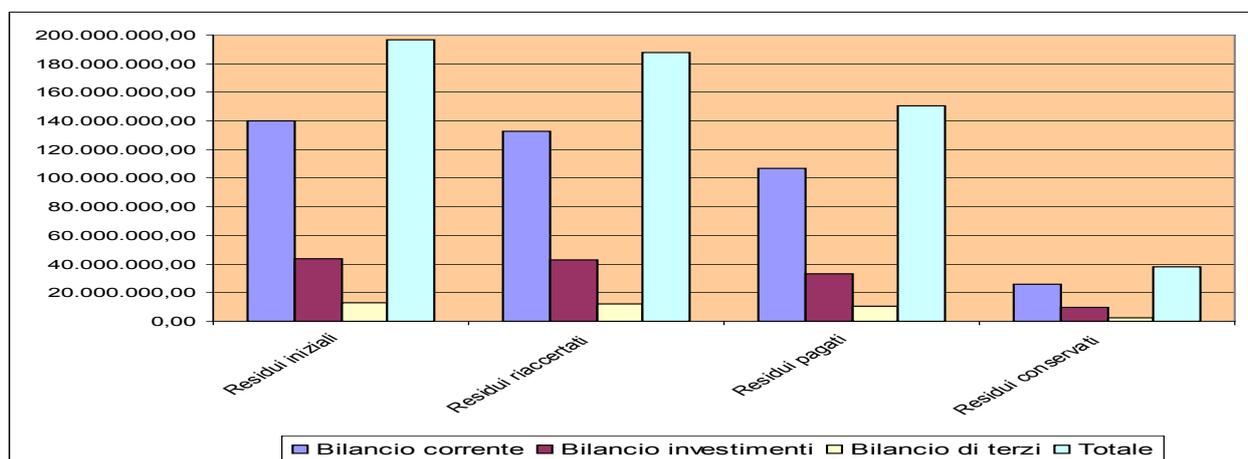
Nella seguente tabella sono illustrati i residui attivi ed il loro andamento nel corso del 2019, in particolare al 01.01.2019 (residui iniziali) ed al 31.12.2019 tenuto conto dell'operazione di riaccertamento ordinario al lordo degli incassi (residui riaccertati). La percentuale evidenzia quanto è stato riscosso rispetto al mantenuto a bilancio.

TIPOLOGIA	RESIDUI INIZIALI (1)	RESIDUI RIACCERTATI (2)	RESIDUI RISCOSSI (3)	RESIDUI CONSERVATI (4)	PERCENTUALE (3/2)
Bilancio corrente	346.978.297,62	313.640.086,09	68.925.970,06	244.714.116,03	21,98
Bilancio investimenti	108.648.705,38	107.979.248,71	41.234.346,62	66.744.902,09	38,19
Bilancio di terzi	1.986.003,44	1.901.280,88	731.526,76	1.169.754,12	38,48
TOTALE	457.613.006,44	423.520.615,68	110.891.843,44	312.628.772,24	26,18



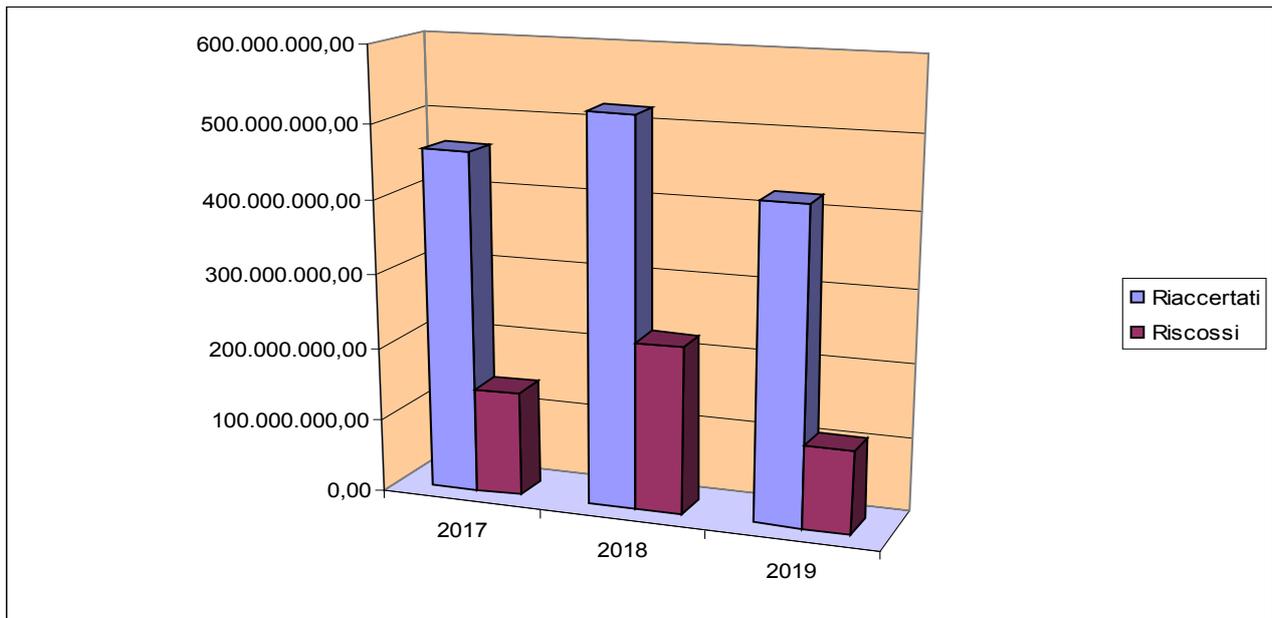
Nella seguente tabella sono illustrati i residui passivi ed il loro andamento nel corso del 2019, in particolare al 01.01.2019 (residui iniziali), al 31.12.2019 tenuto conto dell'operazione di riaccertamento ordinario al lordo degli incassi (residui riaccertati). La percentuale evidenzia quanto è stato pagato rispetto a quanto mantenuto a bilancio.

TIPOLOGIA	RESIDUI INIZIALI (1)	RESIDUI RIACCERTATI (2)	RESIDUI PAGATI (3)	RESIDUI CONSERVATI (4)	PERCENTUALE (3/2)
Bilancio corrente	140.345.172,97	133.076.720,63	106.877.437,93	26.199.282,70	80,31
Bilancio investimenti	43.777.342,10	42.573.679,21	33.125.401,43	9.448.277,78	77,81
Bilancio di terzi	12.631.478,55	12.530.106,47	10.328.634,34	2.201.472,13	82,43
TOTALE	196.753.993,62	188.180.506,31	150.331.473,70	37.849.032,61	79,89

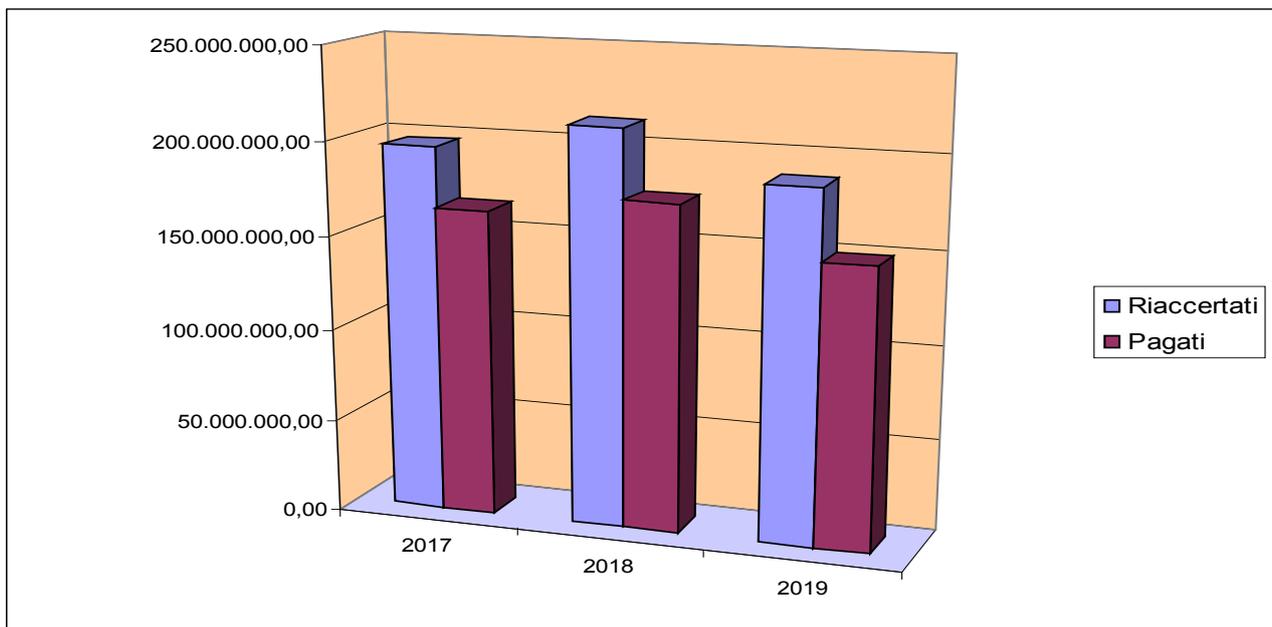


Nelle tabelle seguenti è illustrato rispettivamente il trend di riscossione e di pagamento dei residui riaccertati, nel triennio 2017/2019.

2017			2018			2019		
Residui riaccertati (1)	Residui riscossi (2)	Percentuale (2/1)	Residui riaccertati (1)	Residui riscossi (2)	Percentuale (2/1)	Residui riaccertati (1)	Residui riscossi (2)	Percentuale (2/1)
461.557.738,26	141.705.560,04	30,70	522.739.995,50	226.184.495,99	43,27	423.520.615,68	110.891.843,44	26,18



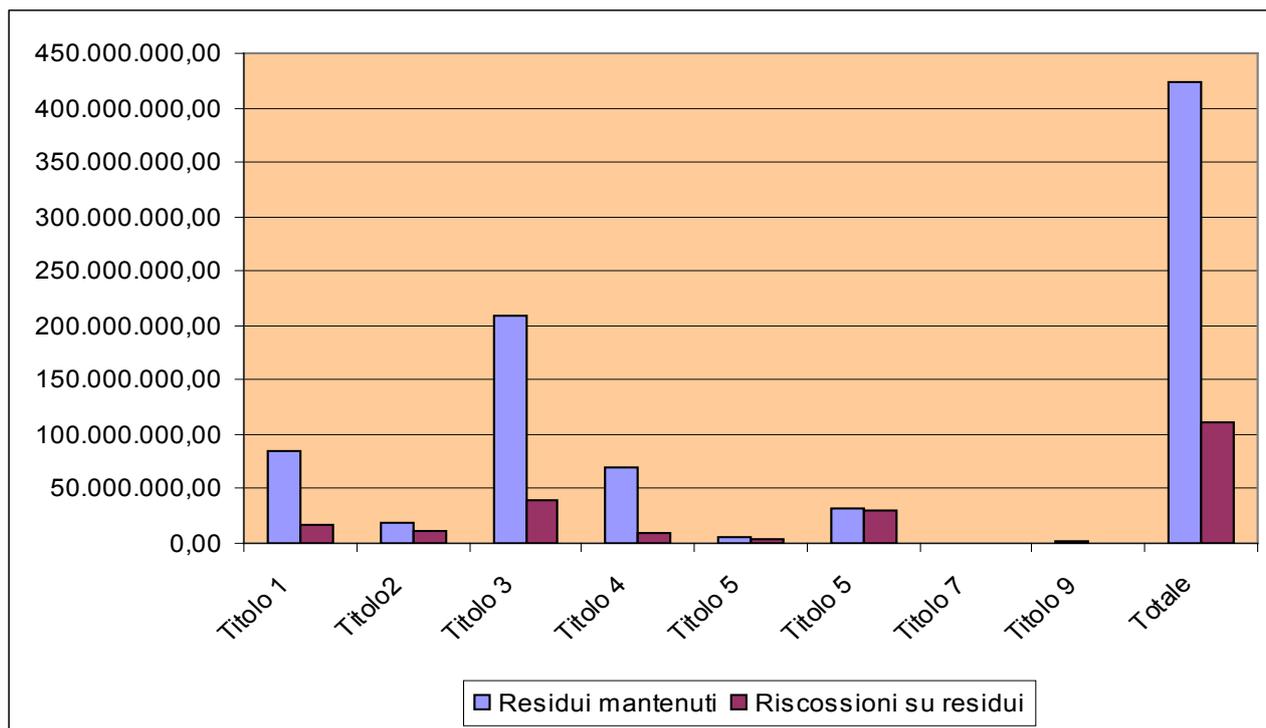
2017			2018			2019		
Residui riaccertati (1)	Residui pagati (2)	Percentuale (2/1)	Residui riaccertati (1)	Residui pagati (2)	Percentuale (2/1)	Residui riaccertati (1)	Residui pagati (2)	Percentuale (2/1)
197.125.059,15	165.496.735,40	83,96	212.588.277,89	175.403.177,27	82,51	188.180.506,31	150.331.473,70	79,89



Smaltimento residui attivi

Lo smaltimento dei residui attivi corrisponde alla parte riscossa, ovvero la parte che ha trovato compimento nel processo di acquisizione delle entrate. L'indice di smaltimento dei residui attivi si determina in base al rapporto tra le somme riscosse e quelle finali (ovvero residui iniziali meno radiazioni effettuate). Nella seguente tabella sono indicati i residui attivi al 1° gennaio 2019, le radiazioni e le riscossioni effettuate nell'esercizio.

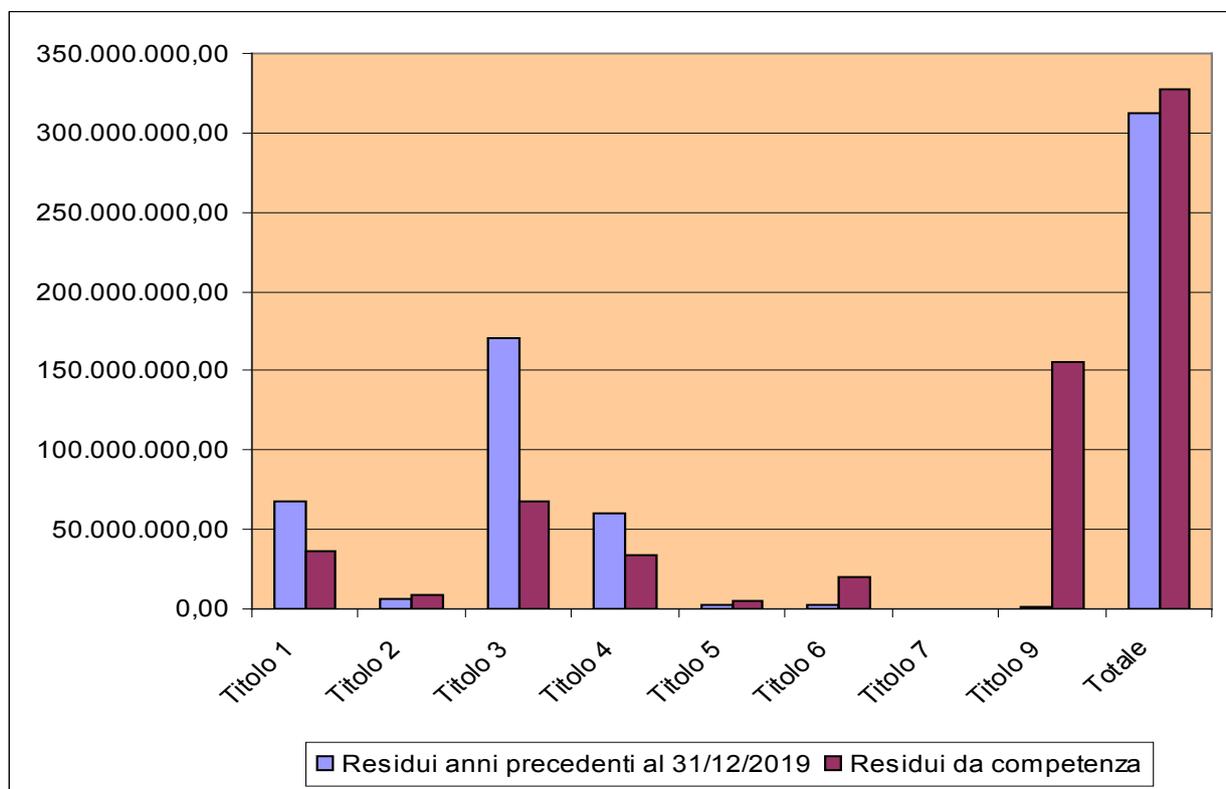
TITOLI	Residui attivi iniziali (1)	Variazioni (2)	Residui mantenuti (3)=(1-2)	Riscossioni su residui (4)	Percentuale (4/3)
TITOLO 1- Entrate di natura tributaria, contributiva e perequat.	90.156.497,98	5.078.151,51	85.078.346,47	16.994.922,18	19,98
TITOLO 2 - Trasferimenti correnti	19.846.615,04	1.177.779,49	18.668.835,55	12.057.042,96	64,58
TITOLO 3 - Entrate extratributarie	236.975.184,60	27.082.280,53	209.892.904,07	39.874.004,92	19,00
TITOLO 4 - Entrate in conto capitale	70.175.554,57	569.456,67	69.606.097,90	8.820.974,55	12,67
TITOLO 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	6.126.786,64	0,00	6.126.786,64	3.084.246,14	50,34
TITOLO 6 - Accensione prestiti	32.346.364,17	100.000,00	32.246.364,17	29.329.125,93	90,95
TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	1.986.003,44	84.722,56	1.901.280,88	731.526,76	38,48
Totale	457.613.006,44	34.092.390,76	423.520.615,68	110.891.843,44	26,18



Formazione residui attivi

Le entrate accertate e non riscosse al termine dell'esercizio formano nuovi residui per gli esercizi successivi. La loro formazione deriva dalla sommatoria della gestione di competenza (accertamenti meno riscossioni di competenza) e di quella dei residui attivi provenienti dai precedenti esercizi (al netto delle radiazioni e riscossioni effettuate nel corso dell'esercizio), come illustrato nella tabella sottostante.

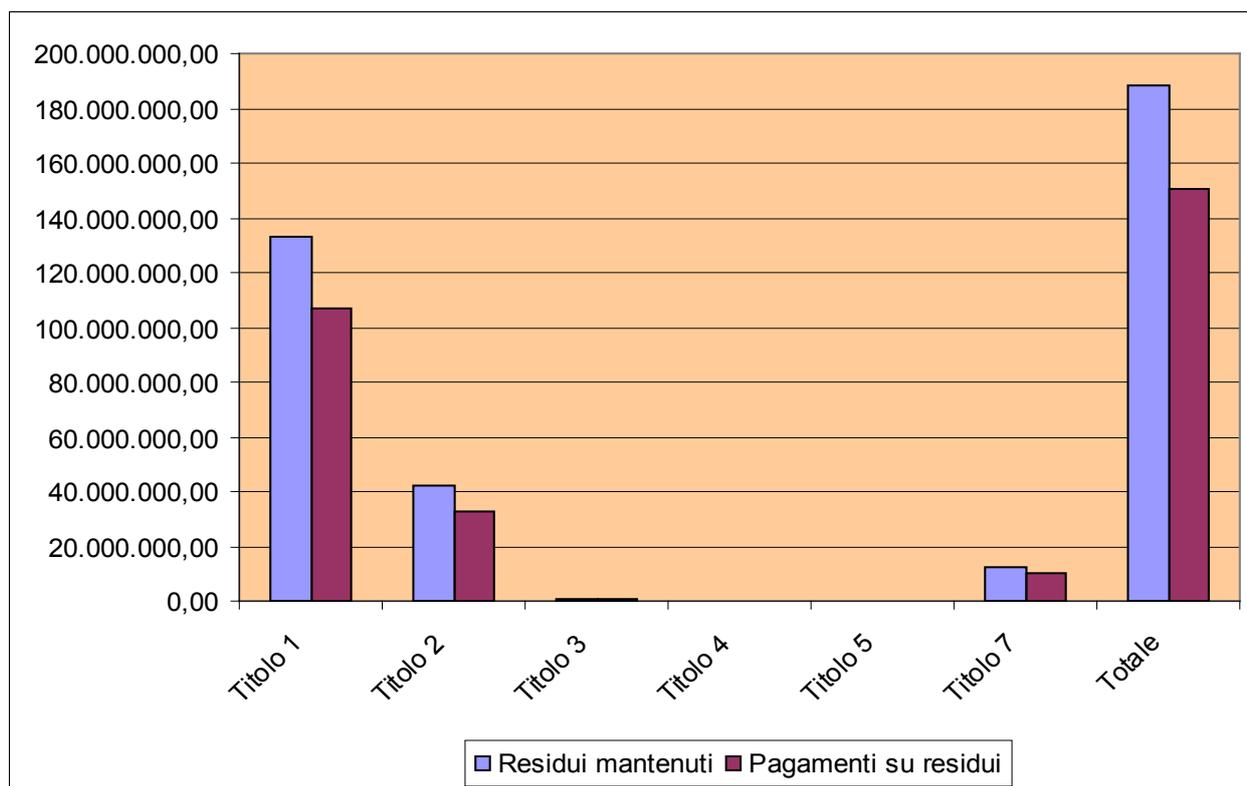
TITOLI	Accertamenti competenza (1)	Riscossioni competenza (2)	Residui da competenza (3)=(1-2)	Residui anni precedenti al 31/12/2019 (4)	Residui al 1/1/2020 (3+4)
TITOLO 1- Entrate di natura tributaria, contributiva e perequat.	377.605.377,37	341.798.015,94	35.807.361,43	68.083.424,29	103.890.785,72
TITOLO 2 - Trasferimenti correnti	69.703.949,09	60.946.819,74	8.757.129,35	6.611.792,59	15.368.921,94
TITOLO 3 - Entrate extratributarie	238.692.081,23	170.503.464,57	68.188.616,66	170.018.899,15	238.207.515,81
TITOLO 4 - Entrate in conto capitale	71.313.129,99	37.963.905,99	33.349.224,00	60.785.123,35	94.134.347,35
TITOLO 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	6.535.000,81	1.158.898,71	5.376.102,10	3.042.540,50	8.418.642,60
TITOLO 6 - Accensione prestiti	42.895.195,53	22.323.318,46	20.571.877,07	2.917.238,24	23.489.115,31
TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	1.280.028.975,03	1.124.608.592,90	155.420.382,13	1.169.754,12	156.590.136,25
Totale	2.086.773.709,05	1.759.303.016,31	327.470.692,74	312.628.772,24	640.099.464,98



Smaltimento residui passivi

Lo smaltimento dei residui passivi corrisponde alla parte pagata, ovvero la parte che ha trovato compimento nel processo di erogazione delle spese. L'indice di smaltimento dei residui passivi si determina in base al rapporto tra le somme pagate e quelle finali (ovvero residui iniziali meno radiazioni effettuate). Nella seguente tabella sono indicati i residui passivi al 1° gennaio 2019, le radiazioni ed i pagamenti effettuati durante l'esercizio.

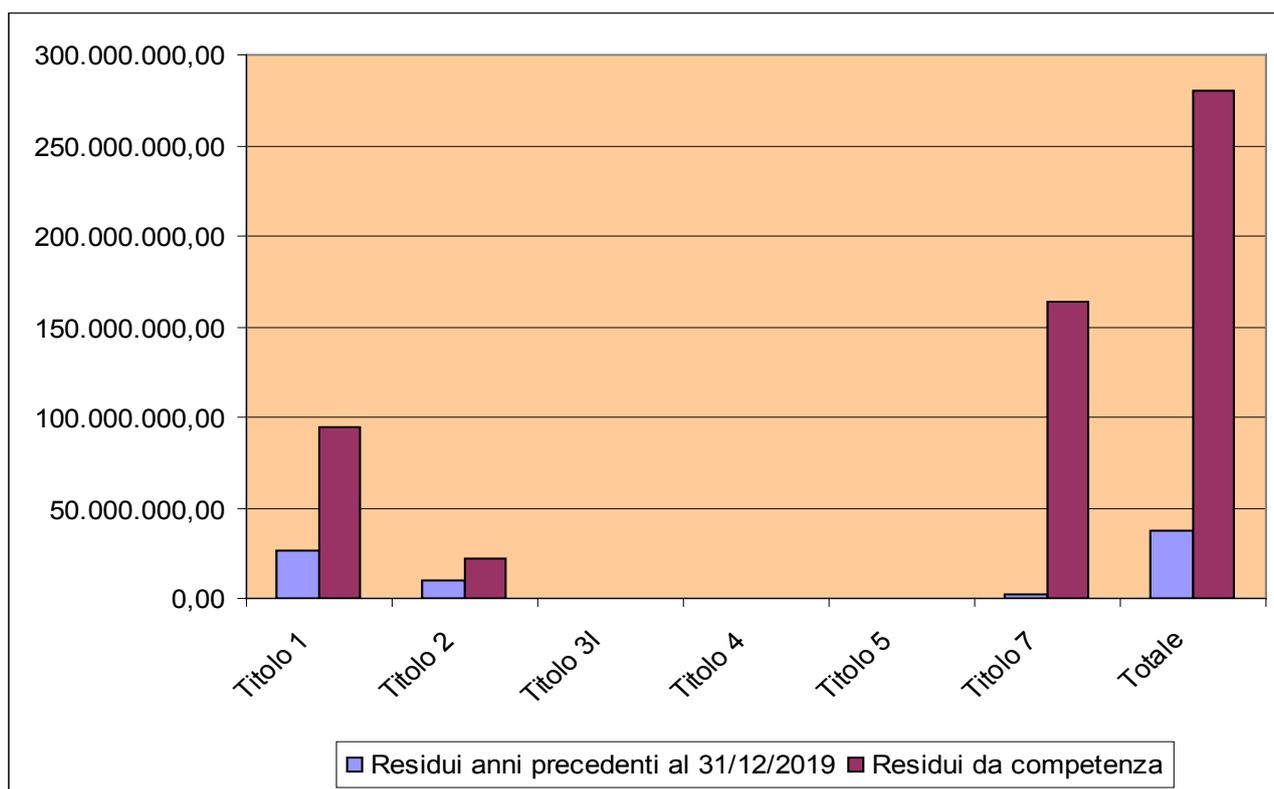
TITOLI	Residui passivi iniziali (1)	Variazioni (2)	Residui mantenuti (3)=(1-2)	Pagamenti sui residui (4)	Percentuale (4/3)
TITOLO 1 - Spese correnti	140.199.597,48	7.268.452,34	132.931.145,14	106.795.237,45	80,34
TITOLO 2 - Spese in conto capitale	43.097.342,10	1.203.662,89	41.893.679,21	32.445.401,43	77,45
TITOLO 3 - Spese per incremento attività finanziarie	680.000,00	0,00	680.000,00	680.000,00	100,00
TITOLO 4 - Rimborso prestiti	145.575,49	0,00	145.575,49	82.200,48	0,00
TITOLO 5 - Chiusura anticipaz. da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	12.631.478,55	101.372,08	12.530.106,47	10.328.634,34	82,43
Totale	196.753.993,62	8.573.487,31	188.180.506,31	150.331.473,70	79,89



Formazione residui passivi

Le spese impegnate e non pagate al termine dell'esercizio formano nuovi residui per gli esercizi successivi. La loro formazione deriva dalla sommatoria della gestione di competenza (impegni meno pagamenti di competenza) e di quella dei residui passivi provenienti dai precedenti esercizi (al netto delle radiazioni e dei pagamenti effettuati nel corso dell'esercizio), come illustrato nella tabella sottostante.

TITOLI	Impegni competenza (1)	Pagamenti competenza (2)	Residui da competenza (3)=(1-2)	Residui anni precedenti al 31/12/2019 (4)	Residui al 1/1/2020 (3+4)
TITOLO 1 - Spese correnti	583.698.418,87	489.081.999,18	94.616.419,69	26.135.907,69	120.752.327,38
TITOLO 2 - Spese in conto capitale	90.078.033,17	68.599.457,05	21.478.576,12	9.448.277,78	30.926.853,90
TITOLO 3 - Spese per incremento attività finanziarie	6.263.728,65	6.263.728,65	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4 - Rimborso prestiti	41.984.945,02	41.984.945,00	0,02	63.375,01	63.375,03
TITOLO 5 - Chiusura anticipaz. da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	1.280.028.975,03	1.116.181.414,09	163.847.560,94	2.201.472,13	166.049.033,07
Totale	2.002.054.100,74	1.722.111.543,97	279.942.556,77	37.849.032,61	317.791.589,38



1.4 LA GESTIONE DI CASSA

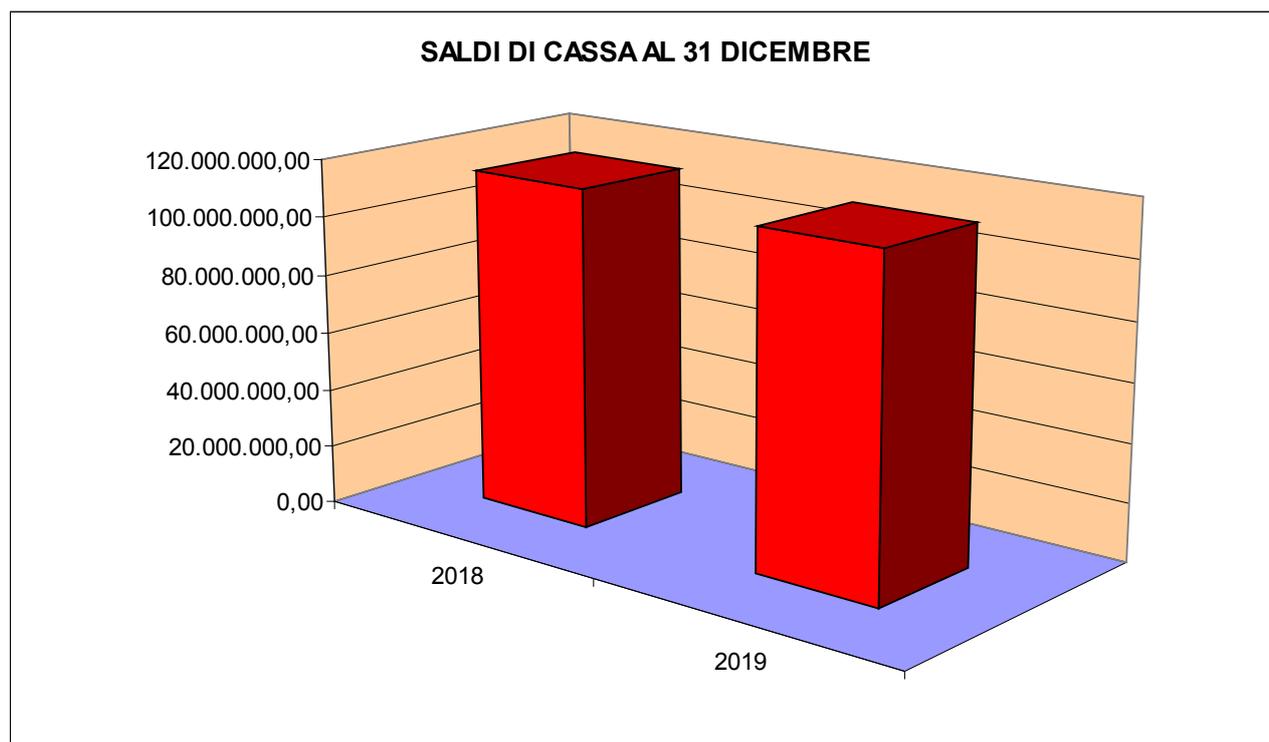
Nel corso dell'esercizio sono state effettuate riscossioni per complessivi € 1.870.194.859,75 a fronte di pagamenti per € 1.872.443.017,67, determinando un saldo negativo di cassa di € 2.248.157,92. Tale saldo, sommato al fondo di cassa iniziale di € 114.909.451,60, ha prodotto un fondo di cassa finale di € 112.661.293,68.

E' stato riscosso l'84,31% (pari a € 1.759.303.016,31) dell'accertato in conto competenza ed il 26,18% (pari a € 110.891.843,44) di quello in conto residui.

I pagamenti effettuati corrispondono all'86,02% (pari a € 1.722.111.543,97) dell'impegnato in conto competenza ed al 79,89% (pari a € 150.331.473,70) di quello in conto residui.

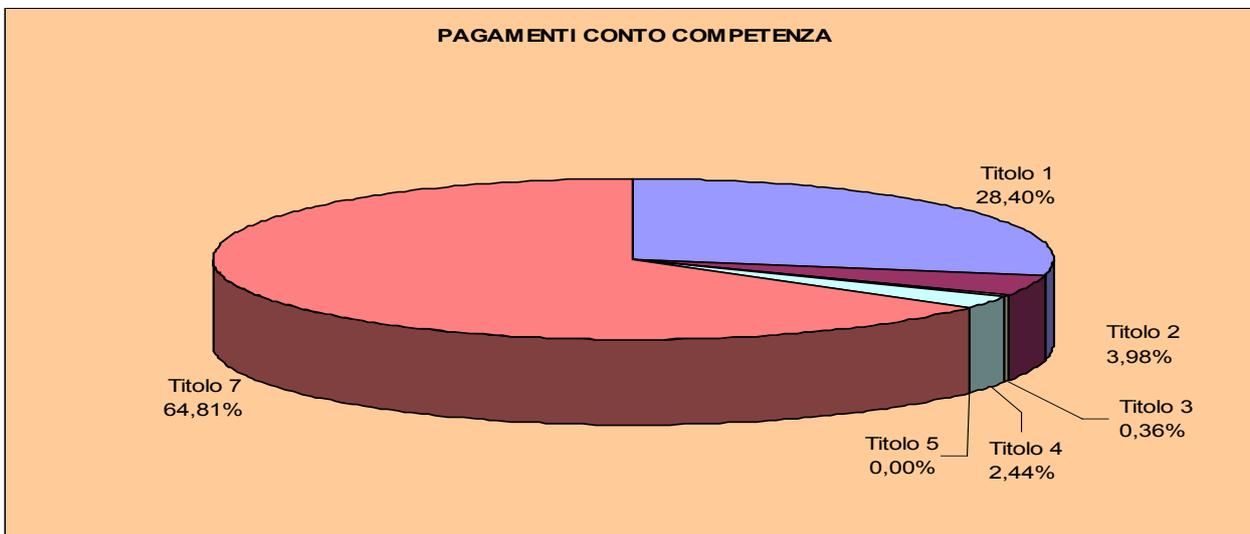
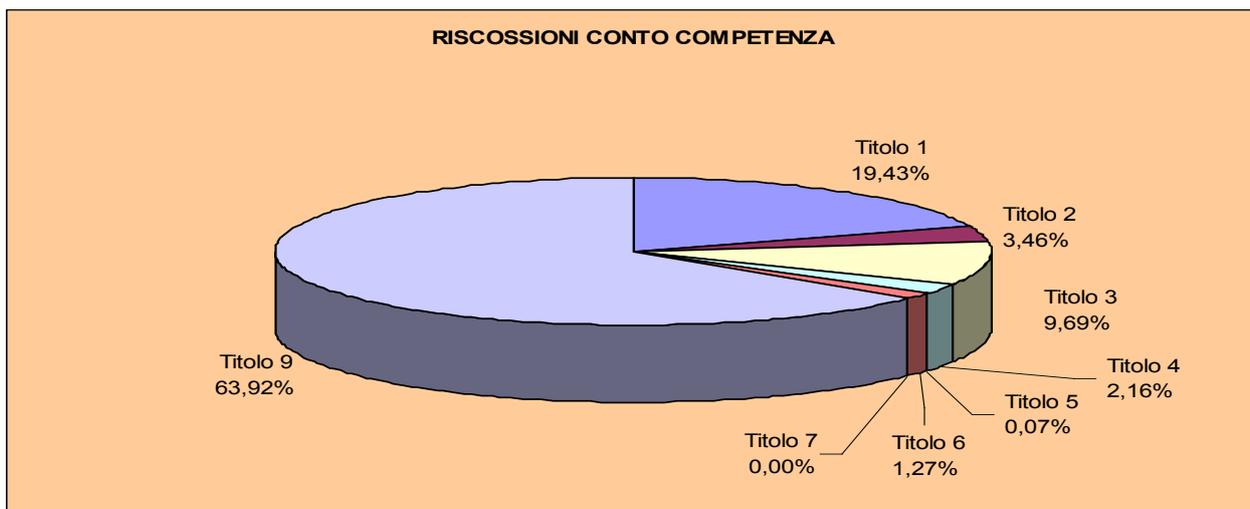
Nella tabella che segue è riassunto l'andamento della gestione di cassa.

	Residui (1)	Competenza (2)	Totale (1+2)
Fondo di cassa al 1° gennaio 2019			114.909.451,60
Riscossioni	110.891.843,44	1.759.303.016,31	1.870.194.859,75
Pagamenti	150.331.473,70	1.722.111.543,97	1.872.443.017,67
Fondo di cassa al 31/12/2018			112.661.293,68



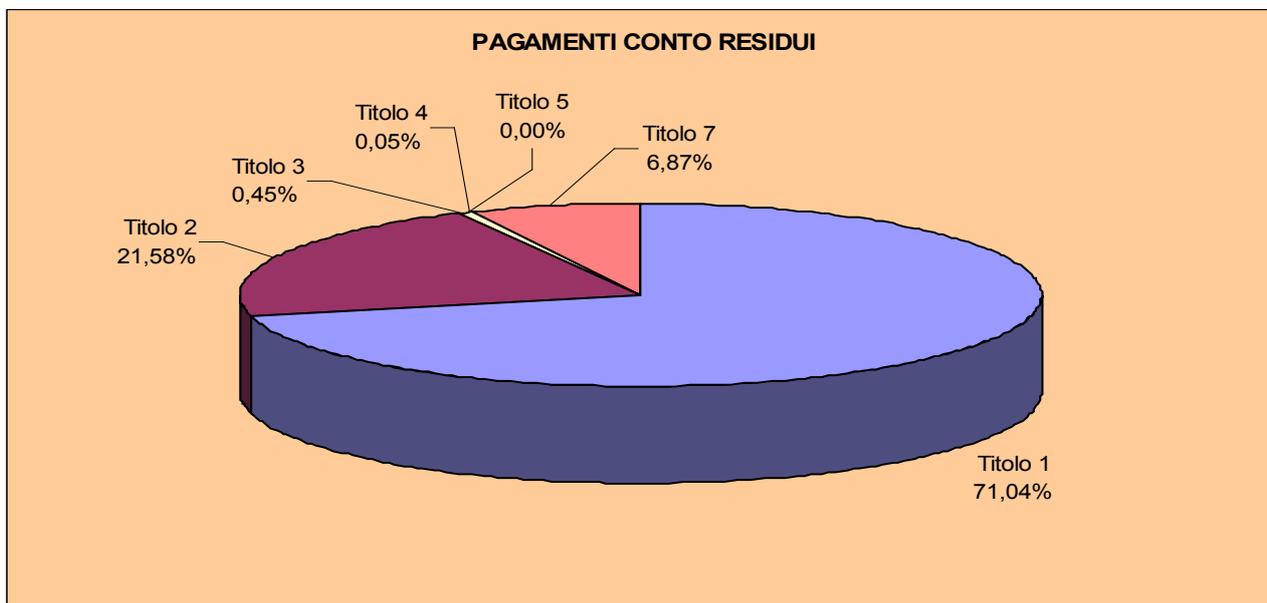
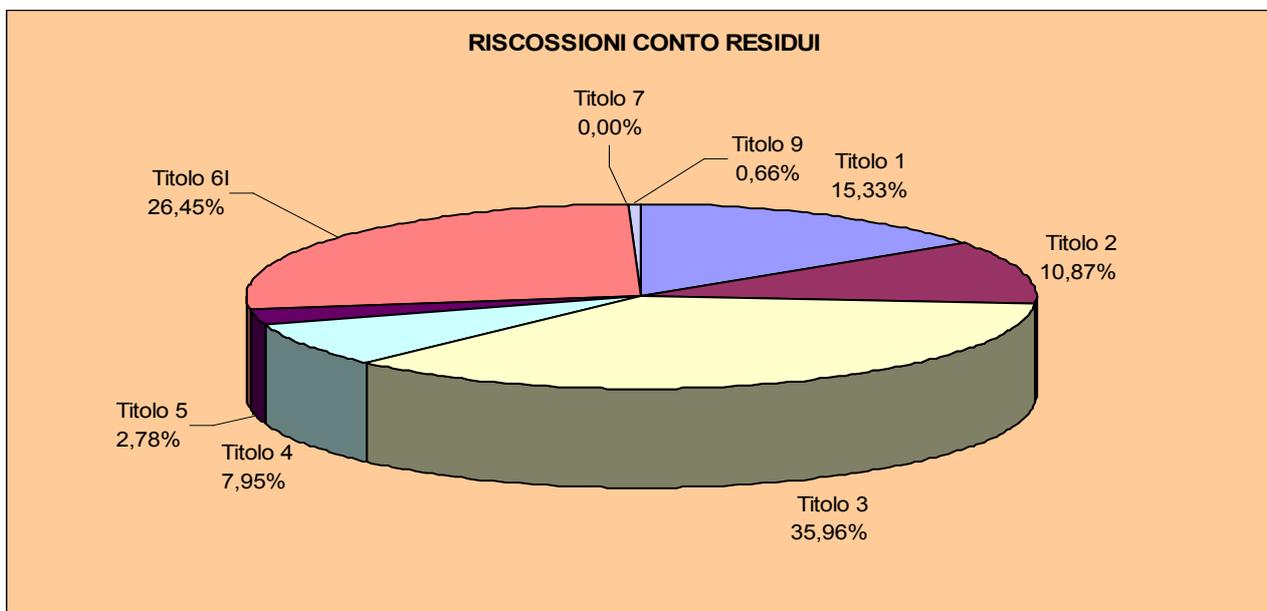
Nella seguente tabella sono riportate le somme incassate ed i pagamenti effettuati in conto competenza, ripartiti per titoli, e la loro incidenza percentuale sul totale. Si rileva come la maggiore incidenza in termini percentuali delle entrate e delle uscite da servizi per conto terzi, rispetto al totale dell'entrata e della spesa, è dovuta alle modalità di contabilizzazione dell'Iva split, introdotta dall'art. 1, comma 629, lettera b) della Legge 23 dicembre 2014, n. 190 (legge di stabilità 2015) oltre che dalla contabilizzazione dell'utilizzo delle entrate a specifica destinazione e del conseguente reintegro attuata a partire dal 2015.

RISCOSSIONI E PAGAMENTI IN CONTO COMPETENZA					
Entrata	Riscossioni c/ competenza	Percentuale	Spesa	Pagamenti c/competenza	Percentuale
TITOLO 1 - Entrate di natura tributaria, contributiva e perequat.	341.798.015,94	19,43	TITOLO 1 - Spese correnti	489.081.999,18	28,40
TITOLO 2 - Trasferimenti correnti	60.946.819,74	3,46	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	68.599.457,05	3,98
TITOLO 3 - Entrate extratributarie	170.503.464,57	9,69	TITOLO 3 - Spese per incremento attività finanziarie	6.263.728,65	0,36
TITOLO 4 - Entrate in conto capitale	37.963.905,99	2,16	TITOLO 4 - Rimborso prestiti	41.984.945,00	2,44
TITOLO 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	1.158.898,71	0,07	TITOLO 5 - Chiusura anticipaz. da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
TITOLO 6 - Accensione prestiti	22.323.318,46	1,27	TITOLO 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	1.116.181.414,09	64,81
TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00			
TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	1.124.608.592,90	63,92			
Totale riscossioni	1.759.303.016,31	100,00	Totale pagamenti	1.722.111.543,97	100,00



Nella seguente tabella sono riportate le somme incassate ed i pagamenti effettuati, in conto residui, ripartiti per titoli, nonché la loro incidenza percentuale sul totale.

RISCOSSIONI E PAGAMENTI IN CONTO RESIDUI					
Entrata	Riscossioni conto residui	Percentuale	Spesa	Pagamenti conto residui	Percentuale
TITOLO 1 - Entrate di natura tributaria, contributiva e perequat.	16.994.922,18	15,33	TITOLO 1 - Spese correnti	106.795.237,45	71,04
TITOLO 2 - Trasferimenti correnti	12.057.042,96	10,87	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	32.445.401,43	21,58
TITOLO 3 - Entrate extratributarie	39.874.004,92	35,96	TITOLO 3 - Spese per incremento attività finanziarie	680.000,00	0,45
TITOLO 4 - Entrate in conto capitale	8.820.974,55	7,95	TITOLO 4 - Rimborso prestiti	82.200,48	0,05
TITOLO 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	3.084.246,14	2,78	TITOLO 5 - Chiusura anticipaz. da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
TITOLO 6 - Accensione prestiti	29.329.125,93	26,45	TITOLO 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	10.328.634,34	6,87
TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00			
TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	731.526,76	0,66			
Totale riscossioni	110.891.843,44	100,00	Totale pagamenti	150.331.473,70	100,00



Nella seguente tabella sono comparati gli accertamenti con le riscossioni, articolati in competenza ed in residui. La percentuale delle somme riscosse sulle entrate di parte corrente è mediamente alta per quanto concerne la competenza, mentre risulta inferiore sui residui. Maggiori difficoltà si sono riscontrate per quanto riguarda le entrate extratributarie, quelle in conto capitale (la cui erogazione è spesso correlata allo stato di avanzamento degli investimenti ed alle problematiche di liquidità presenti presso gli enti che curano la stessa) e quelle da riduzione di attività finanziarie.

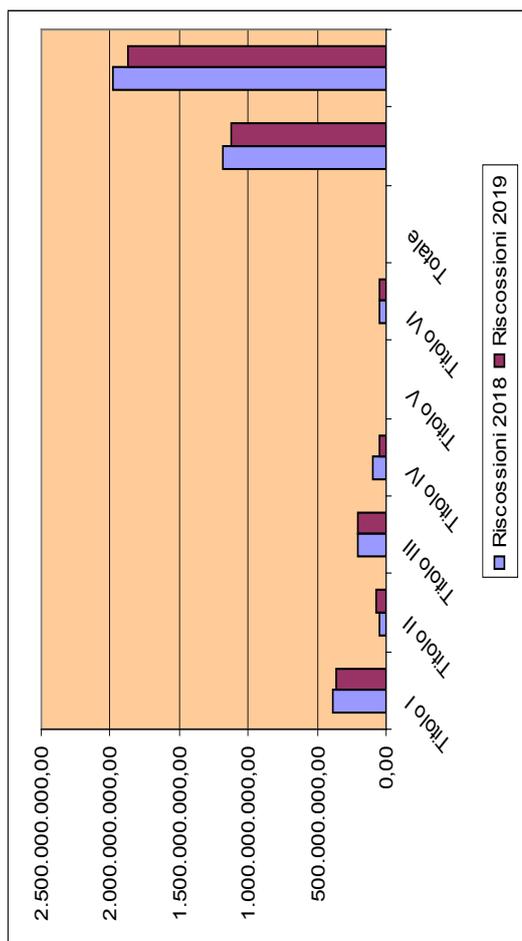
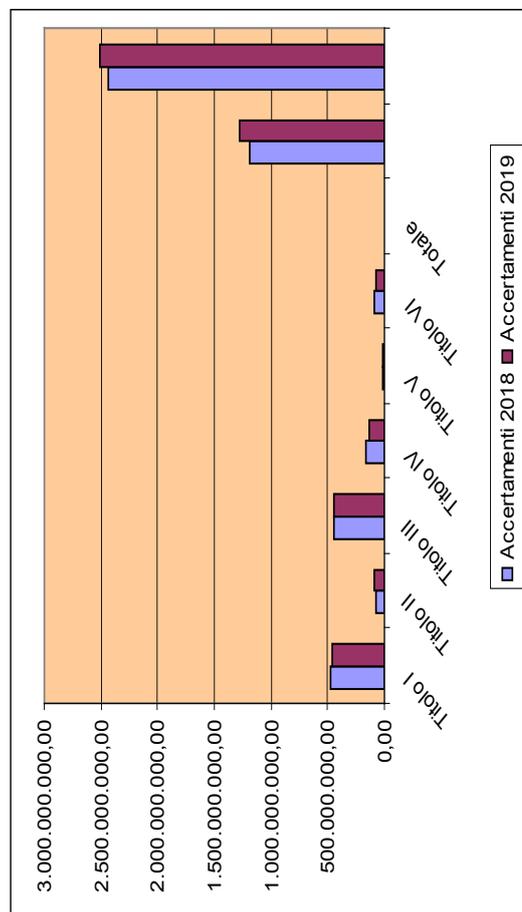
ENTRATA	COMPARAZIONE SOMME ACCERTATE CON QUELLE RISCOSE - ESERCIZIO 2019								
	COMPETENZA			RESIDUI			TOTALE		
	Accertamenti (1)	Riscossioni (2)	Percen tuale (2/1)	Accertamenti (1)	Riscossioni (2)	Percen tuale (2/1)	Accertamenti (1)	Riscossioni (2)	Percen tuale (2/1)
TITOLO 1 - Entrate di natura tributaria, contributiva e perequat.	377.605.377,37	341.798.015,94	90,52	85.078.346,47	16.994.922,18	19,98	462.683.723,84	358.792.938,12	77,55
TITOLO 2 - Trasferimenti correnti	69.703.949,09	60.946.819,74	87,44	18.668.835,55	12.057.042,96	64,58	88.372.784,64	73.003.862,70	82,61
TITOLO 3 - Entrate extratributarie	238.692.081,23	170.503.464,57	71,43	209.892.904,07	39.874.004,92	19,00	448.584.985,30	210.377.469,49	46,90
TITOLO 4 - Entrate in conto capitale	71.313.129,99	37.963.905,99	53,24	69.606.097,90	8.820.974,55	12,67	140.919.227,89	46.784.880,54	33,20
TITOLO 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	6.535.000,81	1.158.898,71	17,73	6.126.786,64	3.084.246,14	50,34	12.661.787,45	4.243.144,85	33,51
TITOLO 6 - Accensione prestiti	42.895.195,53	22.323.318,46	52,04	32.246.364,17	29.329.125,93	90,95	75.141.559,70	51.652.444,39	68,74
TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	1.280.028.975,03	1.124.608.592,90	87,86	1.901.280,88	731.526,76	38,48	1.281.930.255,91	1.125.340.119,66	87,78
Totale	2.086.773.709,05	1.759.303.016,31	84,31	423.520.615,68	110.891.843,44	26,18	2.510.294.324,73	1.870.194.859,75	74,50

Nella seguente tabella sono comparati gli impegni con i pagamenti, articolati in competenza ed in residui. La percentuale delle somme pagate per investimenti, rispetto agli impegni, è lievemente più bassa rispetto alla parte corrente.

SPESA	COMPARAZIONE SOMME IMPEGNATE CON QUELLE PAGATE - ESERCIZIO 2019								
	COMPETENZA			RESIDUI			TOTALE		
	Impegni (1)	Pagamenti (2)	Percen tuale (2/1)	Impegni (1)	Pagamenti (2)	Percen tuale (2/1)	Impegni (1)	Pagamenti (2)	Percen tuale (2/1)
TITOLO 1 - Spese correnti	583.698.418,87	489.081.999,18	83,79	132.931.145,14	106.795.237,45	80,34	716.629.564,01	595.877.236,63	83,15
TITOLO 2 - Spese in conto capitale	90.078.033,17	68.599.457,05	76,16	41.893.679,21	32.445.401,43	77,45	131.971.712,38	101.044.858,48	76,57
TITOLO 3 - Spese per incremento attività finanziarie	6.263.728,65	6.263.728,65	100,00	680.000,00	680.000,00	0,00	6.943.728,65	6.943.728,65	100,00
TITOLO 4 - Rimborso prestiti	41.984.945,02	41.984.945,00	100,00	145.575,49	82.200,48	56,47	42.130.520,51	42.067.145,48	99,85
TITOLO 5 - Chiusura anticipaz. da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	1.280.028.975,03	1.116.181.414,09	87,20	12.530.106,47	10.328.634,34	82,43	1.292.559.081,50	1.126.510.048,43	87,15
Totale	2.002.054.100,74	1.722.111.543,97	86,02	188.180.506,31	150.331.473,70	79,89	2.190.234.607,05	1.872.443.017,67	85,49

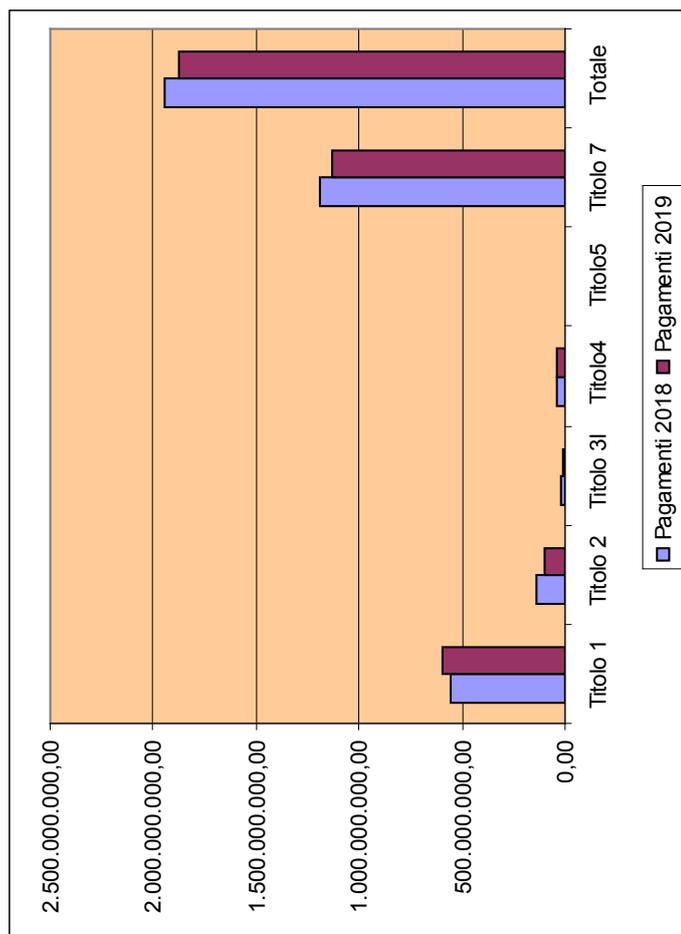
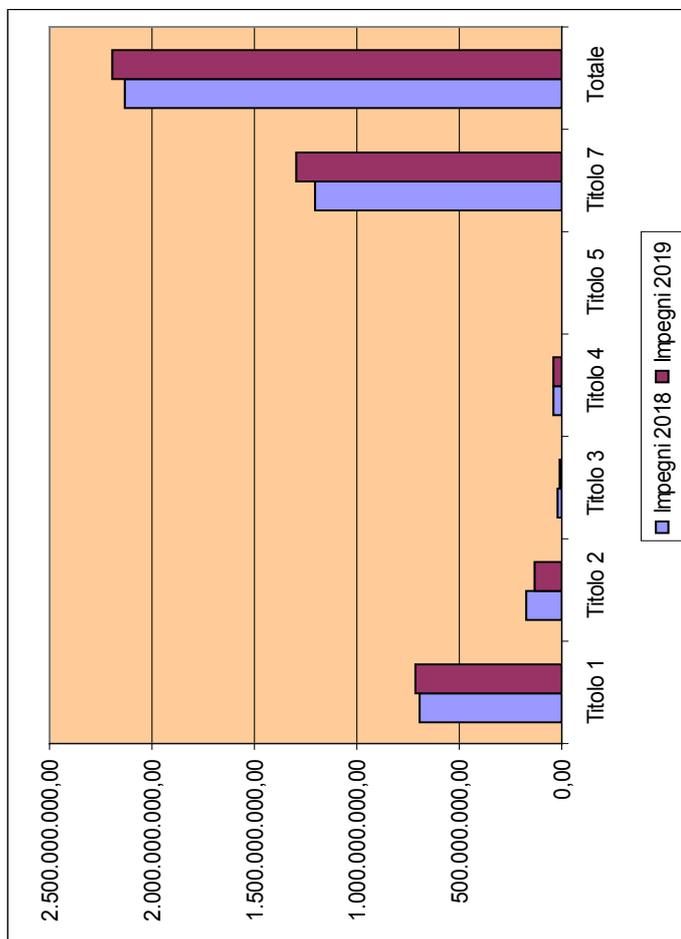
Nella tabella seguente gli accertamenti e le riscossioni (competenza e residui) del 2019 sono confrontate con quelle del 2018 e sono messe in evidenza le differenze numeriche e percentuali. Emerge il notevole incremento delle riscossioni delle entrate da trasferimenti correnti, insieme ad una flessione di quelle in conto capitale.

ENTRATA	2018 (1)			2019 (2)			DIFFERENZA 2019/2018 (2-1)		
	Accertamenti	Riscossioni	Percentuale	Accertamenti	Riscossioni	Percentuale	Accertamenti	Riscossioni	Percentuale
	TITOLO 1- Entrate di natura tributaria, contributiva e perequat.	476.220.299,53	386.063.801,55	81,07	462.683.723,84	358.792.938,12	77,55	-13.536.575,69	-27.270.863,43
TITOLO 2 - Trasferimenti correnti	69.254.102,21	49.407.487,17	71,34	88.372.784,64	73.003.862,70	82,61	19.118.682,43	23.596.375,53	47,76
TITOLO 3 - Entrate extratributarie	447.213.449,67	210.238.265,07	47,01	448.584.985,30	210.377.469,49	46,90	1.371.535,63	139.204,42	0,07
TITOLO 4 - Entrate in conto capitale	162.425.285,14	92.249.730,57	56,80	140.919.227,89	46.784.880,54	33,20	-21.506.057,25	-45.464.850,03	-49,28
TITOLO 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	10.770.698,47	4.643.911,83	43,12	12.661.787,45	4.243.144,85	33,51	1.891.088,98	-400.766,98	-8,63
TITOLO 6 - Accensione prestiti	83.564.845,83	51.218.481,66	61,29	75.141.559,70	51.652.444,39	68,74	-8.423.286,13	433.962,73	0,85
TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	1.191.399.609,83	1.189.413.606,39	99,83	1.281.930.255,91	1.125.340.119,66	87,78	90.530.646,08	-64.073.486,73	-5,39
Totale	2.440.848.290,68	1.983.235.284,24	81,25	2.510.294.324,73	1.870.194.859,75	74,50	69.446.034,05	-113.040.424,49	-5,70



Nella tabella seguente gli impegni ed i pagamenti del 2019 (competenza e residui) sono confrontati con quelli del 2018 e sono messe in evidenza le differenze numeriche e percentuali. Emerge un leggero incremento dei pagamenti delle spese correnti a fronte di una riduzione di quelli relativi a spese di investimento.

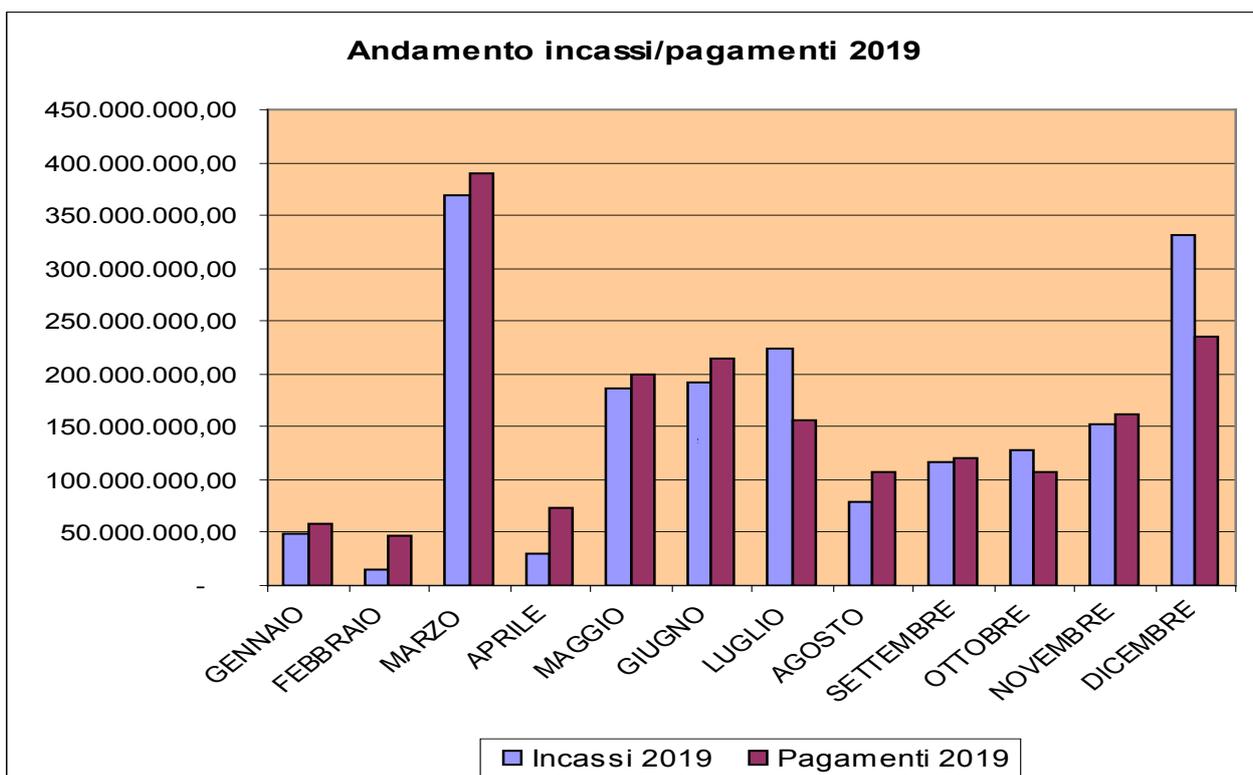
SPESA	2018 (1)			2019 (2)			DIFFERENZA 2019/2018 (2-1)		
	Impegni	Pagamenti	Percentuale	Impegni	Pagamenti	Percentuale	Impegni	Pagamenti	Percentuale
TITOLO 1 - Spese correnti	697.243.544,49	557.043.947,01	79,89	716.629.564,01	595.877.236,63	83,15	19.386.019,52	38.833.289,62	6,97
TITOLO 2 - Spese in conto capitale	177.623.131,39	134.548.718,23	75,75	131.971.712,38	101.044.858,48	76,57	-45.651.419,01	-33.503.859,75	-24,90
TITOLO 3 - Spese per incremento attività finanziarie	18.231.109,04	17.551.109,04	96,27	6.943.728,65	6.943.728,65	100,00	-11.287.380,39	-10.607.380,39	-60,44
TITOLO 4 - Rimborso prestiti	41.622.216,74	41.476.641,25	99,65	42.130.520,51	42.067.145,48	99,85	508.303,77	590.504,23	1,42
TITOLO 5 - Chiusura anticipaz. da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	1.201.623.567,69	1.188.992.089,14	98,95	1.292.559.081,50	1.126.510.048,43	87,15	90.935.513,81	-62.482.040,71	-5,26
Totale	2.136.343.569,35	1.939.612.504,67	90,79	2.190.234.607,05	1.872.443.017,67	85,49	53.891.037,70	-67.169.487,00	-3,46

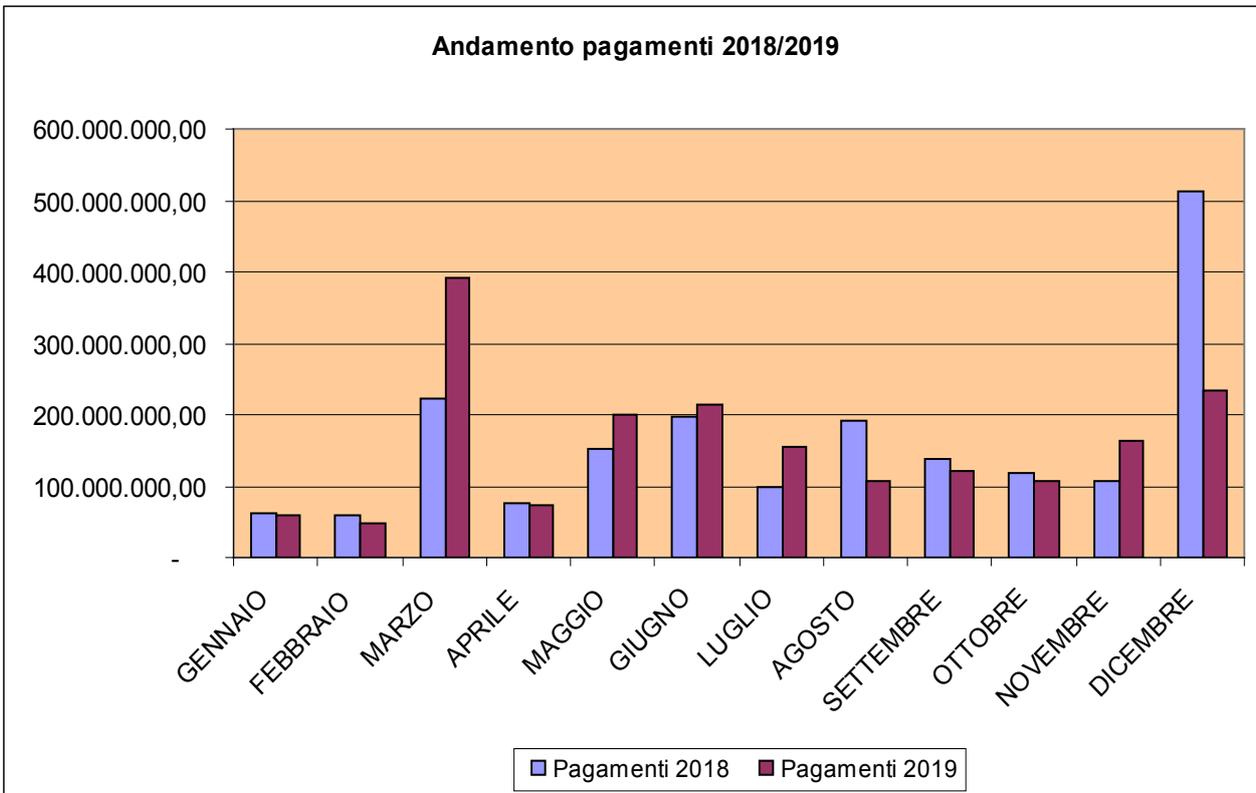
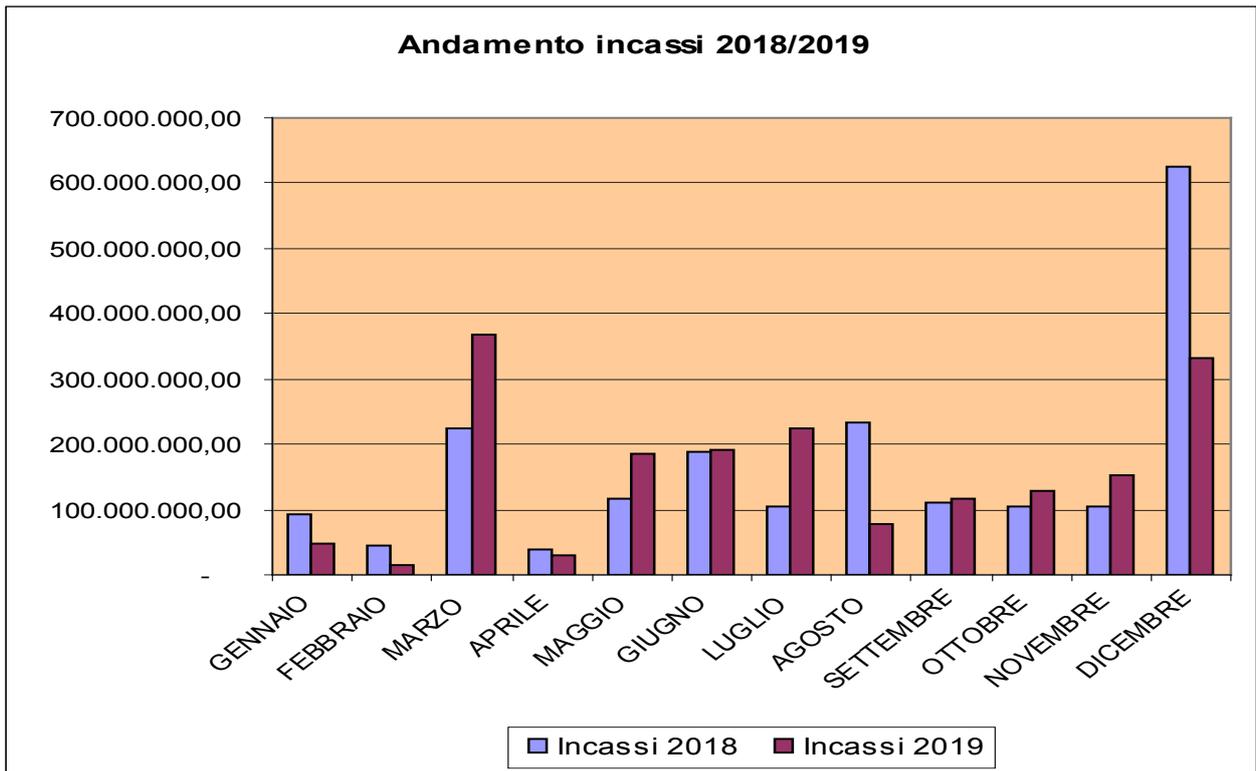


Nella tabella seguente è illustrato l'andamento mensile degli incassi e dei pagamenti degli anni 2018 e 2019.

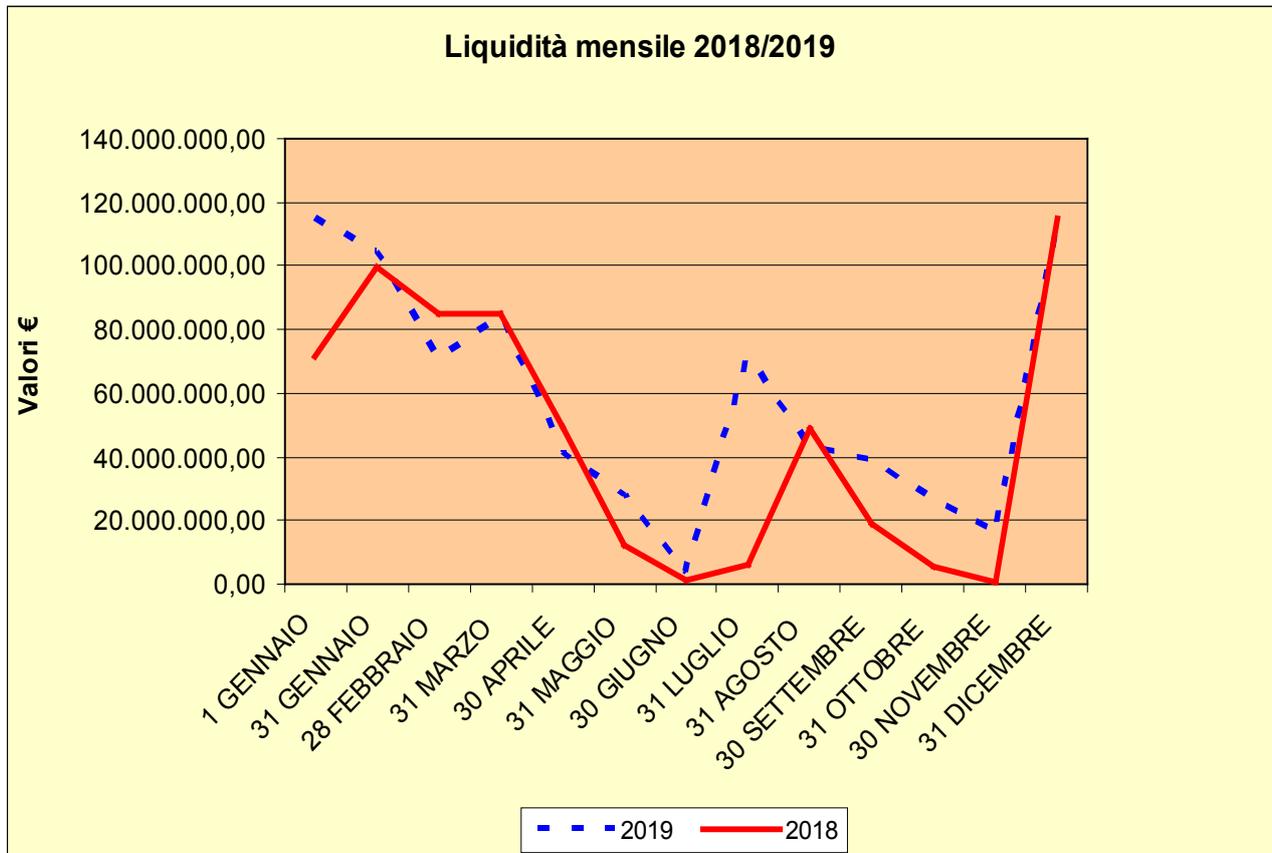
ANDAMENTO MENSILE INCASSI/PAGAMENTI				
MESI	ANNO 2018		ANNO 2019	
	Incassi (Reversali emesse)	Pagamenti (mandati emessi)	Incassi (Reversali emesse)	Pagamenti (mandati emessi)
GENNAIO	91.596.587,02	63.051.290,88	48.380.812,44	58.957.338,85
FEBBRAIO	45.291.922,35	60.336.884,31	14.249.934,48	47.693.604,39
MARZO	222.955.489,52	222.596.032,92	368.522.191,70	390.204.233,53
APRILE	39.045.561,59	74.665.186,96	30.107.543,78	72.496.157,01
MAGGIO	115.919.137,88	153.077.550,75	185.994.872,56	199.928.036,54
GIUGNO	186.987.690,38	198.024.505,37	191.154.571,56	215.359.339,90
LUGLIO	104.033.417,96	99.113.342,51	223.617.547,23	155.911.881,16
AGOSTO	233.666.277,89	191.218.013,11	78.942.036,91	107.582.586,45
SETTEMBRE	109.365.726,06	139.321.087,85	117.458.796,75	120.879.024,10
OTTOBRE	104.630.001,25	118.095.916,03	128.454.102,98	106.681.208,45
NOVEMBRE	103.566.932,20	107.967.531,11	151.887.125,65	162.126.018,99
DICEMBRE	626.176.540,14	512.145.162,87	331.425.323,71	234.623.588,30
TOTALE	1.983.235.284,24	1.939.612.504,67	1.870.194.859,75	1.872.443.017,67

Nel grafico seguente è evidenziato l'andamento dei flussi di cassa del 2019, relativi sia alla riscossione che al pagamento. Nei successivi grafici, i flussi sono comparati con quelli relativi all'anno precedente.





Nel grafico seguente è evidenziato l'andamento della liquidità di cassa nel corso dell'esercizio 2019, confrontato con quello dell'esercizio precedente.



Rilevazione della tempestività dei pagamenti delle transazioni commerciali

L'art. 41 del D.L. 66/2014 convertito con legge 23 giugno 2014, n.89 prevede che, a decorrere dall'esercizio 2014, alle relazioni al conto consuntivo sia allegato un prospetto attestante l'importo dei pagamenti relativi alle transazioni commerciali effettuate dopo la scadenza dei termini di cui al D. Lgs. 231/2002 nonché il tempo medio dei pagamenti effettuati e, in caso di ritardi, le misure adottate o previste per consentire la tempestiva effettuazione di pagamenti. Per quanto attiene all'esercizio 2018 il prospetto, già pubblicato nel rispetto della scadenza di legge sul sito dell'Ente nella sezione "amministrazione trasparente", è di seguito riportato:

1) Importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali iva inclusa effettuati dopo la scadenza dei termini previsti dal D.Lgs. n. 231/2002

€ 130.796.977,60

2) Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti delle transazioni commerciali

Come previsto dall'art. 9 del DPCM 22/09/2014, tenendo conto delle indicazioni della Circolare MEF n. 3 del 14/01/2015, l'indicatore è calcolato su tutti i pagamenti per acquisto di beni, servizi e forniture nonché lavori pubblici, con la seguente metodologia: somma dei giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura (calcolata con riferimento a quella riportata dalle Direzioni o dal sistema contabile ovvero 30 giorni dalla data di registrazione della fattura o richiesta equivalente di pagamento) e la data di pagamento ai fornitori moltiplicata per l'importo dovuto (al netto dell'Iva), rapportata alla somma degli importi pagati nel periodo di riferimento. Per il 2018 l'indicatore annuale è negativo ed è pari a -1,71. Pertanto nel 2019 mediamente i documenti di spesa vengono pagati circa 5 giorni prima rispetto alla loro naturale scadenza.

- 4,65

3) Descrizione delle misure adottate o previste per consentire la tempestiva effettuazione dei pagamenti

A partire dal 31.03.2015, data dell'entrata in vigore dell'obbligo della fatturazione elettronica nei confronti delle P.A., l'ente ha adeguato i propri applicativi gestionali in modo da consentire la ricezione dei documenti elettronici, il loro protocollo automatico e lo smistamento alle direzioni in base al codice IPA. Nel corso del 2017, ulteriori adeguamenti operativi ed informatici hanno consentito di registrare in modo maggiormente tempestivo le fatture da parte delle Direzioni proponenti e di provvedere alla contestuale liquidazione, segnalando la data di scadenza della fattura in modo da consentire al servizio economico finanziario di effettuare i pagamenti rispettando le scadenze di legge. Nel 2018 a fronte dell'entrata in vigore delle regole e dei tracciati di Siope + vi è stato un rallentamento dei pagamenti, che tuttavia è stato comunque gestito in modo da garantire un indicatore annuale di tempestività dei pagamenti negativo. È agli atti un ulteriore studio per modificare il programma di gestione degli atti in modo da consentire di evidenziare i provvedimenti prossimi alla scadenza, provvedendo così al tempestivo pagamento.

Prospetto dei pagamenti e degli incassi secondo la classificazione del Sistema Informativo delle Operazioni degli Enti Pubblici (SIOPE)

L'art. 77-quater, comma 11, del D.L. 112/2008, convertito con Legge 6 agosto 2008, n. 133, prevede che i prospetti dei dati SIOPE e delle disponibilità liquide costituiscano un allegato obbligatorio del rendiconto. L'art. 2 del Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze n.38666 del 23 dicembre 2009 stabilisce le modalità attuative delle predette disposizioni.

Di seguito sono riportati i prospetti degli incassi e dei pagamenti - raggruppati per codici gestionali, effettuati nel mese di dicembre (prima colonna denominata "importi nel periodo") e nell'intero anno 2019 (seconda colonna denominata "importi a tutto il periodo") nonché delle disponibilità liquide. I predetti dati di seguito riportati sono stati estratti dall'archivio della Banca d'Italia, come prevede la normativa in vigore e sono in linea con quanto indicato dal Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze n. 38666 del 23 dicembre 2009.

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
1.00.00.00.000 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa		93.212.332,39	358.792.938,12
1.01.00.00.000 Tributi		79.424.712,22	298.592.747,25
1.01.01.00.000 Imposte, tasse e proventi assimilati		79.424.712,22	298.454.586,19
1.01.01.06.001	Imposta municipale propria riscossa a seguito dell'attivita' ordinaria di gestione	67.663.203,62	148.856.197,52
1.01.01.06.002	Imposte municipale propria riscosse a seguito di attivita' di verifica e controllo	370.312,26	5.692.498,44
1.01.01.08.002	Imposta comunale sugli immobili (ICI) riscossa a seguito di attivita' di verifica e controllo	70.828,54	673.570,85
1.01.01.16.001	Addizionale comunale IRPEF riscossa a seguito dell'attivita' ordinaria di gestione	688.760,86	9.620.400,62
1.01.01.41.001	Imposta di soggiorno riscossa a seguito dell'attivita' ordinaria di gestione	7.494.876,39	41.336.430,56
1.01.01.41.002	Imposta di soggiorno riscossa a seguito di attivita' di verifica e controllo	37.029,56	168.734,06
1.01.01.51.001	Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani riscossa a seguito dell'attivita' ordinaria di gestione	2.871.020,93	87.101.040,93
1.01.01.51.002	Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani riscossa a seguito di attivita' di verifica e controllo	110.978,23	4.454.328,78
1.01.01.53.001	Imposta comunale sulla pubblicita' e diritto sulle pubbliche affissioni riscossa a seguito dell'attivita' ordinaria di gestione	38.100,00	328.750,00
1.01.01.76.001	Tributo per i servizi indivisibili (TASI) riscosso a seguito dell'attivita' ordinaria di gestione	61.101,83	135.134,43
1.01.01.76.002	Tributo per i servizi indivisibili (TASI) riscosso a seguito di attivita' di verifica e controllo	18.500,00	87.500,00
1.01.04.00.000 Compartecipazioni di tributi		0,00	138.161,06
1.01.04.06.001	Compartecipazione IRPEF ai Comuni	0,00	66.362,63
1.01.04.99.999	Altre compartecipazioni a comuni n.a.c.	0,00	71.798,43
1.03.00.00.000 Fondi perequativi		13.787.620,17	60.200.190,87
1.03.01.00.000 Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali		13.787.620,17	60.200.190,87
1.03.01.01.001	Fondi perequativi dallo Stato	13.787.620,17	60.200.190,87
2.00.00.00.000 Trasferimenti correnti		14.292.638,81	73.003.862,70
2.01.00.00.000 Trasferimenti correnti		14.292.638,81	73.003.862,70
2.01.01.00.000 Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche		14.242.644,67	71.105.132,31
2.01.01.01.001	Trasferimenti correnti da Ministeri	8.082.770,86	16.128.344,94
2.01.01.01.002	Trasferimenti correnti da Ministero dell'Istruzione - Istituzioni Scolastiche	437.045,67	3.030.761,30
2.01.01.01.999	Trasferimenti correnti da altre Amministrazioni Centrali n.a.c.	3.700.329,56	7.784.714,47
2.01.01.02.001	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	955.996,24	32.746.370,38
2.01.01.02.002	Trasferimenti correnti da Province	0,00	1.934.250,82
2.01.01.02.003	Trasferimenti correnti da Comuni	1.066.219,24	1.233.182,66
2.01.01.02.004	Trasferimenti correnti da Citta' metropolitane e Roma capitale	0,00	35.000,00
2.01.01.02.007	Trasferimenti correnti da Camere di Commercio	0,00	75.000,00
2.01.01.02.011	Trasferimenti correnti da Aziende sanitarie locali	0,00	948.496,62
2.01.01.02.017	Trasferimenti correnti da altri enti e agenzie regionali e sub regionali	0,00	91.999,99
2.01.01.02.018	Trasferimenti correnti da Consorzi di enti locali	0,00	6.804.312,05
2.01.01.02.999	Trasferimenti correnti da altre Amministrazioni Locali n.a.c.	283,10	292.699,08

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
2.01.02.00.000	Trasferimenti correnti da Famiglie	16.366,23	27.680,58
2.01.02.01.001	Trasferimenti correnti da famiglie	16.366,23	27.680,58
2.01.03.00.000	Trasferimenti correnti da Imprese	33.627,91	625.493,26
2.01.03.01.001	Sponsorizzazioni da imprese controllate	0,00	33.000,00
2.01.03.01.002	Sponsorizzazioni da altre imprese partecipate	0,00	929,67
2.01.03.01.999	Sponsorizzazioni da altre imprese	17.931,91	308.851,83
2.01.03.02.002	Altri trasferimenti correnti da altre imprese partecipate	0,00	150.000,00
2.01.03.02.999	Altri trasferimenti correnti da altre imprese	15.696,00	132.711,76
2.01.04.00.000	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	37.270,98
2.01.04.01.001	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	37.270,98
2.01.05.00.000	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	1.208.285,57
2.01.05.01.004	Fondo europeo di sviluppo regionale (FESR)	0,00	465.551,53
2.01.05.01.999	Altri trasferimenti correnti dall'Unione Europea	0,00	742.734,04
3.00.00.00.000	Entrate extratributarie	35.278.897,36	210.377.469,49
3.01.00.00.000	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	16.212.746,81	129.295.091,90
3.01.01.00.000	Vendita di beni	9.453,12	55.220,92
3.01.01.01.999	Proventi da vendita di beni n.a.c.	9.453,12	55.220,92
3.01.02.00.000	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	5.907.058,43	60.323.991,12
3.01.02.01.002	Proventi da asili nido	1.552.736,81	5.380.329,03
3.01.02.01.003	Proventi da convitti, colonie, ostelli, stabilimenti termali	300,00	635.736,00
3.01.02.01.004	Proventi da corsi extrascolastici	278.979,27	289.935,57
3.01.02.01.006	Proventi da impianti sportivi	364.861,66	2.398.797,12
3.01.02.01.008	Proventi da mense	1.168.826,38	11.169.730,23
3.01.02.01.009	Proventi da mercati e fiere	0,00	60.853,77
3.01.02.01.011	Proventi da servizi turistici	3.700,18	1.485.719,22
3.01.02.01.013	Proventi da teatri, musei, spettacoli, mostre	830.234,36	14.988.572,40
3.01.02.01.014	Proventi da trasporti funebri, pompe funebri, illuminazione votiva	164.024,14	2.393.207,12
3.01.02.01.016	Proventi da trasporto scolastico	17.775,91	148.427,26
3.01.02.01.017	Proventi da strutture residenziali per anziani	11.478,30	138.071,22
3.01.02.01.019	Proventi da bagni pubblici	386,00	6.957,50
3.01.02.01.029	Proventi da servizi di copia e stampa	1.596,98	22.007,21
3.01.02.01.032	Proventi da diritti di segreteria e rogito	206.976,43	2.285.445,42
3.01.02.01.035	Proventi da autorizzazioni	1.227.000,26	17.897.955,71
3.01.02.01.999	Proventi da servizi n.a.c.	78.181,75	1.022.246,34
3.01.03.00.000	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	10.296.235,26	68.915.879,86
3.01.03.01.001	Diritti reali di godimento	0,00	43.232,78
3.01.03.01.002	Canone occupazione spazi e aree pubbliche	5.407.145,64	33.693.875,80
3.01.03.01.003	Proventi da concessioni su beni	2.688.529,32	12.344.695,36
3.01.03.02.002	Locazioni di altri beni immobili	2.200.560,30	22.831.114,54
3.01.03.02.003	Noleggi e locazioni di beni mobili	0,00	2.961,38
3.02.00.00.000	Proventi derivanti dall'attivita' di controllo e repressione delle irregolarita' e degli illeciti	5.904.243,91	46.567.509,25

Importo nel periodo Importo a tutto il periodo

3.02.01.00.000 Entrate da amministrazioni pubbliche derivanti dall'attivita' di controllo e repressione delle irregolarita' e degli illeciti **3.840,33 16.660,71**

3.02.01.99.001	Altre entrate derivanti dall'attivita' di controllo e repressione di irregolarita' e illeciti delle amministrazioni pubbliche n.a.c.	3.840,33	16.660,71
----------------	--	----------	-----------

3.02.02.00.000 Entrate da famiglie derivanti dall'attivita' di controllo e repressione delle irregolarita' e degli illeciti **5.861.759,97 46.335.707,37**

3.02.02.01.002	Proventi da multe e sanzioni per violazioni delle norme di polizia amministrativa a carico delle famiglie	23.113,75	167.062,41
3.02.02.01.003	Proventi da multe e sanzioni per violazioni delle norme urbanistiche a carico delle famiglie	0,00	172,12
3.02.02.01.004	Proventi da multe e sanzioni per violazioni delle norme del codice della strada a carico delle famiglie	4.784.784,66	38.708.211,28
3.02.02.01.999	Proventi da altre multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle famiglie	511.200,65	3.134.885,81
3.02.02.99.001	Altre entrate derivanti dall'attivita' di controllo e repressione di irregolarita' e illeciti delle famiglie n.a.c.	542.660,91	4.325.375,75

3.02.03.00.000 Entrate da Imprese derivanti dall'attivita' di controllo e repressione delle irregolarita' e degli illeciti **38.643,61 215.141,17**

3.02.03.01.002	Proventi da multe e sanzioni per violazioni delle norme di polizia amministrativa a carico delle imprese	14.670,00	37.730,00
3.02.03.01.999	Proventi da altre multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle imprese	20.379,28	132.263,26
3.02.03.02.001	Proventi da risarcimento danni a carico delle imprese	3.594,33	45.147,91

3.03.00.00.000 Interessi attivi **883.930,39 3.857.893,25**

3.03.03.00.000 Altri interessi attivi **883.930,39 3.857.893,25**

3.03.03.01.001	Flussi periodici netti in entrata	0,00	58.801,73
3.03.03.02.999	Interessi attivi di mora da altri soggetti	877.484,46	3.573.839,07
3.03.03.03.001	Interessi attivi da conti della tesoreria dello Stato o di altre Amministrazioni pubbliche	0,00	148,62
3.03.03.04.001	Interessi attivi da depositi bancari o postali	421,99	2.718,36
3.03.03.99.002	Altri interessi attivi da Amministrazioni Locali	0,00	9.499,31
3.03.03.99.999	Altri interessi attivi da altri soggetti	6.023,94	212.886,16

3.04.00.00.000 Altre entrate da redditi da capitale **11.101.875,12 17.698.769,67**

3.04.02.00.000 Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi **11.101.875,12 17.698.769,67**

3.04.02.03.001	Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi da imprese controllate non incluse in amministrazioni pubbliche	0,00	502.500,00
3.04.02.03.002	Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi da altre imprese partecipate non incluse in amministrazioni pubbliche	11.101.875,12	17.196.269,67

3.05.00.00.000 Rimborsi e altre entrate correnti **1.176.101,13 12.958.205,42**

3.05.01.00.000 Indennizzi di assicurazione **1.876,93 100.512,59**

3.05.01.01.001	Indennizzi di assicurazione su beni immobili	0,00	11.900,00
3.05.01.01.002	Indennizzi di assicurazione su beni mobili	533,00	8.265,00
3.05.01.01.999	Altri indennizzi di assicurazione contro i danni	1.343,93	80.347,59

3.05.02.00.000 Rimborsi in entrata **693.226,03 6.042.375,93**

3.05.02.01.001	Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc.)	73.049,47	1.262.921,79
3.05.02.02.002	Entrate da rimborsi di IVA a credito	0,00	25.691,54
3.05.02.02.003	Entrate da rimborsi di imposte dirette	0,00	12.014,51

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
3.05.02.03.001	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Centrali	249.617,27	698.899,74
3.05.02.03.002	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Locali	15.370,27	345.384,15
3.05.02.03.004	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	164.374,65	1.696.713,97
3.05.02.03.005	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	144.522,23	1.006.022,08
3.05.02.03.006	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da ISP	38.808,37	249.708,73
3.05.02.03.008	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso dal Resto del mondo	6.755,37	560.038,80
3.05.02.04.001	Incassi per azioni di regresso nei confronti di terzi	728,40	184.943,15
3.05.02.04.002	Incassi per azioni di surroga nei confronti di terzi	0,00	37,47
3.05.99.00.000 Altre entrate correnti n.a.c.		480.998,17	6.815.316,90
3.05.99.02.001	Fondi incentivanti il personale (art. 113 del d.lgs. 50/2016)	0,00	996.531,97
3.05.99.03.001	Entrate per sterilizzazione Inversione contabile IVA (reverse charge)	58.199,43	503.094,76
3.05.99.99.999	Altre entrate correnti n.a.c.	422.798,74	5.315.690,17
4.00.00.00.000 Entrate in conto capitale		4.593.566,06	46.784.880,54
4.01.00.00.000 Tributi in conto capitale		8.204,72	194.846,09
4.01.01.00.000 Imposte da sanatorie e condoni		8.204,72	194.846,09
4.01.01.01.001	Condoni edilizi e sanatoria opere edilizie abusive	8.204,72	194.846,09
4.02.00.00.000 Contributi agli investimenti		2.921.481,56	20.975.210,29
4.02.01.00.000 Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche		1.319.398,57	11.255.626,66
4.02.01.01.001	Contributi agli investimenti da Ministeri	400.000,00	3.413.500,00
4.02.01.01.002	Contributi agli investimenti da Ministero dell'Istruzione - Istituzioni Scolastiche	21.000,00	182.977,84
4.02.01.01.003	Contributi agli investimenti da Presidenza del Consiglio dei Ministri	0,00	1.522.102,00
4.02.01.01.006	Contributi agli investimenti da enti di regolazione dell'attivita' economica	0,00	527.320,93
4.02.01.01.999	Contributi agli investimenti da altre Amministrazioni Centrali n.a.c.	773.541,33	1.995.307,22
4.02.01.02.001	Contributi agli investimenti da Regioni e province autonome	0,00	3.161.190,24
4.02.01.02.002	Contributi agli investimenti da Province	0,00	29.876,90
4.02.01.02.003	Contributi agli investimenti da Comuni	0,00	120.000,00
4.02.01.02.004	Contributi agli investimenti da Citta' metropolitane e Roma capitale	124.857,24	227.591,58
4.02.01.02.007	Contributi agli investimenti da Camere di Commercio	0,00	75.759,95
4.02.02.00.000 Contributi agli investimenti da Famiglie		63.750,00	69.751,00
4.02.02.01.001	Contributi agli investimenti da Famiglie	63.750,00	69.751,00
4.02.03.00.000 Contributi agli investimenti da Imprese		1.038.332,99	8.543.268,92
4.02.03.01.001	Contributi agli investimenti da imprese controllate	833.332,99	5.614.438,59
4.02.03.02.001	Contributi agli investimenti da altre imprese partecipate	0,00	11.711,67
4.02.03.03.999	Contributi agli investimenti da altre Imprese	205.000,00	2.917.118,66
4.02.04.00.000 Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private		500.000,00	515.612,12
4.02.04.01.001	Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private	500.000,00	515.612,12

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
4.02.05.00.000	Contributi agli investimenti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	590.951,59
4.02.05.99.999	Altri contributi agli investimenti dall'Unione Europea	0,00	590.951,59
4.04.00.00.000	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	25.391,93	15.279.696,48
4.04.01.00.000	Alienazione di beni materiali	25.391,93	15.279.696,48
4.04.01.08.001	Alienazione di Fabbricati ad uso abitativo	15.416,29	1.797.903,53
4.04.01.08.999	Alienazione di altri beni immobili n.a.c.	0,00	13.030.666,67
4.04.01.10.001	Alienazione di diritti reali	9.975,64	451.126,28
4.05.00.00.000	Altre entrate in conto capitale	1.638.487,85	10.335.127,68
4.05.01.00.000	Permessi di costruire	1.076.725,77	9.085.381,74
4.05.01.01.001	Permessi di costruire	1.076.725,77	9.085.381,74
4.05.04.00.000	Altre entrate in conto capitale n.a.c.	561.762,08	1.249.745,94
4.05.04.99.999	Altre entrate in conto capitale n.a.c.	561.762,08	1.249.745,94
5.00.00.00.000	Entrate da riduzione di attivita' finanziarie	130.757,50	4.243.144,85
5.03.00.00.000	Riscossione crediti di medio-lungo termine	44.475,12	88.442,97
5.03.08.00.000	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Imprese	44.475,12	88.442,97
5.03.08.01.001	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da imprese controllate	44.475,12	88.442,97
5.04.00.00.000	Altre entrate per riduzione di attivita' finanziarie	86.282,38	4.154.701,88
5.04.07.00.000	Prelievi da depositi bancari	86.282,38	4.154.701,88
5.04.07.01.001	Prelievi da depositi bancari	86.282,38	4.154.701,88
6.00.00.00.000	Accensione Prestiti	16.065.974,27	51.652.444,39
6.03.00.00.000	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	16.065.974,27	51.652.444,39
6.03.01.00.000	Finanziamenti a medio lungo termine	16.065.974,27	51.652.444,39
6.03.01.04.003	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine da Cassa Depositi e Prestiti - SPA	0,00	237.280,99
6.03.01.04.999	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine da altre imprese	16.065.974,27	51.415.163,40
9.00.00.00.000	Entrate per conto terzi e partite di giro	120.683.130,38	1.125.340.119,66
9.01.00.00.000	Entrate per partite di giro	107.406.141,54	1.077.479.334,93
9.01.01.00.000	Altre ritenute	2.820.755,55	36.456.484,17
9.01.01.01.001	Ritenuta del 4% sui contributi pubblici	41.000,00	144.306,61
9.01.01.02.001	Ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	2.779.755,55	36.312.177,56
9.01.02.00.000	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	7.648.898,04	33.884.286,23
9.01.02.01.001	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	4.595.904,91	18.868.063,78

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
9.01.02.02.001	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	2.616.938,64	12.395.103,74
9.01.02.99.999	Altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi	436.054,49	2.621.118,71
9.01.03.00.000 Ritenute su redditi da lavoro autonomo		7.306,39	200.368,01
9.01.03.01.001	Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	7.306,39	199.882,67
9.01.03.02.001	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	0,00	485,34
9.01.99.00.000 Altre entrate per partite di giro		96.929.181,56	1.006.938.196,52
9.01.99.03.001	Rimborso di fondi economici e carte aziendali	72.990,62	556.763,10
9.01.99.06.001	Destinazione incassi vincolati a spese correnti ai sensi dell'art. 195 del TUEL	34.710.519,44	495.164.439,80
9.01.99.06.002	Reintegro incassi vincolati ai sensi dell'art. 195 del TUEL	62.145.671,50	510.937.005,12
9.01.99.99.999	Altre entrate per partite di giro diverse	0,00	279.988,50
9.02.00.00.000 Entrate per conto terzi		13.276.988,84	47.860.784,73
9.02.04.00.000 Depositi di/presso terzi		4.941,48	200.459,83
9.02.04.01.001	Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	4.941,48	200.459,83
9.02.05.00.000 Riscossione imposte e tributi per conto terzi		50.310,82	711.711,31
9.02.05.02.001	Riscossione di imposte in conto capitale per conto di terzi	50.310,82	711.711,31
9.02.99.00.000 Altre entrate per conto terzi		13.221.736,54	46.948.613,59
9.02.99.99.999	Altre entrate per conto terzi	13.221.736,54	46.948.613,59
Entrate da regolarizzare		0,00	0,00
0.00.0 0.99.9 95	INCASSI DA REGOLARIZZARE DERIVANTI DALLA DESTINAZIONE DI INCASSI VINCOLATI A SPESE CORRENTI (riscossioni codificate dal tesoriere solo per gli enti locali)	0,00	0,00
0.00.0 0.99.9 96	INCASSI DA REGOLARIZZARE DERIVANTI DAL REINTEGRO DI INCASSI VINCOLATI (riscossioni codificate dal tesoriere solo per gli enti locali)	0,00	0,00
0.00.0 0.99.9 99	ALTRI INCASSI DA REGOLARIZZARE (riscossioni codificate dal tesoriere)	0,00	0,00
TOTALE INCASSI		284.257.296,77	1.870.194.859,75

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
1.00.00.00.000 Spese correnti		79.857.651,33	595.877.236,63
1.01.00.00.000 Redditi da lavoro dipendente		27.745.653,84	157.365.809,67
1.01.01.00.000 Retribuzioni lorde		25.112.438,36	122.800.504,48
1.01.01.01.002	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	20.491.789,69	90.460.858,06
1.01.01.01.003	Straordinario per il personale a tempo indeterminato	3.270,12	484.387,64
1.01.01.01.004	Indennita' ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato	3.706.437,97	24.161.331,59
1.01.01.01.005	Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo determinato	0,00	14.292,36
1.01.01.01.006	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato	905.786,30	4.683.094,94
1.01.01.01.007	Straordinario per il personale a tempo determinato	5.154,28	106.316,89
1.01.01.01.008	Indennita' ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa documentati per missione, corrisposti al personale a tempo determinato	0,00	2.885.423,00
1.01.01.02.999	Altre spese per il personale n.a.c.	0,00	4.800,00
1.01.02.00.000 Contributi sociali a carico dell'ente		2.633.215,48	34.565.305,19
1.01.02.01.001	Contributi obbligatori per il personale	2.494.507,90	33.693.860,13
1.01.02.01.002	Contributi previdenza complementare	1.636,17	19.447,21
1.01.02.02.001	Assegni familiari	130.744,65	798.557,13
1.01.02.02.004	Oneri per il personale in quiescenza	6.326,76	53.440,72
1.02.00.00.000 Imposte e tasse a carico dell'ente		1.120.153,61	9.497.564,92
1.02.01.00.000 Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente		1.120.153,61	9.497.564,92
1.02.01.01.001	Imposta regionale sulle attivita' produttive (IRAP)	634.716,22	8.419.760,97
1.02.01.02.001	Imposta di registro e di bollo	709,75	477.737,43
1.02.01.09.001	Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	0,00	60.359,70
1.02.01.99.999	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	484.727,64	539.706,82
1.03.00.00.000 Acquisto di beni e servizi		34.779.326,76	356.290.674,74
1.03.01.00.000 Acquisto di beni		241.966,47	2.601.113,64
1.03.01.01.001	Giornali e riviste	7.125,21	139.581,65
1.03.01.01.002	Pubblicazioni	0,00	30.937,60
1.03.01.02.001	Carta, cancelleria e stampati	16.876,76	229.555,37
1.03.01.02.002	Carburanti, combustibili e lubrificanti	0,00	253.166,66
1.03.01.02.003	Equipaggiamento	0,00	67.329,32
1.03.01.02.004	Vestiario	97.384,23	272.714,59
1.03.01.02.005	Accessori per uffici e alloggi	0,00	7.428,70
1.03.01.02.006	Materiale informatico	2.299,77	11.799,22
1.03.01.02.007	Altri materiali tecnico-specialistici non sanitari	0,00	6.161,00
1.03.01.02.008	Strumenti tecnico-specialistici non sanitari	0,00	7.222,40
1.03.01.02.009	Beni per attivita' di rappresentanza	890,00	14.321,31
1.03.01.02.010	Beni per consultazioni elettorali	0,00	6.897,85
1.03.01.02.011	Generi alimentari	41.457,17	595.961,28
1.03.01.02.012	Accessori per attivita' sportive e ricreative	0,00	10.607,90
1.03.01.02.014	Stampati specialistici	3.348,76	6.534,86
1.03.01.02.999	Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	65.368,49	844.439,22
1.03.01.05.001	Prodotti farmaceutici ed emoderivati	0,00	249,46
1.03.01.05.999	Altri beni e prodotti sanitari n.a.c.	7.216,08	96.205,25

Importo nel periodo **Importo a tutto il periodo**

1.03.02.00.000 Acquisto di servizi		34.537.360,29	353.689.561,10
1.03.02.01.001	Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennita'	224.884,60	1.629.781,55
1.03.02.01.002	Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi	5.256,03	29.289,87
1.03.02.01.008	Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione	10.874,95	93.090,81
1.03.02.02.001	Rimborso per viaggio e trasloco	0,00	5.972,04
1.03.02.02.002	Indennita' di missione e di trasferta	12.760,70	56.971,84
1.03.02.02.004	Pubblicita'	11.819,62	247.123,67
1.03.02.02.005	Organizzazione e partecipazione a manifestazioni e convegni	199.323,19	343.575,93
1.03.02.02.999	Altre spese per relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicita' n.a.c	504.602,14	2.865.530,68
1.03.02.03.999	Altri aggi di riscossione n.a.c.	0,00	9.890,80
1.03.02.04.004	Acquisto di servizi per formazione obbligatoria	30.005,62	151.108,60
1.03.02.04.999	Acquisto di servizi per altre spese per formazione e addestramento n.a.c.	6.772,00	52.051,78
1.03.02.05.001	Telefonia fissa	274.459,52	1.788.095,40
1.03.02.05.002	Telefonia mobile	22.724,11	145.505,60
1.03.02.05.003	Accesso a banche dati e a pubblicazioni on line	1.071,36	288.540,36
1.03.02.05.004	Energia elettrica	642.516,13	6.982.097,53
1.03.02.05.005	Acqua	114.919,98	2.253.554,91
1.03.02.05.006	Gas	712.654,55	5.804.605,40
1.03.02.05.007	Spese di condominio	0,00	659,95
1.03.02.05.999	Utenze e canoni per altri servizi n.a.c.	9.225,18	289.542,31
1.03.02.07.001	Locazione di beni immobili	75.313,80	1.512.456,71
1.03.02.07.002	Noleggi di mezzi di trasporto	0,00	429,00
1.03.02.07.003	Noleggi di attrezzature scientifiche e sanitarie	0,00	55.091,46
1.03.02.07.006	Licenze d'uso per software	0,00	418.288,87
1.03.02.07.007	Altre licenze	0,00	1.031,31
1.03.02.07.008	Noleggi di impianti e macchinari	22.038,47	529.243,00
1.03.02.07.999	Altre spese sostenute per utilizzo di beni di terzi n.a.c.	3.796,69	368.214,38
1.03.02.09.001	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico	10.443,47	472.226,99
1.03.02.09.003	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mobili e arredi	7.619,90	21.789,84
1.03.02.09.004	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	345.487,90	5.227.698,50
1.03.02.09.005	Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature scientifiche e sanitarie	5.970,68	391.086,09
1.03.02.09.008	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili	615.599,18	14.731.151,54
1.03.02.09.009	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili di valore culturale, storico ed artistico	172.456,03	3.086.381,54
1.03.02.09.011	Manutenzione ordinaria e riparazioni di altri beni materiali	393.642,32	3.357.617,45
1.03.02.09.012	Manutenzione ordinaria e riparazioni di terreni e beni materiali non prodotti	0,00	16.571,17
1.03.02.10.001	Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza	0,00	11.775,00
1.03.02.10.002	Esperti per commissioni, comitati e consigli	0,00	7.241,61
1.03.02.11.001	Interpretariato e traduzioni	37,50	3.075,00
1.03.02.11.002	Assistenza psicologica, sociale e religiosa	3.308,00	5.413,84
1.03.02.11.006	Patrocinio legale	0,00	9.477,94
1.03.02.11.009	Prestazioni tecnico-scientifiche a fini di ricerca	0,00	11.503,38
1.03.02.11.999	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	282.553,19	8.918.249,58
1.03.02.12.003	Collaborazioni coordinate e a progetto	0,00	3.855,18
1.03.02.13.001	Servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza	40.237,65	3.909.892,88
1.03.02.13.002	Servizi di pulizia e lavanderia	270.589,78	3.275.765,14
1.03.02.13.003	Trasporti, traslochi e facchinaggio	30.538,33	414.178,36
1.03.02.13.004	Stampa e rilegatura	103,70	13.272,82

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
1.03.02.13.005	Servizi ausiliari a beneficio del personale	419,81	67.819,24
1.03.02.13.006	Rimozione e smaltimento di rifiuti tossico-nocivi e di altri materiali	0,00	17.348,40
1.03.02.13.999	Altri servizi ausiliari n.a.c.	123.130,96	1.763.576,23
1.03.02.14.999	Altri servizi di ristorazione	9.747,52	1.001.810,77
1.03.02.15.001	Contratti di servizio di trasporto pubblico	8.655.207,49	39.791.501,75
1.03.02.15.002	Contratti di servizio di trasporto scolastico	48.406,64	1.008.084,11
1.03.02.15.004	Contratti di servizio per la raccolta rifiuti	7.107.339,35	89.173.443,08
1.03.02.15.006	Contratti di servizio per le mense scolastiche	2.571.650,77	14.240.062,51
1.03.02.15.008	Contratti di servizio di assistenza sociale residenziale e semiresidenziale	75.598,57	4.077.804,08
1.03.02.15.009	Contratti di servizio di assistenza sociale domiciliare	17.178,61	5.644.569,73
1.03.02.15.010	Contratti di servizio di asilo nido	339.397,36	7.811.243,31
1.03.02.15.015	Contratti di servizio per l'illuminazione pubblica	0,00	6.170.071,59
1.03.02.15.999	Altre spese per contratti di servizio pubblico	3.527.837,78	18.601.265,97
1.03.02.16.001	Pubblicazione bandi di gara	12.029,08	155.596,25
1.03.02.16.002	Spese postali	560.879,74	6.720.189,36
1.03.02.16.999	Altre spese per servizi amministrativi	117.125,76	2.334.699,60
1.03.02.17.001	Commissioni per servizi finanziari	3.797,10	121.079,69
1.03.02.17.002	Oneri per servizio di tesoreria	73.250,35	158.802,87
1.03.02.17.999	Spese per servizi finanziari n.a.c.	46.211,69	312.035,05
1.03.02.18.001	Spese per accertamenti sanitari resi necessari dall'attivita' lavorativa	793,00	103.233,67
1.03.02.18.999	Altri acquisti di servizi sanitari n.a.c.	12.514,24	519.682,84
1.03.02.19.001	Gestione e manutenzione applicazioni	10.246,12	1.083.139,25
1.03.02.19.002	Assistenza all'utente e formazione	0,00	74.108,53
1.03.02.19.004	Servizi di rete per trasmissione dati e VoIP e relativa manutenzione	0,00	28.118,62
1.03.02.19.005	Servizi per i sistemi e relativa manutenzione	3.002,80	1.444.518,42
1.03.02.19.007	Servizi di gestione documentale	4.123,60	13.029,60
1.03.02.19.008	Servizi di monitoraggio della qualita' dei servizi	0,00	2.966,80
1.03.02.19.009	Servizi per le postazioni di lavoro e relativa manutenzione	0,00	48.748,76
1.03.02.19.010	Servizi di consulenza e prestazioni professionali ICT	0,00	9.150,00
1.03.02.19.011	Processi trasversali alle classi di servizio	0,00	331.642,79
1.03.02.19.999	Altri servizi informatici e di telecomunicazioni n.a.c.	0,00	157.317,10
1.03.02.99.001	Spese legali per esproprio	0,00	2.293,90
1.03.02.99.002	Altre spese legali	41.168,45	481.445,51
1.03.02.99.003	Quote di associazioni	0,00	12.329,14
1.03.02.99.004	Altre spese per consultazioni elettorali dell'ente	821,57	608.734,06
1.03.02.99.005	Spese per commissioni e comitati dell'Ente	0,00	6.000,00
1.03.02.99.010	Formazione a personale esterno all'ente	0,00	1.100,00
1.03.02.99.011	Servizi per attivita' di rappresentanza	0,00	66.614,84
1.03.02.99.999	Altri servizi diversi n.a.c.	6.111.875,66	79.714.416,07

1.04.00.00.000 Trasferimenti correnti

4.454.247,45

47.617.836,88

1.04.01.00.000 Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche

301.011,06

24.408.556,51

1.04.01.01.001	Trasferimenti correnti a Ministeri	242.577,22	242.577,22
1.04.01.01.002	Trasferimenti correnti a Ministero dell'Istruzione - Istituzioni scolastiche	0,00	77.868,00
1.04.01.01.999	Trasferimenti correnti a altre Amministrazioni Centrali n.a.c.	20.111,00	96.195,23
1.04.01.02.001	Trasferimenti correnti a Regioni e province autonome	0,00	16.398.560,05
1.04.01.02.003	Trasferimenti correnti a Comuni	0,00	131.678,48
1.04.01.02.004	Trasferimenti correnti a Citta' metropolitane e Roma capitale	0,00	33.264,00

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
1.04.01.02.008	Trasferimenti correnti a Universita'	5.000,00	269.000,00
1.04.01.02.017	Trasferimenti correnti a altri enti e agenzie regionali e sub regionali	0,00	794.960,38
1.04.01.02.018	Trasferimenti correnti a Consorzi di enti locali	0,00	40.370,56
1.04.01.02.019	Trasferimenti correnti a Fondazioni e istituzioni liriche locali e a Teatri stabili di iniziativa pubblica	33.322,84	6.225.822,84
1.04.01.02.999	Trasferimenti correnti a altre Amministrazioni Locali n.a.c.	0,00	98.259,75
1.04.02.00.000	Trasferimenti correnti a Famiglie	1.347.232,86	10.408.031,57
1.04.02.02.999	Altri assegni e sussidi assistenziali	1.283.717,59	9.040.798,59
1.04.02.05.999	Altri trasferimenti a famiglie n.a.c.	63.515,27	1.367.232,98
1.04.03.00.000	Trasferimenti correnti a Imprese	80.000,00	1.528.230,82
1.04.03.01.001	Trasferimenti correnti a imprese controllate	0,00	501.795,15
1.04.03.02.001	Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate	0,00	129.851,50
1.04.03.99.999	Trasferimenti correnti a altre imprese	80.000,00	896.584,17
1.04.04.00.000	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	2.535.485,18	10.893.675,52
1.04.04.01.001	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	2.535.485,18	10.893.675,52
1.04.05.00.000	Trasferimenti correnti versati all'Unione Europea e al Resto del Mondo	190.518,35	379.342,46
1.04.05.04.001	Trasferimenti correnti al Resto del Mondo	190.518,35	379.342,46
1.07.00.00.000	Interessi passivi	10.963.562,46	13.933.564,96
1.07.05.00.000	Interessi su Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	2.724.444,26	5.619.625,79
1.07.05.04.999	Interessi passivi a altre imprese su finanziamenti a medio lungo termine	2.724.444,26	5.619.625,79
1.07.06.00.000	Altri interessi passivi	8.239.118,20	8.313.939,17
1.07.06.01.001	Flussi periodici netti in uscita	8.239.012,65	8.239.012,65
1.07.06.99.001	Altri interessi passivi a Amministrazioni Centrali	27,78	143,93
1.07.06.99.003	Altri interessi passivi a Enti previdenziali	0,00	133,24
1.07.06.99.999	Altri interessi passivi ad altri soggetti	77,77	74.649,35
1.09.00.00.000	Rimborsi e poste correttive delle entrate	32.747,50	2.886.867,92
1.09.01.00.000	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc.)	9.647,01	272.869,47
1.09.01.01.001	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc.)	9.647,01	272.869,47
1.09.02.00.000	Rimborsi di imposte in uscita	17.626,46	1.539.503,35
1.09.02.01.001	Rimborsi di imposte e tasse di natura corrente	17.626,46	1.539.503,35
1.09.99.00.000	Altri Rimborsi di parte corrente di somme non dovute o incassate in eccesso	5.474,03	1.074.495,10
1.09.99.01.001	Rimborsi di parte corrente ad Amministrazioni Centrali di somme non dovute o incassate in eccesso	0,00	976.369,04
1.09.99.02.001	Rimborsi di parte corrente ad Amministrazioni Locali di somme non dovute o incassate in eccesso	0,00	76.383,43
1.09.99.04.001	Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso	5.474,03	21.742,63
1.10.00.00.000	Altre spese correnti	761.959,71	8.284.917,54

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
1.10.03.00.000	Versamenti IVA a debito	761.635,07	4.866.681,94
1.10.03.01.001	Versamenti IVA a debito per le gestioni commerciali	761.635,07	4.866.681,94
1.10.04.00.000	Premi di assicurazione	0,00	2.687.103,46
1.10.04.01.003	Premi di assicurazione per responsabilita' civile verso terzi	0,00	2.687.103,46
1.10.05.00.000	Spese dovute a sanzioni, risarcimenti e indennizzi	324,64	731.132,14
1.10.05.01.001	Spese dovute a sanzioni	324,64	477,83
1.10.05.02.001	Spese per risarcimento danni	0,00	8.000,00
1.10.05.04.001	Oneri da contenzioso	0,00	722.654,31
2.00.00.00.000	Spese in conto capitale	8.830.343,85	101.044.858,48
2.02.00.00.000	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	7.872.219,28	99.507.665,87
2.02.01.00.000	Beni materiali	7.548.273,21	97.075.463,35
2.02.01.01.001	Mezzi di trasporto stradali	0,00	15.098.018,68
2.02.01.03.001	Mobili e arredi per ufficio	12.819,53	125.865,04
2.02.01.03.002	Mobili e arredi per alloggi e pertinenze	0,00	36.080,28
2.02.01.03.003	Mobili e arredi per laboratori	0,00	12.037,44
2.02.01.03.999	Mobili e arredi n.a.c.	54.972,66	492.240,78
2.02.01.04.001	Macchinari	0,00	47.580,31
2.02.01.04.002	Impianti	11.658,00	18.215,38
2.02.01.05.999	Attrezzature n.a.c.	209.804,74	397.566,95
2.02.01.07.001	Server	930,57	6.405,78
2.02.01.07.002	Postazioni di lavoro	24.279,71	253.014,88
2.02.01.07.003	Periferiche	0,00	79.260,96
2.02.01.07.004	Apparati di telecomunicazione	0,00	99.558,11
2.02.01.07.005	Tablet e dispositivi di telefonia fissa e mobile	0,00	113.079,69
2.02.01.07.999	Hardware n.a.c.	30.719,44	247.365,66
2.02.01.09.001	Fabbricati ad uso abitativo	1.130.288,66	9.894.620,67
2.02.01.09.002	Fabbricati ad uso commerciale	192.475,39	5.613.272,75
2.02.01.09.003	Fabbricati ad uso scolastico	760.793,33	11.067.653,13
2.02.01.09.008	Opere destinate al culto	48.290,00	48.290,00
2.02.01.09.009	Infrastrutture telematiche	247.268,34	2.767.047,72
2.02.01.09.012	Infrastrutture stradali	2.129.523,78	27.513.851,36
2.02.01.09.014	Opere per la sistemazione del suolo	0,00	49.941,92
2.02.01.09.015	Cimiteri	75.483,53	1.417.253,00
2.02.01.09.016	Impianti sportivi	240.153,47	3.175.602,43
2.02.01.09.017	Fabbricati destinati ad asili nido	28.486,17	1.081.506,25
2.02.01.09.018	Musei, teatri e biblioteche	23.154,80	976.135,77
2.02.01.09.999	Beni immobili n.a.c.	1.694.215,46	6.928.498,83
2.02.01.10.001	Fabbricati ad uso abitativo di valore culturale, storico ed artistico	0,00	187.412,78
2.02.01.10.002	Fabbricati ad uso commerciale e istituzionale di valore culturale, storico ed artistico	454.602,14	4.425.806,10
2.02.01.10.004	Opere destinate al culto di valore culturale, storico ed artistico	66.460,25	83.085,81
2.02.01.10.008	Musei, teatri e biblioteche di valore culturale, storico ed artistico	81.250,32	3.425.350,51
2.02.01.10.999	Beni immobili di valore culturale, storico ed artistico n.a.c.	0,00	1.203.216,56
2.02.01.99.001	Materiale bibliografico	30.642,92	190.627,82
2.02.02.00.000	Terreni e beni materiali non prodotti	0,00	16.013,91

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
2.02.02.01.999	Altri terreni n.a.c.	0,00	16.013,91
2.02.03.00.000 Beni immateriali		323.946,07	2.416.188,61
2.02.03.02.001	Sviluppo software e manutenzione evolutiva	80.952,40	598.581,95
2.02.03.02.002	Acquisto software	212.304,57	694.656,73
2.02.03.05.001	Incarichi professionali per la realizzazione di investimenti	30.689,10	1.122.949,93
2.03.00.00.000 Contributi agli investimenti		958.124,57	1.537.192,61
2.03.01.00.000 Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche		176.000,00	209.493,14
2.03.01.02.001	Contributi agli investimenti a Regioni e province autonome	0,00	33.493,14
2.03.01.02.999	Contributi agli investimenti a altre Amministrazioni Locali n.a.c.	176.000,00	176.000,00
2.03.02.00.000 Contributi agli investimenti a Famiglie		7.227,20	178.391,93
2.03.02.01.001	Contributi agli investimenti a Famiglie	7.227,20	178.391,93
2.03.03.00.000 Contributi agli investimenti a Imprese		636.759,12	895.745,78
2.03.03.01.001	Contributi agli investimenti a imprese controllate	138.026,97	317.058,69
2.03.03.03.999	Contributi agli investimenti a altre Imprese	498.732,15	578.687,09
2.03.04.00.000 Contributi agli investimenti a Istituzioni Sociali Private		138.138,25	253.561,76
2.03.04.01.001	Contributi agli investimenti a Istituzioni Sociali Private	138.138,25	253.561,76
3.00.00.00.000 Spese per incremento attivita' finanziarie		0,00	6.943.728,65
3.04.00.00.000 Altre spese per incremento di attivita' finanziarie		0,00	6.943.728,65
3.04.07.00.000 Versamenti a depositi bancari		0,00	6.943.728,65
3.04.07.01.001	Versamenti a depositi bancari	0,00	6.943.728,65
4.00.00.00.000 Rimborso Prestiti		24.928.576,95	42.067.145,48
4.01.00.00.000 Rimborso di titoli obbligazionari		6.503.265,82	6.503.265,82
4.01.02.00.000 Rimborso di titoli obbligazionari a medio-lungo termine		6.503.265,82	6.503.265,82
4.01.02.01.002	Rimborso di titoli obbligazionari a medio-lungo termine a tasso variabile - valuta domestica	6.503.265,82	6.503.265,82
4.03.00.00.000 Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine		18.425.311,13	35.563.879,66
4.03.01.00.000 Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine		18.425.311,13	35.563.879,66
4.03.01.04.003	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine a Cassa Depositi e Prestiti - Gestione CDP SPA	235.936,71	235.936,71
4.03.01.04.999	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine ad altre imprese	18.189.374,42	35.327.942,95
7.00.00.00.000 Uscite per conto terzi e partite di giro		117.445.273,50	1.126.510.048,43
7.01.00.00.000 Uscite per partite di giro		103.680.323,55	1.078.539.603,25
7.01.01.00.000 Versamenti di altre ritenute		3.574.731,79	37.310.840,14
7.01.01.01.001	Versamento della ritenuta del 4% sui contributi pubblici	7.314,00	109.966,61
7.01.01.02.001	Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	3.567.417,79	37.176.016,73

PAGAMENTI

SIOPE

800000038 - COMUNE DI FIRENZE

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
7.01.01.99.999	Versamento di altre ritenute n.a.c.	0,00	24.856,80
7.01.02.00.000	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente	2.985.588,48	34.160.512,88
7.01.02.01.001	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	1.761.261,30	19.101.438,49
7.01.02.02.001	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	939.894,43	12.450.601,66
7.01.02.99.999	Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi	284.432,75	2.608.472,73
7.01.03.00.000	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo	20.953,17	213.926,04
7.01.03.01.001	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	20.953,17	213.440,70
7.01.03.02.001	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	0,00	485,34
7.01.99.00.000	Altre uscite per partite di giro	97.099.050,11	1.006.854.324,19
7.01.99.03.001	Costituzione fondi economici e carte aziendali	19.060,67	529.080,77
7.01.99.06.001	Utilizzo incassi vincolati ai sensi dell'art. 195 del TUEL	34.710.519,44	495.164.439,80
7.01.99.06.002	Destinazione incassi liberi al reintegro incassi vincolati ai sensi dell'art. 195 del TUEL	62.145.671,50	510.937.005,12
7.01.99.99.999	Altre uscite per partite di giro n.a.c.	223.798,50	223.798,50
7.02.00.00.000	Uscite per conto terzi	13.764.949,95	47.970.445,18
7.02.04.00.000	Depositi di/presso terzi	4.941,48	163.983,73
7.02.04.01.001	Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali presso terzi	4.941,48	163.983,73
7.02.05.00.000	Versamenti di imposte e tributi riscosse per conto terzi	45.584,85	674.924,42
7.02.05.02.001	Versamenti di imposte in conto capitale riscosse per conto di terzi	45.584,85	674.924,42
7.02.99.00.000	Altre uscite per conto terzi	13.714.423,62	47.131.537,03
7.02.99.99.999	Altre uscite per conto terzi n.a.c.	13.714.423,62	47.131.537,03
Pagamenti da regolarizzare		0,00	0,00
0.00.0 0.99.9 95	PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE PER UTILIZZO DI INCASSI VINCOLATI (pagamenti codificati dal tesoriere)	0,00	0,00
0.00.0 0.99.9 96	PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE PER DESTINAZIONE DI INCASSI LIBERI AL REINTEGRO DI INCASSI VINCOLATI (pagamenti codificati dal tesoriere)	0,00	0,00
0.00.0 0.99.9 99	ALTRI PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE (pagamenti codificati dal tesoriere)	0,00	0,00
TOTALE PAGAMENTI		231.061.845,63	1.872.443.017,67

CONTO CORRENTE DI TESORERIA

1100	FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALL' INIZIO DELL'ANNO (1)	114.909.451,60
1200	RISCOSSIONI EFFETTUATE DALL'ENTE A TUTTO IL MESE (2)	1.870.194.859,75
1300	PAGAMENTI EFFETTUATI DALL'ENTE A TUTTO IL MESE (3)	1.872.443.017,67
1400	FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALLA FINE DEL PERIODO DI RIFERIMENTO (4) (1+2-3)	112.661.293,68
1450	FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALLA FINE DEL PERIODO DI RIFERIMENTO - QUOTA VINCOLATA	3.177,29

FONDI DELL'ENTE PRESSO IL TESORIERE AL DI FUORI DEL CONTO DI TESORERIA

2100	DISPONIBILITA' LIQUIDE LIBERE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE	8.815.276,39
2200	DISPONIBILITA' LIQUIDE VINCOLATE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE	0,00

FONDI DELL'ENTE PRESSO ALTRI ISTITUTI DICREDITO

2300	DISPONIBILITA' LIQUIDE LIBERE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE	0,00
2400	DISPONIBILITA' LIQUIDE VINCOLATE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE	0,00

CONCORDANZA TRA IL CONTO DI TESORERIA E LA CONTABILITA' SPECIALE DI T.U.

1500	DISPONIBILITA' LIQUIDE PRESSO IL CONTO DI TESORERIA SENZA OBBLIGO DI RIVERSAM. A FINE PERIODO RIFERIM., COMPRESSE QUELLE REIMP. IN OPERAZIONI FIN. (5)	89.591.925,68
1600	RISCOSSIONI EFFETTUATE DAL TESORIERE A TUTTO IL MESE E NON CONTABILIZZATE NELLA CONTAB. SPEC. (6)	3.525.742,33
1700	PAGAMENTI EFFETTUATI DAL TESORIERE A TUTTO IL MESE E NON CONTABILIZZATI NELLA CONTAB. SPEC. (7)	2.845.580,12
1800	VERSAM. C/O CONTAB. SPEC. NON CONTABILIZZATI DAL TESORIERE A TUTTO IL MESE (8)	240.530,03
1850	PRELIEVI DALLA CONTABILITA' SPECIALE NON CONTABILIZZATI DAL TESORIERE A TUTTO IL MESE (9)	0,00
1900	SALDO C/O CONTAB. SPEC. A FINE PERIODO RIFERIM. (4-5-6+7+8-9)	22.629.735,82

1.5 L' AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

L'esercizio 2019 si è chiuso con un avanzo di amministrazione calcolato ai sensi del D.Lgs.118/2011, integrato con il D.L.gs. 126/2014, pari ad € 244.997.953,74. Esso è originato dalla differenza tra minori entrate e minori spese di competenza (€ 72.311.637,35), dalla gestione residui (€ -25.518.903,45) e dall'avanzo di amministrazione 2018 non applicato (€198.205.219,84).

Il risultato è composto come segue:

Avanzo gestione competenza	+	72.311.637,35
Avanzo gestione residui	-	-25.518.903,45
Avanzo 2019 rideterminato al netto delle applicazioni	+	198.205.219,84
Totale avanzo amministrazione 2019	+	244.997.953,74

L'avanzo di amministrazione, ai sensi dell'art.186 del D.Lgs.167/2000, è pari altresì al fondo di cassa finale al 31.12.2019 aumentato dei residui attivi, ridotto dei residui passivi (entrambi calcolati al 31.12.2019) e degli stanziamenti dei fondi pluriennali in spesa ridefiniti a seguito del provvedimento di riaccertamento ordinario dei residui.

Fondo cassa iniziale 2019	114.909.451,60
Riscossioni	1.870.194.859,75
pagamenti	1.872.443.017,67
Fondo cassa finale 2019	112.661.293,68
Residui attivi	640.099.464,98
Residui passivi	317.791.589,38
Fondo pluriennale vincolato spesa corrente	9.298.458,23
Fondo pluriennale vincolato spesa in conto capitale	180.672.757,31
Avanzo di amministrazione al 31.12.2019	244.997.953,74

Per quanto attiene alla individuazione dei vincoli nell'avanzo di amministrazione si rimanda al volume I per la rappresentazione dei vincoli in sintetico, ammontanti ad euro 346.146.491,55, mentre di seguito, al paragrafo 1.5.1 di questa sezione sono illustrati i dati analitici prescritti dal principio della programmazione allegato al D.Lgs.118/2011, così come modificato.

Il totale delle somme accantonate per fondo crediti dubbia esigibilità passa da euro 235.677.589,41 ad euro 259.057.544,86. L'incremento è connesso al calcolo dell'accantonamento effettuato in linea con la normativa dell'armonizzazione ed applicato ai residui attivi finali al 31.12.2019 dell'entrata corrente utilizzando il rapporto tra medie semplici, in linea con quanto effettuato nel 2018. Nelle somme accantonate si ritrova anche il fondo contenzioso, che passa da euro 4.254.757,46 ad euro 7.721.157,46 per effetto del mantenimento delle somme stanziato nel bilancio 2019 e non utilizzate al 31.12, il fondo perdite per società partecipate per euro 258.582,51 in linea con quello stanziato nel 2018, nonché un'ulteriore somma per altri accantonamenti per euro 5.159.577,11, nella quale sono ricomprese l'indennità fine mandato del sindaco e gli accantonamenti per rinnovi contrattuali.

I vincoli derivanti da legge e principi contabili passano da euro 7.154.171,34 ad euro 7.562.954,84. Il lieve incremento è da imputare principalmente alle economie su spesa di investimenti finanziati con fondo pluriennale vincolato.

I vincoli da trasferimenti da enti pubblici e privati passano da euro 34.097.101,73 ad euro 33.726.294,55. Anche in questo caso la riduzione deriva dall'applicazione dell'avanzo 2019, non compensata perfettamente dai maggiori vincoli per somme accertate e non utilizzate.

I vincoli da indebitamento passano da euro 14.008.901,97 ad euro 14.650.472,39. Il lieve incremento deriva da una migliore programmazione e gestione delle opere finanziate da indebitamento rispetto all'esercizio precedente e dalla modifica del principio contabile della contabilità finanziaria che ha modificato le regole per applicare l'istituto del fondo pluriennale vincolato alle opere pubbliche.

La parte destinata a spese di investimenti, ovvero derivante da alienazioni del patrimonio e proventi per permessi a costruire e relative sanzioni, passa da euro 13.283.741,71 ad euro 17.641.702,82. L'incremento è da imputare ai maggiori incassi di queste entrate rispetto alla previsione assestata.

Invariati sono infine i vincoli formalmente attribuiti dall'ente, pari ad euro 348.285,23.

L'applicazione dei vincoli all'avanzo di amministrazione al 31.12.2019 genera un risultato negativo pari ad € 101.148.537,81, che consente il riassorbimento della quota di disavanzo di amministrazione, definito dalla deliberazione consiliare n.50/2016 e pari ad € 5.509.103,19. Il disavanzo effettivo al 01.01.2019, al netto della rata di disavanzo, ammonta infatti ad euro 108.780.005,61, somma superiore per euro 7.631.467,80 al disavanzo al 31.12.2019 come sotto indicato.

Disavanzo al 01.01.2019 da applicazione vincoli (a)	114.289.108,80
quota di ripiano disavanzo applicata al 2019 (b)	5.509.103,19
disavanzo massimo da vincoli da garantire al 31.12.2019 (c=a-b)	108.780.005,61
Disavanzo di amministrazione al 31.12.2019 (d)	101.148.537,81
Margine (e=c-d)	7.631.467,80

1.5.1 ELENCO ANALITICO RISORSE VINCOLATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

Vincoli derivanti dalla legge

RADIAZIONE DI IMPEGNI FINANZIATI CON FPV			
Cap.	Art.	Descrizione	Impegni
60616	2	INTERVENTI STRAORDINARI PER LA VIABILITA ED IL TRAFFICO DA FINANZIARE CON ENTRATA DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	256.675,71
50616	2	MANUTENZIONE STRAORDINARIA DI IMMOBILI DA FINANZIARE CON ENTRATA DA FONDO P. VINC.	49.072,42
54673	2	INTERVENTI RELATIVI ALLA REALIZZAZIONE DELLA TRAMVIA VELOCE DA FINANZIARE CON ENTRATA DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	386,95
56415	2	INTERVENTI ALLE AREE VERDI DA FINANZIARE CON ENTRATA DA FPV	0,00
56416	2	LAVORI STRAORDINARI DI SISTEMAZIONE AREE VERDI DA FINANZIARE CON ENTRATA DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	2.492,96
56411	2	INCARICHI PROFESS. ESTERNI PER INTERV.STRAORD. VERDE PUBBLICO E AMBIENTE DA FINANZ.CON ENTRATA DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	1.700,00
TOTALE			310.328,04

RADIAZIONE DI RESIDUI ATTIVI			
Cap.	Art.	Descrizione	Accertamenti
41000	0	ALIENAZIONE DI ALLOGGI DI EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA DA REINVESTIRE (EX L. 560 L.R.T. 5/2014)	648,99
TOTALE			648,99

RADIAZIONE DI RESIDUI PASSIVI			
Cap.	Art.	Descrizione	Impegni
50603	2	REALIZZAZIONE E MANUT.STRAORDINARIA FONTANELLI ALTA QUALITA DA FINANZ. CON ENTRATA DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	56.861,82
54673	2	INTERVENTI RELATIVI ALLA REALIZZAZIONE DELLA TRAMVIA VELOCE DA FINANZIARE CON ENTRATA DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	41.862,63
50616	2	MANUTENZIONE STRAORDINARIA DI IMMOBILI DA FINANZIARE CON ENTRATA DA FONDO P. VINC.	380,00
TOTALE			99.104,45

Vincoli derivanti da trasferimenti

ENTRATE VINCOLATE CORRENTI ACCERTATE			
Cap.	Art.	Descrizione	Accertamenti
10503	0	TRASFERIMENTO DALLO STATO PER INTERVENTI ASSISTENZIALI SVOLTI DALLA DIREZIONE SICUREZZA SOCIALE (U CAP.42108 - 42266-42117-42118)	3.065.828,08
10509	0	TRASFERIMENTO DAL MINISTERO DELLA SOLIDARIETA SOCIALE DEL FONDO NAZIONALE PER L INFANZIA E ADOLESCENZA (L.285/97) (SPESA CAP. 27664 27765 e 27810)	909.636,34
10509	6	TRASFERIMENTO DAL MINISTERO DELLA SOLIDARIETA SOCIALE DEL FONDO NAZIONALE PER L INFANZIA E ADOLESCENZA (L.285/97) (SPESA CAP. 27664 27765 e 27810) REIMPUTATI CON RIACCERTAMENTO	23.485,82
10540	0	TRASFERIMENTO DALLO STATO PER SERVIZI DI INCLUSIONE SOCIALE (U CAP. 42235)	801.600,00
10550	0	TRASFERIMENTO DALLO STATO PER FINANZIAMENTO PROGETTI ASSISTENZIALI EUROPEI -QUOTA NAZIONALE(SPESA CAP. 42256 42284 42295 16482 42070 42075 42575 42415 42425 42435)	590.910,08
10550	6	TRASFERIMENTO DALLO STATO PER FINANZIAMENTO PROGETTI ASSISTENZIALI EUROPEI -QUOTA NAZIONALE(SPESA CAP. 42256 42284 42295 16482 42070 42075 42575 42415 42425 42435) REIMPUTATI CON RIACCERTAMENTO	947,62
10590	0	TRASFERIMENTI DALLO STATO PER SERV. STRAORDINARIO PERSONALE DIPEND. TEMPO INDET. COMANDATO SU PROGETTI EUROPEI - QUOTA NAZIONALE (SPESA CAP. 42485 42490 42495)	3.002,03
10590	6	TRASFERIMENTI DALLO STATO PER SERV. STRAORDINARIO PERSONALE DIPEND. TEMPO INDET. COMANDATO SU PROGETTI EUROPEI - QUOTA NAZIONALE (SPESA CAP. 42485 42490 42495) REIMPUTATI CON RIACCERTAMENTO	378,32
11560	0	TRASFERIMENTI DALLA REGIONE PER PARTECIPAZIONE ENTI LOCALI ALL ATTIVITA DI ACCERTAMENTO DEI TRIBUTI REGIONALI L.R. 68/2011 aRT.14 (SPESA CAP. 20570)	5.475,20

11910	0	TRASFERIMENTO DALLA CITTA' METROPOLITANA DI CONTRIBUTO REGIONALE PER MANUTENZIONE PISTE PEDOCICLABILI ESISTENTI - CICLOVIA DELL ARNO (SPESA CAP. 37740)	19.521,48
12015	0	TRASFERIMENTI DALLA REGIONE PER INTERVENTI EDUCATIVI RIVOLTI ALL INFANZIA E ADOLESCENZA (SPESA CAP.27662 27760 27800 27850 27440)	2.167.144,87
12075	0	TRASFERIMENTO DALLA REGIONE DI FONDI PER EROGAZIONE CONTRIBUTI INDIVIDUALI PER DIRITTO ALLO STUDIO (SPESA CAP. 27485)	746.522,81
12165	0	CONTRIBUTO REGIONALE PER SCUOLE DELL INFANZIA (SPESA CAP. 27670-27740- 27745-27720)	966.876,01
12720	0	TRASFERIMENTO DALLA REGIONE TOSCANA PER ONERI SOSTENUTI DAL COMUNE PER FASE DI AVVIO E GESTIONE DELLA TRAMVIA (SPESA CAP. 32920)	11.342.832,06
12740	0	TRASFERIMENTO DALLA REGIONE TOSCANA PER RICAVI DA TRAFFICO PER LA GESTIONE DELLA TRAMVIA (SPESA CAP. 32950)	18.107.762,19
13000	0	CONTRIBUTI REGIONALI PER BARRIERE ARCHITETTONICHE (CORR. CAP. 43460 SPESA)	49.272,00
13022	0	TRASFERIMENTO DALLA REGIONE PER REALIZZAZIONE PROGETTI AMBIENTALI INTERCOMUNALI (SPESA CAP.37716 E CAP.37866)	22.575,00
13260	0	TRASFERIMENTO DALL UNIONE EUROPEA PER PROGETTO "REPLICATE" (USCITA CAP. 23790-23795- 23796)	70.000,00
13510	0	TRASFERIMENTO DALLA REGIONE DEL FONDO PER L INTEGRAZIONE DEI CANONI DI LOCAZIONE (ART.11 LEGGE 431/98) (SPESA CAP. 42248)	61.088,00
13520	0	TRASFERIMENTI DALLA REGIONE PER INTERVENTI FINALIZZATI DIVERSI (SPESA CAP. 42160 42275 42121 42073 42090 42095 E 42590)	74.584,00
13530	0	CONTRIBUTI REGIONALI PER INTERVENTI ASSISTENZIALI A FAVORE DI DONNE E MINORI (SPESA CAP.41730-27640-27645-27650)	154.658,07
13550	0	CONTRIBUTO STATALE PER INTERVENTI PROTEZIONE CIVILE - COLONNA MOBILE ENTI LOCALI (SPESA CAP. 710-720-730-740-750-760)	116.458,00
13575	0	TRASFERIMENTO DALLA REGIONE PER CONTRIBUTI STRAORDINARI DI SOLIDARIETA' (SPESA CAP. 24630)	1.464,00
14200	0	TRASFERIMENTI MINISTERIALI PER SISTEMA DOCUMENTARIO SDIAF PER ACQUISTO LIBRI E MATERIALI DOCUMENTARI PER FAVORIRE LA LETTURA (SPESA CAP. 28885)	21.441,59
14500	0	TRASFERIMENTO DALLA REGIONE PER ATTIVITA' IN MATERIA DI BIBLIOTECHE ED ARCHIVI (SPESA CAP. 28920 28945 28880-28960)	104.461,75
14800	0	ENTRATE DA COMUNI ED ALTRI ENTI E ISTITUZIONI ADERENTI AL SISTEMA DOCUMENTARIO INTEGRATO AREA FIORENTINA (SPESA CAP. 28930 28950)	99.007,73
1485	0	TRASFERIMENTO DALL UNIONE EUROPEA PER REALIZZAZIONE PROGETTO "CARISMAND" (SPESA CAP. 550-560-580-660)	3.969,29
14910	0	TRASFERIMENTO DALL UNIONE EUROPEA QUOTA PARTE PROGETTO "REPLICATE" (USCITA CAP. 39760)	60.000,00
14970	0	TRASFERIMENTI DALL UNIONE EUROPEA PER REALIZZAZIONE PROGETTI EUROPEI (SPESA CAP. 29707)	60.918,23
14980	0	TRASFERIMENTI DALLA REGIONE TOSCANA PER REALIZZAZIONE PROGETTI LEGATI ALLE CELEBRAZIONI DI COSIMO I DE' MEDICI (SPESA CAP. 29305)	2.819,87
15300	0	TRASFERIMENTO DALL UNIONE EUROPEA PER PROGETTO "CRAFTS CODE INTERREG EUROPE" (USCITA CAP. 20220-20225-20230-20235-20240)	2.562,00
15320	0	CONTRIBUTI DALLA REGIONE PER LA REALIZZAZIONE DI PROGETTI INERENTI I MUSEI E ATTIVITA' CULTURALI (SPESA CAP. 29725 E 29754)	122,20
15325	0	TRASFERIMENTI REGIONALI PER PROGETTI SERVIZIO BIBLIOTECHE ARCHIVI EVENTI (SPESA CAP. 28872 29302 29464)	36.010,00
15555	0	CONTRIBUTI DALLA REGIONE TOSCANA PER PROGETTI DI SVILUPPO TERRITORIALE PROMOZIONE ECONOMICA ED ATTRAZIONE (USCITA CAP. 20110)	67.000,00
15570	0	TRASFERIMENTO DALL AGENZIA PER LA COESIONE TERRITORIALE PER PROGETTO PON-METRO (USCITA CAP. 20165 20180 20185 20190 20205)	53.345,49
15570	6	TRASFERIMENTO DALL AGENZIA PER LA COESIONE TERRITORIALE PER PROGETTO PON-METRO (USCITA CAP. 20165 20180 20185 20190 20205) REIMPUTATI CON ACCERTAMENTO	79.659,76
15575	0	TRASFERIMENTO DALL AGENZIA PER LA COESIONE TERRITORIALE PER PROGETTO PON-METRO - SERVIZI SOCIALI (USCITA CAP. 42600 42610 42620 42630 42635)	2.159.639,29
15578	0	TRASFERIMENTO DALL AGENZIA PER LA COESIONE TERRITORIALE PER PROGETTO PON-METRO - SISTEMI INFORMATIVI (USCITA CAP. 23720)	534.687,72
15585	0	TRASFERIMENTO DAL COMUNE DI GENOVA PER PROGETTO "PURE COSMOS INTERREG EUROPE" (USCITA CAP.40500-40505-40510-40515-40520)	40.279,64
15590	0	TRASFERIMENTO DALL UNIONE EUROPEA PER PROGETTO "SPEED UP INTERREG EUROPE" (USCITA CAP.40470-40475-40480-40485-40490-40495)	465.551,53
15595	0	TRASFERIMENTO FONDI MINISTERIALI CIPE PER COFINANZIAMENTO PROGETTO "SPEED UP INTERREG EUROPE" (USCITA CAP. 40465)	7.312,81
15600	0	TRASFERIMENTI DALL UNIONE EUROPEA PER L UFFICIO EUROPE DIRECT FIRENZE (SPESA CAP. 150 E 23870)	33.400,00

15605	0	TRASFERIMENTO FONDI MINISTERIALI CIPE PER COFINANZIAMENTO PROGETTO "PURE COSMOS INTERREG EUROPE" (USCITA CAP. 40525)	3.800,47
15625	0	TRASFERIMENTO DA GSE (GESTIONE SERVIZI ENERGETICI) PER INTERVENTI SMART CITY (USCITA CAP. 20195)	18.715,44
15630	0	TRASFERIMENTO DALL UNIONE EUROPEA PER LA REALIZZAZIONE DI PROGETTI EUROPEI DELLA DIREZIONE AMBIENTE (SPESA CAP.38214 38050 38270)	56.190,00
15630	6	TRASFERIMENTO DALL UNIONE EUROPEA PER LA REALIZZAZIONE DI PROGETTI EUROPEI DELLA DIREZIONE AMBIENTE (SPESA CAP.38214 38050 38270) REIMPUTATI CON RIACCERTAMENTO	4.833,68
15810	0	TRASFERIMENTO FONDI DA CASA SPA PER CONTRIBUTI INTEGRAZIONE CANONI DI LOCAZIONE (SPESA CAP. 34750)	150.000,00
16012	0	CONTRIBUTO DALL UNIVERSITA DI FIRENZE PER PARTECIPAZIONE ALLA GESTIONE DELLA RETE FI.NET (SPESA CAP. 23712)	17.377,05
16020	0	ENTRATE DA ISTAT E DA ALTRI ENTI PER RILEVAZIONI E CENSIMENTI (SPESA CAP.22520 24300 22412 22414 22855)	115.667,94
16170	0	TRASFERIMENTO DALLA CITTA METROPOLITANA PER ASSISTENZA HANDICAP (USCITA CAP. 26805-26815)	1.881.492,22
16400	0	TRASFERIMENTI DALL UNIONE EUROPEA PER REALIZZAZIONE PROGETTI ASSISTENZIALI (SPESA CAP. 42106 42279 16478 42290 42165 42175 42080 42085 42580 42450 42460 42465)	626.336,07
16410	0	TRASFERIMENTI DALL UNIONE EUROPEA PER SERVIZIO STRAORDINARIO PERSONALE DIPENDENTE COMANDATO SU PROGETTI EUROPEI (SPESA CAP. 42045 - 42050 - 42560)	3.002,02
16410	6	TRASFERIMENTI DALL UNIONE EUROPEA PER SERVIZIO STRAORDINARIO PERSONALE DIPENDENTE COMANDATO SU PROGETTI EUROPEI (SPESA CAP. 42045 - 42050 - 42560) REIMPUTATI CON RIACCERTAMENTO	378,32
16420	0	TRASFERIMENTO DALLA SOCIETA DELLA SALUTE PROVENIENTI DALLA REGIONE TOSCANA PER PREVENZIONE DELLE DIPENDENZE (SPESA CAP. 42545)	109.812,80
16509	0	TRASFERIMENTO DALLA SOCIETA DELLA SALUTE PER INTERVENTI IN AREA DI PERTINENZA SOCIALE (SPESA CAP. 14905 14966 15095)	729.990,05
16514	0	TRASFERIMENTI DALLA REGIONE TOSCANA PER PROGETTI DELL UFFICIO PARI OPPORTUNITA (SPESA CAP. 42055)	3.600,00
16527	0	TRASFERIMENTO DA AZIENDE SANITARIE PER INTERVENTI A FAVORE DEI MINORI (SPESA CAP. 41733)	957.508,27
16530	0	TRASFERIMENTI DALLA REGIONE TOSCANA PER PROGETTO FSE SER.T.I. (USCITA CAP.42253-15890-15895)	397.514,58
16537	0	TRASFERIMENTI DALLA SOCIETA DELLA SALUTE PER INTERVENTI ASSISTENZIALI (SPESA CAP. 42164 - 42168 - 42123)	511.111,63
16540	0	TRASFERIMENTI DALLA SOCIETA DELLA SALUTE DI FONDI REGIONALI PER MANUTENZIONI (USCITA CAP. 42143)	7.000,00
16542	0	CONTRIBUTI DALLA SOCIETA DELLA SALUTE PER INTERVENTI ASSISTENZIALI A FAVORE DEI MINORI (SPESA CAP 41734 E 41865)	1.209.010,37
16545	0	TRASFERIMENTO DALLA SOCIETA DELLA SALUTE PER SERVIZI SOCIALI (SPESA CAP. 42125)	170.000,00
16547	0	TRASFERIMENTI DA SOCIETA DELLA SALUTE DI FONDI REGIONALI PER SPERIMENTAZIONE PERCORSO NON AUTOSUFFICIENTI (U.CAP. 42280 42109)	4.349.618,46
17040	0	TRASFERIMENTO DALLA REGIONE PER ATTIVITA FORMATIVE (SPESA CAP. 27308 27283 27258 27398 45323 46694)	287.754,65
17150	0	CONTRIBUTI DA ALTRI ENTI PUBBLICI PER EVENTI PROMOZIONALI (SPESA CAP.20105)	100.000,00
17325	0	TRASFERIMENTO DAI COMUNI LIMITROFI PER GESTIONE CANI PRESSO LA STRUTTURA COMUNALE (SPESA CAP. 37010)	29.358,00
17460	0	TRASFERIMENTO DA ENTI PUBBLICI PER INTERVENTI NEL CAMPO TURISTICO (SPESA CAP. 31713 - 40215)	53.352,80
19040	0	PROVENTI DERIVANTI DA RILASCIO DI AUTORIZZAZIONI PERSONALI PER LA RACCOLTA DEI FUNGHI (L.R. 68/99) (SPESA Q.P. CAP.137 E 37750)	486,89
19410	0	TRASFERIMENTI REGIONALI PER ATTIVAZIONE SERVIZIO VOLONTARIO VIGILANZA (SPESA CAP. 24720 24740 24760)	7.250,00
19450	0	TRASFERIMENTO DAL MINISTERO DELL INTERNO PER PROGETTO "SCUOLE SICURE" (SPESA CAP. 24575-24590-24610-24620-24750)	48.000,00
20540	0	ENTRATE DA GESTIONE BENI FONDO EDIFICI DI CULTO (FEC) - (SERV. RILEV. EFF. IVA) SPESA CAP.29715-29500	50.000,00
22610	0	PROVENTI DA SANZIONI AMMINISTRATIVE DI CUI ALLA L.R 43/95 E REGOLAMENTO COMUNALE TUTELA ANIMALI (SPESA CAP. 37755)	1.190,00
22620	0	PROVENTI DA SANZIONI CONTRO L INQUINAMENTO ACUSTICO L. 447/95 ART. 10 (SPESA CAP.37735 E 37870)	42.930,00
23620	0	TRASFERIMENTO DALLA REGIONE TOSCANA PER PROGETTO DI PARTECIPAZIONE "INCONTRI NEI GIARDINI" (SPESA CAP. 2570)	7.760,00
24512	0	ENTRATE DA CANONI DI LOCAZIONE PER IMMOBILI AD USO NON ABITATIVO DA RIVERSARE A CASA S.P.A (SPESA CAP. 22118 34720)	173.061,50

24515	0	CANONI DI LOCAZIONE ERP (SPESA CAP.34700-34600)	13.589.662,18
24530	0	CANONI DI LOCAZIONE ALLOGGI DI EDILIZIA SOCIALE VIA CANOVA GIUNCOLI (SPESA CAP. 22160)	59.041,66
24535	0	RISCOSSIONE DI CANONI DI LOCAZIONE SU UNITA IMMOBILIARI NON E.R.P. AFFIDATE A CASA S.P.A. (SPESA CAP. 34650)	1.383,18
25040	0	FITTI DEGLI STABILI AD USO NON ABITATIVO DEL FONDO MARTINI FINALIZZATI A BORSE DI STUDIO STUDENTI ISTITUTO L.DA VINCI (CORR. Q.P.CAP 28300 SPESA)	25.197,62
25505	0	INTROITI DA BENI IMMOBILI DI PROPRIETA COMUNALE CONCESSI IN COMODATO D USO (USCITA CAP. 27430)	32.400,00
2600	0	ENTRATE DERIVANTI DAL 5 PER MILLE DELL IRPEF DESTINATE AD ATTIVITA SOCIALI (ART. 63 BIS D.L.112/08) (SPESA CAP. 42114 E 42272)	66.362,63
27050	0	INTERESSI ATTIVI SU RATEIZZAZIONI DI VENDITE IMMOBILIARI (L.560/93) - (USCITA CAP. 34745)	7.398,50
29038	0	RECUPERO SPESE LEGALI (ONORARI) PER SENTENZE FAVOREVOLI A CARICO DELLA CONTROPARTE (USCITA CAP. 23255)	145.673,51
29058	0	PROVENTI DA SPONSORIZZAZIONE DERIVANTE DAL SERVIZIO DI BROKERAGGIO ASSICURATIVO (SPESA CAP. 21725) (SERV.RILE.EFF.IVA)	30.000,00
29365	0	EROGAZIONI LIBERALI IN DENARO A SOSTEGNO DELLA CULTURA (ART BONUS) (COLLEGATO SPESA CAP. 30150)	8.470,00
29375	0	EROGAZIONI LIBERALI DA TERZI PER INTERVENTI SU PALESTRA SCOLASTICA (SPESA CAP. 30170)	5.000,00
30000	0	ENTRATE DA SPONSOR PER EVENTI (SPESA CAP. 29320-29325) (SERV. RILEV. FINI IVA)	175.490,00
30020	0	CONTRIBUTI DA PRIVATI PER INIZIATIVE CULTURALI DEL SERVIZIO BIBLIOTECHE ARCHIVI EVENTI (SPESA CAP. 28922 28966)	6.243,20
30850	0	CONTRIBUTI DA PRIVATI PER REALIZZAZIONE INIZIATIVE DI COMUNICAZIONE ED EDUCAZIONE ALIMENTARE PER LA REFEZIONE SCOLASTICA (SPESA CAP. 27375)	32.934,89
31560	0	ENTRATE DA SPONSORIZZAZIONI TECNICHE PER MANUTENZIONE ROTATORIE ED AREE VERDI (SPESA CAP. 16930)	6.100,00
32511	0	RECUPERO CONTRIBUTI EX LEGGE 266/97 (INTERVENTI IN AREE DI DEGRADO URBANO) (SPESA CAP. 39722)	93.716,65
33200	0	CONTRIBUTI DA PRIVATI PER INTERVENTI NEL CAMPO DELLA PUBBLICA ISTRUZIONE (SPESA CAP. 27366-27370-27293)	31.382,35
33500	0	CONTRIBUTI DA PRIVATI PER ATTIVITA ED INTERVENTI VARI NEI MUSEI RILEVANTE AGLI EFFETTI IVA (SPESA CAP. 29730) - RILEVANTE AGLI EFFETTI IVA	5.000,00
34000	0	ENTRATE DA SPONSOR PER TRADIZIONI POPOLARI FIORENTINE (SERV. RILE.EFF.IVA) (SPESA CAP. 31350-31310-31320)	42.749,20
35040	0	ENTRATE DA MONETIZZAZIONE EDILIZIA CONVENZIONATA DA DESTINARE A FONDO PER LO SVILUPPO DELLA RESIDENZA IN AFFITTO (SPESA CAP.34710)	128.516,00
37510	0	PROVENTI DERIVANTI DA SANZIONI AMMINISTRATIVE IN MATERIA DI TUTELA DELLE ACQUE (L.R.20/06) (USCITA CAP. 37721)	13.690,00
39500	0	CONTABILIZZAZIONE INCENTIVI EX ART.18 LEGGE 109/94 (SPESA CAP. 45335)	996.531,97
9030	0	TRASFERIMENTO DAL MINISTERO PUBBLICA ISTRUZIONE PER SCUOLA MATERNA PER REALIZZAZIONE DEL SISTEMA SCOLASTICO INTEGRATO (SPESA 26150-26155-27495-27730-8145)	1.080.786,71
9035	0	CONTRIBUTO MINISTERIALE FINALIZZATO AL "PROGETTO CONTINUITA 0/6 ANNI" (SPESA CAP. 26152-27815-27820-26165-27825-27830)	1.500.414,32
9050	0	FINANZIAMENTO DELLO STATO PER ATTUAZIONE PROGETTI LINGUISTICA NELLE SCUOLE (USCITA CAP. 26160-27445)	51.206,47
9250	0	TRASFERIMENTO DAL MINISTERO PER I BENI E LE ATTIVITA CULTURALI PER PROGETTI UNESCO (SPESA CAP. 29368)	90.000,00
TOTALE			73.483.665,13

SPESE CORRENTI VINCOLATE IMPEGNATE			
Cap.	Art.	Descrizione	Impegni
137	0	TRASFERIMENTO ALLA REGIONE DI Q.P. DEI PROVENTI DERIVANTI DALLE AUTORIZZ.PERSONALI RILASCIATE PER LA RACCOLTA DEI FUNGHI (LR 68/99)(ENT.Q.19040)	25,82
14966	0	PRESTAZIONI DI SERVIZI PER INTERVENTI IN AREA SOCIALE FINANZIATI CON TRASFERIMENTO DA SOCIETA DELLA SALUTE (ENTRATA CAP. 16509)	729.989,75
150	0	PRESTAZIONI DI SERVIZI PER INTERVENTI DELL UFFICIO EUROPE DIRECT FIRENZE FINANZIATI DALLA U.E. (ENTR. CAP. 15600)	8.487,80
15890	0	TRASFERIMENTI A PARTNER PRIVATI PER REALIZZAZIONE PROGETTO SER.T.I. FINANZIATI CON TRASFER. REGIONALI SU FSE (ENTRATA CAP. 16530)	312.697,47
16930	0	PRESTAZIONI DI SERVIZI PER MANUTENZIONE ORDINARIA ROTATORIE ED AREE VERDI FINANZIATE CON SPONSORIZZAZIONI TECNICHE (ENTRATA CAP.31560)	6.100,00
20105	0	PRESTAZIONI DI SERVIZI PER EVENTI PROMOZIONALI FINANZIATI CON TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI PUBBLICI (ENTRATA CAP. 17150)	100.000,00

20110	0	PRESTAZIONI DI SERVIZI PER PROGETTI DI SVILUPPO TERRITORIALE PROMOZIONE ECONOMICA ED ATTRAZIONE (ENTRATA CAP.15555)	40.837,02
20165	0	PRESTAZIONI DI SERVIZI VARI PER PROGETTO PON-METRO FINANZIATO CON TRASFERIMENTO DELL AGENZIA PER LA COESIONE TERRITORIALE (ENTRATA CAP.15570)	28.281,92
20165	6	PRESTAZIONI DI SERVIZI VARI PER PROGETTO PON-METRO FINANZIATO CON TRASFERIMENTO DELL AGENZIA PER LA COESIONE TERRITORIALE (ENTRATA CAP.15570) REIMPUTATI CON ACCERTAMENTO	79.659,76
20195	0	PRESTAZIONI DI SERVIZI VARI PER SMART CITY FINANZIATE CON TRASFERIMENTO DA GSE (GESTIONE SERVIZI ENERGETICI) - ENTRATA CAP.15625	16.790,88
20205	0	PRESTAZIONI DI SERVIZI VARI PER PROGETTO PON-METRO FINANZIATO CON TRASFERIMENTO DELL AGENZIA PER LA COESIONE TERRITORIALE (ENTRATA CAP.15570)	25.063,57
20220	0	PRESTAZIONI DI SERVIZI DIVERSI PER PROGETTO "CRAFTS CODE INTERREG EUROPE" FINANZIATO CON TRASF. U.E (ENTRATA CAP.15300)	2.562,00
20570	0	PRESTAZIONI DI SERVIZI FINANZIATI CON TRASFERIMENTO DELLA REGIONE PER PARTECIPAZIONE DEGLI ENTI LOCALI ALL ATTIVITA DI ACCERTAMENTO DEI TRIBUTI REGIONALI L.R. 68/201 ART. 14 (ENTRATA CAP.11560)	5.475,20
21725	0	PRESTAZIONI DI SERVIZI PER ATTIVITA DI FORMAZIONE FINANZIATE CON SPONSORIZZAZIONE (SERV.RILEV. EFF. IVA) (ENTRATA CAP.29058)	30.000,00
22160	0	SPESE GESTIONE E MANUTENZIONE ALLOGGI DI EDILIZIA SOCIALE VIA CANOVA GIUNCOLI (ENTRATA CAP. 24530)	59.041,66
22412	0	COMPENSI PERSONALE INTERNO ADDETTO CENSIMENTO FINANZIATO CON TRASFERIMENTO DALL ISTAT (ENTRATA CAP. 16020)	48.151,93
22414	0	ONERI PREVIDENZIALI SU COMPENSI PERSONALE INTERNO ADDETTO CENSIMENTO FINANZIATO CON TRASFERIMENTO DALL ISTAT (ENTRATA CAP.16020)	11.460,16
22520	0	PRESTAZIONI DI SERVIZI PER RILEVAZ. E CENSIMENTI FINANZ. TRASFERIMENTI DA ISTAT E DA ALTRI ENTI (ENTRATA CAP. 16020)	20.000,00
22855	0	IRAP SU COMPENSI PERSONALE INTERNO ADDETTO CENSIMENTO (ENTRATA CAP.16020)	4.092,92
23255	0	COMPENSI PROFESSIONALI CON RECUPERO SPESE LEGALI (ONORARI) PER SENTENZE FAVOREVOLI A CARICO DELLE CONTROPARTI (ART. 9 DL 90/2014) - FONDO COMPENSO AVVOCATI (ENTRATA CAP. 29038)	145.673,51
23720	0	PRESTAZIONI DI SERV.INFORMATICI E DI TELECOMUNICAZ. PER REALIZZAZIONE PROGETTI NELL AMBITO DEL PROGRAMMA PON - METRO FINANZIATE CON TRASFERIMENTO AGENZIA COESIONE TERRITORIALE (ENTRATA CAP. 15578)	534.687,72
23790	0	PRESTAZIONI DI SERVIZI DI RAPPRESENTANZA ORGANIZZAZIONE EVENTI TRASFERTE ECC. PER PROGETTO "REPLICATE" FINANZIATO CON TRASF. U.E (ENTRATA CAP. 13260)	38.866,04
23795	0	PRESTAZIONI PROFESSIONALI E SPECIALISTICHE PER PROGETTO "REPLICATE" FINANZIATO CON TRASF. U.E (ENTRATA CAP. 13260)	29.999,51
23870	0	CONTRIBUTI PER SVOLGIMENTO ATTIVITA DELL UFF. EUROPE DIRECT FI FINANZ.CON TRASFERIMENTI DA U.E. (ENTRATA CAP. 15600)	24.000,00
24300	0	TRASFERIMENTO FONDI A COMUNI PARTNERS PER CENSIMENTI FINANZIATI CON CONTRIBUTI DA ISTAT (ENTRATA CAP.16020)	20.000,00
24575	0	PRESTAZIONI DI SERVIZI PER REALIZZAZIONE PROGETTI EDUCATIVI NELL AMBITO DEL PROGETTO "SCUOLE SICURE" FINANZIATO CON TRASFERIMENTO DEL MINISTERO DELL INTERNO (ENTRATA CAP. 19450)	4.800,00
24590	0	PRESTAZIONI DI SERVIZI PER MANUTENZIONI NELL AMBITO DEL DEL PROGETTO "SCUOLE SICURE" FINANZIATO CON TRASFERIMENTO DEL MINISTERO DELL INTERNO (ENTRATA CAP. 19450)	7.710,00
24610	0	RETRIBUZIONE PERSONALE P.M. PER ASSUNZIONI A TEMPO DETERMINATO PROGETTO "SCUOLE SICURE" FINANZIATE CON TRASFERIMENTO CON MINISTERO DELL INTERNO (ENTRATA CAP. 19450)	12.013,36
24620	0	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI SU RETRIBUZIONE PERSONALE P.M. PER ASSUNZIONI A TEMPO DETERMINATO PROGETTO "SCUOLE SICURE" FINANZIATE CON TRASFERIMENTO DEL MINISTERO DELL INTERNO (ENTRATA CAP. 19450)	4.223,31
24630	0	CONTRIBUTI STRAORDINARI DI SOLIDARIETA FINANZIATI CON TRASFERIMENTO DALLA REGIONE (ENTRATA CAP. 13575)	1.464,00
24750	0	IRAP SU RETRIBUZIONE PERSONALE P.M. PER ASSUNZIONI A TEMPO DETERMINATO PROGETTO "SCUOLE SICURE" FINANZIATE CON TRASFERIMENTO DAL MINISTERO DELL INTERNO (ENTRATA CAP. 19450)	1.508,32
24780	0	RETRIBUZIONE PERSONALE P.M. PER ASSUNZIONI A TEMPO DETERMINATO PROGETTO "TRUFFE AGLI ANZIANI" FINANZIATO CON TRASFERIMENTO CON MINISTERO DELL INTERNO (ENTRATA CAP. 19460)	3.818,25
24785	0	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI SU RETRIBUZIONE PERSONALE P.M. PER ASSUNZIONI A TEMPO DETERMINATO PROGETTO "TRUFFE AGLI ANZIANI" FINANZIATE CON TRASFERIMENTO DEL MINISTERO DELL INTERNO (ENTRATA CAP. 19460)	1.179,68

24790	0	IRAP SU RETRIBUZIONE PERSONALE P.M. PER ASSUNZIONI A TEMPO DETERMINATO PROGETTO "TRUFFE AGLI ANZIANI" FINANZIATO CON TRASFERIMENTO CON MINISTERO DELL INTERNO (ENTRATA CAP. 19460)	324,55
24820	0	RETRIBUZIONE PERSONALE P.M. PER ASSUNZIONI A TEMPO DETERMINATO PROGETTO "SICUREZZA URBANA" FINANZIATO CON TRASFERIMENTO CON MINISTERO DELL INTERNO (ENTRATA CAP. 19480)	37.165,46
24825	0	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI SU RETRIBUZIONE PERSONALE P.M. PER ASSUNZIONI A TEMPO DETERMINATO PROGETTO "SICUREZZA URBANA" FINANZIATO CON TRASFERIMENTO CON MINISTERO DELL INTERNO (ENTRATA CAP. 19480)	11.433,58
24830	0	IRAP SU RETRIBUZIONE PERSONALE P.M. PER ASSUNZIONI A TEMPO DETERMINATO PROGETTO "SICUREZZA URBANA" FINANZIATO CON TRASFERIMENTO CON MINISTERO DELL INTERNO (ENTRATA CAP. 19480)	3.159,06
24840	0	RETRIBUZIONE PERSONALE P.M. PER ASSUNZIONI A TEMPO DETERMINATO PROGETTO "POLIZIA DI PROSSIMITA " FINANZIATO CON TRASFERIMENTO DALLA REGIONE TOSCANA (ENTRATA CAP. 19490)	11.736,46
24845	0	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI SU RETRIBUZIONE PERSONALE P.M. PER ASSUNZIONI A TEMPO DETERMINATO PROGETTO "POLIZIA DI PROSSIMITA " FINANZIATO CON TRASFERIMENTO DALLA REGIONE TOSCANA (ENTRATA CAP. 19490)	3.610,61
24850	0	IRAP SU RETRIBUZIONE PERSONALE P.M. PER ASSUNZIONI A TEMPO DETERMINATO PROGETTO "POLIZIA DI PROSSIMITA " FINANZIATO CON TRASFERIMENTO DALLA REGIONE TOSCANA (ENTRATA CAP. 19490)	997,59
2570	0	PRESTAZIONI DI SERVIZI PROGETTO DI PARTECIPAZIONE "INCONTRI NEL GIARDINO" FINANZIATE CON TRASFERIMENTO REGIONE TOSCANA (ENTRATA CAP. 23620)	7.760,00
26805	0	PRESTAZIONI DI SERVIZI PER ASSISTENZA HANDICAP FINANZIATE CON TRASFERIMENTO DELLA CITTA METROPOLITANA (ENTRATA CAP. 16170)	736.787,49
26815	0	PRESTAZIONI DI SERVIZI PER TRASPORTO ALUNNI FINANZIATE CON CONTRIBUTO DELLA CITTA METROPOLITANA (ENTRATA CAP. 16170) (SERV.RILEV. EFF. IVA)	35.000,00
27283	0	ACQUISTO BENI PER CENTRO FORMAZIONE PROFESSIONALE FINANZIATO CON TRASFERIMENTO DALLA REGIONE (ENTRATA CAP. 17040)	34.760,59
27293	0	ACQUISTO BENI DI CONSUMO PER LA PUBBLICA ISTRUZIONE FINANZIATI CON CONTRIBUTI PRIVATI (ENTRATA CAP. 33200)	4.203,63
27308	0	PRESTAZIONI DI SERVIZIO PER CORSI FORMAZIONE PROFESSIONALE FINANZIATI CON TRASFERIMENTI DALLA REGIONE (ENTRATA CAP. 17040)	14.633,80
27366	0	PRESTAZIONE DI SERVIZI PER LA PUBBLICA ISTRUZIONE FINANZIATE CON CONTRIBUTI PRIVATI (ENTRATA CAP. 33200)	24.891,72
27375	0	PREST. DI SERVIZI PER REALIZZ. INIZIATIVE DI COMUNIC. ED EDUCAZIONE ALIMENTARE PER LA REFEZIONE SCOL.CA FIN. CON CONTRIB. PRIVATI (ENTRATA CAP. 30850)	22.934,89
27398	0	TRASFERIMENTI A PARTNER PER CENTRO FORMAZIONE PROFESSIONALE FINANZIATI CON TRASFERIMENTI DALLA REGIONE (ENTRATA CAP. 17040)	213.462,50
27430	0	QUOTE ASSOCIATIVE A ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE FINANZIATE CON INTROITI DERIVANTI DA BENI IMMOBILI DI PROPRIETA COMUNALE CONCESSI IN COMODATO D USO (ENTRATA CAP. 25505)	32.400,00
27440	0	PRESTAZIONI DI SERVIZI PER INTERVENTI EDUCATIVI FINANZIATI DA TRASFERIMENTI REGIONALI (ENTRATA CAP. 12015)	55.000,00
27445	0	TRASFERIMENTI PER PROGETTI DI EDUCAZIONE LINGUISTICA NELLE SCUOLE FINANZIATE CON CONTRIBUTO STATALE (ENTRATA CAP. 9050)	51.206,47
27485	0	CONTRIBUTI INDIVIDUALI PER DIRITTO ALLO STUDIO FINANZIATI CON TRASFERIMENTO DELLA REGIONE (ENTRATA CAP. 12075)	746.522,81
27670	0	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O MATERIE PRIME PER SCUOLE DELL INFANZIA FINANZIATO CON TRASFERIMENTO REGIONALE (ENTRATA CAP. 12165)	25.232,79
27720	0	PRESTAZIONI DI SERVIZI PER SCUOLE DELL INFANZIA FINANZIATE CON TRASFERIMENTO DELLA REGIONE (ENTRATA CAP. 12165)	465.000,00
27745	0	CONTRIBUTI ALLE SCUOLE DELL INFANZIA PRIVATE FINANZIATI CON TRASFERIMENTO DALLA REGIONE (ENTRATA CAP. 12165)	461.694,27
27760	0	PRESTAZIONI DI SERVIZI PER INTERVENTI EDUCATIVI RIVOLTI ALL INFANZIA E FINANZIATI DA TRASFERIMENTI REGIONALI (ENTRATA CAP. 12015)	763.880,78
27765	0	PRESTAZIONI DI SERVIZI PER INTERVENTI A FAVORE DELL ADOLESCENZA FINANZIATI CON FONDO NAZIONALE POLITICHE SOCIALI (L.285/97)(E.10509)	909.617,88
27765	6	PRESTAZIONI DI SERVIZI PER INTERVENTI A FAVORE DELL ADOLESCENZA FINANZIATI CON FONDO NAZIONALE POLITICHE SOCIALI (L.285/97)(E.10509)REIMPUTATI CON RIACCERTAMENTO	23.485,82
27825	0	EROGAZIONE DI BUONI SERVIZIO PER LA PRIMA INFANZIA "PROGETTO CONTINUITA 0/6 ANNI" FINANZIATI CON TRASFERIMENTI MINISTERIALI (ENTRATA CAP. 9035)	114.200,00
27830	0	TRASFERIMENTI ALLE FAMIGLIE PER SERVIZI EDUCATIVI "PROGETTO CONTINUITA 0/6 ANNI" FINANZIATI CON TRASFERIMENTI MINISTERIALI (ENTRATA CAP. 9035)	1.356.441,36

27850	0	TRASFERIMENTI CORRENTI A ISTITUTI SCOLASTICI PER INTERVENTI EDUCATIVI FINANZIATI CON TRASFERIMENTI REGIONALI (ENTRATA CAP. 12015)	3.000,00
28300	0	TRASFERIMENTO ALL ISTITUTO LEONARDO DA VINCI FINALIZZATO A BORSE DI STUDIO PER STUDENTI (ENTRATA CAP.25030 25040)	25.197,62
28885	0	ACQUISTO LIBRI E MATERIALI DOCUMENTARI PER IL SISTEMA DOCUMENTARIO SDIAF FINANZIATO CON TRASFERIMENTO MINISTERIALE (ENTRATA CAP. 14200)	21.441,59
28920	0	PRESTAZIONI DI SERVIZI PER BIBLIOTECHE E ARCHIVIO STORICO FINANZIATE CON TRASFERIMENTO REGIONALE (ENTRATA CAP. 14500)	5.034,00
28922	0	PRESTAZIONI DI SERVIZI PER ATTIVITA CULTURALI DEL SERV. BIBLIOTECHE ARCHIVI EVENTI FINANZ.TE CON CONTRIBUTI DA PRIVATI(ENTRATA CAP. 30020)	6.243,20
28930	0	PRESTAZIONI DI SERVIZI PER IL SIST. DOCUMENT. INTEGR. A.F. "SDIAF" FIN. CON QUOTE PARTECIPAZ. COMUNI ED ALTRI ENTI (ENTRATA CAP. 14800)	29.336,44
28945	0	CONTRIBUTI PER ATTIVITA BIBLIOTECARIE ED ARCHIVISTICHE FINANZIATE CON TRASFERIMENTO REGIONALE (ENTR. CAP 14500)	30.000,00
28950	0	CONTRIBUTI A COMUNI ENTI E ISTITUZIONI FINANZIATI CON QUOTE DI PARTECIPAZIONE PER ATTIVITA DEL S.D.I.A.F (ENTRATA CAP 14800)	5.000,00
28960	0	SERVIZI DI ABBONAMENTO E ACCESSO A BANCHE DATI IN RETE PER IL SERVIZIO BIBLIOTECHE ARCHIVI E POLITICHE GIOVANILI (ENTRATA CAP. 14500)	19.999,62
29302	0	PRESTAZIONE DI SERVIZI PER PROGETTI SERVIZIO BIBLIOTECHE ARCHIVI EVENTI FINANZIATE CON TRASFERIMENTO REGIONALE (ENTRATA CAP. 15325)	36.010,00
29305	0	PRESTAZIONI DI SERVIZI PER REALIZZAZIONE PROGETTI CELEBRAZIONI DI COSIMO I DE MEDICI FINANZIATE CON TRASFERIMENTI REGIONALI (ENTRATA CAP. 14980)	2.819,87
29320	0	PRESTAZIONI DI SERVIZI PER MANIFESTAZIONI ARTISTICHE ESPOSITIVE FINANZ.CON SPONSOR (SERV.RIL. AGLI EFFETTI IVA) (ENTRATA Q.P. CAP.30000)	5.490,00
29325	0	CONTRIBUTI PER EVENTI FINANZIATI CON SPONSORIZZAZIONI (ENTR. 30000) (SERV. RILEV. EFFETTI IVA)	170.000,00
29368	0	PRESTAZIONI DI SERVIZI PER PROGETTI UNESCO FINANZIATI CON TRASFERIMENTO MINISTERIALE (ENTRATA CAP. 9250)	90.000,00
29500	0	CONTRIBUTI PER ATTIVITA CULTURALI E VALORIZZAZIONE IMMOBILI FONDO EDIFICI DI CULTO (FEC) - ENTRATA CAP. 20540	40.000,00
29707	0	PRESTAZIONI DI SERVIZI PER REALIZZAZIONE PROGETTI EUROPEI FINANZIATI CON TRASFERIMENTO DELL UNIONE EUROPEA (ENTRATA CAP. 14970)	60.918,23
30150	0	PRESTAZIONI DI SERVIZI PER INTERVENTI SUL PATRIMONIO CULTURALE FINANZIATE CON EROGAZIONI LIBERALI IN DENARO (ART BONUS) (COLLEGATO ENTRATA CAP. 29365)	8.470,00
30170	0	PRESTAZIONI DI SERVIZI PER INTERVENTI SUL SU PALESTRA FINANZIATE CON EROGAZIONI LIBERALI DA TERZI (ENTRATA CAP. 29375)	5.000,00
31310	0	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O MATERIE PRIME PER TRADIZIONI POPOLARI FIORENTINE FINANZIATE DA SPONSOR (SERV.RILEV.EFF.IVA) (ENTRATA CAP. 34000)	4.465,20
31320	0	CONTRIBUTI PER ATTIVITA E MANIFESTAZIONI NEL SETTORE SPORTIVO E DELLE TRADIZIONI POPOLARI FIORENTINE FINANZIATI DA SPONSOR (SERV.RILEV.EFF.IVA) (ENTRATA CAP. 34000)	4.000,00
31350	0	PRESTAZIONI DI SERVIZI PER TRADIZIONI POPOLARI FIORENTINE FINANZIATE DA SPONSOR (SERV.RILEV.EFF.IVA) (ENTRATA CAP. 34000)	17.284,00
31713	0	PRESTAZIONI DI SERVIZI PER ATTIVITA INERENTI IL TURISMO DA FINANZIARE CON CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI E ENTI PUBBLICI (ENTRATA CAP. 17460)	53.352,80
32920	0	PRESTAZIONI DI SERVIZI PER ONERI AVVIO E GESTIONE TRAMVIA FINANZIATI CON TRASFERIMENTO REGIONALE (ENTRATA CAP. 12720)	11.342.832,06
32950	0	PRESTAZIONI DI SERVIZI PER ONERI AVVIO E GESTIONE TRAMVIA FINANZIATI CON TRASFERIMENTO REGIONALE DERIVANTE DA RICAVI PER TRAFFICO (ENTRATA CAP. 12740)	18.107.762,19
34600	0	SPESE GESTIONE E MANUTENZIONE ALLOGGI E.R.P. (ENTRATA CAP. 24515)	13.589.662,18
34650	0	COMPENSI E RIMBORSI A CASA S.P.A. PER LA GESTIONE DI UNITA IMMOBILIARI NON E.R.P. (ENTRATA CAP. 24535)	1.383,18
34710	0	CONTRIBUTI DA PRIVATI DA DESTINARE AL FONDO PER LO SVILUPPO DELLA RESIDENZA IN AFFITTO (ENTRATA CAP.35040)	128.516,00
34720	0	TRASFERIMENTO A CASA S.P.A PER MANUTENZIONI E ATTIVITA GESTIONALI DI LOCALI AD USO NON ABITATIVO INSERITI IN EDIFICI ERP (ENTRATA 24512)	175.613,32
34750	0	FONDI CONTRIBUTO INTEGRAZIONE CANONI DI LOCAZIONE FINANZIATI CON TRASFERIMENTO DA CASA SPA (ENTRATA CAP. 15810)	150.000,00
37010	0	ACQUISTO BENI DI CONSUMO E/O MATERIE PRIME PER LA TUTELA DEGLI ANIMALI FINANZIATO CON CONTRIBUTI DEI COMUNI (ENTRATA CAP. 17325)	28.622,04
37716	0	PRESTAZIONE DI SERVIZI PER PROGETTI AMBIENTALI INTERCOMUNALI FINANZIATI CON TRASFERIM. DALLA REGIONE (ENTRATA CAP. 13022)	22.575,00

37755	0	PRESTAZIONE DI SERVIZI PER LA TUTELA ANIMALI E PREVENZIONE DEL RANDAGISMO FINANZ. CON LE SANZIONI AMMINSTR.DI CUI ALLA L.R.43/95 (ENTR.CAP. 22610)	1.070,00
37870	0	TRASFERIMENTO ALLO STATO DEI PROVENTI RELATIVI ALLE SANZIONI CONTRO L INQUINAMENTO ACUSTICO (L. 447/95 ART.10) (ENTRATA CAP. 22620)	20.111,00
38214	0	PRESTAZIONI DI SERVIZI PER LA REALIZZAZIONE DI PROGETTI EUROPEI FINANZIATI CON TRASF. DALL UNIONE EUROPEA (ENTRATA CAP. 15630)	45.270,00
38214	6	PRESTAZIONI DI SERVIZI PER LA REALIZZAZIONE DI PROGETTI EUROPEI FINANZIATI CON TRASF. DALL UNIONE EUROPEA (ENTRATA CAP. 15630) REIMPUTATE CON RIACCERTAMENTO	4.833,68
39722	0	PRESTAZIONI DI SERVIZI PER INTERVENTI EX LEGGE 266/97 (INTERVENTI IN AREE DI DEGRADO URBANO) (ENTRATA CAP.32511)	24.475,75
39760	0	TRASFERIMENTO QUOTA PARTE TRASFERIMENTO UNIONE EUROPEA PER PROGETTO "REPLICATE" (ENTRATA CAP. 14910)	60.000,00
40465	0	PRESTAZIONI DI SERVIZI DI RAPPRESENTANZA ORGANIZZ. EVENTI ECC. PER REALIZZAZIONE PROGETTO "SPEED UP INTERREG EUROPE" FINANZIATO CON FONDI MINISTERIALI CIPE (ENTRATA CAP.15595)	4.005,20
40470	0	PRESTAZIONI DI SERVIZI PROFESSIONALI E SPECIALISTICHE PER PROGETTO "SPEED UP INTERREG EUROPE" FINANZIATO CON TRASF. U.E (ENTRATA CAP.15590)	11.790,88
40475	0	PRESTAZIONI DI SERVIZI DIVERSI PER PROGETTO "SPEED UP INTERREG EUROPE" FINANZIATO CON TRASF. U.E (ENTRATA CAP.15590)	21.475,37
40480	0	TRASFERIMENTI AI PARTNERS DI QUOTE DI FINANZIAMENTO DA U.E. PER PROGETTO "SPEED UP INTERREG EUROPE" (ENTRATA CAP.15590)	379.658,34
40500	0	PRESTAZIONI DI SERVIZI PROFESSIONALI E SPECIALISTICHE PER PROGETTO "PURE COSMOS INTERREG EUROPE" FINANZIATO CON TRASF. COMUNE DI GENOVA (ENTRATA CAP.15585)	12.557,52
40505	0	PRESTAZIONI DI SERVIZI DIVERSI PER PROGETTO "PURE COSMOS INTERREG EUROPE" FINANZIATO CON TRASF. COMUNE DI GENOVA (ENTRATA CAP.15585)	3.474,52
40525	0	PRESTAZIONI DI SERVIZI DI RAPPRESENTANZA ORGANIZZ. EVENTI ECC. PER REALIZZAZIONE PROGETTO "PURE COSMOS INTERREG EUROPE" FINANZIATO CON FONDI MINISTERIALI CIPE (ENTRATA CAP.15605)	1.966,84
41730	0	PRESTAZIONE DI SERVIZI INTERV. ASSISTENZ. A FAVORE DI DONNE E MINORI FINANZIATI CON TRASFERIMENTO REGIONALE (ENTRATA CAP. 13530)	103.797,71
41733	0	PRESTAZIONI DI SERVIZI PER INTERVENTI A FAVORE DEI MINORI FINANZ.CON TRASFERIMENTI DA AZIENDE SANITARIE (ENTRATA CAP.16527)	945.787,19
41734	0	PRESTAZIONI DI SERVIZI PER INTERVENTI ASSISTENZIALI A FAVORE DEI MINORI FINANZIATI CON CONTRIBUTO DALLA SOCIETA DELLA SALUTE (E. CAP. 16542)	1.209.010,37
42045	0	SERVIZIO STRAORDINARIO PERSONALE DIPENDENTE COMANDATO SU PROGETTI EUROPEI IN AMBITO SOCIALE (ENTRATA CAP.16410)	1.413,49
42045	6	SERVIZIO STRAORDINARIO PERSONALE DIPENDENTE COMANDATO SU PROGETTI EUROPEI IN AMBITO SOCIALE (ENTRATA CAP.16410) REIMPUTATI CON ACCERTAMENTO	285,95
42050	0	CONTRIBUTI SU SERVIZIO STRAORDINARIO PERSONALE DIPENDENTE COMANDATO SU PROGETTI EUROPEI IN AMBITO SOCIALE (ENTRATA CAP.16410)	336,42
42050	6	CONTRIBUTI SU SERVIZIO STRAORDINARIO PERSONALE DIPENDENTE COMANDATO SU PROGETTI EUROPEI IN AMBITO SOCIALE (ENTRATA CAP.16410) REIMPUTATI CON ACCERTAMENTO	68,06
42055	0	PRESTAZIONI DI SERVIZI PER PROGETTI DELL UFFICIO PARI OPPORTUNITA FINANZIATI CON TRASF.DALLA REGIONE TOSCANA (ENTRATA CAP. 16514)	3.000,00
42106	0	PRESTAZIONE DI SERVIZI PER PROGETTI ASSISTENZIALI FINANZIATI CON TRASFERIMENTO DALL UNIONE EUROPEA (ENTRATA CAP. 16400)	270.165,39
42109	0	PRESTAZIONI DI SERVIZI PER SPERIMENTAZIONE PERCORSO NON AUTOSUFFICIENTI FINANZIATI CON TRASF. DALLA SOC. DELLA SALUTE (ENTRATA CAP.16547)	4.349.618,46
42114	0	PRESTAZIONI DI SERVIZI PER INTERVENTI ASSISTENZIALI FINANZIATI ENTRATE DERIVANTI DAL 5 PER MILLE IRPEF (ENTRATA CAP. 2600)	66.362,63
42117	0	PRESTAZIONI DI SERVIZI PER INTERVENTI ASSISTENZIALI DELLA SICUREZZA SOCIALE FINANZIATI CON TRASFERIMENTO STATALE (ENTRATA CAP. 10503)	3.060.073,75
42121	0	PRESTAZIONE DI SERVIZI ASSISTENZIALI IN CAMPO SOCIALE FINANZIATI CON TRASFERIMENTO DELLA REGIONE (ENTRATA Q.P. CAP. 13520)	74.584,00
42123	0	PRESTAZIONI DI SERVIZI PER INTERV.ASSIST.A FAVORE UTENTI CON DISAGIO SOCIALE FINANZIATI TRASFERIMENTO DALLA SOCIETA DELLA SALUTE (ENTR. 16537)	211.111,63
42125	0	PRESTAZIONI DI SERVIZI SOCIALI EFFETTUATI CON TRASFERIMENTI DALLA SOCIETA DELLA SALUTE (ENTRATA CAP.16545)	170.000,00
42143	0	PRESTAZIONI DI SERVIZI PER MANUTENZIONI FINANZIATI CON TRASFERIMENTO DI FONDI REGIONALI DA PARTE DELLA SOCIETA DELLA SALUTE (ENTRATA CAP. 16540)	5.000,00

42164	0	PRESTAZIONI DI SERVIZI PER INTERVENTI ASSISTENZIALI IN CAMPO SOCIALE FINANZIATI CON TRASFERIMENTO DALLA SOCIETA DELLA SALUTE (ENTR. 16537)	300.000,00
42165	0	PRESTAZIONI DI SERVIZI PROFESSIONALI E SPECIALISTICI FINANZIATI CON TRASFERIMENTO DALL UNIONE EUROPEA (ENTRATA CAP. 16400)	953,08
42235	0	PRESTAZIONI DI SERVIZI PER INCLUSIONE SOCIALE FINANZIATE CON TRASFERIMENTO STATALE (ENTRATA CAP. 10540)	298.203,23
42248	0	CONTRIBUTI INTEGRATIVI EROGATI PER IL PAGAMENTO DEI CANONI DI LOCAZIONE FINANZIATI CON TRASFER.TO REGIONALE (ART.11 L.431/98) (ENTRATA CAP.13510)	61.088,00
42256	0	PRESTAZIONI DI SERVIZI PER REALIZZAZIONE PROGETTI ASSISTENZIALI EUROPEI FINANZIATI CON TRASFERIMENTI STATALI Q.NAZIONALE(ENTRATA CAP.10550)	230.444,29
42279	0	CONTRIBUTI PER PROGETTI ASSISTENZIALI FINANZIATI CON TRASFERIMENTI DALL UNIONE EUROPEA (ENTRATA CAP. 16400)	86.997,97
42284	0	CONTRIBUTI PER PROGETTI ASSISTENZIALI EUROPEI FINANZIATI CON TRASFERIMENTI STATALI Q.NAZIONALE (ENTRATA CAP. 10550)	86.997,97
42415	0	RETRIBUZIONE PERSONALE N.D.R. ADDETTO ADDETTO SERVIZI SOCIALI FINANZIATA CON ENTRATE DA FONDI EUROPEI- QUOTA NAZIONALE (ENTRATA CAP.10550)	143.272,25
42425	0	CONTRIBUTI SU RETRIBUZIONE PERSONALE N.D.R. ADDETTO ADDETTO SERVIZI SOCIALI FINANZIATA CON ENTRATE DA FONDI EUROPEI- QUOTA NAZIONALE (ENTRATA CAP.10550)	40.915,79
42435	0	IRAP SU RETRIBUZIONE PERSONALE N.D.R. ADDETTO ADDETTO SERVIZI SOCIALI FINANZIATA CON ENTRATE DA FONDI EUROPEI- QUOTA NAZIONALE (ENTRATA CAP.10550)	12.109,48
42450	0	RETRIBUZIONE PERSONALE N.D.R. ADDETTO ADDETTO SERVIZI SOCIALI FINANZIATA CON ENTRATE DA FONDI EUROPEI- QUOTA EUROPEA (ENTRATA CAP.16400)	152.417,19
42460	0	CONTRIBUTI SU RETRIBUZIONE PERSONALE N.D.R. ADDETTO ADDETTO SERVIZI SOCIALI FINANZIATA CON ENTRATE DA FONDI EUROPEI- QUOTA EUROPEA (ENTRATA CAP.16400)	47.740,87
42465	0	IRAP SU RETRIBUZIONE PERSONALE N.D.R. ADDETTO ADDETTO SERVIZI SOCIALI FINANZIATA CON ENTRATE DA FONDI EUROPEI- QUOTA EUROPEA (ENTRATA CAP.16400)	12.976,18
42485	0	SERVIZIO STRAORDINARIO PERSONALE DIPENDENTE COMANDATO SU PROGETTI EUROPEI - QUOTA NAZIONALE (ENTRATA CAP.10590)	1.413,49
42485	6	SERVIZIO STRAORDINARIO PERSONALE DIPENDENTE COMANDATO SU PROGETTI EUROPEI - QUOTA NAZIONALE (ENTRATA CAP.10590) REIMPUTATI CON RIACCERTAMENTO	285,95
42490	0	CONTRIBUTI SU SERVIZIO STRAORDINARIO PERSONALE DIPENDENTE COMANDATO SU PROGETTI EUROPEI - QUOTA NAZIONALE (ENTRATA CAP.10590)	336,42
42490	6	CONTRIBUTI SU SERVIZIO STRAORDINARIO PERSONALE DIPENDENTE COMANDATO SU PROGETTI EUROPEI - QUOTA NAZIONALE (ENTRATA CAP.10590) REIMPUTATI CON RIACCERTAMENTO	68,06
42495	0	IRAP SU SERVIZIO STRAORDINARIO PERSONALE DIPENDENTE COMANDATO SU PROGETTI EUROPEI - QUOTA NAZIONALE (ENTRATA CAP.10590)	120,16
42495	6	IRAP SU SERVIZIO STRAORDINARIO PERSONALE DIPENDENTE COMANDATO SU PROGETTI EUROPEI - QUOTA NAZIONALE (ENTRATA CAP.10590) REIMPUTATI CON RIACCERTAMENTO	24,31
42545	0	PRESTAZIONI DI SERVIZI PER LA PREVENZIONE DELLE DIPENDENZE FINANZIATE CON TRASFERIMENTO DELLA SOCIETA DELLA SALUTE (ENTRATA 16420)	109.812,80
42560	0	IRAP SU SERVIZIO STRAORDINARIO PERSONALE DIPENDENTE COMANDATO SU PROGETTI EUROPEI IN AMBITO SOCIALE (ENTRATA CAP.16410)	120,16
42560	6	IRAP SU SERVIZIO STRAORDINARIO PERSONALE DIPENDENTE COMANDATO SU PROGETTI EUROPEI IN AMBITO SOCIALE (ENTRATA CAP.16410) REIMPUTATI CON ACCERTAMENTO	24,31
42610	0	PRESTAZIONI DI SERVIZI DI ACCOGLIENZA PER CITTADINI MARGINALI PROGETTO PON-METRO FINANZIATO CON TRASFERIMENTO DELL AGENZIA PER LA COESIONE TERRITORIALE (ENTRATA CAP. 15575)	1.074.238,01
42620	0	PRESTAZIONI DI SERVIZI PER ASSISTENZA E SERVIZI DIVERSI PROGETTO PON-METRO FINANZIATI CON TRASFERIMENTO DELL AGENZIA PER LA COESIONE TERRITORIALE (ENTRATA CAP. 15575)	920.795,40
42630	0	CONTRIBUTI E ALTRI TRASFERIMENTI PER INTERVENTI DI ASSISTENZA E SERVIZI DIVERSI PROGETTO PON-METRO FINANZIATI CON TRASFERIMENTO DELL AGENZIA PER LA COESIONE TERRITORIALE (ENTRATA CAP. 15575)	164.605,88
43460	0	CONTRIBUTI PER ABBATTIMENTO BARRIERE ARCHITETTONICHE IN EDIFICI PRIVATI FINANZIATI CON TRASFERIMENTI REGIONALI (ENTRATA CAP.13000)	49.272,00
45335	0	SPESE PER INCENTIVI EX ART.18 LEGGE 109/94 (ENTRATA CAP. 39500)	944.255,62

46694	0	IRAP SU COMPENSI PER COLLABOR. COORDINATE E CONTINUATIVE AGENZIA FORMATIVA FINANZIATI CON TRASFERIMENTO DALLA REGIONE (ENTRATA 17040)	437,34
560	0	ACQUISTO BENI DI CONSUMO E MATERIE PRIME VARIE PER PROGETTO EUROPEO "CARISMAND" FINANZIATE CON TRASFERIMENTO UNIONE EUROPEA (ENTRATA CAP. 1485)	3.941,82
710	0	PRESTAZIONI DI SERVIZI A CURA DEL SERVIZIO CENTRALE ACQUISTI PER MANUTENZIONE VEICOLI COLONNA MOBILE ENTI LOCALI (ENTRATA CAP. 13550)	21.008,40
720	0	PRESTAZIONI DI SERVIZI PER MANUTENZIONE ATTREZZATURE COLONNA MOBILE ENTI LOCALI (ENTRATA CAP. 13550)	16.389,93
750	0	ACQUISTO BENI DI CONSUMO E MATERIE PRIME A CURA DELLA DIREZIONE SERVIZI TECNICI PER COLONNA MOBILE ENTI LOCALI (ENTRATA CAP. 13550)	8.027,60
760	0	PRESTAZIONI DI SERVIZI PER MANUTENZIONE COLONNA MOBILE ENTI LOCALI (ENTRATA CAP. 13550)	2.006,90
TOTALE			68.568.839,22

FPV SPESE CORRENTI FINANZIATO DA ENTRATE DI COMPETENZA			
Cap.	Art.	Descrizione	Prev. Assestata
24760	1	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO IMPOSTE E TASSE PER ASSICURAZIONI PER ATTIVAZIONE VIGILANZA AMBIENTALE VOLONTARIA FINANZ. CON TRASF.REGIONALE (ENTRATA CAP.19410)	29,26
40525	1	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PRESTAZIONI DI SERVIZI DI RAPPRESENTANZA ORGANIZZ. EVENTI ECC. PER REALIZZAZIONE PROGETTO "PURE COSMOS INTERREG EUROPE" FINANZIATO CON FONDI MINISTERIALI CIPE (ENTRATA CAP.15605)	33,16
23790	1	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PRESTAZIONI DI SERVIZI DI RAPPRESENTANZA ORGANIZZAZIONE EVENTI TRASFERTE ECC. PER PROGETTO "REPLICATE" FINANZIATO CON TRASF. U.E (ENTRATA CAP. 13260)	101,89
24810	1	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO IRAP SU STRAORDINARIO PERSONALE P.M. PER PROGETTO "TRUFFE AGLI ANZIANI" FINANZIATO CON TRASFERIMENTO CON MINISTERO DELL INTERNO (ENTRATA CAP. 19460)	319,92
24805	1	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO CONTRIBUTI PREVIDENZIALI SU STRAORDINARIO PERSONALE P.M. PER PROGETTO "TRUFFE AGLI ANZIANI" FINANZIATE CON TRASFERIMENTO DEL MINISTERO DELL INTERNO (ENTRATA CAP. 19460)	956,36
24750	1	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO IRAP SU RETRIBUZIONE PERSONALE P.M. PER ASSUNZIONI A TEMPO DETERMINATO PROGETTO "SCUOLE SICURE" FINANZIATE CON TRASFERIMENTO DAL MINISTERO DELL INTERNO (ENTRATA CAP. 19450)	1.508,33
24790	1	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO IRAP SU RETRIBUZIONE PERSONALE P.M. PER ASSUNZIONI A TEMPO DETERMINATO PROGETTO "TRUFFE AGLI ANZIANI" FINANZIATO CON TRASFERIMENTO CON MINISTERO DELL INTERNO (ENTRATA CAP. 19460)	2.928,27
24720	1	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PRESTAZIONI DI SERVIZI PER ATTIVAZIONE VIGILANZA AMBIENTALE VOLONTARIA FINANZ. CON TRASF.REGIONALE (ENTRATA CAP.19410)	3.170,74
24800	1	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO SERVIZIO STRAORDINARIO PERSONALE P.M. PER PROGETTO "TRUFFE AGLI ANZIANI" FINANZIATO CON TRASFERIMENTO CON MINISTERO DELL INTERNO (ENTRATA CAP. 19460)	3.763,72
24740	1	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO ACQUISTO BENI DI CONSUMO E/O MATERIE PRIME PER ATTIVAZIONE VIGILANZA AMBIENTALE VOLONTARIA FINANZ. CON TRASF.REGIONALE (ENTRATA CAP.19410)	4.050,00
24620	1	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO CONTRIBUTI PREVIDENZIALI SU RETRIBUZIONE PERSONALE P.M. PER ASSUNZIONI A TEMPO DETERMINATO PROGETTO "SCUOLE SICURE" FINANZIATE CON TRASFERIMENTO DEL MINISTERO DELL INTERNO (ENTRATA CAP. 19450)	4.223,31
27375	1	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PREST. DI SERVIZI PER REALIZZ. INIZIATIVE DI COMUNIC. ED EDUCAZIONE ALIMENTARE PER LA REFEZIONE SCOL.CA FIN. CON CONTRIB. PRIVATI (ENTRATA CAP. 30850)	10.000,00
24785	1	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO CONTRIBUTI PREVIDENZIALI SU RETRIBUZIONE PERSONALE P.M. PER ASSUNZIONI A TEMPO DETERMINATO PROGETTO "TRUFFE AGLI ANZIANI" FINANZIATE CON TRASFERIMENTO DEL MINISTERO DELL INTERNO (ENTRATA CAP. 19460)	10.415,74
24610	1	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO RETRIBUZIONE PERSONALE P.M. PER ASSUNZIONI A TEMPO DETERMINATO PROGETTO "SCUOLE SICURE" FINANZIATE CON TRASFERIMENTO CON MINISTERO DELL INTERNO (ENTRATA CAP. 19450)	12.013,37
27670	1	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O MATERIE PRIME PER SCUOLE DELL INFANZIA FINANZIATO CON TRASFERIMENTO REGIONALE (ENTRATA CAP. 12165)	14.946,63

27850	1	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO TRASFERIMENTI CORRENTI A ISTITUTI SCOLASTICI PER INTERVENTI EDUCATIVI FINANZIATI CON TRASFERIMENTI REGIONALI (ENTRATA CAP. 12015)	17.000,00
23712	1	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PRESTAZIONI DI SERVIZI INFORMATICI E DI TELECOMUNICAZIONE PER GESTIONE RETE FI.NET FINANZIATE CON CONTRIBUTO DELL UNIVERSITA DI FIRENZE (ENTRATA CAP. 16012)	17.377,05
710	1	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PRESTAZIONI DI SERVIZI A CURA DEL SERVIZIO CENTRALE ACQUISTI PER MANUTENZIONE VEICOLI COLONNA MOBILE ENTI LOCALI (ENTRATA CAP. 13550)	22.225,96
26165	1	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PRESTAZIONI DI SERVIZI PER ASILI NIDO FINANZIATE CON CONTRIBUTO MINISTERIALE (ENTRATA CAP. 9035)	29.772,96
24780	1	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO RETRIBUZIONE PERSONALE P.M. PER ASSUNZIONI A TEMPO DETERMINATO PROGETTO "TRUFFE AGLI ANZIANI" FINANZIATO CON TRASFERIMENTO CON MINISTERO DELL INTERNO (ENTRATA CAP. 19460)	34.447,77
720	1	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PRESTAZIONI DI SERVIZI PER MANUTENZIONE ATTREZZATURE COLONNA MOBILE ENTI LOCALI (ENTRATA CAP. 13550)	46.799,21
28920	1	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PRESTAZIONI DI SERVIZI PER BIBLIOTECHE E ARCHIVIO STORICO FINANZIATE CON TRASFERIMENTO REGIONALE (ENTRATA CAP. 14500)	49.428,13
28930	1	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PRESTAZIONI DI SERVIZI PER IL SIST. DOCUMENT. INTEGR. A.F. "SDIAF" FIN. CON QUOTE PARTECIPAZ. COMUNI ED ALTRI ENTI (ENTRATA CAP. 14800)	64.671,29
8145	1	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO ACQUISTO BENI DI FACILE CONSUMO PER LE SCUOLE DELL INFANZIA FINANZIATO DA TRASFERIMENTO STATALE (ENTRATA CAP. 9030)	84.438,09
26170	1	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PRESTAZIONI DI SERVIZI PER SCUOLE MATERNE PER SISTEMA PRE-SCOLASTICO INTEGRATO FINANZIATO CON TRASFERIMENTO STATALE (ENTRATA CAP. 9030)	180.786,71
26815	1	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PRESTAZIONI DI SERVIZI PER TRASPORTO ALUNNI FINANZIATE CON CONTRIBUTO DELLA CITTA METROPOLITANA (ENTRATA CAP. 16170) (SERV.RILEV. EFF. IVA)	202.443,30
27440	1	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PRESTAZIONI DI SERVIZI PER INTERVENTI EDUCATIVI FINANZIATI DA TRASFERIMENTI REGIONALI (ENTRATA CAP. 12015)	573.586,41
27760	1	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PRESTAZIONI DI SERVIZI PER INTERVENTI EDUCATIVI RIVOLTI ALL INFANZIA E FINANZIATI DA TRASFERIMENTI REGIONALI (ENTRATA CAP. 12015)	754.677,68
26150	1	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PRESTAZIONE DI SERVIZI PER SCUOLE MATERNE PER SISTEMA PRE-SCOLASTICO INTEGRATO FINANZIATO CON TRASFERIMENTO STATALE (ENTRATA CAP. 9030)	815.561,91
26805	1	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PRESTAZIONI DI SERVIZI PER ASSISTENZA HANDICAP FINANZIATE CON TRASFERIMENTO DELLA CITTA METROPOLITANA (ENTRATA CAP. 16170)	907.261,43
			3.868.938,60

ENTRATE INVESTIMENTI VINCOLATE ACCERTATE			
Cap.	Art.	Descrizione	Accertamenti
42232	6	CONTRIBUTO MINISTERIALE PER INTERVENTI AD IMPIANTI SPORTIVI (FONDO SPORT E PERIFERIE) - REIMPUTATO CON RIACCERTAMENTO	3.343,83
42229	0	CONTRIBUTI DALLO STATO PER INTERVENTI A IMMOBILI DI INTERESSE STORICO E CULTURALE (PATTO PER LA CITTA)	46.188,78
42229	6	CONTRIBUTI DALLO STATO PER INTERVENTI A IMMOBILI DI INTERESSE STORICO E CULTURALE (PATTO PER LA CITTA) REIMPUTATI CON RIACCERTAMENTO	46.550,25
42241	0	TRASFERIMENTO STATALE PER SCUOLE SICURE	48.000,00
42276	0	CONTRIBUTO STATALE PER MOBILITA (PATTO PER LA CITTA)	67.627,04
42210	0	CONTRIBUTI DALLO STATO PER INTERVENTI STRAORDINARI PER LA CULTURA E BENI CULTURALI	78.891,12
42216	6	CONTRIBUTO STATALE PER INTERV. STRAORDINARI ALLE SCUOLE ELEMENTARI - REIMPUTATE CON RIACCERTAMENTO	99.067,27
42910	0	TRASFERIM. EX MUTUI A CARICO DELLO STATO PER COSTRUZIONE PALAZZO DI GIUSTIZIA (01.620)	124.716,79
42232	0	CONTRIBUTO MINISTERIALE PER INTERVENTI AD IMPIANTI SPORTIVI (FONDO SPORT E PERIFERIE)	129.912,08
42203	6	CONTRIBUTI STATALE PER INTERVENTI ILLUMINAZIONE STRADALE (EFFETTO CITTA) - REIMPUTATO CON RIACCERTAMENTO	144.759,05
42274	6	CONTRIBUTO STATALE PER 1°LINEA TRAMVIA DA TRASFERIRE ALL ATAF S.P.A. - REIMPUTATE CON RIACCERTAMENTO	285.265,70
42222	0	CONTRIBUTO MINISTERIALE PER INTER. POTENZIAMENTO SICUREZZA URBANA	400.000,00

43066	0	CONTRIBUTO STATALE PER INTERVENTI PROTEZIONE CIVILE	472.102,00
42207	6	TRASFERIMENTI PON - METRO DERIVANTI DA CONTRIBUTI COMUNITARI - REIMPUTATO CON RIACCERTAMENTO	536.968,99
42216	0	CONTRIBUTO STATALE PER INTERV. STRAORDINARI ALLE SCUOLE ELEMENTARI	936.488,55
42243	0	CONTRIBUTO STATALE E.R.P. (EFFETTO CITTA)	2.812.805,46
42207	0	TRASFERIMENTI PON - METRO DERIVANTI DA CONTRIBUTI COMUNITARI	3.089.687,86
42238	0	CONTRIBUTO STATALE PER LA REALIZZAZIONE DEL TEATRO DELL OPERA	4.032.210,00
42238	6	CONTRIBUTO STATALE PER LA REALIZZAZIONE DEL TEATRO DELL OPERA REIMPUTATI CON RIACCERTAMENTO	4.659.930,00
42205	0	CONTRIBUTI STATALI PER MIGLIORAMENTO DELLA QUALITA DEL DECORO URBANO (PIANO PERIFERIE)	8.595.387,13
43049	0	CONTRIB. REG.LE PER PROGRAMMA PIUSS POR CREO	15.144,79
43016	0	CONTRIBUTI REGIONALI PER INTERVENTI NEL CAMPO DELLA SICUREZZA SOCIALE	40.000,00
43091	0	CONTRIBUTI REGIONALI PER OPERE IMPIANTISTICA SPORTIVA	55.000,00
43079	6	CONTRIBUTI REG.LI PER PROGETTI VIABILITA - REIMPUTATO CON RIACCERTAMENTO	75.589,20
43039	0	CONTRIBUTO REGIONALE PROGETTO SDIAF PIANO INTEGRATO DELLA CULTURA	110.000,00
43023	6	CONTRIBUTI REGIONALI DESTINATI A INTERVENTI SU IMMOBILI DI INTERESSE CULTURALE REIMPUTATI CON RIACCERTAMENTO	141.597,96
43064	0	CONTRIBUTI REGIONALI PER INTERVENTI AD IMMOBILI NEL CAMPO SOCIALE	205.460,00
43023	0	CONTRIBUTI REGIONALI DESTINATI A INTERVENTI SU IMMOBILI DI INTERESSE CULTURALE	1.500.000,00
45432	0	TRASFERIMENTI DA RFI S.P.A. PER INTERVENTI STRAORDINARI VARI	1.610,74
45401	0	ENTRATE DA PRIVATI PER INTERVENTI A MONUMENTI (AREA COORD. TECNICA)	8.126,19
45447	6	CONTRIBUTI DA PUBLIACQUA PER INTER. RELATIVI A VIABILITA E ALLA CIRCOLAZIONE CITTADINA REIMPUTATI CON RIACCERTAMENTO	28.036,59
41107	0	RIMBORSO FINANZIAMENTO MEDIO TERMINE A SILFI SPA PER INTERVENTI DI RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA SU IMPIANTI	44.625,12
45447	0	CONTRIBUTI DA PUBLIACQUA PER INTER. RELATIVI A VIABILITA E ALLA CIRCOLAZIONE CITTADINA	67.004,23
45436	0	TRASFERIMENTI DA PRIVATI PER INTERVENTI AL VERDE PUBBLICO	69.751,00
45442	6	CONTRIBUTI DA TERZI PER INT. RELATIVI A VIABILITA E CIRCOLAZIONE CITTADINA (SOC. AUTOSTRAD E S.P.A.) REIMPUTATI CON RIACCERTAMENTO	499.731,84
45206	0	TRASFERIMENTI DA PRIVATI PER INTERVENTI AD IMMOBILI DI INTERESSE CULTURALE	500.497,02
45430	6	CONTRIBUTO DALLA T.A.V. PER LA REALIZZAZIONE TRAMVIA VELOCE (ENTRATA CAP. 50195 54690 54725 55538) REIMPUTATE CON RIACCERTAMENTO	597.365,24
45231	0	TRASF.DI CAPITALE DA IMPRESE PER MONETIZZAZIONE MANCATA CONCESSIONE DI STANDARD DA DESTINARE ALLA RIQUALIFICAZIONE DI SPAZI PUBBLICI	638.944,76
45200	0	RIMBORSI RECUPERI VARI E ALTRE ENTRATE STRAORDINARIE PER SPESE IN C/CAPITALE	777.552,61
42242	0	TRASFERIMENTI DA PRIVATI PER INTERVENTI DI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO	1.000.000,00
45442	0	CONTRIBUTI DA TERZI PER INTER. RELATIVI A VIABILITA E ALLA CIRCOLAZIONE CITTADINA	1.362.299,02
44040	0	CONTRIBUTI DALLA CITTA METROPOLITANA PER INTERVENTI ALLA VIABILITA E CIRCOLAZIONE STRADALE	29.876,90
44042	6	CONTRIBUTI DALLA CITTA METROPOLITANA PER INTERVENTI ALLE SCUOLE REIMPUTATI CON RIACCERTAMENTO	33.958,95
44042	0	CONTRIBUTO DALLA CITTA METROPOLITANA PER INTERVENTI ALLE SCUOLE	102.734,34
44102	0	CONTRIBUTO DA COMUNI PER REALIZZAZIONE TRAMVIA	120.000,00
44040	6	CONTRIBUTI DALLA CITTA METROPOLITANA PER INTERVENTI ALLA VIABILITA E CIRCOLAZIONE STRADALE - REIMPUTATO CON RIACCERTAMENTO	125.499,78
45328	0	TRASFERIM.DA UNIONE EUROPEA PER PROGETTO RESOLUTE	4.748,34
45329	0	TRASFERIM.DA UNIONE EUROPEA PER PROGETTO CARISMAND	11.000,00
45330	0	TRASFERIM.DA UNIONE EUROPEA PER PROGETTO CITYCOP	30.371,82
45321	0	TRASFERIMENTO DA UNIONE EUROPEA PER PROGETTO REPLICATE	2.700.000,00
49023	0	ENTRATE A SEGUITO DONAZIONE DA PARTE DI TERZI PER VERDE PUBBLICO	4.360,94
49042	0	ENTRATE DA DONAZIONI PER ACQUISTO BENI MOBILI	4.700,00
49047	0	ENTRATE DA DONAZIONI DI BENI CULTURALI	30.000,00
49024	0	ENTRATE DA DONAZIONI PER BENI CULTURALI	255.000,00
49005	0	ENTRATE PER INTERVENTI REALIZ./PAGATI DIRETTAMENTE DA ALTRI SOGGETTI A IMMOBILI RILEV.ARTISTICA DA CONTABILIZZARE	0,39
49008	6	ENTRATE PER INTERVENTI REALIZZATI DA TERZI PER SALVAGUARDIA E SISTEMAZIONE OPERE D ARTE REIMPUTATE CON RIACCERTAMENTO	15.000,00

49030	6	ENTRATE PER INTERVENTI REALIZ./PAGATI DIRETTAMENTE DA ALTRI SOGGETTI PER VIABILITA DA CONTABILIZZARE REIMPUTATI CON RIACCERTAMENTO	51.637,07
49009	6	ENTRATE PER INTERVENTI DI RESTAURO E VALORIZZAZIONE REALIZZATI DA TERZI SU BENI CULTURALI REIMPUTATI CON RIACCERTAMENTO	335.087,88
49009	0	ENTRATE PER INTERVENTI DI RESTAURO E VALORIZZAZIONE REALIZZATI DA TERZI SU BENI CULTURALI	2.114.408,59
49041	0	ENTRATE PER INTERVENTI E NUOVE COSTRUZIONI IMMOBILI ERP REALIZZATI DA CASA SPA	5.573.341,37
TOTALE			45.889.964,58

SPESE IN CONTO CAPITALE VINCOLATE IMPEGNATE			
Cap.	Art.	Descrizione	Impegni
50448	0	INTERVENTI STRAORDINARI AL PATRIMONIO DA FINANZIARE CON TRASFERIMENTI DA PRIVATI	1.446,00
50609	0	ACQUISTO ATTREZZATURE PER IMMOBILI SEDI DI UFFICI COMUNALI	13.053,04
50886	0	ACQUISTO DI VEICOLI DA FINANZIARE CON CONTRIBUTO CITTA METROPOLITANA	2.745,00
50887	0	ACQUISTO MACCHINARI DA UFFICIO DA FINANZIARE CON CONTRIBUTO CITTA METROPOLITANA	1.706,78
51106	0	ACQUISTO HARDWARE E ALTRE ATTREZZATURE DA FINANZ. CON CONTRIBUTO REG.LE PIUSS PORCREO	15.141,47
51129	0	ACQUISTO E MANUTENZIONE DI SOFTWARE - PROGETTI PON METRO	928.112,28
51354	0	REALIZZAZIONE NUOVO PALAZZO DI GIUSTIZIA DA FINANZ.MUTUO A CARICO DELLO STATO (EX 01.620)	124.716,79
51412	0	INTERV.STRAORDINARI POTENZIAM. SICUREZZA URBANA DA FINANZ.CON CONTRIBUTO MINISTERIALE	12.849,33
51676	0	ACQUISTO ATTREZZ. INFORMATICHE PER LA POLIZIA MUNICIPALE DA FINANZIARE CON TRASFERIMENTI DELLO STATO	1.897,85
51689	0	ACQUISTO VEICOLI PER POLIZIA MUNICIPALE DA FINANZIARE CON TRASFERIMENTI DALLO STATO	2.928,00
51690	0	ACQUISTO BENI MOBILI E ATTREZZATURE PER POLIZIA MUNICIPALE DA FINANZIARE CON TRASFERIMENTO DALLO STATO	24.355,96
51893	0	ACQUISTO BENI MOBILI E ATTREZZATURE PER LA PROTEZIONE CIVILE DA FINANZIARE CON CONTRIBUTO STATALE	15.533,42
52210	0	INTERV.STRAORDIN. ALLE SCUOLE ELEMENTARI DA FINANZIARE CON CONTRIB. DELLO STATO	515.812,26
52210	6	INTERV.STRAORDIN. ALLE SCUOLE ELEMENTARI DA FINANZIARE CON CONTRIB. DELLO STATO REIMPUTATI CON RIACCERTAMENTO	98.261,73
52302	6	INTERVENTI A SCUOLE DA FINANZIARE CON CONTRIBUTI DELLA CITTA METROPOLITANA REIMPUTATI CON RIACCERTAMENTO	35.697,32
52429	0	SPESE PER LAVORI STRAORDINARI ALLE SCUOLE DA FINANZ. CON RIMBORSI EREDITA DONAZ.ECC	38.288,10
53288	0	ACQUISTO BENI MOBILI PER SISTEMA DOCUMENTARIO INTEGRATO AREA FIORENTINA (SDIAF) DA FINANZIARE CON CONTRIBUTO REGIONALE	30.000,00
53304	0	ACQUISTO ATTREZZ.INFORMATICHE PER SISTEMA DOCUMENT.INTEGRATO AREA FIORENTINA (SDIAF) DA FIN CON CONTRIBUTO REGIONALE	79.803,99
53420	6	INTERVENTI STRAORD.RI A IMMOBILI DI INTERESSE CULTURALE DA FINANZIARE CON CONTRIBUTO REGIONALE REIMPUTATI CON RIACCERTAMENTO	141.597,00
53486	0	INTERVENTI STRAORDINARI PER LA CULTURA E BENI CULTURALI DA FIN. CON TRASFERIMENTI DALLO STATO	78.891,12
53487	0	INTERVENTI STRAORDINARI A IMMOBILI DI INTERESSE STORICO E CULTURALE DA FINANZIARE CON CONTRIBUTO STATALE (PATTO PER LA CITTA)	46.188,78
53487	6	INTERVENTI STRAORDINARI A IMMOBILI DI INTERESSE STORICO E CULTURALE DA FINANZIARE CON CONTRIBUTO STATALE (PATTO PER LA CITTA) REIMPUTATI CON RIACCERTAMENTO	46.550,25
53496	0	REALIZZAZIONE TEATRO DELL OPERA DA FINANZIARE CON CONTRIBUTO DALLO STATO	14.386,02
53496	6	REALIZZAZIONE TEATRO DELL OPERA DA FINANZIARE CON CONTRIBUTO DALLO STATO - REIMPUTATO CON RIACCERTAMENTO	4.659.930,00
53580	0	INTERVENTI STRAORDINARI A MONUMENTI DA FINANZIARE CON TRASFERIMENTI DA PRIVATI	8.126,19
54418	0	INTERVENTI STRAORD. AL VERDE PUBBLICO E ARREDO URBANO DA FINANZIARE CON CONTRIBUTO STATALE (PIANO PERIFERIE)	1.273.074,77
54632	6	INTERVENTI STRAORDINARI PER VIABILITA DA FINANZIARE CON CONTRIBUTO REGIONALE - REIMPUTATO CON RIACCERTAMENTO	75.589,20
54690	6	REALIZZAZIONE TRAMVIA VELOCE DA FINANZIARE CON CONTRIBUTO DELLA T.A.V. REIMPUTATI CON RIACCERTAMENTO	45.545,17
55405	0	INTERVENTI ERP REALIZZATI DA CASA S.P.A. DA FINANZIARE CON CONTRIBUTO STATALE (EFFETTO CITTA E CITTA DIFFUSA)	2.812.805,46

55539	0	ACQUISTO MACCHINARI PER UFF. NODO ALTA VELOCITA DA FINANZIARE CON CONTRIBUTO RFI (TAV)	1.610,74
56429	0	INCARICHI PER INTERVENTI DI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO DA FIN. CON CONTRIBUTI UNIONE EUROPEA	8.253,52
56432	0	INTERVENTI DI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO DA FIN. CON CONTRIBUTI STATALI (PIANO PERIFERIE)	500.000,00
56693	0	ACQUISTO DI BENI MOBILI PER PROGETTO CARISMAND DA FINANZ. CON TRASFERIMENTI DA UNIONE EUROPEA	8.440,30
57620	0	INTERVENTI AD IMMOBILI DESTINATI AD EMERGENZA ABITATIVA DA FINANZIARE CON TRASFERIMENTI PON - METRO	101.351,81
57621	0	SPESE PER REALIZZAZIONE SITO INTERNET IN AMBITO SOCIALE FINANZIATE CON CONTRIBUTO REGIONALE	24.000,00
57623	0	INTERVENTI STRAORDINARI SU IMMOBILI IN CAMPO SOCIALE DA FINANZIARE CON CONTRIBUTO REGIONALE	605,72
59824	0	INTERVENTI STRAORDINARI AGLI IMPIANTI SPORTIVI DA FINANZ. CON CONTRIBUTO REG.LE (SERV.RILEVANTE AGLI EFFETTI IVA)	55.000,00
59916	6	INTERVENTI AD IMPIANTI SPORTIVI DA FINANZ.CON CONTRIBUTO STATO - FONDO SPORT E PERIFERIE (SERVIZIO RILEVANTE AGLI EFFETTI IVA) - REIMPUTATO CON RIACCERTAMENTO	3.506,03
60414	6	INTERVENTI STRAORD. VIABILITA E CIRCOLAZIONE STRADALE DA FIN. CON CONTRIBUTO CITTA METROPOLITANA - REIMPUTATO CON RIACCERTAMENTO	116.635,40
60415	0	INTERVENTI STRAORDINARI PER VIABILITA -CIRCOLAZIONE STRAD. E ALTRE OPERE CONNESSE DA FIN. CON RIMBORSI E/O DONAZIONI	26.544,29
60420	0	INTERVENTI NEL CAMPO DELLA VIABILITA E DELLA CIRCOLAZ. DA FINANZIARE CON CONTRIBUTI DA ALTRI SOGGETTI (SOC.AUTOSTRAD)	188.236,02
60420	6	INTERVENTI NEL CAMPO DELLA VIABILITA E DELLA CIRCOLAZIONE DA FIN. CON CONTRIBUTI DA ALTRI SOGGETTI (SOC. AUTOSTRAD) REIMPUTATI CON RIACCERTAMENTO	375.804,57
60432	0	INTERVENTI NEL CAMPO DELLA VIABILITA E DELLA CIRCOLAZ. DA FINANZIARE CON CONTRIBUTI DA PUBLIACQUA	10.844,56
60648	6	INTERVENTI STRAORDINARI A PISTE CICLABILI (PON - METRO) DERIVANTI DA CONTRIBUTI COMUNITARI - REIMPUTATO CON RIACCERTAMENTO	536.968,99
60826	0	INTERVENTI STRAORDINARI PER VIABILITA E ILLUMINAZIONE DA FINANZIARE CON CONTRIBUTO STATO (PIANO PERIFERIE)	3.326.775,29
60827	6	INTERVENTI STRAORDINARI PER ILLUMINAZIONE STRADALE DA FINANZIARE CON CONTRIBUTI STATALI (EFFETTO CITTA) - REIMPUTATO CON RIACCERTAMENTO	188.551,55
69005	0	SPESE PER IMMOBILI DI RILEVANZA ARTISTICA - INTERVENTI REALIZZATI/PAGATI DIRETTAMENTE DA ALTRI SOGGETTI DA CONTABILIZZARE	0,39
69008	6	INTERVENTI REALIZZATI DA TERZI PER SALVAGUARDIA E SISTEMAZIONE OPERE D ARTE REIMPUTATI CON RIACCERTAMENTO	15.000,00
69009	0	INTERVENTI DI RESTAURO E VALORIZZAZIONE REALIZZATI DA TERZI SU BENI CULTURALI	2.114.408,59
69009	6	INTERVENTI DI RESTAURO E VALORIZZAZIONE REALIZZATI DA TERZI SU BENI CULTURALI REIMPUTATI CON RIACCERTAMENTO	335.087,88
69023	0	ACQUISIZIONE BENI PER VERDE PUBBLICO A SEGUITO DONAZIONE	4.360,94
69024	0	ACQUISIZIONE BENI CULTURALI A SEGUITO DONAZIONE	255.000,00
69041	0	INTERVENTI E NUOVE COSTRUZIONI IMMOBILI ERP REALIZZATI DA CASA SPA	5.573.341,37
69042	0	ACQUISIZIONE BENI MOBILI A SEGUITO DI DONAZIONE DA PRIVATI	4.700,00
69047	0	ACQUISIZIONE BENI CULTURALI A SEGUITO DONAZIONE DA COLLOCARSI NEL GIARDINO DELL ORTICOLTURA	30.000,00
TOTALE			24.950.061,24

FPV SPESE IN CONTO CAPITALE FINANZIATO DA ENTRATE DI COMPETENZA			
Cap.	Art.	Descrizione	Prev. Assestata
50198	1	FONDO P.VINC. IN C/CAPITALE - TRASFERIMENTI DI CAPITALE AD ATAF SPA 1° LINEA TRAMVIA DA FINANZ.CON CONTRIBUTO MIN. TRASPORTI	285.265,70
50448	1	FONDO P.VINC. IN C/CAPITALE - INTERVENTI STRAORDINARI AL PATRIMONIO DA FINANZIARE CON TRASFERIMENTI DA PRIVATI	92.511,00
50609	1	F.P.V. - ACQUISTO ATTREZZATURE PER IMMOBILI SEDI DI UFFICI COMUNALI	159.946,96
50612	1	F.P.V. - INTERVENTI A IMMOBILI SEDI DI UFFICI COMUNALI	100.000,00
50885	1	F.P.V. - ACQUISTO DI VEICOLI DA FINANZIARE CON CONTRIBUTO STATALE	137.411,03
50886	1	F.P.V. - ACQUISTO DI VEICOLI DA FINANZIARE CON CONTRIBUTO CITTA METROPOLITANA	25.131,90
51117	1	FONDO PLUR.VINC. IN C/CAPITALE - ACQUISTO SOFTWARE PROGETTO RESOLUTE DA FINANZIARE CON TRASFERIMENTI DA UNIONE EUROPEA	4.748,34
51142	1	F.P.V. - ACQUISTO SOFTWARE PROGETTO REPLICATE DA FINANZIARE CON TRASFERIMENTI DA UNIONE EUROPEA	210.000,00
51412	1	FONDO P.VINC. IN C/CAPITALE INTERV.STRAORDINARI POTENZIAM. SICUREZZA URBANA DA FINANZ.CON CONTRIBUTO MINISTERIALE -	400.000,00

51893	1	F.P.V. - ACQUISTO BENI MOBILI E ATTREZZATURE PER LA PROTEZIONE CIVILE DA FINANZIARE CON CONTRIBUTO STATALE	187.196,81
52210	1	FONDO P.VINC. IN C/CAPITALE - INTERV.STRAORDIN. ALLE SCUOLE ELEMENTARI DA FINANZIARE CON CONTRIB. DELLO STATO	399.676,28
52212	1	F.P.V. - INTERV.STRAORDIN. ALLE SCUOLE PRIMARIE DA FINANZIARE CON CONTRIBUTI STATALI	21.000,00
52242	1	F.P.V. - INTERVENTI STRAORDINARI A SCUOLE INFANZIA DA FINANZIARE CON MONETIZZAZIONE	12.000,00
52302	1	F.P.V. - INTERVENTI A SCUOLE DA FINANZIARE CON CONTRIBUTI DELLA CITTA METROPOLITANA	102.734,34
52429	1	FONDO PLUR.VINCOLATO IN C/CAPITALE -SPESE PER LAVORI STRAORDINARI ALLE SCUOLE DA FINANZ. CON RIMBORSI RISARCIMENTI ECC.	6.711,90
52666	1	F.P.V. - INTERVENTI PER INFOMOBILITA E TRASPORTO INTELLIGENTE DA FINANZIARE CON CONTRIBUTO STATALE (PATTO PER LA CITTA)	47.580,00
53420	1	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO - INTERVENTI STRAORD.RI A IMMOBILI DI INTERESSE CULTURALE DA FINANZIARE CON CONTRIBUTO REGIONALE	1.500.000,00
53496	1	FPV - REALIZZAZIONE TEATRO DELL OPERA DA FINANZIARE CON CONTRIBUTO DALLO STATO	4.017.823,98
54221	1	F.P.V. - INTERVENTI STRAORDINARI A BENI IMMOBILI DI RILEVANZA ARTISTICO-CULTURALE DA FINANZIARE CON ART BONUS	500.000,00
54288	1	FONDO P.VINC. IN C/CAPITALE -INTERVENTI STRAORDINARI A BENI IMMOBILI A RILEVANZA ARTISTICA DA FINANZ.RE CON TRASFERIMENTI DA PRIVATI	497,02
54690	1	FONDO PLUR. VINC. IN C/CAPITALE -REALIZZAZIONE TRAMVIA VELOCE DA FINANZIARE CON CONTRIBUTO DELLA T.A.V.	551.820,07
56429	1	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO - INCARICHI PER INTERVENTI DI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO DA FIN. CON CONTRIBUTI UNIONE EUROPEA	2.481.746,48
56433	1	F.P.V. - INTERVENTI DI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO DA FINANZIARE CON TRASFERIMENTI DA PRIVATI	1.000.000,00
57620	1	F.P.V. - INTERVENTI AD IMMOBILI DESTINATI AD EMERGENZA ABITATIVA DA FINANZIARE CON TRASFERIMENTI PON - METRO	1.426.783,81
57621	1	F.P.V. - SPESE PER REALIZZAZIONE SITO INTERNET IN AMBITO SOCIALE FINANZIATE CON CONTRIBUTO REGIONALE	16.000,00
57623	1	F.P.V. - INTERVENTI STRAORDINARI SU IMMOBILI IN CAMPO SOCIALE DA FINANZIARE CON CONTRIBUTO REGIONALE	204.854,28
59863	1	F.P.V. - INTERVENTI STRAORDINARI A IMPIANTI SPORTIVI DA FINANZ.RE CON MONETIZZAZIONI (SERVIZIO RILEVANTE AGLI EFFETTI IVA)	444.296,76
59916	1	F.P.V. - INTERVENTI AD IMPIANTI SPORTIVI DA FINANZ.CON CONTRIBUTO STATO - FONDO SPORT E PERIFERIE (SERVIZIO RILEVANTE AGLI EFFETTI IVA)	129.912,08
60237	1	FPV - REALIZZAZIONE ED IMPLEMENTAZIONE IMPIANTI PER MOBILITA E VIABILITA URBANA (PON - METRO)	633.439,96
60414	1	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO IN C/CAPITALE - INTERVENTI STRAORD. VIABILITA E CIRCOLAZIONE STRADALE DA FIN. CON CONTRIBUTO CITTA METROPOLITANA	8.864,38
60415	1	FONDO PLURIEN.VINCOLATO IN C/CAPITALE - INTERVENTI STRAORDINARI PER VIABILITA -CIRCOLAZIONE STRAD. E ALTRE OPERE CONNESSE DA FIN. CON RIMBORSI E/O DONAZIONI	44.418,60
60420	1	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO IN C/CAPITALE - INTERVENTI NEL CAMPO DELLA VIABILITA E DELLA CIRCOLAZ. DA FINANZIARE CON CONTRIBUTI DA ALTRI SOGGETTI (SOC.AUTOSTRADALE)	1.297.990,27
60432	1	FONDO PLURIENNALE VINC. IN C/CAP. - INTERVENTI NEL CAMPO DELLA VIABILITA E DELLA CIRCOLAZ. DA FINANZIARE CON CONTRIBUTI DA PUBLIACQUA	84.196,26
60433	1	F.P.V. - INTERVENTI NEL CAMPO DELLA VIABILITA E DELLA CIRCOLAZIONE STRADALE DA FINANZIARE CON CONTRIBUTI DA PRIVATI (SILFI)	44.475,12
60633	1	F.P.V. - INTERVENTI PER MOBILITA INTELLIGENTE E PISTE CICLABILI FINANZIATI CON TRASFERIMENTO DELLO STATO (PATTO PER LA CITTA)	20.047,04
60826	1	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO INTERVENTI STRAORDINARI PER VIABILITA E ILLUMINAZIONE DA FINANZIARE CON CONTRIBUTO STATO (PIANO PERIFERIE)	3.355.716,00
69030	1	F.P.V. - SPESE PER VIABILITA - INTERVENTI REALIZ./PAGATI DIRETTAMENTE DA ALTRI SOGGETTI DA CONTABILIZZARE	51.637,07
TOTALE			20.006.433,44

IMPEGNI FPV PARTE INVESTIM. CANCELLATI CON CONSUNTIVO 2018 NON REIMPEGNATI 2019			
Cap.	Art.	Descrizione	Impegni
54626	2	INTERVENTI STRAORD.FINALIZZATI ALLA SICUREZZA STRADALE DA FIN CON ENTRATA DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	36.420,45
60629	2	REALIZZAZIONE INTERVENTI PER LA MOBILITA CICLABILE (PAC) DA FINANZIARE CON ENTRATA DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	24.121,76

53602	2	INTERVENTI STRAORDINARI AI MUSEI COMUNALI DA FINANZIARE CON ENTRATA DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	2.500,23
53427	2	INTERVENTI STRAORD. RI A SCUOLE ELEMENTARI DA FINANZIARE CON ENTRATA DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	2.100,10
54820	2	SPESE PER A.B.A .DA FINANZIARE CON TRASFERIMENTO REGIONALE - FIN. CON ENTRATA DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	1.995,76
51106	2	ACQUISTO HARDWARE E ALTRE ATTREZZATURE DA FINANZ. CON ENTRATA DA FONDO P. VINC.	1.774,97
51892	2	ACQUISTO BENI MOBILI E ATTREZZATURE PER LA PROTEZIONE CIVILE DA FINANZIARE CON CONTRIBUTO REGIONALE	1.600,00
54821	2	SPESE PER A.B.A. FINANZIATE CON TRASFERIMENTO REGIONALE DA FIN. CON ENTRATA DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	1.334,83
53420	2	INTERVENTI STRAORD. RI A IMMOBILI DI INTERESSE CULTURALE DA FINANZIARE CON ENTRATA DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	984,00
54632	2	INTERVENTI STRAORDINARI PER VIABILITA DA FINANZIARE CON ENTRATA DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	478,62
51581	2	ACQUISTO BENI MOBILI SICUREZZA STRADALE DA FINANZIARE CON ENTRATA DA FONDO P. VINC.	42,72
50766	2	ACQUISTO BENI MOBILI E ATTREZ. PER INCUBATORI TECNOGICI E ALTRI DA FINANZIARE CON ENTRATA DA FONDO P.VINC.	0,01
53487	2	INTERVENTI STRAORDINARI A IMMOBILI DI INTERESSE STORICO E CULTURALE (PATTO PER LA CITTA) DA FINANZIARE CON ENTRATA DA F.P.V.	333.430,00
51355	2	REALIZZAZIONE NUOVO PALAZZO DI GIUSTIZIA SISTEMA INTEGRATO SICUREZZA DA FINANZ. CON ENTRATA DA FONDO P.VINC.	56.796,54
60827	2	INTERVENTI STRAORDINARI PER ILLUMINAZIONE STRADALE (EFFETTO CITTA) DA FINANZIARE CON ENTRATA DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	43.792,50
51898	2	ACQUISTO VEICOLI PROTEZIONE CIVILE DA FINANZIARE CON CONTRIBUTO STATALE DA FINANZIARE CON ENTRATA DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	30.602,18
53600	2	INTERVENTI STRAORDINARI AI MUSEI COMUNALI DA FINANZIARE CON CON ENTRATA DA FPV (SERVIZIO RILEVANTE AGLI EFFETTI IVA)	19.358,21
60632	2	INTERVENTI ALLA VIABILITA PER RIDUZIONE INQUINAMENTO DA FINANZ. CON ENTRATA DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	14.290,21
51129	2	ACQUISTO E MANUTENZIONE DI SOFTWARE - PROGETTI PON METRO DA FIN. CON ENTRATA DA FPV	8.382,85
51130	2	ACQUISTO HARDWARE PER PROGETTI PON - METRO DA FINANZIARE CON ENTRATA DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	7.666,00
51433	2	INTERVENTI PER VIDEOSORVEGLIANZA DA FIN. CON CONTRIBUTI STATALI (PATTO PER LA CITTA) DA FINANZIARE CON ENTRATA DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	1.333,40
51354	2	REALIZZAZIONE NUOVO PALAZZO DI GIUSTIZIA DA FINANZ. CON ENTRATA DA FONDO P. VINC.	267,04
60825	2	INTERVENTI STRAORDINARI PER LA VIABILITA DA FINANZIARE CON ENTRATA DA F.P.V.	0,01
TOTALE			915.610,37

IMPEGNI FPV PARTE CORRENTE CANCELLATI CON CONSUNTIVO 2018 NON REIMPEGNATI 2019			
Cap.	Art.	Descrizione	Impegni
27237	2	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI PER IL SALARIO ACCESSORIO DIPENDENTI FUNZ.4 (ISTRUZIONE) DA FINANZIARE CON ENTRATA DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	0,01
27308	2	PRESTAZIONI DI SERVIZIO PER CORSI FORMAZIONE PROFESSIONALE FINANZIATI CON TRASFERIMENTI DALLA REGIONE (ENTRATA CAP. 17040) DA FINANZIARE CON ENTRATA DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	29,78
24745	2	IRAP SU RETRIBUZIONE PERSONALE P.M. PER ASSUNZIONI A TEMPO DETERMINATO FINANZIATE CON CONTRIBUTI DA IMPRESE (ENTRATA CAP. 19580) DA FINANZIARE CON ENTRATA DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	96,19
24585	2	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI SU RETRIBUZIONE PERSONALE P.M. PER ASSUNZIONI A TEMPO DETERMINATO FINANZIATE CON CONTRIBUTI DA IMPRESE (ENTRATA CAP. 19580) DA FINANZIARE CON ENTRATA DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	790,49
11635	2	PRESTAZIONI DI SERVIZI PER INTERVENTI A FAVORE DELLA DISABILITA FINANZIATO CON CONTRIBUTI DI ENTI PUBBLICI (ENTRATA CAP. 13595) DA FINANZIARE CON ENTRATA DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	1.059,44
24580	2	RETRIBUZIONE PERSONALE P.M. PER ASSUNZIONI A TEMPO DETERMINATO FINANZIATE CON CONTRIBUTI DA PRIVATI (ENTRATA CAP. 19580) DA FINANZIARE CON ENTRATA DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	1.131,64

42435	2	IRAP SU RETRIBUZIONE PERSONALE N.D.R. ADDETTO ADDETTO SERVIZI SOCIALI FINANZIATA CON ENTRATE DA FONDI EUROPEI- QUOTA NAZIONALE (ENTRATA CAP.10550) DA FINANZIARE CON ENTRATA DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	5.300,40
23712	2	PRESTAZIONI DI SERVIZI INFORMATICI E DI TELECOMUNICAZIONE PER GESTIONE RETE FI.NET FINANZIATE CON CONTRIBUTO DELL UNIVERSITA DI FIRENZE (ENTRATA CAP. 16012) DA FINANZIARE CON ENTRATA DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	9.987,17
27440	2	PRESTAZIONI DI SERVIZI PER INTERVENTI EDUCATIVI FINANZIATI DA TRASFERIMENTI REGIONALI (ENTRATA CAP. 12015) DA FINANZIARE CON ENTRATA DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	10.763,99
26150	2	PRESTAZIONE DI SERVIZI PER SCUOLE MATERNE PER SISTEMA PRE-SCOLASTICO INTEGRATO FINANZIATO CON TRASFERIMENTO STATALE (ENTRATA CAP. 9030) - DA FINANZIARE CON ENTRATA DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	11.921,54
42425	2	CONTRIBUTI SU RETRIBUZIONE PERSONALE N.D.R. ADDETTO ADDETTO SERVIZI SOCIALI FINANZIATA CON ENTRATE DA FONDI EUROPEI- QUOTA NAZIONALE (ENTRATA CAP.10550) DA FINANZIARE CON ENTRATA DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	19.312,56
42415	2	RETRIBUZIONE PERSONALE N.D.R. ADDETTO ADDETTO SERVIZI SOCIALI FINANZIATA CON ENTRATE DA FONDI EUROPEI- QUOTA NAZIONALE (ENTRATA CAP.10550) DA FINANZIARE CON ENTRATA DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	62.506,38
TOTALE			122.899,59

IMPEGNI DA AVANZO PARTE CORRENTE			
Cap.	Art.	Descrizione	Impegni
26150	4	PRESTAZIONE DI SERVIZI PER SCUOLE MATERNE PER SISTEMA PRE-SCOLASTICO INTEGRATO FINANZIATO CON TRASFERIMENTO STATALE (ENTRATA CAP. 9030) DA FINANZIARE CON QUOTA VINCOLATA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE	322.630,61
26152	4	PRESTAZIONE DI SERVIZI PER PROGETTO CONTINUITA 0/6 ANNI FINANZIATO CON CONTRIBUTO MINISTERIALE (ENTRATA CAP. 9035) DA FINANZIARE CON QUOTA VINCOLATA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE	10.359,43
26815	4	PRESTAZIONI DI SERVIZI PER TRASPORTO ALUNNI FINANZIATE CON CONTRIBUTO DELLA CITTA METROPOLITANA (ENTRATA CAP. 16170) (SERV.RILEV. EFF. IVA) DA FINANZIARE CON QUOTA VINCOLATA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE	43.168,18
27286	4	ACQUISTO BENI PER CENTRO FORMAZIONE PROFESSIONALE FINANZIATO CON TRASFERIMENTO DALLA PROVINCIA (ENTRATA CAP. 17020) DA FINANZIARE CON QUOTA VINCOLATA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE	13.912,22
27314	4	PRESTAZIONI DI SERVIZIO PER CORSI FORMAZIONE PROFESSIONALE FINANZIATI CON TRASFERIMENTO DALLA PROVINCIA (ENTRATA CAP. 17020) DA FINANZIARE CON QUOTA VINCOLATA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE	4.259,60
27395	4	TRASFERIMENTI A PARTNER PER CENTRO FORMAZIONE PROFESSIONALE FINANZIATI CON TRASFERIMENTI DALLA REGIONE E PROVINCIA (ENTRATA CAP. 17020) DA FINANZIARE CON QUOTA VINCOLATA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE	10.000,00
27440	4	PRESTAZIONI DI SERVIZI PER INTERVENTI EDUCATIVI FINANZIATI DA TRASFERIMENTI REGIONALI (ENTRATA CAP. 12015) DA FINANZIARE CON QUOTA VINCOLATA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE	22.589,25
27445	4	TRASFERIMENTI PER PROGETTI DI EDUCAZIONE LINGUISTICA NELLE SCUOLE FINANZIATE CON CONTRIBUTO STATALE (ENTRATA CAP. 9050) DA FINANZIARE CON QUOTA VINCOLATA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE	937,79
27740	4	PRESTAZIONI DI SERVIZI PER SCUOLE DELL INFANZIA FINANZIATE CON TRASFERIMENTO DELLA REGIONE(ENTRATA CAP. 12165) DA FINANZIARE CON QUOTA VINCOLATA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE	294.113,78
27765	4	PRESTAZIONI DI SERVIZI PER INTERVENTI A FAVORE DELL ADOLESCENZA FINANZIATI CON FONDO NAZIONALE POLITICHE SOCIALI (L.285/97)(E.10509) DA FINANZIARE CON QUOTA VINCOLATA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE	55.032,50
27805	4	CONTRIBUTI PER EROGAZIONE BUONI PER FREQUENZA SCUOLE INFANZIA PARITARIE FINANZIATI DALLA REGIONE (ENTRATA CAP. 12145) DA FINANZIARE CON QUOTA VINCOLATA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE	3.600,00
42109	4	PRESTAZIONI DI SERVIZI PER SPERIMENTAZIONE PERCORSO NON AUTOSUFFICIENTI FINANZIATI CON TRASF. DALLA SOC. DELLA SALUTE (ENTRATA CAP.16547) DA FINANZIARE CON QUOTA VINCOLATA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE	255.750,89
42235	4	PRESTAZIONI DI SERVIZI PER INCLUSIONE SOCIALE FINANZIATE CON TRASFERIMENTO STATALE (ENTRATA CAP. 10540) DA FINANZIARE CON QUOTA VINCOLATA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE	253.000,00

42256	4	PRESTAZIONI DI SERVIZI PER REALIZZAZIONE PROGETTI ASSISTENZIALI EUROPEI FINAN.TI CON TRASFERIMENTI STATALI Q.NAZIONALE(ENTRATA CAP.10550) DA FINANZIARE CON QUOTA VINCOLATA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE	750,00
42279	4	CONTRIBUTI PER PROGETTI ASSISTENZIALI FINANZIATI CON TRASFERIMENTI DALL UNIONE EUROPEA (ENTRATA CAP. 16400) DA FINANZIARE CON QUOTA VINCOLATA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE	292.572,37
42284	4	CONTRIBUTI PER PROGETTI ASSISTENZIALI EUROPEI FINANZIATI CON TRASFERIMENTI STATALI Q.NAZIONALE (ENTRATA CAP. 10550) DA FINANZIARE CON QUOTA VINCOLATA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE	270.961,97
43460	4	CONTRIBUTI PER ABBATTIMENTO BARRIERE ARCHITETTONICHE IN EDIFICI PRIVATI FINANZIATI CON TRASFERIMENTI REGIONALI (ENTRATA CAP.13000) DA FINANZIARE CON QUOTA VINCOLATA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE	72.030,64
TOTALE			1.925.669,23

FPV DA AVANZO PARTE CORRENTE			
Cap.	Art.	Descrizione	Prev. Assestata
32275	5	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (DA QUOTA VINCOLATA RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE) CONTRIBUTI A FAVORE DEI TAXI AD ALIMENTAZIONE ELETTRICA IN AMBITO PROGETTI "REPLICATE" E "SMART CITY" (ENTRATA CAP. 13260-15530-15625)	244.000,00
42109	5	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (DA QUOTA VINCOLATA RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE) PRESTAZIONI DI SERVIZI PER SPERIMENTAZIONE PERCORSO NON AUTOSUFFICIENTI FINANZIATI CON TRASF. DALLA SOC. DELLA SALUTE (ENTRATA CAP.16547)	88.816,21
TOTALE			332.816,21

IMPEGNI DA AVANZO PARTE INVESTIMENTI			
Cap.	Art.	Descrizione	Impegni
50399	4	INTERVENTI AL VERDE PUBBLICO DA FINANZIARE CON AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	2.017,54
60294	4	INTERVENTI MANUTENZ. E RIQUALIF. V.LE LAVAGNINI E STRADE LIMITROFE (MANCATA CONCESSIONE DI STANDARD) DA FIN. CON QUOTA VINCOLATA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE	67.805,83
TOTALE			69.823,37

FPV DA AVANZO PARTE INVESTIMENTI			
Cap.	Art.	Descrizione	Prev. Assestata
52211	5	F.P.V. DA AVANZO - INTERV.STRAORDIN. ISTITUTI SUPERIORI DA FINANZIARE CON CONTRIB. DELLO STATO	1.655,10
60298	5	F.P.V. AVANZO - INTERVENTI RIQUALIFICAZIONE VIA DELLE CINQUE VIE E LIMITROFE DA FINANZIARE CON CONTRIBUTI DA PRIVATI (MANCATA CONCESSIONE DI STANDARD)	131.705,36
50399	5	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DA AVANZO DI AMM.NE- INTERVENTI AL VERDE PUBBLICO DA FINANZIARE CON MONETIZZAZIONI	147.982,46
53605	5	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DA AVANZO - INTERVENTI A IMMOBILI DI INTERESSE CULTURALE FINANZIATI CON MONETIZZAZIONI	350.000,00
60438	5	FONDO P. VINC. (DA QUOTA VINCOLATA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE) - INTERVENTI NEL CAMPO DELLA VIABILITA E DELLA CIRCOLAZ. DA FINANZ. CON TRASF. DA RFI S.P.A	569.693,01
TOTALE			1.201.035,93

MAGGIORI ENTRATE DA TRASFERIMENTI RESIDUI			
Cap.	Art.	Descrizione	Accertamenti
32055	0	TRASFERIMENTI DA ENTI PRIVATI FINANZIATI SUL FONDO SOCIALE EUROPEO (USCITA CAP. 15100)	3.941,28
43083	0	CONTRIBUTO REGIONALE FINALIZZ. AD INTERVENTI ALLA VIABILITA (MONDIALI CICLISMO)	8.226,82
43092	0	CONTRIBUTI REGIONALI PER OPERE IMPIANTISTICA SPORTIVA (DA R.A. MONDIALI CICLISMO)	5,00
43022	6	CONTRIBUTO REGIONALE PER REALIZZAZIONE TRAMVIA VELOCE REIMPUTATO CON RIACCERTAMENTO	3,00
27050	0	INTERESSI ATTIVI SU RATEIZZAZIONI DI VENDITE IMMOBILIARI (L.560/93) - (USCITA CAP. 34745)	436,98
TOTALE			12.613,08

MINORI ENTRATE DA TRASFERIMENTI RESIDUI			
Cap.	Art.	Descrizione	Accertamenti
16045	6	TRASFERIMENTO DAL MINISTERO DELL AMBIENTE PER INTERVENTO STRUTTURALE "PORTE TELEMATICHE ACCESSO Z.T.L." (SPESA CAP. 33270) REIMPUTATI CON RIACCERTAMENTO	271.045,60
42910	0	TRASFERIM. EX MUTUI A CARICO DELLO STATO PER COSTRUZIONE PALAZZO DI GIUSTIZIA (01.620)	124.716,79
10503	0	TRASFERIMENTO DALLO STATO PER INTERVENTI ASSISTENZIALI SVOLTI DALLA DIREZIONE SICUREZZA SOCIALE (U CAP.42108 - 42266-42117-42118)	41.247,60
16505	0	TRASFERIMENTO DALLO STATO PER INTERV. ASSIST. A FAVORE DEI MINORI (U.CAP.41740)	12.735,00
23280	0	RIMBORSI SPESE ELETTORALI DA PARTE DELLO STATO	4.068,09
9200	0	TRASFERIMENTO DAL MINISTERO PER I BENI E LE ATTIVITA CULTURALI PER PROGETTI DELLA DIREZIONE CULTURA (SPESA CAP.29357)	2.280,05
10550	0	TRASFERIMENTO DALLO STATO PER FINANZIAMENTO PROGETTI ASSISTENZIALI EUROPEI -QUOTA NAZIONALE(SPESA CAP. 42256 42284 42295 16482 42070 42075 42575 42415 42425 42435)	947,62
15570	0	TRASFERIMENTO DALL AGENZIA PER LA COESIONE TERRITORIALE PER PROGETTO PON-METRO (USCITA CAP. 20165 20180 20185 20190 20205)	113,53
43022	6	CONTRIBUTO REGIONALE PER REALIZZAZIONE TRAMVIA VELOCE REIMPUTATO CON RIACCERTAMENTO	424.266,26
43019	0	CONTRIBUTI REGIONALI PER PROGETTI PAAS E-GOV TIX AGAPE SPET E ALTRI	7.902,00
43073	0	CONTRIBUTI REGIONALI ACCORDO PROGRAMMA QUADRO STATO/REGIONE	1.511,37
43099	0	CONTRIBUTI REGIONALI PER ABBATTIMENTO BARRIERE ARCHITETTONICHE	800,00
43023	0	CONTRIBUTI REGIONALI DESTINATI A INTERVENTI SU IMMOBILI DI INTERESSE CULTURALE	279,57
17040	0	TRASFERIMENTO DALLA REGIONE PER ATTIVITA FORMATIVE (SPESA CAP. 27308 27283 27258 27398 45323 46694)	11,97
43014	0	CONTRIBUTO REGIONALE L.R.89/98 PER INTERVENTI RISANAMENTO ACUSTICO	4,74
43022	0	CONTRIBUTO REGIONALE PER REALIZZAZIONE TRAMVIA VELOCE	3,00
31520	0	RIMBORSI PER DEMOLIZIONI COATTIVE DI CUI AGLI ARTICOLI 7 9 E 27 L. 47/95	7.176,30
22610	0	PROVENTI DA SANZIONI AMMINISTRATIVE DI CUI ALLA L.R 43/95 E REGOLAMENTO COMUNALE TUTELA ANIMALI (SPESA CAP. 37755)	1.091,20
33500	0	CONTRIBUTI DA PRIVATI PER ATTIVITA ED INTERVENTI VARI NEI MUSEI RILEVANTE AGLI EFFETTI IVA (SPESA CAP. 29730) - RILEVANTE AGLI EFFETTI IVA	1.000,00
16509	0	TRASFERIMENTO DALLA SOCIETA DELLA SALUTE PER INTERVENTI IN AREA DI PERTINENZA SOCIALE (SPESA CAP. 14905 14966 15095)	52.000,00
16020	0	ENTRATE DA ISTAT E DA ALTRI ENTI PER RILEVAZIONI E CENSIMENTI (SPESA CAP.22520 24300 22412 22414 22855)	41.562,49
16430	0	TRASFERIMENTO DALLA SOCIETA DELLA SALUTE PER RECUPERO FONDI REGIONE TOSCANA PER INTERVENTI SOCIALI DIVERSI (SPESA CAP. 42595)	2,58
17150	0	CONTRIBUTI DA ALTRI ENTI PUBBLICI PER EVENTI PROMOZIONALI (SPESA CAP.20105)	0,01
16400	0	TRASFERIMENTI DALL UNIONE EUROPEA PER REALIZZAZIONE PROGETTI ASSISTENZIALI (SPESA CAP. 42106 42279 16478 42290 42165 42175 42080 42085 42580 42450 42460 42465)	14.728,80
15630	6	TRASFERIMENTO DALL UNIONE EUROPEA PER LA REALIZZAZIONE DI PROGETTI EUROPEI DELLA DIREZIONE AMBIENTE (SPESA CAP.38214 38050 38270) REIMPUTATI CON RIACCERTAMENTO	19,00
27050	0	INTERESSI ATTIVI SU RATEIZZAZIONI DI VENDITE IMMOBILIARI (L.560/93) - (USCITA CAP. 34745)	1.513,95
49032	0	ENTRATE DA DONAZIONI PER VIABILITA DA CONTABILIZZARE	0,01
49015	6	ENTRATE PER INTERVENTI REAL./PAGATI DIRETTAMENTE DA ALTRI SOGGETTI A IMPIANTI SPORTIVI REIMPUTATE CON RIACCERTAMENTO	9.449,24
49030	0	ENTRATE PER INTERVENTI REALIZ./PAGATI DIRETTAMENTE DA ALTRI SOGGETTI PER VIABILITA DA CONTABILIZZARE	1.203,75
TOTALE			1.021.680,52

MINORI SPESE DA TRASFERIMENTI RESIDUI			
Cap.	Art.	Descrizione	Impegni
33270	6	SPESE PER ACQUISTO TELEPASS FINANZIATI CON TRASFERIMENTO DEL MINISTERO DELL AMBIENTE (ENTRATA CAP. 16045) REIMPUTATI CON RIACCERTAMENTO	271.045,60
16482	0	ACQUISTO BENI E/O MATERIE PRIME PER PROGETTI ASSISTENZIALI FINANZIATI CON TRASFERIMENTI DEL MINISTERO DELL INTERNO(ENTRATA Q.P. CAP. 10550)	83.875,00
42117	0	PRESTAZIONI DI SERVIZI PER INTERVENTI ASSISTENZIALI DELLA SICUREZZA SOCIALE FINANZIATI CON TRASFERIMENTO STATALE (ENTRATA CAP. 10503)	41.247,60

41740	0	PRESTAZIONI DI SERVIZI PER INTERVENTI ASSISTENZIALI A FAVORE DEI MINORI FINANZIATI CON TRASF.DALLO STATO(ENTRATA CAP.16505)	40.122,71
28955	0	PRESTAZIONI DI SERVIZI PER INTERVENTI VARI NEI MUSEI COMUNALI DA FINANZIARE CON TRASFERIMENTO DALLA PRESIDENZA DEL CONSIGLIO DEI MINISTRI (ENTRATA CAP. 14110)	15.000,00
42610	0	PRESTAZIONI DI SERVIZI DI ACCOGLIENZA PER CITTADINI MARGINALI PROGETTO PON-METRO FINANZIATO CON TRASFERIMENTO DELL AGENZIA PER LA COESIONE TERRITORIALE (ENTRATA CAP. 15575)	9.490,00
29357	0	PRESTAZIONI DI SERVIZI PER PROGETTI DELLA DIREZIONE CULTURA FINANZIATI CON TRASFERIMENTO MINISTERIALE (ENTRATA CAP. 9200) RIL. IVA.	1.043,19
26150	0	PRESTAZIONE DI SERVIZI PER SCUOLE MATERNE PER SISTEMA PRE-SCOLASTICO INTEGRATO FINANZIATO CON TRASFERIMENTO STATALE (ENTRATA CAP. 9030)	225,00
59916	6	INTERVENTI AD IMPIANTI SPORTIVI DA FINANZ.CON CONTRIBUTO STATO - FONDO SPORT E PERIFERIE (SERVIZIO RILEVANTE AGLI EFFETTI IVA) - REIMPUTATO CON RIACCERTAMENTO	162,20
40525	0	PRESTAZIONI DI SERVIZI DI RAPPRESENTANZA ORGANIZZ. EVENTI ECC. PER REALIZZAZIONE PROGETTO "PURE COSMOS INTERREG EUROPE" FINANZIATO CON FONDI MINISTERIALI CIPE (ENTRATA CAP.15605)	150,00
53600	6	INTERVENTI STRAORDINARI AI MUSEI COMUNALI DA FINANZIARE CON CONTRIBUTO STATALE DEL MIBAC (SERVIZIO RILEVANTE AGLI EFFETTI IVA) REIMPUTATI CON RIACCERTAMENTO	150,00
20205	0	PRESTAZIONI DI SERVIZI VARI PER PROGETTO PON-METRO FINANZIATO CON TRASFERIMENTO DELL AGENZIA PER LA COESIONE TERRITORIALE (ENTRATA CAP.15570)	113,53
22827	0	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI SU SPESE PER STRAORDINARIO ELETTORALE PERSONALE POLIZIA MUNICIPALE ADDETTO VIGILANZA SEGGI	0,05
52210	0	INTERV.STRAORDIN. ALLE SCUOLE ELEMENTARI DA FINANZIARE CON CONTRIB. DELLO STATO	0,01
41730	0	PRESTAZIONE DI SERVIZI INTERV. ASSISTENZ. A FAVORE DI DONNE E MINORI FINANZIATI CON TRASFERIMENTO REGIONALE (ENTRATA CAP. 13530)	47.958,66
46550	0	PRESTAZIONI DI SERVIZI PER INSTALLAZIONE E MANUTENZIONE LAPIDI FINANZIATO CON CONTRIBUTO REGIONALE (ENTRATA CAP. 11530)	407,77
27440	0	PRESTAZIONI DI SERVIZI PER INTERVENTI EDUCATIVI FINANZIATI DA TRASFERIMENTI REGIONALI (ENTRATA CAP. 12015)	105,60
45323	0	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI A CARICO DELL ENTE SU COMPENSI PER CO.CO.CO. FINANZIATI CON TRASFERIMENTO DALLA REGIONE (ENTRATA CAP. 17040)	105,21
27258	0	COMPENSI PER COLLABORAZIONI COORDINATE E CONTINUATIVE AGENZIA FORMATIVA FINANZIATI CON TRASFERIMENTI DALLA REGIONE (ENTR CAP. 17040)	100,00
46694	0	IRAP SU COMPENSI PER COLLABOR. COORDINATE E CONTINUATIVE AGENZIA FORMATIVA FINANZIATI CON TRASFERIMENTO DALLA REGIONE (ENTRATA 17040)	46,10
27308	0	PRESTAZIONI DI SERVIZIO PER CORSI FORMAZIONE PROFESSIONALE FINANZIATI CON TRASFERIMENTI DALLA REGIONE (ENTRATA CAP. 17040)	11,97
53288	0	ACQUISTO BENI MOBILI PER SISTEMA DOCUMENTARIO INTEGRATO AREA FIORENTINA (SDIAF) DA FINANZIARE CON CONTRIBUTO REGIONALE	1,49
43460	0	CONTRIBUTI PER ABBATTIMENTO BARRIERE ARCHITETTONICHE IN EDIFICI PRIVATI FINANZIATI CON TRASFERIMENTI REGIONALI (ENTRATA CAP.13000)	0,04
27283	0	ACQUISTO BENI PER CENTRO FORMAZIONE PROFESSIONALE FINANZIATO CON TRASFERIMENTO DALLA REGIONE (ENTRATA CAP. 17040)	0,01
54690	0	REALIZZAZIONE TRAMVIA VELOCE DA FINANZIARE CON CONTRIBUTO DELLA T.A.V.	73.780,91
37870	0	TRASFERIMENTO ALLO STATO DEI PROVENTI RELATIVI ALLE SANZIONI CONTRO L INQUINAMENTO ACUSTICO (L. 447/95 ART.10) (ENTRATA CAP. 22620)	10.200,00
37735	0	PRESTAZIONI DI SERVIZI PER RISANAMENTO DA INQUINAMENTO ACUSTICO FINANZIATO CON Q.P. DELLE RELATIVE SANZIONI (ENTRATA CAP. 22620)	7.500,00
60432	0	INTERVENTI NEL CAMPO DELLA VIABILITA E DELLA CIRCOLAZ. DA FINANZIARE CON CONTRIBUTI DA PUBBLICACQUA	2.815,18
31310	0	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O MATERIE PRIME PER TRADIZIONI POPOLARI FIORENTINE FINANZIATE DA SPONSOR (SERV.RILEV.EFF.IVA) (ENTRATA CAP. 34000)	1.981,10
54288	0	INTERVENTI STRAORDINARI A BENI IMMOBILI A RILEVANZA ARTISTICA DA FINANZ.RE CON TRASFERIMENTI DA PRIVATI	1.234,69
53603	0	INTERVENTI STRAORDINARI AI MUSEI COMUNALI DA FINANZIARE CON SPONSORIZZAZIONI (SERVIZIO RILEVANTE IVA)	943,92
53615	0	INTERVENTI STRAORDINARI AI MUSEI COMUNALI DA FINANZIARE CON SPONSORIZZAZIONI DA IMPRESE CON SEDE EXTRACOMUNITARIA	760,00
142	0	PRESTAZIONI DI SERVIZI PER INIZIATIVE E MANIFESTAZIONI DELL UFFICIO DEL SINDACO FINANZIATE CON CONTRIBUTI DA PRIVATI (ENTRATA CAP. 33005)	252,20

37755	0	PRESTAZIONE DI SERVIZI PER LA TUTELA ANIMALI E PREVENZIONE DEL RANDAGISMO FINANZ. CON LE SANZIONI AMMINSTR.DI CUI ALLA L.R.43/95 (ENTR.CAP. 22610)	180,00
50452	0	INTERVENTI PER FIBRA OTTICA DA FINANZIARE CON TRASFERIMENTO DA PRIVATI	150,00
51382	0	INTERVENTI AL PALAZZO DI GIUSTIZIA DA FINANZIARE CON MONETIZZAZIONI	150,00
59863	0	INTERVENTI STRAORDINARI A IMPIANTI SPORTIVI DA FINANZ.RE CON MONETIZZAZIONI (SERVIZIO RILEVANTE AGLI EFFETTI IVA)	150,00
60099	0	INTERVENTI STRAORDINARI PER MUSEI COMUNALI DA FINANZIARE CON SPONSORIZZAZIONI (RILEVANTE IVA)	150,00
50442	0	INTERVENTI STRAORDINARI AL PATRIMONIO DA FINANZIARE CON MONETIZZAZIONE	61,26
34135	0	PRESTAZIONE DI SERVIZI PER DEMOLIZIONI COATTIVE DI CUI AGLI ARTT. 7 9 E 27 L. 47/85	44,00
42220	0	PRESTAZIONE DI SERVIZI SOCIO SANITARI FINANZIATI CON I PROVENTI DELLE SANZIONI AMMINI STRATIVE IN MATERIA SANITARIA	13,14
23255	0	COMPENSI PROFESSIONALI CON RECUPERO SPESE LEGALI (ONORARI) PER SENTENZE FAVOREVOLI A CARICO DELLE CONTROPARTI (ART. 9 DL 90/2014) - FONDO COMPENSO AVVOCATI (ENTRATA CAP. 29038)	0,05
22412	0	COMPENSI PERSONALE INTERNO ADDETTO CENSIMENTO FINANZIATO CON TRASFERIMENTO DALL ISTAT (ENTRATA CAP. 16020)	23.506,03
22520	0	PRESTAZIONI DI SERVIZI PER RILEVAZ. E CENSIMENTI FINANZ. TRASFERIMENTI DA ISTAT E DA ALTRI ENTI (ENTRATA CAP. 16020)	17.905,46
90180	0	SPESE IN ATTESA DI CONTABILIZZAZIONE	16.923,36
42109	0	PRESTAZIONI DI SERVIZI PER SPERIMENTAZIONE PERCORSO NON AUTOSUFFICIENTI FINANZIATI CON TRASF. DALLA SOC. DELLA SALUTE (ENTRATA CAP.16547)	13.345,35
22414	0	ONERI PREVIDENZIALI SU COMPENSI PERSONALE INTERNO ADDETTO CENSIMENTO FINANZIATO CON TRASFERIMENTO DALL ISTAT (ENTRATA CAP.16020)	5.579,78
24300	0	TRASFERIMENTO FONDI A COMUNI PARTNERS PER CENSIMENTI FINANZIATI CON CONTRIBUTI DA ISTAT (ENTRATA CAP.16020)	2.433,50
22855	0	IRAP SU COMPENSI PERSONALE INTERNO ADDETTO CENSIMENTO (ENTRATA CAP.16020)	2.304,68
52302	0	INTERVENTI A SCUOLE DA FINANZIARE CON CONTRIBUTI DELLA CITTA METROPOLITANA	1.738,37
40505	0	PRESTAZIONI DI SERVIZI DIVERSI PER PROGETTO "PURE COSMOS INTERREG EUROPE" FINANZIATO CON TRASF. COMUNE DI GENOVA (ENTRATA CAP.15585)	1.030,71
42143	0	PRESTAZIONI DI SERVIZI PER MANUTENZIONI FINANZIATI CON TRASFERIMENTO DI FONDI REGIONALI DA PARTE DELLA SOCIETA DELLA SALUTE (ENTRATA CAP. 16540)	1.008,51
23793	0	PRESTAZIONI DI SERVIZI PER LA REALIZZAZIONE DELL EVENTO "MAJOR CITIES" FINANZIATO CON ENTRATA DA ISCRIZIONI (ENTRATA CAP. 37050)	558,36
37010	0	ACQUISTO BENI DI CONSUMO E/O MATERIE PRIME PER LA TUTELA DEGLI ANIMALI FINANZIATO CON CONTRIBUTI DEI COMUNI (ENTRATA CAP. 17325)	432,70
50886	0	ACQUISTO DI VEICOLI DA FINANZIARE CON CONTRIBUTO CITTA METROPOLITANA	85,26
27255	0	COMPENSI PER COLLABORAZIONI COORDINATE E CONTINUATIVE AGENZIA FORMATIVA FINANZIATI CON TRASFERIMENTI DA REGIONE E PROVINCIA (ENTR CAP. 17020)	60,00
16478	0	ACQUISTO BENI E/O MATERIE PRIME PER PROGETTI ASSISTENZIALI FINANZIATI CON TRASFERIMENTI DALL UNIONE EUROPEA (ENTRATA Q.P. CAP. 16400)	84.075,00
42450	0	RETRIBUZIONE PERSONALE N.D.R. ADDETTO ADDETTO SERVIZI SOCIALI FINANZIATA CON ENTRATE DA FONDI EUROPEI- QUOTA EUROPEA (ENTRATA CAP.16400)	41.805,84
42460	0	CONTRIBUTI SU RETRIBUZIONE PERSONALE N.D.R. ADDETTO ADDETTO SERVIZI SOCIALI FINANZIATA CON ENTRATE DA FONDI EUROPEI- QUOTA EUROPEA (ENTRATA CAP.16400)	8.926,27
42106	0	PRESTAZIONE DI SERVIZI PER PROGETTI ASSISTENZIALI FINANZIATI CON TRASFERIMENTO DALL UNIONE EUROPEA (ENTRATA CAP. 16400)	6.111,55
23796	0	PRESTAZIONI PROFESSIONALI E SPECIALISTICHE PER PROGETTO "REPLICATE" FINANZIATO CON TRASF. U.E (ENTRATA CAP. 13260)	4.145,47
42465	0	IRAP SU RETRIBUZIONE PERSONALE N.D.R. ADDETTO ADDETTO SERVIZI SOCIALI FINANZIATA CON ENTRATE DA FONDI EUROPEI- QUOTA EUROPEA (ENTRATA CAP.16400)	3.563,73
23790	0	PRESTAZIONI DI SERVIZI DI RAPPRESENTANZA ORGANIZZAZIONE EVENTI TRASFERTE ECC. PER PROGETTO "REPLICATE" FINANZIATO CON TRASF. U.E (ENTRATA CAP. 13260)	2.374,28

550	0	PRESTAZIONI DI SERVIZI PER SPESE DI RAPPRESENTANZA E TRASFERTE PER PROGETTO EUROPEO "CARISMAND" FINANZIATE CON TRASFERIMENTO UNIONE EUROPEA (ENTRATA CAP. 1485)	1.299,69
23795	0	PRESTAZIONI PROFESSIONALI E SPECIALISTICHE PER PROGETTO "REPLICATE" FINANZIATO CON TRASF. U.E (ENTRATA CAP. 13260)	659,73
40475	0	PRESTAZIONI DI SERVIZI DIVERSI PER PROGETTO "SPEED UP INTERREG EUROPE" FINANZIATO CON TRASF. U.E (ENTRATA CAP.15590)	568,89
23870	0	CONTRIBUTI PER SVOLGIMENTO ATTIVITA' DELL'UFF. EUROPE DIRECT FINANZ.CON TRASFERIMENTI DA U.E. (ENTRATA CAP. 15600)	500,00
38214	0	PRESTAZIONI DI SERVIZI PER LA REALIZZAZIONE DI PROGETTI EUROPEI FINANZIATI CON TRASF. DALL UNIONE EUROPEA (ENTRATA CAP. 15630)	46,52
38214	6	PRESTAZIONI DI SERVIZI PER LA REALIZZAZIONE DI PROGETTI EUROPEI FINANZIATI CON TRASF. DALL UNIONE EUROPEA (ENTRATA CAP. 15630) REIMPUTATE CON RIACCERTAMENTO	19,00
69015	6	SPESE PER IMPIANTI SPORTIVI - INTERVENTI REALIZZATI/PAGATI DIRETTAMENTE DA ALTRI SOGGETTI (SERVIZIO RILEVANTE IVA) REIMPUTATI CON RIACCERTAMENTO	9.449,24
69030	0	SPESE PER VIABILITA' - INTERVENTI REALIZ./PAGATI DIRETTAMENTE DA ALTRI SOGGETTI DA CONTABILIZZARE	1.203,75
39765	4	PRESTAZIONI DI SERVIZI PER PROGETTI NEL SETTORE ARTIGIANATO ARTISTICO FINANZ. CON TRASFERIMENTI DALLO STATO (ENTRATA CAP.10605) DA FINANZIARE CON QUOTA VINCOLATA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE	1.422,76
27765	4	PRESTAZIONI DI SERVIZI PER INTERVENTI A FAVORE DELL' ADOLESCENZA FINANZIATI CON FONDO NAZIONALE POLITICHE SOCIALI (L.285/97)(E.10509) DA FINANZIARE CON QUOTA VINCOLATA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE	480,00
54820	4	SPESE PER A.B.A .FIN. REG. DA FINANZ. CON AVANZO DI AMM.NE	150,00
53288	4	ACQUISTO BENI MOBILI PER SISTEMA DOCUMENTARIO INTEGRATO AREA FIORENTINA (SDIAF) DA FINANZIARE CON QUOTA VINCOLATA DEL RISULTATO DI AMM.NE	37,91
53588	4	INTERVENTI STRAORDINARI A MONUMENTI FIN. CON QUOTA VINCOLATA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE	300,00
51428	4	INTERVENTI PER VIDEOSORVEGLIANZA E CONNETTIVITA' (FIN. CON CONTRIBUTI DA PRIVATI -MANCATA CONCESSIONE DI STANDARD) DA FIN. CON QUOTA VINCOLATA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE	289,40
27286	4	ACQUISTO BENI PER CENTRO FORMAZIONE PROFESSIONALE FINANZIATO CON TRASFERIMENTO DALLA PROVINCIA (ENTRATA CAP. 17020) DA FINANZIARE CON QUOTA VINCOLATA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE	2.295,08
39740	4	PRESTAZIONI DI SERVIZI PER PROGETTI NEL SETTORE ARTIGIANATO ARTISTICO FINANZ. CON TRASFERIMENTO DA U.E. (ENTRATA CAP.15555) DA FINANZIARE CON QUOTA VINCOLATA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE	3.233,31
550	4	PRESTAZIONI DI SERVIZI PER SPESE DI RAPPRESENTANZA E TRASFERTE PER PROGETTO EUROPEO "CARISMAND" FINANZIATE CON TRASFERIMENTO UNIONE EUROPEA (ENTRATA CAP. 1485) DA FINANZIARE CON QUOTA VINCOLATA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE	260,68
23790	4	PRESTAZIONI DI SERVIZI DI RAPPRESENTANZA ORGANIZZAZIONE EVENTI TRASFERTE ECC. PER PROGETTO "REPLICATE" FINANZIATO CON TRASF. U.E (ENTRATA CAP. 13260) DA FINANZIARE CON QUOTA VINCOLATA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE	128,20
40350	2	CONTRIBUTI PER LO SVILUPPO IMPRENDITORIALE IN AREE DI DEGRADO FINANZIATI CON TRASF. DEL MINISTERO DELL'INDUSTRIA (ENTRATA CAP. 15400) - DA FINANZIARE CON ENTRATE DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	87.525,91
53600	2	INTERVENTI STRAORDINARI AI MUSEI COMUNALI DA FINANZIARE CON ENTRATA DA FPV (SERVIZIO RILEVANTE AGLI EFFETTI IVA)	686,28
26150	2	PRESTAZIONE DI SERVIZI PER SCUOLE MATERNE PER SISTEMA PRE-SCOLASTICO INTEGRATO FINANZIATO CON TRASFERIMENTO STATALE (ENTRATA CAP. 9030) - DA FINANZIARE CON ENTRATA DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	132,00
27440	2	PRESTAZIONI DI SERVIZI PER INTERVENTI EDUCATIVI FINANZIATI DA TRASFERIMENTI REGIONALI (ENTRATA CAP. 12015) DA FINANZIARE CON ENTRATA DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	49.150,00
54626	2	INTERVENTI STRAORD.FINALIZZATI ALLA SICUREZZA STRADALE DA FIN CON ENTRATA DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	13.000,00
7752	2	CONTRIBUTI PER INTERVENTI DIRITTO ALLO STUDIO SCUOLE MATERNE PRIVATE E COMUNALI Q.3 FINANZ.DA TRASF.REG.LE (ENTRATA CAP.12033) - DA FINANZIARE CON ENTRATA DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	5.276,48
37719	2	PRESTAZIONI DI SERVIZI PER PROGETTI INSERITI NEL P.A.C PER RIDUZIONE INQUINAMENTO ATMOSFERICO FINANZ.DA REGIONE (ENTRATA CAP. 13080) - DA FINANZIARE CON ENTRATA DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	1.650,07
54820	2	SPESE PER A.B.A .DA FINANZIARE CON TRASFERIMENTO REGIONALE - FIN. CON ENTRATA DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	150,00

53288	2	ACQUISTO BENI MOBILI PER SISTEMA DOCUMENTARIO INTEGRATO AREA FIORENTINA (SDIAF) DA FINANZIARE CON ENTRATA DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	94,53
54690	2	REALIZZAZIONE TRAMVIA VELOCE DA FINANZIARE CON ENTRATA DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	95.909,05
58628	2	INTERV.STRAORDINARI AI MERCATI COM.LI DA FINANZ.CON ENTRATE DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (RILEV. EFFETTI IVA)	1.181,95
54288	2	INTERVENTI STRAORDINARI A BENI IMMOBILI A RILEVANZA ARTISTICA DA FINANZ.RE CON ENTRATA FONDO P. VINC.	151,79
40360	2	CONTRIBUTI PER REALIZZAZIONE INTERVENTI IMPRENDITORIALI FINANZIATI CON TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI PUBBLICI (ENTRATA CAP. 17100) - DA FINANZIARE CON ENTRATA DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	14.175,97
27286	2	ACQUISTO BENI PER CENTRO FORMAZIONE PROFESSIONALE FINANZIATO CON TRASFERIMENTO DALLA PROVINCIA (ENTRATA CAP. 17020) - DA FINANZIARE CON ENTRATA DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	8.620,32
27255	2	COMPENSI PER COLLABORAZIONI COORDINATE E CONTINUATIVE AGENZIA FORMATIVA FINANZIATI CON TRASFERIMENTO PROVINCIA (ENTR CAP. 17020) DA FINANZIARE CON ENTRATA DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	46,92
TOTALE			1.149.737,83

Vincoli derivanti da finanziamenti

ENTRATE DERIVANTI DA FINANZIAMENTI ACCERTATE			
Cap.	Art.	Descrizione	Accertamenti
53200	0	ASSUNZIONE MUTUI A CARICO DEL COMUNE PER INTERV. DESTINATI ALLA GESTIONE DEI BENI	9.379.320,00
53600	0	ASSUNZIONE MUTUI A CARICO DEL COMUNE PER INTERVENTI DESTIN. AD ALTRI SERVIZI GENERALI	859.300,71
54000	0	ASSUNZIONE MUTUI A CARICO DEL COMUNE PER INTERV. DESTINATI ALLA POLIZIA MUNICIPALE	154.847,75
54200	0	ASSUNZIONE MUTUI A CARICO DEL COMUNE PER INTERVENTI ALLE SCUOLE MATERNE	25.000,00
54400	0	ASSUNZ.MUTUI CON AMMORTAM. A CARICO DEL COMUNE PER INTERV. DESTIN. ALLA ISTRUZ.ELEMENTARE	4.964.529,46
54600	0	ASSUNZIONE MUTUI A CARICO DEL COMUNE PER INTERVEN. DESTINATI ALLA ISTRUZIONE MEDIA	300.000,00
54800	0	ASSUNZIONE MUTUI A CARICO DEL COMUNE PER INTERV. DESTINATI ALLA ISTRUZIONE SUPERIORE	100.000,00
55300	0	ASSUNZIONE MUTUI A CARICO DEL COMUNE PER INTERVENTI A BIBLIOTECHE MUSEI E IMMOBILI DI INTERESSE STORICO	1.905.000,00
55400	0	ASSUNZIONE MUTUI A CARICO DEL COMUNE PER INTERVENTI A TEATRI E SERVIZI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE	1.340.500,00
55600	0	ASSUNZIONE MUTUI A CARICO DEL COMUNE PER INTERVENTI ALLE PISCINE COMUNALI	100.000,00
55800	0	ASSUNZIONE MUTUI A CARICO DEL COMUNE PER INTERVENTI ALLO STADIO COMUNALE E ALTRI IMPIANTI SPORTIVI	2.710.000,00
56200	0	ASSUNZIONE MUTUI A CARICO DEL COMUNE PER VIABILITA E CIRCOLAZIONE STRADALE	10.659.352,25
56610	0	ASSUNZIONE MUTUI A CARICO DEL COMUNE PER INTERVENTI AI TRASPORTI PUBBLICI LOCALI (TRAMVIA)	4.140.000,00
56800	0	ASSUNZIONE MUTUI A CARICO DEL COMUNE PER INTERVENTI PER URBANISTICA E GESTIONE TERRITORIO	105.000,00
57000	0	ASSUNZIONE MUTUI A CARICO DEL DEL COMUNE PER INTERVENTI DESTINATI ALL EDILIZIA RESID. PUBBLICA E PIANI DI EDILIZ. ECONOMICO-POPOLARE	1.610.000,00
57700	0	ASSUNZIONE MUTUI A CARICO DEL COMUNE PER INTERVENTI AI PARCHI AL VERDE PUBBLICO E ALLA TUTELA AMBIENTALE	3.085.936,71
57800	0	ASSUNZIONE MUTUI A CARICO DEL COMUNE PER INTERV.AGLI ASILI NIDO E SERV.PER INFANZIA E MINORI	332.000,00
58300	0	ASSUNZIONE MUTUI A CARICO DEL COMUNE PER INTERV.DESTINATI AI SERVIZI NECROSCOPICI E CIMITERIALI	930.000,00
58400	0	ASSUNZIONE MUTUI A CARICO DEL COMUNE PER INTERV.DESTINATI A FIERE E MERCATI	194.408,65
TOTALE			42.895.195,53

SPESE IMPEGNATE FINANZIATE DA ENTRATE ACCERTATE IN COMPETENZA			
Cap.	Art.	Descrizione	Impegni
50413	0	ACQUISIZ. E INTERVENTI STRAORD A IMMOBILI COMUNALI DA FINANZ. CON MUTUO	5.969.320,00
51102	0	ACQUISTO HARDWARE E ATTREZZ. PER UFFICI E SERVIZI VARI DA FINANZIARE CON MUTUO	188.586,57
56413	0	INTERV.STRAORDINARI VERDE PP. E TUTELA AMBIENTALE DA FINANZ. CON MUTUO	162.908,45
51696	0	ACQUISTO BENI MOBILI E ARREDI PER SCUOLE DA FINANZIARE CON MUTUO	159.995,67
60618	0	INTERVENTI STRAORDINARI PER PIAZZE DA FINANZIARE CON MUTUO	109.828,71
59658	0	ACQUISTI DI BENI MOBILI E ATTREZZATURE PER IMPIANTI SPORTIVI DA FINANZIARE CON MUTUO (SERV.RILEVANTE AGLI EFFETTI IVA)	99.147,29
59851	0	INTERVENTI STRAORD. A IMPIANTI SPORTIVI DA FINANZIARE CON MUTUO	90.674,95
53307	0	ACQUISTO BENI MOBILI E ATTREZZ. PER BIBLIOTECHE COM.LI DA FIN. CON MUTUO	75.980,40
58493	0	ACQUISTO DI BENI MOBILI AUTOMEZZI ED ATTREZZATURE PER I CIMITERI DA FINANZ. CON MUTUO	70.622,14
51083	0	ACQUISTO SOFTWARE DA FINANZ. CON MUTUO	51.142,40
51680	0	ACQUISTO DI BENI MOBILI E DI ATTREZZ. PER LA POLIZIA MUNIC. DA FINANZIARE CON MUTUO	48.440,47
60815	0	INTERVENTI SULLA RETE VIARIA COMUNALE DA FINANZIARE CON MUTUO	36.043,29
50893	0	ACQUISTO DI BENI MOBILI DA FINANZIARE CON MUTUO	32.285,91
50628	0	ACQUISTO BENI MOBILI ADEGUAM. IMMOBILI A NORME DI SICUREZZA DA FINANZIARE CON MUTUO	30.000,00
51143	0	ACQUISTO SOFTWARE PER INFRASTRUTTURE E MOBILITA DA FINANZIARE CON MUTUO	20.237,01
60814	0	INVESTIMENTI ED INTERVENTI NEL CAMPO DELLA VIABILITA DA FINANZIARE CON MUTUO	19.514,61
53475	0	ACQUISTO DI BENI MOBILI E DI ATTREZZ.PER MUSEI DA FINANZIARE CON MUTUO (RILEVANTE AGLI EFF. IVA)	5.425,00
50409	0	INTERVENTI PER LA SICUREZZA NEI LUOGHI DI LAVORO DA FINANZIARE CON MUTUO	3.187,83
50467	0	ACQUISTO VEICOLI PER UFFICI E SERVIZI DA FINANZIARE CON MUTUO	3.100,45
52213	0	SPESE PER INTERVENTI STRAORD. ALLE SCUOLE DA FINANZIARE CON MUTUO	1.925,67
TOTALE			7.178.366,82

FPV PER SPESE DI INVESTIMENTI FINANZIATO DA FPV			
Cap.	Art.	Descrizione	Prev. Assestate
54671	1	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO - INTERVENTI RELATIVI ALLA TRAMVIA LINEE 2 - 3 DA FINANZIARE CON MUTUO	4.140.000,00
60814	1	FONDO P.VINC. IN C/CAPITALE - INVESTIMENTI ED INTERVENTI NEL CAMPO DELLA VIABILITA DA FINANZIARE CON MUTUO	3.360.485,39
52226	1	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO - INTERVENTI ALLE SCUOLE RELATIVI A SICUREZZA DA FINANZIARE CON MUTUO	3.164.529,46
60815	1	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO - INTERVENTI SULLA RETE VIARIA COMUNALE DA FINANZIARE CON MUTUO	2.463.956,71
60811	1	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO - INTERVENTI PER LA RIQUALIFICAZIONE DELLO SPAZIO URBANO DA FINANZIARE CON MUTUO	2.200.000,00
64414	1	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO - INTERVENTI STRAORDINARI PER IL VERDE PUBBLICO DA FINANZIARE CON MUTUO	1.970.000,00
55412	1	FONDO PLUR. VINC. IN C/CAPITALE - INTERVENTI STRAORDINARI A IMMOBILI A FINI ABITATIVI DA DA FINANZIARE CON MUTUO	1.610.000,00
59851	1	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO - INTERVENTI STRAORD. A IMPIANTI SPORTIVI DA FINANZIARE CON MUTUO	1.569.325,05
54271	1	FONDO P.VINC. IN C/CAPITALE - INTERVENTI STRAORDINARI A EDIFICI SEDI DI MUSEI COMUNALI DA FINANZIARE CON MUTUO (RILEVANTE AGLI EFFETTI IVA)	1.400.000,00
50416	1	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO - INTERVENTI AD IMPIANTI A SERVIZIO DI IMMOBILI COMUNALI DA FINANZIARE CON MUTUO	1.150.000,00
59813	1	FONDO P.VINC. IN C/CAPITALE - INTERVENTI STRAORDINARI ALLO STADIO COM.LE E ALTRI IMPIANTI SPORTIVI DA FINANZ. CON MUTUO (SERVIZIO RIL.IVA)	1.050.000,00
54613	1	FONDO P.VINC.IN C/CAPITALE -INTERVENTI STRAORDINARI AD IMMOBILI DI INTERES. CULTURALE DA FINANZIARE CON MUTUO	1.040.500,00
50409	1	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO - INTERVENTI PER LA SICUREZZA NEI LUOGHI DI LAVORO DA FINANZIARE CON MUTUO	896.812,17
56413	1	FONDO P.VINC. IN C/CAPITALE - INTERV.STRAORDINARI VERDE PP. E TUTELA AMBIENTALE DA FINANZ. CON MUTUO	850.000,00
57813	1	FONDO VINCOLATO IN CONTO CAPITALE - INTERVENTI STRAORDINARI AI CIMITERI COMUN. E ALTRE OPERE CIMITERIALI DA FIN.CON MUTUO -	830.000,00

50413	1	FONDO P.VINC. IN C/CAPITALE - ACQUISIZ. E INTERVENTI STRAORD A IMMOBILI COMUNALI DA FINANZ. CON MUTUO	800.000,00
60614	1	FONDO P. VINC. IN C/CAPITALE - INTERVENTI PER IL COORDINAMENTO DEL TRAFFICO DA FIN. CON MUTUO (IMP.SEMAFORICI)	600.000,00
60615	1	FONDO PLURIEN. VINCOLATO IN CONTO CAPITALE - INTERVENTI PER IL COORDINAM.TO DEL TRAFFICO E MOBILITA DA FINANZ.CON MUTUO	600.000,00
51083	1	FONDO P.VINC. IN C/CAPITALE - ACQUISTO SOFTWARE DA FINANZ. CON MUTUO	554.568,51
52230	1	FONDO PLUR.VINCOLATO IN C/CAPITALE - INTERVENTI STRAORDINARI ALLE SCUOLE ELEMENTARI DEL QUART.5 DA FINANZIARE CON MUTUO	500.000,00
52213	1	FONDO VINCOLATO IN C/CAPITALE - SPESE PER INTERVENTI STRAORD. ALLE SCUOLE ELEMENTARI DA FINANZIARE CON MUTUO	498.074,33
60623	1	FONDO PLUR.VINC.IN C/CAPITALE - INTERVENTI STRAORD. PER PISTE CICLABILI DA FINANZ.CON MUTUO	400.000,00
52222	1	FONDO PLUR.VINC. IN C/CAPITALE - INTERVENTI STRAORDINARI ALLE SCUOLE ELEMENTARI DEL QUART.2 DA FINANZIARE CON MUTUO	370.000,00
52229	1	FONDO PLUR.VINC. IN C/CAPITALE - INTERVENTI STRAORDINARI ALLE SCUOLE ELEMENTARI DEL QUART.4 DA FINANZIARE CON MUTUO	370.000,00
60618	1	FONDO PLURIEN.VINC. IN C/CAPITALE - INTERVENTI STRAORDINARI PER PIAZZE DA FINANZIARE CON MUTUO	339.523,54
57213	1	FONDO P. VINC. IN C/CAPITALE - COSTRUZIONE E INTERVENTI STRAORD.PER ASILI NIDO E ALTRI SERV.INFANZIA DA FINANZIARE CON MUTUO (SERVIZIO RILEVANTE AGLI EFFETTI IVA) -	332.000,00
52430	1	FONDO VINCOLATO IN C/CAPITALE -INTERVENTI STRAORDINARI ALLE SCUOLE MEDIE QUART.1 DA FINANZ CON MUTUO	300.000,00
54212	1	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO - INTERVENTI STRAORDINARI AD EDIFICI DI CULTO DI INTERESSE STORICO DA FINANZIARE CON MUTUO	300.000,00
54213	1	FONDO PLUR. VINC. IN C/CAPITALE - INTERVENTI STRAORDINARI AL TEATRO COMUNALE E ALTRI TEATRI DA FINANZIARE CON MUTUO	300.000,00
50467	1	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO - ACQUISTO VEICOLI PER UFFICI E SERVIZI DA FINANZIARE CON MUTUO	258.793,03
51138	1	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO - ACQUISTO HARDWARE PER STRADE DA FINANZIARE CON MUTUO	200.000,00
52691	1	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO - ACQUISTO ATTREZZATURE PER PORTE TELEMATICHE DA FINANZIARE CON MUTUO	200.000,00
58613	1	FONDO PLUR.VINCOLATO IN CONTO CAPITALE - COSTRUZIONE RISTRUTTURAZIONE ECC DEI MERCATI COMUNALI DA FINANZIARE CON MUTUO (SERVIZIO RILEVANTE AGLI EFFETTI IVA)	194.408,65
50613	1	FONDO P.VINC. IN C/CAPITALE - INTERVENTI STRAORD. EDIFICI SEDI DI UFF.E SERV.COMUNALI DA FINANZ.CON MUTUO	130.000,00
57608	1	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO - INTERVENTI PER CICLOPISTE DA FINANZIARE CON MUTUO	130.000,00
54814	1	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO - INTERVENTI PER A.B.A. DA FINANZIARE CON MUTUO	105.000,00
50637	1	FONDO P. VINCOLATO IN CONTO CAPITALE - INTERVENTI STRAORDINARI AD IMMOBILI DA FINANZIARE CON MUTUO -	100.000,00
60608	1	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO - INTERVENTI PER LA SICUREZZA STRADALE DEI SOTTOPASSI DA FINANZ. CON MUTUO	100.000,00
64419	1	FONDO P.VINCOLATO IN C/CAPITALE - INTERVENTI STRAORDINARI PER IL VERDE PUBBLICO DEL QUARTIERE N.3 DA FINANZIARE CON MUTUO	100.000,00
53611	1	FONDO PLUR.VINCOLATO IN C/CAPITALE - INTERVENTI STRAORDINARI PER ARCHIVI COMUNALI DA FINANZ.CON MUTUO	75.000,00
51423	1	FONDO VINCOLATO IN C/CAPITALE - INTERVENTI STRAORDINARI RETE DI VIDEOSORVEGLIANZA DA FIN. CON MUTUO	54.847,75
53475	1	FONDO PLUR.VINC. IN C/CAPITALE - ACQUISTO DI BENI MOBILI E DI ATTREZ.PER MUSEI DA FINANZIARE CON MUTUO (RILEVANTE AGLI EFF. IVA)	44.568,25
51143	1	F.P.V. - ACQUISTO SOFTWARE PER INFRASTRUTTURE E MOBILITA DA FINANZIARE CON MUTUO	9.762,99
TOTALE			35.662.155,83

ECONOMIE DA FPV			
Cap.	Art.	Descrizione	Impegni
60615	2	INTERVENTI PER IL COORDINAM.TO DEL TRAFFICO E MOBILITA DA FINANZ.CON ENTRATA DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	562.390,28
60814	2	INVESTIMENTI ED INTERVENTI NEL CAMPO DELLA VIABILITA DA FINANZIARE CON ENTRATA FONDO P.VINC.	326.919,65
56413	2	INTERV.STRAORDINARI VERDE PP. E TUTELA AMBIENTALE DA FINANZ. CON ENTRATA FONDO P.VINC.	147.450,59
52213	2	SPESE PER INTERVENTI STRAORD. ALLE SCUOLE ELEMENTARI DA FINANZIARE CON AVANZO VINCOLATO DA FONDO PLURIENNALE	147.160,04

57813	2	INTERVENTI STRAORDINARI AI CIMITERI COMUN. E ALTRE OPERE CIMITERIALI DA FIN.CON ENTRATA DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	123.352,17
60623	2	INTERVENTI STRAORD. PER PISTE CICLABILI DA FINANZ.CON ENTRATA DA FONDO PLUR.VINC.IN C/CAPITALE	90.953,53
60614	2	INTERVENTI PER IL COORDINAMENTO DEL TRAFFICO DA FINANZ. CON ENTRATA FONDO P. VINC.(IMP.SEMAFORICI)	81.611,12
54670	2	INTERVENTI RELATIVI ALLA REALIZZAZIONE DELLA TRAMVIA VELOCE DA FINANZIARE CON ENTRATA DA FONDO P. VINC.	55.839,74
58613	2	COSTRUZIONE RISTRUTTURAZIONE ECC DEI MERCATI COMUNALI (SERVIZIO RILEVANTE AGLI EFFETTI IVA) DA FINANZIARE CON ENTRATA DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	38.245,40
50617	2	ADEGUAM. STRUTTURE IMMOBILIARI E CANTIERI ALLE NORME SICUREZ. FINANZIARE CON ENTRATA DA FONDO P.VINC.	37.643,12
64414	2	INTERVENTI STRAORDINARI PER IL VERDE PUBBLICO DA FINANZIARE CON ENTRATA DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	31.963,53
57614	2	INTERV.STRAORDINARI A EDIFICI DESTINATI A SCOPI SOCIALI DA FINANZIARE CON ENTRATA DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	31.376,87
50413	2	ACQUISIZ. E INTERVENTI STRAORD A IMMOBILI COMUNALI DA FINANZ. CON ENTRATA DA FONDO P.VINC.	23.313,19
50618	2	ADEGUAM. SCUOLE ED IMMOBILI COMUNALI ALLE NORME SICUREZ. DA FINANZIARE CON MUTUO - FIN. CON ENTRATA DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	20.292,10
54613	2	INTERVENTI STRAORDINARI AD IMMOBILI DI INTERES. CULTURALE DA FINANZIARE CON ENTRATA FONDO P.VINC.	19.837,37
57213	2	COSTRUZIONE E INTERVENTI STRAORD.PER ASILI NIDO E ALTRI SERV.INFANZIA (SERVIZIO RILEVANTE AGLI EFFETTI IVA) DA FINANZIARE ENTRATA DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	19.577,20
55133	2	INCARICHI PROFESS.ESTERNI PER INTERV.PER LA VIABILITA ECC. DA FINANZIARE CON ENTRATA DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	15.775,87
57306	2	ACQUISTO DI ATTREZZATURE E MEZZI D OPERA PER IL VERDE PUBBLICO DA FINANZIARE CON ENTRATA DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	15.000,00
52013	2	COSTRUZIONE RISTRUTTURAZIONE AMPLIAMENTO AMMODERNAMENTO DI SCUOLE MATERNE DA FINANZIARE CON ENTRATA DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	13.318,27
54271	2	INTERVENTI STRAORDINARI A EDIFICI SEDI DI MUSEI COMUNALI DA FINANZIARE CON ENTRATA FONDO P. VINC. (RILEVANTE AGLI EFFETTI IVA)	10.054,11
52020	2	SPESE PER INTERVENTI STRAORD. ALLE SCUOLE MATERNE DEL Q.1 DA FINANZ. CON ENTRATA DA FONDO PLUR. VINCOLATO	10.040,93
64413	2	INTERVENTI STRAORDINARI PER IL VERDE PUBBLICO DEL QUARTIERE N.1 DA FINANZIARE CON ENTRATA DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	9.032,21
50414	2	INTERVENTI STRAORDINARI AL PATRIMONIO COMUNALE DA FINANZ. CON ENTRATA DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	6.301,42
51423	2	INTERVENTI STRAORDINARI RETE DI VIDEOSORVEGLIANZA DA FIN. CON ENTRATA DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	5.406,00
52322	2	ACQUISTO ATTREZZATURE E BENI MOBILI PER FORMAZIONE PROFESSIONALE FIN. CON MUTUO DA FINANZIARE CON ENTRATA DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	3.407,28
59832	2	INTERVENTI STRAORDINARI IMP. SPORTIVI QUART.3 DA FINANZIARE CON ENTRATA DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	3.155,24
60618	2	INTERVENTI STRAORDINARI PER PIAZZE DA FINANZIARE CON ENTRATA DA FONDO PLURIEN. VINCOLATO IN C/CAPITALE	2.677,31
57893	2	ACQUISTO ARREDAMENTI E ATTREZZATURE PER ASILI NIDO DA FINANZIARE CON ENTRATA DA FONDO P. VINCOLATO (SERVIZIO RILEVANTE AGLI EFFETTI IVA)	2.424,97
52613	2	COSTRUZIONE RISTRUTTURAZIONE AMPLIAMENTO DI SCUOLE SECONDARIE DA FINANZIARE CON ENTRATA DA FONDO P.VINCOLATO	2.023,10
59813	2	INTERVENTI STRAORDINARI ALLO STADIO COM.LE E ALTRI IMPIANTI SPORTIVI (SERVIZIO RILEVANTE AGLI EFFETTI IVA) DA FINANZIARE CON ENTRATA DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	1.820,66
59840	2	INTERVENTI STRAORD. IMPIANTI SPORTIVI Q. 2 DA FIN. CON ENTRATA DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	1.562,93
52430	2	INTERVENTI STRAORDINARI ALLE SCUOLE MEDIE QUART.1 DA FINANZ CON ENTRATA DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	1.259,79
59851	2	INTERVENTI STRAORD. A IMPIANTI SPORTIVI DA FINANZIARE CON ENTRATA DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	660,60
54213	2	INTERVENTI STRAORDINARI AL TEATRO COMUNALE E ALTRI TEATRI DA FINANZIARE CON ENTRATA DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	320,01
53413	2	SISTEMAZIONE E RESTAURO IMMOBILI DI VALORE ARTISTICO ED INTERVENTI PER SALVAGUARDIA DI OPERE D ARTE DA FINANZIARE CON ENTRATA DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	290,58
50014	2	INTERVENTI STRAOR. IMMOBILI SEDI DI UFFICI E SERVIZI Q. 4 DA FINANZIARE CON ENTRATA DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	238,57

53475	2	ACQUISTO DI BENI MOBILI E DI ATTREZ.PER MUSEI DA FINANZIARE CON ENTRATA DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (RILEVANTE AGLI EFF. IVA)	180,00
53624	2	INTERVENTI DI RESTAURO OPERE D ARTE DA FINANZIARE CON FPV	150,00
50015	2	INTERVENTI STRAOR. IMMOBILI SEDI DI UFFICI E SERVIZI Q. 5 DA FINANZIARE CON ENTRATA DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	84,34
50013	2	INTERVENTI STRAORD. AD EDIFICI DEL QUARTIERE 3 DA FINANZIARE CON ENTRATA DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	79,50
52222	2	INTERVENTI STRAORDINARI ALLE SCUOLE ELEMENTARI DEL QUART.2 DA FINANZIARE CON ENTRATA DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	17,79
51933	2	INCARICHI PROFESS. ESTERNI PER INTERV. ALLE SCUOLE ELEMENTARI DA FINANZIARE CON ENTRATA DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	12,35
58590	2	INCARICHI PROFESS. INTERVENTI STRAORD. AI CIMITERI DA FINANZ CON ENTRATA DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	9,60
50411	2	INTERVENTI DI ADEGUAMENTO IMPIANTI E METANIZZAZIONI DA FINANZ. CON ENTRATA DA FONDO P. VINC.	3,94
59815	2	INTERVENTI STRAORD. A IMPIANTI SPORTIVI DEL QUARTIERE 5 DA FINANZIARE CON ENTRATA DA FPV	0,01
TOTALE			1.863.233,28

SPESA IMPEGNATA FINANZIATA DA AVANZO APPLICATO			
Cap.	Art.	Descrizione	Impegni
60615	4	INTERVENTI PER IL COORDINAM.TO DEL TRAFFICO E MOBILITA DA FINANZ.CON QUOTA VINCOLATA DEL RISULTATO DI ANMMINISTRAZIONE	90.680,42
57813	4	INTERVENTI STRAORDINARI AI CIMITERI COMUN. E ALTRE OPERE CIMITERIALI DA FIN.CON QUOTA VINCOLATA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE	73.812,48
64414	4	INTERVENTI STRAORDINARI PER IL VERDE PUBBLICO FIN.MUTUO DA FINANZIARE CON AVANZO	51.095,60
56413	4	INTERV.STRAORDINARI VERDE PP. E TUTELA AMBIENTALE DA FINANZ. CON QUOTA VINCOLATA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE	6.933,35
54410	4	INTERVENTI STRAORDINARI A IMMOBILI SEDI DI ATTIVITA CULTURALI DIVERSE FIN. MUTUO DA FINANZ. CON AVANZO DI AMM.NE	4.283,50
64416	4	INTERVENTI STRAORDINARI PER IL VERDE PUBBLICO DEL QUART. 2 DA FINANZIARE CON ENTRATA DA AVANZO	207,14
TOTALE			227.012,49

FPV FINANZIATO CON AVANZO APPLICATO			
Cap.	Art.	Descrizione	Prev. Assestate
64414	5	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DA AVANZO - INTERVENTI STRAORDINARI PER IL VERDE PUBBLICO DA FINANZIARE CON MUTUO	498.904,40
56413	5	FONDO P.VINC. DA QUOTA VINCOLATA DEL RISULTATO DI AMM.NE - INTERV.STRAORDINARI VERDE PP. E TUTELA AMBIENTALE DA FINANZ. CON MUTUO	493.066,65
54410	5	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DA AVANZO DI AMM.NE - INTERVENTI STRAORDINARI A IMMOBILI SEDI DI ATTIVITA CULTURALI DIVERSE DA FINANZ. CON MUTUO	245.716,50
57813	5	FONDO VINCOLATO IN CONTO CAPITALE (DA QUOTA VINCOLATA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE) - INTERVENTI STRAORDINARI AI CIMITERI COMUN. E ALTRE OPERE CIMITERIALI DA FIN.CON MUTUO	197.231,21
60614	5	FONDO P. VINC. DA AVANZO DI AMM.NE - INTERVENTI PER IL COORDINAMENTO DEL TRAFFICO DA FINANZ. CON MUTUO (IMP.SEMAFORICI)	110.000,00
56697	5	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DA AVANZO - ACQUISTO VEICOLI PER LA PROTEZIONE CIVILE DA FINANZIARE CON MUTUO	47.885,64
TOTALE			1.592.804,40

MINORI ENTRATE DA CANCELLAZIONE RESIDUI ATTIVI MUTUI			
Cap.	Art.	Descrizione	Impegni
57700	0	ASSUNZIONE MUTUI A CARICO DEL COMUNE PER INTERVENTI AI PARCHI AL VERDE PUBBLICO E ALLA TUTELA AMBIENTALE	100.000,00
TOTALE			100.000,00

RADIAZIONE RESIDUI PASSIVI			
Cap.	Art.	Descrizione	Impegni
50193	0	TRASFERIMENTI DI CAPITALE A TRAM DI FIRENZE S.P.A. DA FINANZIARE CON MUTUO	156.279,64
56413	0	INTERV.STRAORDINARI VERDE PP. E TUTELA AMBIENTALE DA FINANZ. CON MUTUO	100.000,00
51102	0	ACQUISTO HARDWARE E ATTREZZ. PER UFFICI E SERVIZI VARI DA FINANZIARE CON MUTUO	3.689,88

51083	0	ACQUISTO SOFTWARE DA FINANZ. CON MUTUO	3.294,00
50413	0	ACQUISIZ. E INTERVENTI STRAORD A IMMOBILI COMUNALI DA FINANZ. CON MUTUO	300,00
57813	0	INTERVENTI STRAORDINARI AI CIMITERI COMUN. E ALTRE OPERE CIMITERIALI DA FIN.CON MUTUO	167,79
52213	0	SPESE PER INTERVENTI STRAORD. ALLE SCUOLE DA FINANZIARE CON MUTUO	150,00
53413	0	SISTEMAZIONE E RESTAURO IMMOBILI DI VALORE ARTISTICO ED INTERVENTI PER SALVAGUARDIA DI OPERE D ARTE DA FINANZIARE CON MUTUO	150,00
53307	4	ACQUISTO BENI MOBILI E ATTREZ. PER BIBLIOTECHE COM.LI FIN. MUTUO DA FINANZ. CON AVANZO DI AMM.NE	11.593,66
50414	4	INTERVENTI STRAORDINARI AL PATRIMONIO COMUNALE FIN. MUTUO DA FINANZ. CON AVANZO DI AMM.NE	150,00
54670	4	INTERVENTI RELATIVI ALLA REALIZZAZIONE DELLA TRAMVIA VELOCE DA FINANZIARE CON QUOTA VINCOLATA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE	88,20
51102	4	ACQUISTO HARDWARE E ATTREZZ. PER UFFICI E SERVIZI VARI DA FINANZIARE CON QUOTA VINCOLATA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE	19,52
60814	2	INVESTIMENTI ED INTERVENTI NEL CAMPO DELLA VIABILITA DA FINANZIARE CON ENTRATA FONDO P.VINC.	244.612,11
56413	2	INTERV.STRAORDINARI VERDE PP. E TUTELA AMBIENTALE DA FINANZ. CON ENTRATA FONDO P.VINC.	28.576,27
52213	2	SPESE PER INTERVENTI STRAORD. ALLE SCUOLE ELEMENTARI DA FINANZIARE CON AVANZO VINCOLATO DA FONDO PLURIENNALE	24.516,74
50413	2	ACQUISIZ. E INTERVENTI STRAORD A IMMOBILI COMUNALI DA FINANZ. CON ENTRATA DA FONDO P.VINC.	15.335,34
54670	2	INTERVENTI RELATIVI ALLA REALIZZAZIONE DELLA TRAMVIA VELOCE DA FINANZIARE CON ENTRATA DA FONDO P. VINC.	15.015,10
50615	2	ACQUISIZIONE RESTAURO RISTRUTTURAZIONE AMPLIAMENTO ECC. DI EDIFICI SEDI DI UFFICI E SERVIZI COMUNALI DA FINANZ. CON ENTRATA DA FONDO P. VINC.	10.713,33
64413	2	INTERVENTI STRAORDINARI PER IL VERDE PUBBLICO DEL QUARTIERE N.1 DA FINANZIARE CON ENTRATA DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	4.880,00
57614	2	INTERV.STRAORDINARI A EDIFICI DESTINATI A SCOPI SOCIALI DA FINANZIARE CON ENTRATA DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	4.684,84
51083	2	ACQUISTO SOFTWARE DA FINANZ. CON ENTRATA FONDO P. VINC.	4.270,00
54613	2	INTERVENTI STRAORDINARI AD IMMOBILI DI INTERES. CULTURALE DA FINANZIARE CON ENTRATA FONDO P.VINC.	3.027,19
52425	2	ACQUISIZIONE COSTRUZIONE RISTRUTTURAZIONE AMPLIAMENTO E COMPLETAMENTO DI SCUOLE MEDIE DA FINANZIARE CON ENTRATA DA FONDO P. VINCOLATO	2.270,06
51102	2	ACQUISTO HARDWARE E ATTREZZ. PER UFFICI E SERVIZI VARI DA FINANZIARE CON ENTRATA FONDO P. VINC.	2.174,37
53413	2	SISTEMAZIONE E RESTAURO IMMOBILI DI VALORE ARTISTICO ED INTERVENTI PER SALVAGUARDIA DI OPERE D ARTE DA FINANZIARE CON ENTRATA DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	1.602,19
57813	2	INTERVENTI STRAORDINARI AI CIMITERI COMUN. E ALTRE OPERE CIMITERIALI DA FIN.CON ENTRATA DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	901,68
59813	2	INTERVENTI STRAORDINARI ALLO STADIO COM.LE E ALTRI IMPIANTI SPORTIVI (SERVIZIO RILEVANTE AGLI EFFETTI IVA) DA FINANZIARE CON ENTRATA DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	860,05
57213	2	COSTRUZIONE E INTERVENTI STRAORD.PER ASILI NIDO E ALTRI SERV.INFANZIA (SERVIZIO RILEVANTE AGLI EFFETTI IVA) DA FINANZIARE ENTRATA DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	660,46
60618	2	INTERVENTI STRAORDINARI PER PIAZZE DA FINANZIARE CON ENTRATA DA FONDO PLURIEN. VINCOLATO IN C/CAPITALE	599,18
54271	2	INTERVENTI STRAORDINARI A EDIFICI SEDI DI MUSEI COMUNALI DA FINANZIARE CON ENTRATA FONDO P. VINC. (RILEVANTE AGLI EFFETTI IVA)	300,00
60615	2	INTERVENTI PER IL COORDINAM.TO DEL TRAFFICO E MOBILITA DA FINANZ.CON ENTRATA DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	297,51
53610	2	INTERVENTI STRAORDINARI AD IMMOBILI SEDI DI BIBLIOTECHE DA FIN. CON ENTRATA DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	164,88
50017	2	INTERVENTI STRAORDINARI AD IMMOBILI DEL QUARTIERE 2 DA FINANZIARE CON CON ENTRATA FONDO P. VINC.	156,81
50617	2	ADEGUAM. STRUTTURE IMMOBILIARI E CANTIERI ALLE NORME SICUREZ. FINANZIARE CON ENTRATA DA FONDO P.VINC.	151,53
50013	2	INTERVENTI STRAORD. AD EDIFICI DEL QUARTIERE 3 DA FINANZIARE CON ENTRATA DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	150,00
50411	2	INTERVENTI DI ADEGUAMENTO IMPIANTI E METANIZZAZIONI DA FINANZ. CON ENTRATA DA FONDO P. VINC.	150,00
51933	2	INCARICHI PROFESS.ESTERNI PER INTERV. ALLE SCUOLE ELEMENTARI DA FINANZIARE CON ENTRATA DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	150,00

52013	2	COSTRUZIONE RISTRUTTURAZIONE AMPLIAMENTO AMMODERNAMENTO DI SCUOLE MATERNE DA FINANZIARE CON ENTRATA DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	150,00
52020	2	SPESE PER INTERVENTI STRAORD. ALLE SCUOLE MATERNE DEL Q.1 DA FINANZ. CON ENTRATA DA FONDO PLUR. VINCOLATO	150,00
52430	2	INTERVENTI STRAORDINARI ALLE SCUOLE MEDIE QUART.1 DA FINANZ CON ENTRATA DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	150,00
52613	2	COSTRUZIONE RISTRUTTURAZIONE AMPLIAMENTO DI SCUOLE SECONDARIE DA FINANZIARE CON ENTRATA DA FONDO P.VINCOLATO	150,00
54213	2	INTERVENTI STRAORDINARI AL TEATRO COMUNALE E ALTRI TEATRI DA FINANZIARE CON ENTRATA DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	150,00
58613	2	COSTRUZIONE RISTRUTTURAZIONE ECC DEI MERCATI COMUNALI (SERVIZIO RILEVANTE AGLI EFFETTI IVA) DA FINANZIARE CON ENTRATA DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	150,00
59815	2	INTERVENTI STRAORD. A IMPIANTI SPORTIVI DEL QUARTIERE 5 DA FINANZIARE CON ENTRATA DA FPV	150,00
59830	2	INTERVENTI STRAORD.IMPIANTI SPORTIVI QUART.1 DA FINANZIARE CON ENTRATA DA FONDO PLUR.VINCOLATO	150,00
64414	2	INTERVENTI STRAORDINARI PER IL VERDE PUBBLICO DA FINANZIARE CON ENTRATA DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	150,00
50015	2	INTERVENTI STRAOR. IMMOBILI SEDI DI UFFICI E SERVIZI Q. 5 DA FINANZIARE CON ENTRATA DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	28,82
TOTALE			643.481,15

Vincoli formalmente attribuiti dall'Ente

ECONOMIE DA PFV			
Cap.	Art.	Descrizione	Impegni
50623	2	INTERVENTI A IMMOBILI SEDI DI UFFICI COMUNALI FINANZIATI CON AVANZO DI BILANCIO (COLLEGATO A CAP. E 29048) DA FINANZIARE CON ENTRATA DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	1.645,60
51697	2	ACQUISTO BENI MOBILI E ARREDI PER SCUOLE DA FINANZIARE CON AVANZO DI BILANCIO (COLLEGATO A CAP. E 2410) DA FINANZIARE CON ENTRATA DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	4,60
TOTALE			1.650,20

ENTRATE ACCERTATE			
Cap.	Art.	Descrizione	Accertamenti
46300	0	RECUPERO SPESE PER INCARICHI ESTERNI PAGATE A PROFESS.STI IN ATTESA DEL FINANZIAMENTO DELL'OPERA	84.643,62
33535	0	RIMBORSI UTENZE DALLE ASSOCIAZIONI SPORTIVE CONCESSIONARIE DI SERVIZI	106.368,04
1260	0	IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA (IMU) - RECUPERO EVASIONE DESTINATO AL FINANZIAMENTO DI SPESE DI INVESTIMENTO	50.000,00
45425	0	FONDO PASSIVITA' POTENZIALI A SEGUITO CONTENZIOSO	25.599,99
TOTALE			266.611,65

SPESE IMPEGNATE FINANZIATE DA ENTRATE ACCERTATE IN COMPETENZA			
Cap.	Art.	Descrizione	Impegni
59862	0	INTERVENTI AD IMPIANTI SPORTIVI FINANZIATI CON AVANZO DI BILANCIO	106.368,04
50925	0	SPESE PER INCARICHI ESTERNI DA CORRISPONDERE A PROFESSIONISTI IN ATTESA DEL FINANZIAMENTO DEFINITIVO	66.374,04
51077	0	ACQUISTO DI SOFTWARE FINANZIATO CON ENTRATE PROPRIE (E. 1260)	35.000,00
54283	0	INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI PER INTERVENTI STRAORDINARI SU IMMOBILI DI INTERESSE CULTURALE	25.599,99
51076	0	ACQUISTO DI HARDWARE FINANZIATO CON ENTRATE PROPRIE (E. 1260)	15.000,00
TOTALE			248.342,07

1.5.2 ELENCO ANALITICO RISORSE DESTINATE AGLI INVESTIMENTI NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

OPERE MANUT. ORDINARIE PER OPERE URBANIZZ. PRIMARIA E SECONDARIA			
Cap.	Art.	Descrizione	Impegni
4910		MANUTENZIONE DEGLI EDIFICI SCOLASTICI NEL QUARTIERE 1 FINANZIATA CON I PROVENTI L.10	78.177,36
4930		MANUTENZIONE IMMOBILI ADIBITI AD ASILI NIDO NEL QUARTIERE 1 FINANZIATA CON PROVENTI L.10 (SERV. RILEV. EFF. IVA)	0,00
5300		MANUTENZIONE UFFICI E SERVIZI COMUNALI NEL QUARTIERE 2 FINANZ. CON PROVENTI L.10	10.000,00
5310		MANUTENZIONE DEGLI EDIFICI SCOLASTICI NEL QUARTIERE 2 FINANZIATA CON I PROVENTI L.10	98.544,23
5314		MANUTENZIONE DEGLI EDIFICI SCOLASTICI DI ORDINE PRESCOLASTICO NEL QUARTIERE 2 DA FINANZIARE CON PROVENTI L. 10/77	10.000,00
5710		MANUTENZIONE DEGLI EDIFICI SCOLASTICI NEL QUARTIERE 3 FINANZIATA CON I PROVENTI L.10	39.500,00
6100		MANUTENZIONE UFFICI E SERVIZI COMUNALI NEL QUARTIERE 4 FINANZIATA CON PROVENTI L. 10	6.177,64
6110		MANUTENZIONE DEGLI EDIFICI SCOLASTICI NEL QUARTIERE 4 FINANZIATA CON I PROVENTI L.10	97.215,19
6116		MANUTENZIONE EDIFICI SCOLASTICI DI ORDINE PRESCOLASTICO DEL QUARTIERE 4 DA FINANZIARE CON PROVENTI L.10/77	11.805,69
6510		MANUTENZIONE DEGLI EDIFICI SCOLASTICI DEL QUARTIERE 5 FINANZIATA CON I PROVENTI L.10	222.205,50
16910		PRESTAZIONI DI SERVIZI PER MANUTENZ. ADATTAMENTO PARCHI GIARDINI ED AREE VERDI DA FINANZ.CON PROVENTI L.10/77 - QUARTIERE 1 SERV.BASE	159.467,34
16915		PRESTAZIONI DI SERVIZI PER MANUTENZIONE AREE VERDI QUARTIERE 1 RIVA SINISTRA FINANZIATE CON PROVENTI L. 10/77	50.000,00
16921		PRESTAZIONI DI SERVIZI PER MANUTENZIONE AREE VERDI SCOLASTICHE FINANZIATO CON PROVENTI L.10/77	296.837,31
17110		PRESTAZIONI DI SERVIZIO PER MANUTENZIONE AREE VERDI QUARTIERE 3 FINANZIATE CON PROVENTI L.10/77	267.921,77
17310		PRESTAZIONI DI SERVIZI PER MANUTENZ. ADATTAMENTO PARCHI GIARDINI E AREE VERDI NEL -QUARTIERE 2SERV.BASE DA FIN. CON PROVENTI L.10/77	257.752,51
18110		PRESTAZIONI DI SERVIZI PER MANUTENZIONE AREE VERDI FINANZIATE DA PROVENTI L.10/77 QUARTIERE 4	292.394,30
18510		PRESTAZIONI DI SERVIZI PER MANUTENZIONE ADATTAMENTO PARCHI GIARDINI E AREE VERDI DA FINANZ.CON PROVENTI L.10/77 - QUARTIERE 5 SERV.BASE	367.493,67
30123		MANUTENZIONE CONSERVATIVA DEL PATRIMONIO STORICO-MONUMENTALE A CURA SERVIZIO TECNICO BELLE ARTI E FABBRICA DI PALAZZO VECCHIO FIN. CON PROV. L.10	461.585,77
30945		MANUTENZIONE PISCINE COMUNALI IN GESTIONE DIRETTA FINANZIATA CON I PROVENTI L.10 (SERV. RILEV. EFF. IVA)	48.250,00
30950		MANUTENZIONE PER IMPIANTI SPORTIVI A GESTIONE DIRETTA FINANZ. CON PROVENTI L.10 (SERV. RILEV. EFF. IVA)	255.231,60
32512		PRESTAZIONI DI SERVIZI PER MANUTENZIONE E SICUREZZA STRADALE DA FINANZIARE CON I PROVENTI LEGGE 10/77	993.856,20
32522		PRESTAZIONI DI SERVI PER MANUTENZIONE ORDINARIA SEDE DIREZIONE NUOVE INFRASTRUTTURE E MOBILITA DA FINANZIARE CON I PROVENTI LEGGE 10/77	500.000,00
42910		MANUTENZIONE IMMOBILI E IMPIANTI UFFICI E SERVIZI COMUNALI FINANZIATI CON I PROVENTI L. 10	417.512,98
42915		MANUTENZIONE IMMOBILI E IMPIANTI EDIFICI SCOLASTICI FINANZIATI DA PROVENTI L.10/77	290.721,39
42921		MANUTENZIONE IMMOBILI ED IMPIANTI EDIFICI SCOLASTICI DI ORDINE PRESCOLASTICO FINANZIATA CON PROVENTI L.10/77	16.848,36
42925		MANUTENZIONE IMMOBILI E IMPIANTI PER CIMITERI E CAMERE MORTUARIE FINANZIATE CON I PROVENTI DELLA L. 10	173.707,98
42933		MANUTENZIONE DEGLI IMMOBILI ED IMPIANTI PER ASILI NIDO (SERVIZIO RILEV. EFFETTI IVA) FINANZIATA CON PROVENTI L.10/77	17.385,47
42946		MANUTENZIONE IMMOBILI ED IMPIANTI PER MERCATI FINANZIATE CON I PROVENTI DELLA L. 10 (SERV. RILEV. EFF. IVA)	21.995,37
43357		MANUTENZIONI IMMOBILI ED IMPIANTI DEL PATRIMONIO STORICO ARTISTICO FINANZIATE CON PROVENTI L.10/77	23.136,35
43361		MANUTENZIONE IMMOBILI ED IMPIANTI PER STRUTTURE SOCIALI (SERV. RILEV. EFF. IVA) FINANZIATA CON PROVENTI L.10/77	22.870,21

45727		PRESTAZIONI DI SERVIZI PER MANUTENZIONE IMPIANTI DEGLI IMPIANTI SPORTIVI IN GESTIONE DIRETTA E IN CONCESSIONE FINANZIATA CON PROVENTI L.10/77	24.880,93
TOTALE			5.533.475,12

INVESTIMENTI FINANZIATI CON PROVENTI PERMESSI A COSTRUIRE			
Cap.	Art.	Descrizione	Impegni
50364	0	INTERV.STRAORDINARI AL VERDE PP. E TUTELA AMBIENT.DA FINANZ CON PROVENTI IN MATERIA DI EDILIZIA PRIVATA	26.173,00
53500	0	SPESE RELATIVE A RIMBORSI ONERI URBANIZZ.ERRONEAMENTE CORRISPOSTI DA FINANZ. CON PROVENTI PROV. EDILIZ.PRIVATA (Ex CONDONO)	35.152,96
53550	0	SPESE PER RIMBORSI ONERI URBANIZ. ERRONEAMENTECORRISP. DA FIN. CON PROVENTI EDILIZIA PRIVATA	157.718,27
54819	0	SPESE PER A.B.A .DA FINANZIARE CON I PROVENTI DI CUI ALLE LEGGI N. 10 DEL 1977 E SUCC.MODIFICHE LEGGI REGIONALI N. 41/84-47/91	117.882,91
TOTALE			336.927,14

FPV INVESTIMENTI FINANZIATI CON PROVENTI PERMESSI A COSTRUIRE			
Cap.	Art.	Descrizione	Prev. Assestata
50364	1	FONDO P.VINC. IN C/CAPITALE - INTERV.STRAORDINARI AL VERDE PP. E TUTELA AMBIENT.DA FINANZ CON I PROVENTI IN MATERIA DI EDILIZIA PRIVATA	3.460,85
54628	1	FONDO P.VINC. IN C/CAPITALE -INTERVENTI STRAORDINARI PER VIABILITA CIRCOLAZIONE STRADALE E SERVIZI CONNESSI DA FINANZIARE CON PROVENTI IN MATERIA DI EDILIZIA PRIVATA	135.000,00
54819	1	FONDO P.VINC. IN C/CAPITALE -SPESE DA FINANZIARE CON I PROVENTI DI CUI ALLE LEGGI N. 10 DEL 1977 E SUCC.MODIFICHE LEGGI REGIONALI N. 41/84-47/91	344.231,59
TOTALE			482.692,44

INVESTIMENTI FINANZIATI CON ALIENAZIONI			
Cap.	Art.	Descrizione	Impegni
50930	0	SPESE PER INCARICHI ESTERNI PROFESSIONISTI IN ATTESA DEL FINANZIAMENTO DEFINITIVO - FIN. CON ALIENAZIONI	36.731,76
52128	0	ACQUISTO BENI MOBILI E ATTREZ. PER LA SCUOLA MATERNA DA FINANZIARE CON ALIENAZIONI	20.000,00
53430	0	INTERVENTI STRAORD.RI A IMMOB. DI INTERESSE ARTISTICO DA FINANZ CON ALIENAZIONI	100.000,00
54633	0	INTERVENTI STRAORDINARI PER VIABILITA CIRCOLAZIONE STRADALE E SERVIZI CONNESSI DA FINANZIARE CON ALIENAZIONI	473.273,25
58495	0	ACQUISTO DI BENI MOBILI E ATTREZZATURE PER CIMITERI DA FINANZ. CON ALIENAZIONI	45.889,08
59821	0	INTERVENTI STRAORDINARI AGLI IMPIANTI SPORTIVI DA FINANZIARE CON ALIENAZIONI	250.000,00
TOTALE			925.894,09

FPV INVESTIMENTI FINANZIATI CON ALIENAZIONI			
Cap.	Art.	Descrizione	Prev. Assestata
50415	1	FONDO P.VINC. IN C/CAPITALE - ADEGUAM.STRUTTURE IMMOBILIARI E CANTIERI ALLE NORME SICUREZ. DA FINANZ. CON ALIENAZIONI	200.000,00
51422	1	F.P.V. - INTERVENTI STRAORDINARI RETE DI VIDEOSORVEGLIANZA E DI RILEVAMENTO SEMAFORICO DA FIN. CON ALIENAZIONI	105.152,25
53822	1	F.P.V. - INTERVENTI AD IMMOBILI DI RILEVANZA CULTURALE STORICA ED ARTISTICA DA FINANZIARE CON ALIENAZIONI	10.860.000,30
64219	1	FONDO P.VINC. IN C/CAPITALE - INTERV.STRAORD.AL VERDE PP.E ALTRI SERV.PER IL TERRITORIO E L AMBIENTE DA FIN.CON ALIENAZ.	192.000,00
TOTALE			11.357.152,55

INVESTIMENTI FINANZIATI DA FPV DERIVANTE DA ONERI E SANZIONI IN FPV			
Cap.	Art.	Descrizione	Impegni
50364	2	INTERV.STRAORDINARI AL VERDE PP. E TUTELA AMBIENT.DA FINANZ CON ENTRATA FONDO P. VINC.	1.711,26
50472	2	INTERVENTI STRAORDINARI AL PATRIMONIO COMUNALE DA FINANZ. CON ENTRATA FONDO P.VINC.	46.282,26
50475	2	ADEGUAMENTO STRUTTURE IMMOBILIARI ALLE NORME SICUREZZA DA FIN. CON ENTRATA DA F.P.V.	0,00

54614	2	INTERVENTI STRAORDINARI AD IMMOBILI DI INTERES. CULTURALE DA FINANZIARE CON ENTRATA FONDO P.VINC.	2.675,80
54628	2	INTERVENTI STRAORDINARI PER VIABILITA CIRCOLAZIONE STRADALE E SERVIZI CONNESSI DA FINANZIARE CON ENTRATA FONDO P.VINC.	76.974,10
54819	2	SPESE PER A.B.A. DA FINANZIARE CON ENTRATA FONDO P.VINC.	662.036,14
55119	2	INCARICHI PROFESS. ESTERNI PER INTERVENTI A.B.A. DA FINANZ. CON ENTRATA DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	1.049,15
57814	2	INTERVENTI STRAORDINARI AI CIMITERI COM.LI E ALTRE OPERE CIMITERIALI DA FIN.CON ENTRATA DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	6.688,00
65601	2	INTERVENTI PER IL VERDE PUBBLICO DA FINANZIARE CON SOMME DA MANCATA REALIZZAZIONE DI OPERE DI URBANIZZAZIONE FIN. CON FPV	1.496,93
TOTALE			798.913,64

FPV INVESTIMENTI FINANZIATI DA ONERI E SANZIONI IN FPV			
Cap.	Art.	Descrizione	Prev. Assestata
50364	3	FONDO P.VINC. IN C/CAPITALE ANNI PRECEDENTI - INTERV.STRAORDINARI AL VERDE PP. E TUTELA AMBIENT.DA FINANZ CON I PROVENTI IN MATERIA DI EDILIZIA PRIVATA	68.288,74
54614	3	FONDO P.VINC. IN C/CAPITALE ANNI PRECEDENTI -INTERVENTI STRAORDINARI AD IMMOBILI DI INTERES. CULTURALE DA FINANZIARE CON PROVENTI EDILIZIA PRIVATA	168.159,90
54628	3	FONDO P.VINC. IN C/CAPITALE ANNI PRECEDENTI - INTERVENTI STRAORDINARI PER VIABILITA CIRCOLAZIONE STRADALE E SERVIZI CONNESSI DA FINANZIARE CON PROVENTI IN MATERIA DI EDILIZIA PRIVATA	173.912,25
54819	3	FONDO P.VINC. IN C/CAPITALE ANNI PRECEDENTI - SPESE DA FINANZIARE CON I PROVENTI DI CUI ALLE LEGGI N. 10 DEL 1977 E SUCC.MODIFICHE LEGGI REGIONALI N. 41/84-47/91	618.060,83
55154	3	FONDO PLUR.VINC. IN C/CAPITALE ANNI PRECEDENTI - INCARICHI PROF. ESTERNI INTERV. STRAORD.VIABILITA DA FINANZ. CON PROVEDNTI IN MATERIA DI EDILIZIA PRIVATA	16.279,12
57814	3	FONDO P. VINCOLATO IN C/CAPITALE ANNI PRECEDENTI - INTERVENTI STRAORDINARI AI CIMITERI COM.LI E ALTRE OPERE CIMITERIALI DA FIN.CON PROVENTI IN MATERIA DI EDILIZIA PRIVATA	104.487,99
65601	3	F.P.V. ANNI PRECEDENTI - INTERVENTI PER IL VERDE PUBBLICO DA FINANZIARE CON SOMME DA MANCATA REALIZZAZIONE DI OPERE DI URBANIZZAZIONE	86.627,07
TOTALE			1.235.815,90

INVESTIMENTI FINANZIATI DA FPV DERIVANTE DA ALIENAZIONI			
Cap.	Art.	Descrizione	Impegni
50428	2	INTERVENTI STRAORDINARI AL PATRIMONIO COMUNALE DA FINANZ. CON ENTRATA DA FONDO P.VINC.	74.344,43
52218	2	INTERVENTI STRAORDINARI ALLE SCUOLE DA FINANZ. CON ENTRATA DA FONDO P.VINCOLATO	5.059,56
52234	2	INTERVENTI STRAORDINARI ALLE SCUOLA ELEMENTARI QUARTIERE 5 DA FINANZIARE CON ENTRATA DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	38.462,44
52424	2	INTERVENTI STRAORDINARI ALLE SCUOLE MEDIE DA FINANZIARE CON ENTRATA DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	0,00
52675	2	ACQUISTO BENI MOBILI PER LA MOBILITA E CIRC.STRADALE DA FINANZIARE CON ENTRATA DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	32.363,76
53291	2	ACQUISTO BENI MOBILI PER MUSEI COM.LI DA FINANZIARE CON ENTRATA DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO(SERV.RILEVANTE AGLI EFFETTI IVA)	0,00
53430	2	INTERVENTI STRAORD.RI A IMMOBILI DI INTERESSE ARTISTICO DA FINANZIARE CON ENTRATA DA F.P.V.	117.131,89
53820	2	INTERVENTI STRAORDINARI AD IMMOBILI DI RILEVANZA ARTIST. DA FINANZIARE CON ENTRATA FONDO P.VINC.	103.322,61
55146	2	INCARICHI ESTERNI PER INTERV. RELATIVI ALLA VIABILITA DA FINANZ. CON ENTRATA DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	8.007,17
55433	2	SPESE PER A.B.A. .DA FINANZIARE CON ENTRATA DA FPV	6.512,90
57220	2	INTERV.STRAORDINARI PER ASILI NIDO DA FINANZ.CON ENTRATA DO FONDO P. VINCOLATO (SERVIZIO RILEVANTE AGLI EFFETTI IVA)	0,00
57820	2	INTERVENTI STRAORD.CIMITERI COMUNALI E ALTRE OPERE CIMIT. DA FINANZ. CON ENTRATE DA FONDO P. VINCOLATO	74.711,04
58615	2	INTERVENTI STRAORDINARI AI MERCATI COMUNALI DA FINANZIARE CON ENTRATA DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	212.988,92

59818	2	INTERVENTI STRAORD. A IMPIANTI SPORTIVI DEL QUARTIERE 5 DA FINANZIARE CON ENTRATA DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (SERVIZIO RILEVANTE AGLI EFFETTI IVA)	8.028,46
59819	2	INTERV.STRAORD.AGLI IMPIANTI SPORTIVI DA FINANZIARE CON entrata DA FONDO PLURIENNALE vincolato (SERVIZIO RILEV. AGLI EFFETTI IVA)	73.430,55
59821	2	INTERVENTI STRAORDINARI AGLI IMPIANTI SPORTIVI DA FINANZIARE CON ENTRATA DA F.P.V.	430.577,19
59850	2	INTERVENTI STRAORDINARI PER AREE SPORTIVE DA FINANZIARE CON ENTRATA DA F.P.V.	30.731,49
60440	2	INTERVENTI STRAORDINARI PER LA VIABILITA DA FINANZIARE CON ENTRATA DA FONDO P.VINC.	177.213,87
60441	2	INTERVENTI PER LA MANUTENZIONE STRAORDINARIA PIAZZE FIN. CON ENTRATA DA FONDO PLUR. VINC.	546.603,73
60604	2	INTERVENTI PER PISTE CICLABILI DA FINANZIARE CON ENTRATE DA FONDO PLURIEN.VINC. IN C/CAPITALE	39.352,96
60617	2	INTERVENTI PER LA MOBILITA - COORDINAMENTO DEL TRAFFICO - PISTE CICLABILI DA FINANZIARE CON ENTRATE DA FONDO PLURIEN.VINC. IN C/CAPITALE	196.849,33
64219	2	INTERV.STRAORD.AL VERDE PP.E ALTRI SERV.PER IL TERRITORIO E L AMBIENTE DA FIN.CON ENTRATA FONDO P.VINC.	16.662,43
TOTALE			2.192.354,73

FPV INVESTIMENTI FINANZIATI DA FPV DERIVANTE DA ALIENAZIONI			
Cap.	Art.	Descrizione	Prev. Assestata
50185	3	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO ANNI PRECEDENTI - INTERVENTI TRAMVIA REALIZZATI DA TRAM FIRENZE SP.A. DA FINANZIARE CON ALIENAZIONI	155.000,00
50428	3	FONDO P.VINC. IN C/CAPITALE ANNI PRECEDENTI - INTERVENTI STRAORDINARI AL PATRIMONIO COMUNALE DA FINANZ. CON ALIENAZIONI	88.882,72
50992	3	F.P.V. ANNI PRECEDENTI - FINANZIAMENTO BREVE TERMINE A SILFI SPA PER INTERVENTI DI RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA SU IMPIANTI SEMAFORICI FIN. CON ALIEN.	341.159,12
50994	3	F.P.V. ANNI PRECEDENTI - FINANZIAMENTO MEDIO-LUNGO TERMINE A SILFI SPA PER INTERVENTI DI RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA E FUNZIONALE IMPIANTI DI ILLUMINAZIONE PUBBLICA FIN. CON ALIENAZIONI	19.624,72
51096	3	FONDO P.VINC. IN C/CAPITALE ANNI PRECEDENTI - REALIZZAZIONE E MANUTENZIONE STRAORDINARIA RETE INFORMATICA CABLAGGI ECC. DA FIN.CON ALIENAZIONI (RILEVANTE AGLI EFFET. IVA)	48.860,42
51698	3	FONDO P.VINC. IN C/CAPITALE ANNI PRECEDENTI - INTERVENTI STRAORDINARI PER LA SCUOLA SUPERIORE DA FINANZIARE CON ALIENAZIONI	49.086,96
52234	3	FONDO PLUR.VINC. IN C/CAPITALE ANNI PRECEDENTI -INTERVENTI STRAORDINARI ALLE SCUOLA ELEMENTARI QUARTIERE 5 DA FINANZIARE CON ALIENAZIONI	4.412,35
52674	3	FONDO PLUR. VINC. IN C/CAPITALE ANNI PRECEDENTI -ACQUISTO BENI MOBILIATTREZ. PER MOBILITA -PORTE TELEMATIC. ECC. DA FINANZ.CON ALIENAZIONI (ENTRATE CAP.41500)	24.733,55
52675	3	FONDO PLUR. VINC. IN C/CAPITALE ANNI PRECEDENTI -ACQUISTO BENI MOBILI PER LA MOBILITA E CIRC.STRADALE DA FINANZIARE CON ALIENAZIONI	51.782,07
53430	3	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO ANNI PRECEDENTI - INTERVENTI STRAORD.RI A IMMOB. DI INTERESSE ARTISTICO DA FINANZ. CON ALIENAZIONI	108.538,46
53820	3	FONDO P.VINC. IN C/CAPITALE ANNI PRECEDENTI - INTERVENTI STRAORDINARI AD IMMOBILI DI RILEVANZA ARTIST. DA FINANZIARE CON ALIENAZIONI NON VINCOLATE	8.457,60
54268	3	FONDO PLUR. VINC. IN C/CAPITALE ANNI PRECEDENTI -INCARICHI PROF. ESTERNI PER INTERVENTI A EDIFICI SEDI DI MUSEI DA FIN. CON ALIENAZIONI (SERV.RILEVANTE EFFETTI IVA)	17.946,40
55146	3	FONDO PLUR.VINC. IN C/CAPITALE ANNI PRECEDENTI - INCARICHI ESTERNI PER INTERV. RELATIVI ALLA VIABILITA DA FINANZ. CON ALIENAZIONI -	114.877,48
55819	3	FONDO PLUR. VINC. IN C/CAPITALE ANNI PRECEDENTI - REALIZZ. INTERVENTI STRAORDIN. OPERE FOGNATURE DA FINANZ.CON ALIENAZIONI -	35.747,56
57820	3	FONDO P. VINCOLATO IN C/CAPITALE ANNI PRECEDENTI - INTERVENTI STRAORD.CIMITERI COMUNALI E ALTRE OPERE CIMIT. DA FINANZ. CON ALIENAZIONI -	114.323,80
59818	3	F.P.V. ANNI PRECEDENTI - INTERVENTI STRAORD. A IMPIANTI SPORTIVI DEL QUARTIERE 5 DA FINANZIARE CON ALIENAZIONI	13.252,52
59819	3	FONDO P. VINC. IN C/CAPITALE ANNI PRECEDENTI - INTERV.STRAORD.AGLI IMPIANTI SPORTIVI DA FINANZIARE CON ALIENAZIONI (SERVIZIO RILEV. AGLI EFFETTI IVA) -	140.371,50

59849	3	F.P.V. ANNI PRECEDENTI - INTERVENTI STRAORDINARI A STADIO FRANCHI REALIZZATI DA TERZI DA FINANZIARE CON ALIENAZIONI (SERVIZIO RILEVANTE AGLI EFFETTI IVA)	47.100,00
60440	3	FONDO P.VINC. IN C/CAPITALE ANNI PRECEDENTI - INTERVENTI STRAORDINARI PER LA VIABILITA DA FINANZIARE CON ALIENAZIONI	32.014,57
60441	3	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO ANNI PRECEDENTI - INTERVENTI PER LA MANUTENZIONE STRAORDINARIA PIAZZE DA FINANZIARE CON ALIENAZIONI	126.362,46
60442	3	FONDO P. VINC. IN C/CAPITALE ANNI PRECEDENTI - INTERVENTI STRAORDINARI PER L ILLUMINAZIONE PUBBLICA DA FINANZIARE CON ALIENAZIONI	295.767,56
60604	3	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO IN C/CAPITALE ANNI PRECEDENTI - INTERVENTI PER PISTE CICLABILI DA FINANZIARE CON ALIENAZIONI -	30.280,44
60617	3	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO IN C/CAPITALE ANNI PRECEDENTI - INTERVENTI PER LA MOBILITA - COORDINAMENTO DEL TRAFFICO - PISTE CICLABILI DA FINANZIARE CON ALIENAZIONI -	83.763,76
64219	3	FONDO P.VINC. IN C/CAPITALE ANNI PRECEDENTI - INTERV.STRAORD.AL VERDE PP.E ALTRI SERV.PER IL TERRITORIO E L AMBIENTE DA FIN.CON ALIENAZ.	30.000,00
64224	3	FONDO PLUR. VINC. IN C/CAPITALE ANNI PRECEDENTI - INTERVENTI STRAORDINARI PER IL VERDE DEL QUARTIERE 4 DA FINANZIARE CON ALIENAZIONI -	34.976,02
TOTALE			2.017.322,04

ECONOMIE SU SPESA FINANZIATA CON PROVENTI PER PERMESSI A COSTRUIRE			
Cap.	Art.	Descrizione	Impegni
4910	0	MANUTENZIONE DEGLI EDIFICI SCOLASTICI NEL QUARTIERE 1 FINANZIATA CON I PROVENTI L.10	8,47
6510	0	MANUTENZIONE DEGLI EDIFICI SCOLASTICI DEL QUARTIERE 5 FINANZIATA CON I PROVENTI L.10	368,51
17110	0	PRESTAZIONI DI SERVIZIO PER MANUTENZIONE AREE VERDI QUARTIERE 3 FINANZIATE CON PROVENTI L.10/77	0,55
18110	0	PRESTAZIONI DI SERVIZI PER MANUTENZIONE AREE VERDI FINANZIATE DA PROVENTI L.10/77 QUARTIERE 4	1.398,43
20531	0	PRESTAZIONI DI SERVIZI PER RISCOSSIONE VOLONTARIA DEL SERVIZIO ENTRATE DA FINANZIARE CON PROVENTI L.10	12.447,89
30123	0	MANUTENZIONE CONSERVATIVA DEL PATRIMONIO STORICO-MONUMENTALE A CURA SERVIZIO TECNICO BELLE ARTI E FABBRICA DI PALAZZO VECCHIO FIN. CON PROV. L.10	0,77
30950	0	MANUTENZIONE PER IMPIANTI SPORTIVI A GESTIONE DIRETTA FINANZ. CON PROVENTI L.10 (SERV. RILEV. EFF IVA)	859,39
32512	0	PRESTAZIONI DI SERVIZI PER MANUTENZIONE E SICUREZZA STRADALE DA FINANZIARE CON I PROVENTI LEGGE 10/77	353.197,26
42910	0	MANUTENZIONE IMMOBILI E IMPIANTI UFFICI E SERVIZI COMUNALI FINANZIATI CON I PROVENTI L. 10	4.982,83
42915	0	MANUTENZIONE IMMOBILI E IMPIANTI EDIFICI SCOLASTICI FINANZIATI DA PROVENTI L.10/77	14.819,56
42933	0	MANUTENZIONE DEGLI IMMOBILI ED IMPIANTI PER ASILI NIDO (SERVIZIO RILEV. EFFETTI IVA) FINANZIATA CON PROVENTI L.10/77	1.954,16
43291	0	PRESTAZIONI DI SERVIZI PER MANUTENZIONE ORDINARIA FINANZIATE CON PROVENTI L.10	5.534,56
43361	0	MANUTENZIONE IMMOBILI ED IMPIANTI PER STRUTTURE SOCIALI (SERV. RILEV. EFF. IVA) FINANZIATA CON PROVENTI L.10/77	1.493,32
45727	0	PRESTAZIONI DI SERVIZI PER MANUTENZIONE IMPIANTI DEGLI IMPIANTI SPORTIVI IN GESTIONE DIRETTA E IN CONCESSIONE FINANZIATA CON PROVENTI L.10/77	10.634,37
50472	0	INTERVENTI STRAORDINARI AL PATRIMONIO COMUNALE DA FINANZ. CON PROVENTI IN MATERIA DI EDILIZIA PRIVATA	150,00
TOTALE			407.850,07

ECONOMIE SU SPESA FINANZIATA DA AVANZO APPLICATO DERIVANTE DA PROVENTI PER PERMESSI A COSTRUIRE			
Cap.	Art.	Descrizione	Impegni
54819	4	SPESE PER A.B.A .DA FINANZIARE CON QUOTA VINCOLATA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE	8.464,64
TOTALE			8.464,64

ECONOMIE SU SPESA FINANZIATA DA AVANZO APPLICATO DERIVANTE DA ALIENAZIONI			
Cap.	Art.	Descrizione	Impegni
52424	4	INTERVENTI STRAORDINARI ALLE SCUOLE MEDIE DA FINANZIARE CON QUOTA VINCOLATA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE	150,00
53308	4	ACQUISTO BENI MOBILI PER BIBLIOTECHE DA FINANZIARE CON QUOTA VINCOLATA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE	2,59
TOTALE			152,59

ECONOMIE SU SPESA FINANZIATA DA FPV DERIVANTE DA PROVENTI PER PERMESSI A COSTRUIRE			
Cap.	Art.	Descrizione	Impegni
50475	2	ADEGUAMENTO STRUTTURE IMMOBILIARI ALLE NORME SICUREZZA DA FIN. CON ENTRATA DA F.P.V.	76,81
54819	2	SPESE PER A.B.A. DA FINANZIARE CON ENTRATA FONDO P.VINC.	12.292,09
TOTALE			12.368,90

ECONOMIE SU SPESA FINANZIATA DA FPV DERIVANTE DA ALIENAZIONI			
Cap.	Art.	Descrizione	Impegni
50410	2	INTERVENTI DI ADEGUAMENTO IMPIANTI E METANIZZAZIONI DA FINANZ. CON ENTRATA DA FONDO P. VINC.	70.988,04
50428	2	INTERVENTI STRAORDINARI AL PATRIMONIO COMUNALE DA FINANZ. CON ENTRATA DA FONDO P.VINC.	5.820,30
50995	2	INTERVENTI STRAORDINARI PER LA VIABILITA DA FINANZIARE CON CON ENTRATA DA FPV	1.942,13
51698	2	INTERVENTI STRAORDINARI PER LA SCUOLA SUPERIORE DA FINANZIARE CON ENTRATA DA DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	1.000,00
52218	2	INTERVENTI STRAORDINARI ALLE SCUOLE DA FINANZ. CON ENTRATA DA FONDO P.VINCOLATO	44.608,41
52236	2	INTERVENTI STRAORDINARI ALLE SCUOLE ELEMENTARI DEL Q. 2 DA FINANZIARE CON ENTRATA DA F.P.V.	150,07
52424	2	INTERVENTI STRAORDINARI ALLE SCUOLE MEDIE DA FINANZIARE CON ENTRATA DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	12.112,05
53820	2	INTERVENTI STRAORDINARI AD IMMOBILI DI RILEVANZA ARTIST. DA FINANZIARE CON ENTRATA FONDO P.VINC.	13.079,60
55433	2	SPESE PER A.B.A. DA FINANZIARE CON ENTRATA DA FPV	150,00
57220	2	INTERV.STRAORDINARI PER ASILI NIDO DA FINANZ.CON ENTRATA DO FONDO P. VINCOLATO (SERVIZIO RILEVANTE AGLI EFFETTI IVA)	12.240,20
59819	2	INTERV.STRAORD.AGLI IMPIANTI SPORTIVI DA FINANZIARE CON entrata DA FONDO PLURIENNALE vincolato (SERVIZIO RILEV. AGLI EFFETTI IVA)	419,13
59821	2	INTERVENTI STRAORDINARI AGLI IMPIANTI SPORTIVI DA FINANZIARE CON ENTRATA DA F.P.V.	300,00
59850	2	INTERVENTI STRAORDINARI PER AREE SPORTIVE DA FINANZIARE CON ENTRATA DA F.P.V.	150,00
60440	2	INTERVENTI STRAORDINARI PER LA VIABILITA DA FINANZIARE CON ENTRATA DA FONDO P.VINC.	54.616,72
64219	2	INTERV.STRAORD.AL VERDE PP.E ALTRI SERV.PER IL TERRITORIO E L AMBIENTE DA FIN.CON ENTRATA FONDO P.VINC.	97,33
TOTALE			217.673,98

ECONOMIE SU SPESA FINANZIATA DA ALIENAZIONI			
Cap.	Art.	Descrizione	Impegni
50428	0	INTERVENTI STRAORDINARI AL PATRIMONIO COMUNALE DA FINANZ. CON ALIENAZIONI	150,00
52218	0	INTERVENTI STRAORDINARI ALLE SCUOLE DA FINANZ. CON ALIENAZIONI	380,00
53294	0	ACQUIS.E RESTAURO BENI MOBILI PER BIBLIOTECHE E ARCHIVI COM.LI DA FIN.CON ALIENAZIONI	0,04
58615	0	INTERVENTI STRAORDINARI AI MERCATI COMUNALI DA FINANZIARE CON ALIENAZIONI (SERVIZIO RILEVANTE AGLI EFETTI IVA)	0,01
TOTALE			530,05

2 – *Analisi delle entrate*

2. ANALISI DELLE ENTRATE

In questo capitolo sono evidenziate le entrate complessive suddivise per titoli e tipologie, secondo la classificazione del bilancio.

Le entrate sono articolate nei seguenti titoli:

Titolo 1 - comprende le entrate aventi natura tributaria, soggette a discrezionalità impositiva, che si manifesta mediante regolamenti;

Titolo 2 - vi sono iscritte le entrate provenienti da trasferimenti dello Stato e di altri enti del settore pubblico allargato, finalizzate alla gestione corrente per assicurare l'ordinaria attività dell'ente;

Titolo 3 - sono incluse tutte le proprie entrate di natura extratributaria, provenienti per la maggior parte da proventi di natura patrimoniale e dall'erogazione di servizi;

Titolo 4 - formato da entrate derivanti da alienazioni di beni, da trasferimenti dello Stato o di altri enti del settore pubblico allargato e da privati, destinate a finanziare le spese d'investimento;

Titolo 5 - entrate derivanti dalla riduzione di attività finanziarie, quali l'alienazione di partecipazioni, di quote di fondi di investimento e di titoli obbligazionari, la riscossione di crediti di breve termine e gli eventuali prelievi dai conti di deposito di indebitamento;

Titolo 6 - entrate derivanti dall'accensione di prestiti;

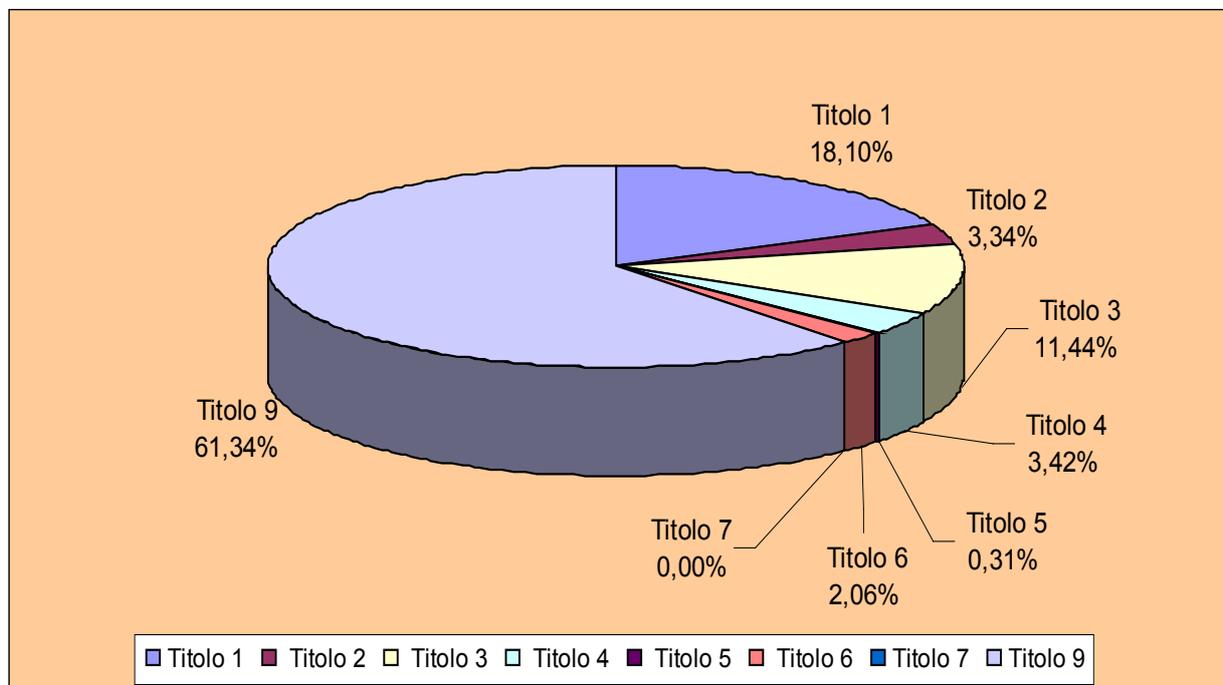
Titolo 7 - entrate provenienti dall'istituto Tesoriere, sotto forma di anticipazioni ovvero finanziamento a breve termine, che possono essere attivate per far fronte a momentanee esigenze di cassa;

Titolo 9 - comprende le entrate derivanti da operazioni di partite di giro e per conto di terzi. Trattasi di entrate, a cui corrispondono analoghe spese, per le quali l'ente non presenta discrezionalità alcuna nel decidere gli importi, il beneficiario, le scadenze di pagamento e la motivazione, così come indicato nel principio di competenza finanziaria allegato al D.Lgs.118/2011.

2.1 LE ENTRATE PER TITOLI

Nella tabella sottostante sono riportate le entrate accertate articolate per titoli ed è indicata l'incidenza di ciascun titolo sul volume complessivo.

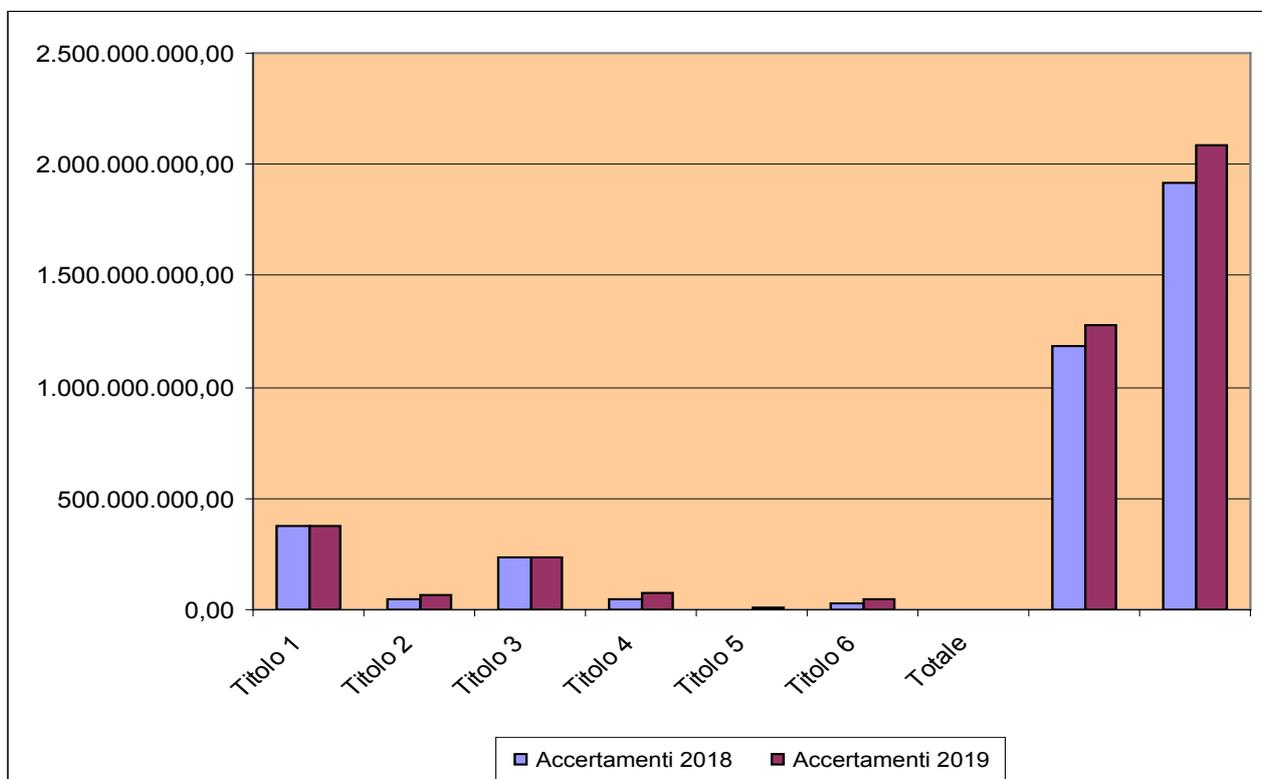
TITOLI	2019	PERCENTUALE
TITOLO 1- Entrate di natura tributaria, contribut. e perequat.	377.605.377,37	18,10
TITOLO 2 - Trasferimenti correnti	69.703.949,09	3,34
TITOLO 3 - Entrate extratributarie	238.692.081,23	11,44
TITOLO 4 - Entrate in conto capitale	71.313.129,99	3,42
TITOLO 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	6.535.000,81	0,31
TITOLO 6 - Accensione prestiti	42.895.195,53	2,06
TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	1.280.028.975,03	61,34
Totale	2.086.773.709,05	100,00



Nella tabella seguente le entrate accertate 2019 sono confrontate con quelle dell'esercizio precedente.

TITOLI	2018	Percentuale	2019	Percentuale
1- Entrate di natura tributaria, contributiva e perequativa	371.457.321,22	19,37	377.605.377,37	18,10
2 - Trasferimenti correnti	43.999.188,64	2,29	69.703.949,09	3,34
3 - Entrate extratributarie	233.420.282,55	12,17	238.692.081,23	11,44
4 - Entrate in conto capitale	45.465.611,17	2,37	71.229.800,84	3,41
5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	3.626.186,85	0,19	6.535.000,81	0,31
6 - Accensione prestiti	32.250.006,68	1,68	42.895.195,53	2,06
7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	1.187.889.698,07	61,93	1.280.028.975,03	61,34
Totale	1.918.108.295,18	100,00	2.086.690.379,90	100,00

Per l'analisi degli scostamenti registrati, si rimanda alle sezioni successive.



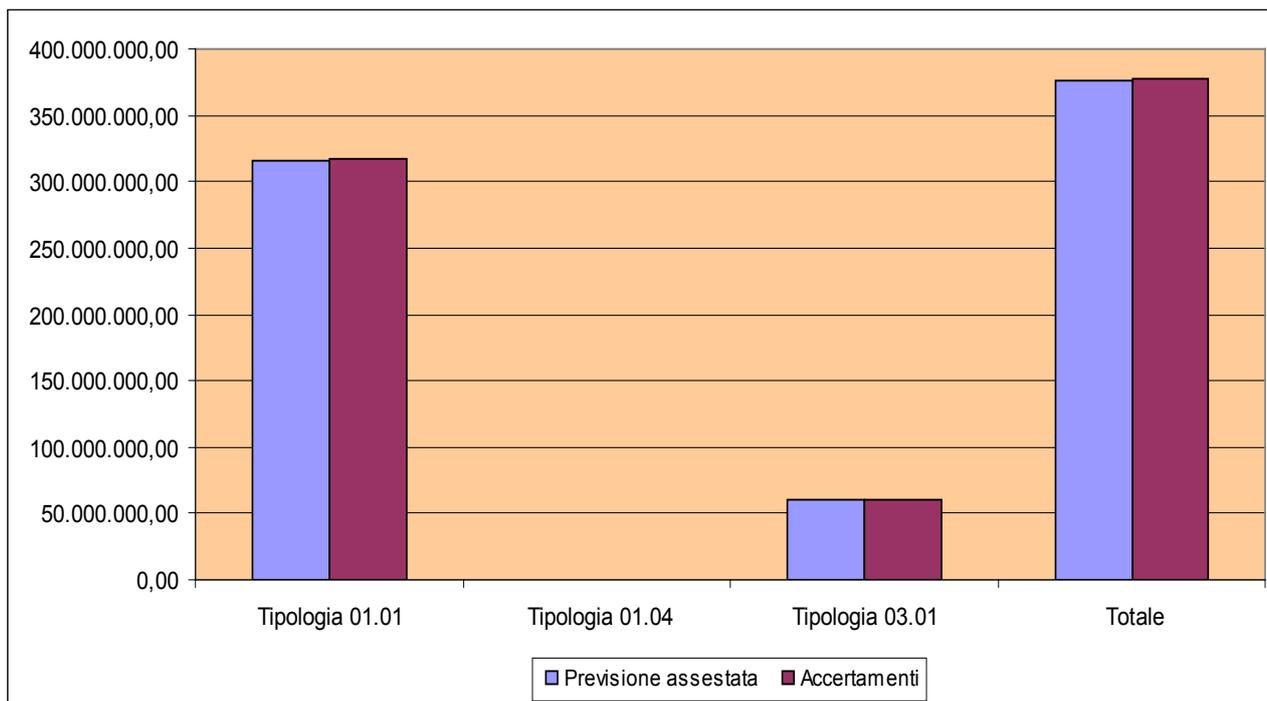
2.2 LE ENTRATE PER TIPOLOGIE

Entrate tributarie (Titolo 1)

Le entrate derivanti dall'applicazione di tributi sono state accertate a consuntivo in € 377.605.377,37 a fronte di una previsione assestata di € 376.599.258,35 con uno scostamento positivo di € 1.006.119,02, pari allo 0,27%.

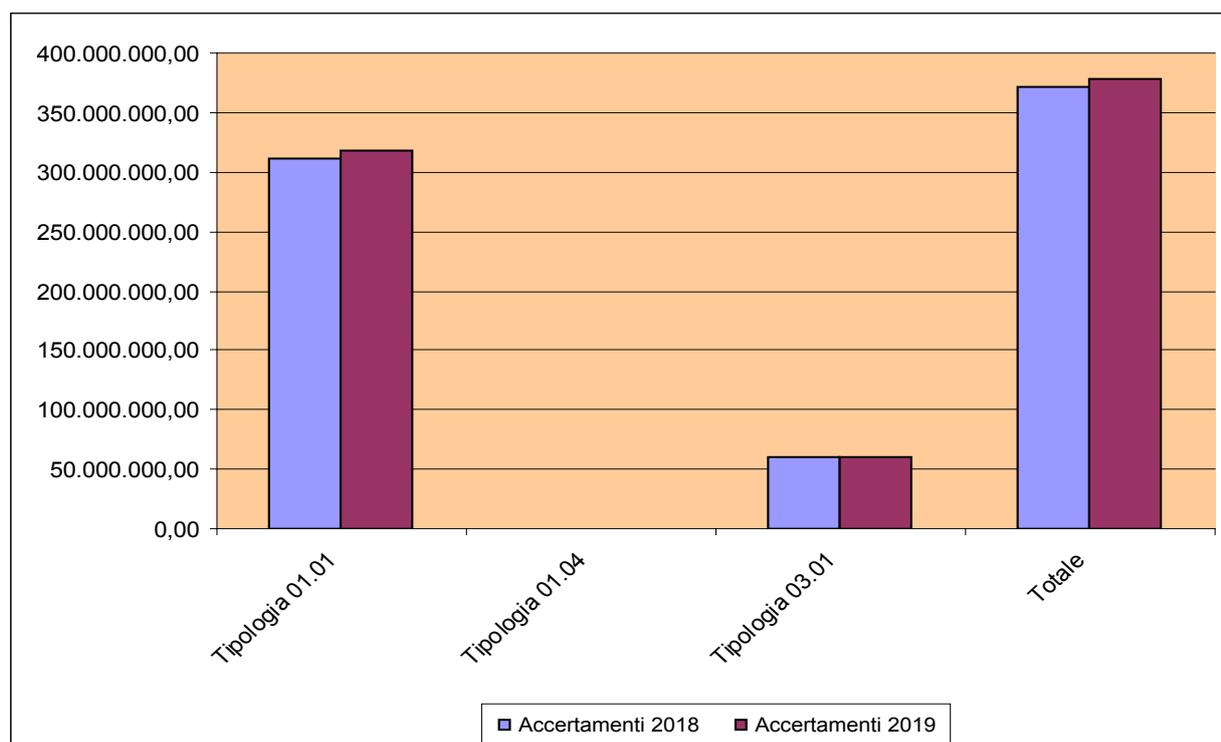
Nella tabella della pagina seguente è illustrato l'andamento delle entrate tributarie.

TITOLO 1 - Entrate di natura tributaria, contributiva e perequativa per tipologia	Previsione iniziale (1)	Previsione assestata (2)	Scostamento % previsione assestata su iniziale (3)=(2/1)	Accertamenti (4)	Differenza tra accertato e previsione assestata (5)=(4-2)	Percentuale accertato su previsione assestata (6)=(4/2)
01.01 - Imposte, tasse e proventi assimilati						
Imposta Municipale Propria	147.641.908,10	148.000.000,00	0,24	147.220.622,96	-779.377,04	99,47
Imposta Municipale Propria - Recupero evasione	11.000.000,00	13.000.000,00	18,18	13.379.339,32	379.339,32	102,92
Addizionale comunale IRPEF	9.246.467,91	9.346.467,91	1,08	9.907.154,19	560.686,28	106,00
Imposta di soggiorno	43.000.000,00	43.500.000,00	1,16	43.894.012,98	394.012,98	100,91
TASI - Tributo sui servizi indivisibili	300.000,00	300.000,00	0,00	131.669,59	-168.330,41	43,89
TASI - Tributo sui servizi indivisibili - Rec. Evasione	100.000,00	100.000,00	0,00	222.377,88	122.377,88	222,38
TARI - Tassa sui rifiuti	95.678.551,77	95.678.551,77	0,00	93.632.840,17	-2.045.711,60	97,86
TARI - Tassa sui rifiuti - Recupero evasione	5.500.000,00	5.500.000,00	0,00	7.659.891,12	2.159.891,12	139,27
Diritti pubbliche affissioni	300.000,00	300.000,00	0,00	328.650,00	28.650,00	109,55
Imposta comunale sugli immobili (ICI) - Recupero evasione	0,00	395.000,00	100,00	673.570,85	278.570,85	170,52
Altre imposte	0,00	137.249,37	100,00	216.896,38	79.647,01	88,57
Totale	312.766.927,78	316.257.269,05	1,12	317.267.025,44	1.009.756,39	100,32
01.04 - Compartecipazione di tributi						
Addizionale comunale diritti imbarco passeggeri	75.000,00	71.798,43	-4,27	71.798,43	0,00	100,00
Entrate derivanti dal 5 per mille IRPEF	70.000,00	70.000,00	0,00	66.362,63	-3.637,37	94,80
	145.000,00	141.798,43	-2,21	138.161,06	-3.637,37	97,43
03.01 - Fondi perequativi						
Fondo di solidarietà comunale	60.200.500,00	60.200.190,87	0,00	60.200.190,87	0,00	100,00
Totale	60.200.500,00	60.200.190,87	0,00	60.200.190,87	0,00	100,00
Totale titolo I	373.112.427,78	376.599.258,35	0,93	377.605.377,37	1.006.119,02	100,27



Nella tabella seguente le entrate accertate del titolo primo, articolate per tipologie, sono confrontate con quelle dell'esercizio precedente.

TITOLO 1- Entrate di natura tributaria, contributiva e perequativa per tipologia	2018	2019
01.01 - Imposte, tasse e proventi assimilati	311.118.032,12	317.267.025,44
01.04 - Compartecipazione di tributi	139.098,23	138.161,06
03.01 - Fondi perequativi	60.200.190,87	60.200.190,87
Totale	371.457.321,22	377.605.377,37



Lo scostamento rispetto al precedente esercizio è principalmente dovuto:

- al maggior gettito relativo al recupero dell'evasione dell'Imposta Municipale Propria per circa 1,8 milioni registrato nel 2019 rispetto al 2018;
- al maggior gettito di circa 2,5 milioni rispetto all'accertato 2018, relativo al recupero dell'evasione della TARI – Tassa sui rifiuti;
- al maggior gettito di circa 1,5 milioni rispetto all'accertato 2018, relativo all'Imposta di Soggiorno;
- al maggior gettito dell'Addizionale Comunale Irpef di circa 1,2 milioni, rispetto al 2018.

Le maggiori entrate di cui sopra, sono in parte mitigate da alcune minori, principalmente riconducibili a:

- proventi da Tariffa di Igiene Ambientale per circa 0,4 milioni;
- recupero evasione Imposta Comunale sugli Immobili (ICI) per circa 0,3 milioni.

Entrate da contributi e trasferimenti (Titolo 2)

Le entrate da trasferimenti sono state accertate complessivamente in € 69.703.949,99, a fronte di una previsione definitiva di € 90.885.181,92, con uno scostamento del -23,31%. Queste sono destinate principalmente a specifici servizi di spesa corrente.

Tale scostamento è riferito:

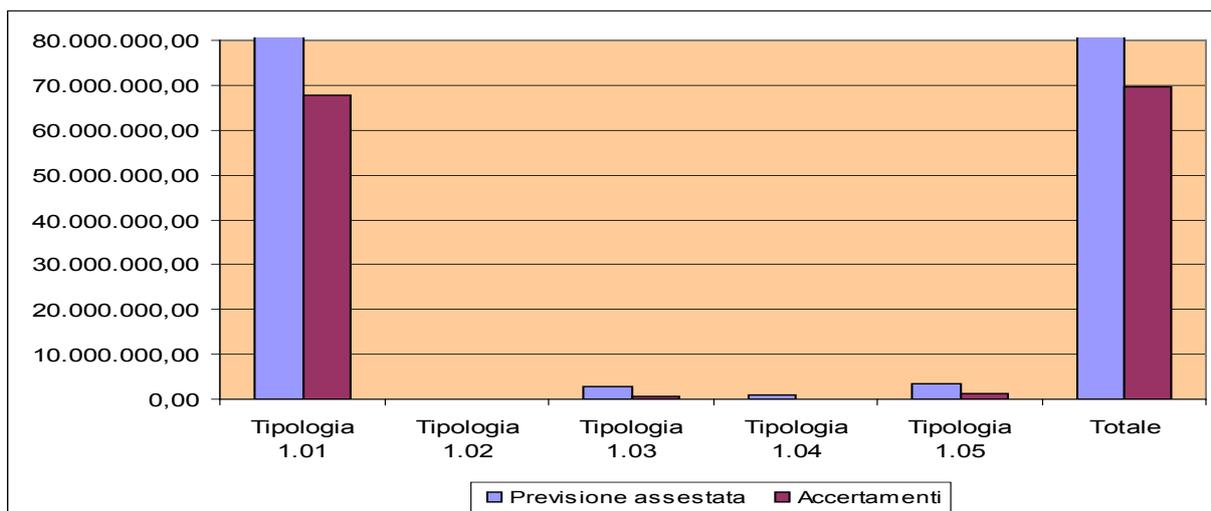
- per circa 6,9 milioni ai minori trasferimenti da parte dello Stato;
- per circa 0,4 milioni ai minori trasferimenti da parte di altre amministrazioni pubbliche (ISTAT, Città Metropolitana, Società della Salute, Aziende Sanitarie, Camera di Commercio, altri Comuni);
- per circa 8,3 milioni ai minori trasferimenti da parte della Regione, di cui circa 4,5 per oneri di avvio e gestione e 1,7 per ricavi da traffico, della tramvia;
- per circa 3,3 milioni alle minori sponsorizzazioni ed altri trasferimenti da parte dei privati;
- per circa 2,1 milioni ai trasferimenti da parte dell'Unione Europea.

Le principali entrate sono le seguenti:

- trasferimento dalla Regione per avvio e gestione tramvia, accertato per circa 11,3 milioni;
- trasferimento dalla Regione per ricavi da traffico della tramvia, accertato per circa 18,1 milioni;
- trasferimento dal Comune di Scandicci per quota a suo carico di oneri per gestione 1^a linea tramvia, accertato per circa 1 milione;
- trasferimenti da vari soggetti (Stato, Regione, Città Metropolitana, Unione Europea) per progetti nell'ambito dell'istruzione, accertati per circa 10,1 milioni;
- trasferimenti da vari soggetti (Stato, Regione, Città Metropolitana, Società della Salute, Aziende Sanitarie, Unione Europea, privati) nell'ambito dei servizi sociali, accertati per circa 22,1 milioni;
- trasferimenti da vari soggetti (Stato, Regione, Città Metropolitana, Unione Europea, privati) nell'ambito della cultura, accertati per circa 0,6 milioni;
- trasferimenti da vari soggetti (Stato, Regione, altri comuni, Unione Europea, privati) in materia di turismo ed attività economiche, accertati per circa 0,8 milioni;
- rimborso dallo Stato per minori introiti IMU, accertato per circa 2,4 milioni;
- rimborso dallo Stato per minori introiti addizionale comunale IRPEF, accertato per circa 0,7 milioni.

Nella pagina seguente è illustrato l'andamento delle entrate di questo titolo.

TITOLO 2 - Trasferimenti correnti per tipologia	Previsione iniziale (1)	Previsione assestata (2)	Scostamento previsione assestata su iniziale (3)=(2/1)	Accertamenti (4)	Differenza tra accertato e previsione assestata (5)=(4-2)	Percentuale accertato su previsione assestata (6)=(4/2)
1.01 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche						
Totale lordo	87.928.904,43	83.385.215,01	-5,17	67.650.082,58	-15.735.132,43	81,13
<i>Trasferimenti finalizzati</i>	76.354.343,31	71.109.592,71	-6,87	56.175.912,06	-14.933.680,65	79,00
Totale netto	11.574.561,12	12.275.622,30	6,06	11.474.170,52	-801.451,78	93,47
1.02 - Trasferimenti correnti da Famiglie						
Totale lordo	235.780,00	45.780,00	-80,58	28.724,80	-17.055,20	62,75
<i>Trasferimenti finalizzati</i>	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00	-20.000,00	0,00
Totale netto	215.780,00	25.780,00	-88,05	28.724,80	2.944,80	111,42
1.03 - Trasferimenti correnti da Imprese						
Totale lordo	2.161.100,00	2.932.339,96	35,69	620.139,57	-2.312.200,39	21,15
<i>Trasferimenti finalizzati</i>	1.421.100,00	1.817.692,00	27,91	488.369,64	-1.329.322,36	26,87
Totale netto	740.000,00	1.114.647,96	7,78	131.769,93	-982.878,03	11,82
1.04 - Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali private						
Totale lordo	920.000,00	981.678,00	100,00	17.861,00	-963.817,00	1,82
<i>Trasferimenti finalizzati</i>	900.000,00	961.678,00	100,00	5.000,00	-956.678,00	0,52
Totale netto	20.000,00	20.000,00	0,00	12.861,00	-7.139,00	64,31
1.05 - Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal resto del mondo						
Totale lordo	3.136.099,39	3.540.168,95	12,88	1.387.141,14	-2.153.027,81	39,18
<i>Trasferimenti finalizzati</i>	3.136.099,39	3.540.168,95	12,88	1.387.141,14	-2.153.027,81	39,18
Totale netto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale titolo II lordo	94.381.883,82	90.885.181,92	-3,70	69.703.949,09	-21.181.232,83	76,69
<i>Trasferimenti finalizzati</i>	81.831.542,70	77.449.131,66	-5,36	58.056.422,84	-19.392.708,82	74,96
Totale netto II titolo	12.550.341,12	13.436.050,26	7,06	11.647.526,25	-1.788.524,01	86,69

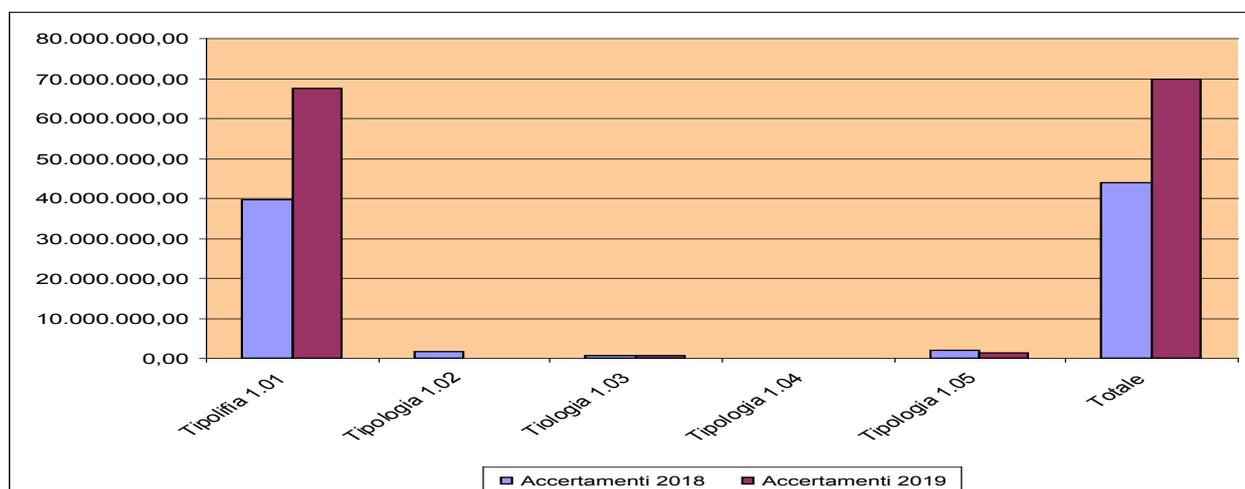


Nella tabella seguente le entrate accertate del titolo secondo, articolate per tipologie, sono confrontate con quelle dell'esercizio precedente. Rispetto a quest'ultimo si evidenzia un incremento di € 25.704.760,45, interamente parte riconducibile alla tipologia 1.01 (trasferimenti da Amministrazioni pubbliche), in parte compensato dai decrementi di cui alle altre tipologie.

Di particolare rilevanza in tal senso si segnalano:

- gli scostamenti negativi di cui al trasferimento dalla Regione per corrispettivo ATAF-LI-NEA per il contratto di servizio di trasporto pubblico (circa 18 milioni) in quanto nel 2019 si è modificata la modalità di contabilizzazione del suddetto contratto a seguito della nuova procedura di affidamento della gestione del servizio, che prevede che si trasferisca direttamente alla Regione Toscana il dovuto anziché incassare i contributi dalla Regione e pagare il gestore come avveniva negli anni precedenti al 2019;
- gli scostamenti per gli oneri di gestione per l'avvio della tramvia (circa 7,4 milioni), derivanti dalla fine della fase di avviamento.

TITOLO 2 - Trasferimenti correnti per tipologia	2018	2019
1.01 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	39.676.980,01	67.650.082,58
1.02 - Trasferimenti correnti da Famiglie	1.680.952,42	28.724,80
1.03 - Trasferimenti correnti da Imprese	683.141,77	620.139,57
1.04 - Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali private	133.394,30	17.861,00
1.05 - Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal resto del mondo	1.824.720,14	1.387.141,14
	43.999.188,64	69.703.949,09



Entrate extratributarie (Titolo 3)

Le entrate extratributarie risultano accertate per € 238.692.081,23 rispetto ad una previsione definitiva di € 250.959.396,54, con uno scostamento negativo lordo di € 12.267.315,31 (4,89%), di cui € 431.278,00 relativi ad entrate finalizzate.

Di seguito le entrate sono analizzate per tipologie.

Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni

Le entrate di questa tipologia sono state accertate in € 128.720.573,12 a fronte di una previsione assestata di € 133.561.610,55. Il minor accertamento, al netto delle poste finalizzate, è pari al 3,84%.

Le maggiori entrate più rilevanti si sono registrate per:

- violazioni COSAP Canone occupazione spazi ed aree pubbliche, 0,5 milioni;
- proventi della concessione di loculi ed aree cimiteriali, circa 0,3 milioni;
- proventi degli impianti in concessione, circa 0,14 milioni;
- proventi dai biglietti di ingresso dei musei comunali, circa 0,3 milioni;
- proventi e diritti diversi dei cimiteri e del servizio funebre, circa 0,27 milioni.

Tra le minori entrate si segnalano:

- proventi della refezione scolastica, circa 1 milione;
- proventi da rilascio contrassegni ZTL e ZTL autobus, circa 0,8 milioni;
- proventi di concessione d'uso delle aree cimiteriali, circa 0,8 milioni;
- entrate derivanti dalla Firenze Card, circa 1,1 milioni;
- canoni di locazione ERP, circa 0,2 milioni;
- proventi da canone occupazione spazi ed aree pubbliche COSAP per circa 2 milioni.

Le poste finalizzate di questa categoria sono state accertate per € 13.931,233,03, con una diminuzione di € 260.208,63 (1,83%) rispetto all'assestato.

Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti

Le entrate di questa tipologia sono state accertate per complessivi € 74.322.547,87 rispetto ad una previsione assestata di € 80.776.882,14, con uno scostamento negativo di € 6.454.334,27 (7,99%).

Gli scostamenti negativi più rilevanti, riguardano:

- rimborso spese procedurali per notifica verbali codice della strada all'estero, circa 1,1 milioni;
- rimborsi per notifiche infrazioni al codice della strada, circa 3,4 milioni;
- proventi per infrazioni codice della strada, circa 1,1 milioni;
- proventi del servizio rimozione e depositaria, circa 0,6 milioni.

Interessi attivi

Le entrate da interessi sono state accertate per complessive € 3.861.885,52, con un incremento di € 2.498.184,92 (183,19%) rispetto all'asestato di € 1.363.700,60, quasi del tutto riconducibile ai maggiori interessi accertati, relativi all'attività di riscossione coattiva.

Altre entrate di redditi da capitale

Questa tipologia si riferisce ai dividendi delle società partecipate. Sono stati accertati per complessivi € 17.698.769,67, con un incremento di € 598.769,67 (3,50%) rispetto alla previsione assestata di € 17.100.000,00.

I dividendi relativi ai bilanci 2018, deliberati nel 2019, provengono dalle seguenti società:

Toscana Aeroporti S.p.A	€	181.982,50
TOSCANA ENERGIA S.p.A.	€	13.114.585,75
SILFI S.p.A.	€	502.500,00
PUBLIACQUA S.p.A.	€	3.899.701,42

Rimborsi e altre entrate correnti

La tipologia 5 ha registrato accertamenti lordi per € 14.088.305,05 a fronte di un assestato di € 18.157.203,25, con un decremento di € 4.068.898,20 (22,41%), in parte imputabile alle minori entrate finalizzate per € 115.077,87.

Le fattispecie di maggiori accertamenti sono rappresentate dai:

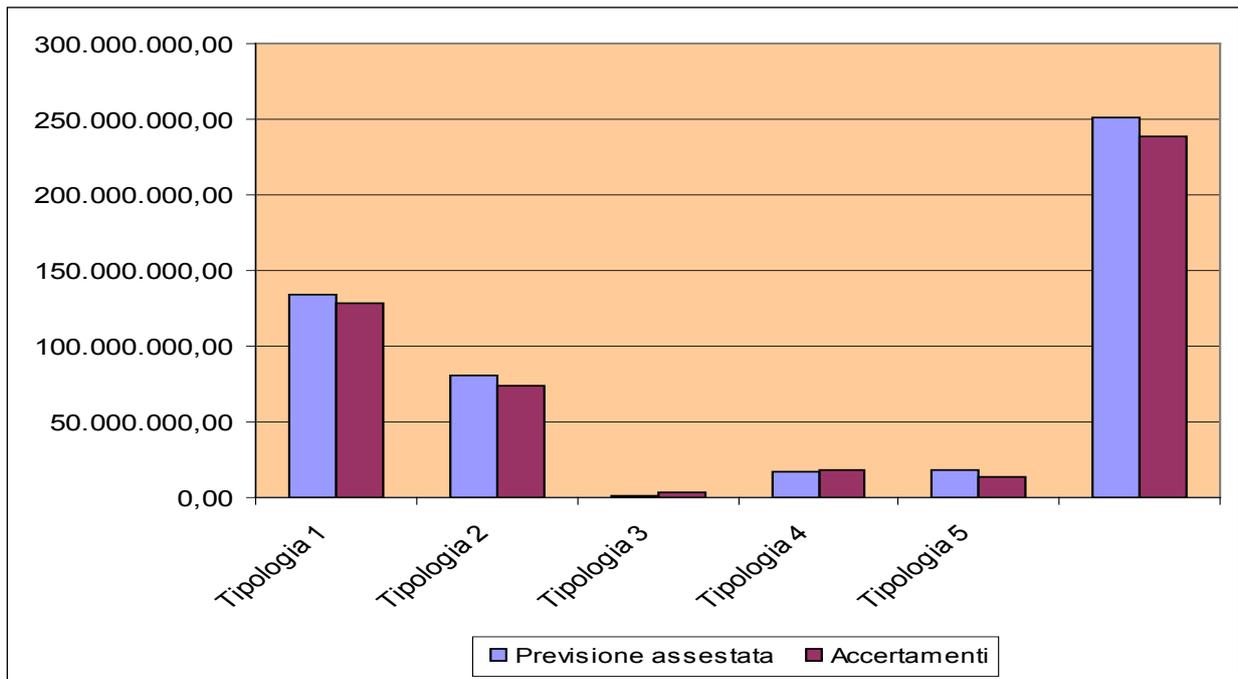
- rimborsi da privati in esecuzione di una sentenza del Tribunale, circa 0,4 milioni;
- rimborso IVA dallo Stato, circa 0,1 milioni;
- rimborsi spese amministrative e di notifica per l'attività di riscossione coattiva, circa 0,41 milioni;

I minori accertamenti riguardano in particolare:

- IVA per split payment, circa 0,39 milioni;
- rimborsi spese elettorali da parte dello Stato (corrispondente alle minori spese sostenute rispetto alle previsioni), circa 0,43 milioni;
- rimborsi per demolizioni coattive, circa 0,42 milioni;
- rimborsi da compagnie assicurative per sinistri property, circa 0,9 milioni.

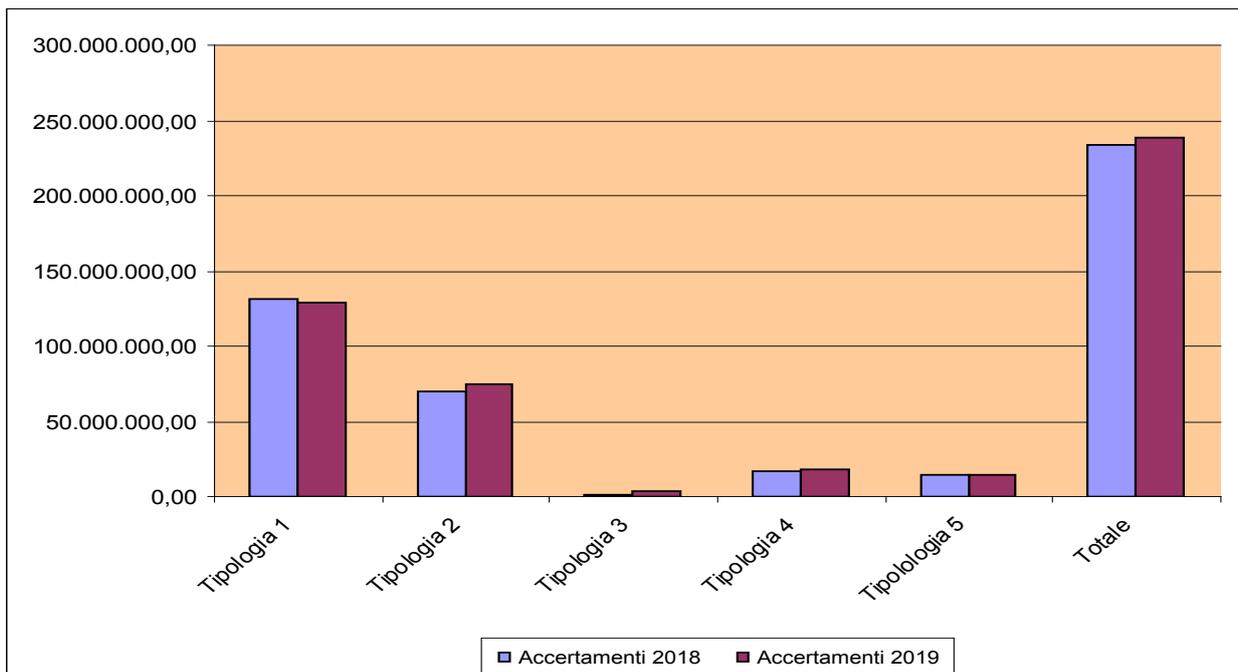
Nella tabella seguente è illustrato l'andamento delle entrate del titolo terzo.

TITOLO 3 - Entrate extratributarie per tipologia	Previsione iniziale (1)	Previsione assestata (2)	Scostamento previsione assestata su iniziale (2/1)	Accertamenti (3)	Differenza accertato/previsione assestata (3-2)	Percentuale scostamento accertato su previsione assestata (3/2)	Percentuale accertato su previsione assestata (3/2)
1 - Vendite di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni							
Totale lordo	134.251.735,18	133.561.610,55	-0,51	128.720.573,12	-4.841.037,43	-3,62	96,38
<i>Entrate finalizzate</i>	<i>14.191.441,66</i>	<i>14.191.441,66</i>	<i>0,00</i>	<i>13.931.233,03</i>	<i>-260.208,63</i>	<i>-1,83</i>	<i>98,17</i>
Totale netto	120.060.293,52	119.370.168,89	-0,57	114.789.340,09	-4.580.828,80	-3,84	96,16
2 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti							
Totale lordo	83.522.171,00	80.776.882,14	-3,29	74.322.547,87	-6.454.334,27	-7,99	92,01
<i>Entrate finalizzate</i>	<i>21.000,00</i>	<i>107.200,00</i>	<i>410,48</i>	<i>57.810,00</i>	<i>-49.390,00</i>	<i>-46,07</i>	<i>53,93</i>
Totale netto	83.501.171,00	80.669.682,14	-3,39	74.264.737,87	-6.404.944,27	-7,94	92,06
3 - Interessi attivi							
Totale lordo	1.122.855,90	1.363.700,60	21,45	3.861.885,52	2.498.184,92	183,19	283,19
<i>Entrate finalizzate</i>	<i>14.000,00</i>	<i>14.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>7.398,50</i>	<i>-6.601,50</i>	<i>-47,15</i>	<i>52,85</i>
Totale netto	1.108.855,90	1.349.700,60	21,72	3.854.487,02	2.504.786,42	185,58	285,58
4 - Altre entrate da redditi di capitale							
Totale netto	17.100.000,00	17.100.000,00	0,00	17.698.769,67	598.769,67	3,50	103,50
5 - Rimborsi e altre entrate correnti							
Totale lordo	16.648.698,48	18.157.203,25	9,06	14.088.305,05	-4.068.898,20	-22,41	77,59
<i>Entrate finalizzate</i>	<i>1.351.000,00</i>	<i>1.479.516,00</i>	<i>9,51</i>	<i>1.364.438,13</i>	<i>-115.077,87</i>	<i>-7,78</i>	<i>92,22</i>
Totale netto	15.297.698,48	16.677.687,25	9,02	12.723.866,92	-3.953.820,33	-23,71	76,29
Totale titolo terzo lordo	252.645.460,56	250.959.396,54	-0,67	238.692.081,23	-12.267.315,31	-4,89	95,11
<i>Entrate finalizzate</i>	<i>15.577.441,66</i>	<i>15.792.157,66</i>	<i>1,38</i>	<i>15.360.879,66</i>	<i>-431.278,00</i>	<i>-2,73</i>	<i>97,27</i>
Totale titolo terzo netto	237.068.018,90	235.167.238,88	-0,80	223.331.201,57	-11.836.037,31	-5,03	94,97



Nella tabella seguente le entrate accertate del titolo terzo, articolate per tipologie, sono confrontate con quelle dell'esercizio precedente.

TITOLO 3 - Entrate extratributarie per tipologia	2018	2019
1 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	131.386.445,38	128.720.573,12
2 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	69.481.923,73	74.322.547,87
3 - Interessi attivi	1.658.862,62	3.861.885,52
4 - Altre entrate da redditi di capitale	16.933.747,43	17.698.769,67
5 - Rimborsi e altre entrate correnti	13.959.303,39	14.088.305,05
	233.420.282,55	238.692.081,23



Dal confronto dei risultati dell'anno 2019 con l'esercizio 2018 emerge un incremento di € 5.271.798,68. Di seguito sono evidenziati per tipologia i principali scostamenti:

- proventi refezione scolastica, decremento di circa 1,4 milioni;
- Firenze Card, decremento di circa 3,5 milioni;
- violazioni canoni occupazione spazi ed aree pubbliche COSAP, incremento di circa 0,67 milioni;
- proventi dalla concessione del servizio parcheggi, incremento di circa 1,16 milioni;
- proventi rilascio contrassegni ZTL e ZTL autobus, decremento di circa 1,51 milioni;
- canoni occupazione spazi ed aree pubbliche COSAP, incremento di circa 1,96 milioni;
- proventi infrazioni codice della strada, incremento di circa 9,5 milioni;
- rimborso spese procedurali per notifica verbali C.d.S. all'estero, decremento di circa 2,7 milioni;
- rimborsi notifiche infrazioni al codice della strada, decremento di circa 1,44 milioni;
- interessi attivi da riscossione coattiva, incremento di circa 2,4 milioni;
- rimborso spese amministrative per riscossione coattiva, incremento di circa 0,39 milioni;
- rimborsi da amministrazioni locali, decremento di circa 0,65 milioni;
- proventi da concessione in uso di ambienti monumentali, decremento di circa 0,64 milioni;
- rimborso spese elettorali da parte dello Stato, decremento di circa 0,58 milioni (trattasi di entrata correlata alla spesa effettivamente sostenuta per le consultazioni elettorali);
- canoni locazioni ERP, incremento di circa 0,62 milioni
- dividendi società partecipate, incremento di circa 0,77 milioni.

Entrate in conto capitale (Titolo 4)

Le entrate del titolo 4, di seguito analizzate per tipologia, sono state accertate per complessivi € 71.313.129,99 a fronte di una previsione assestata di € 234.225.878,28. In questo titolo sono ricomprese le entrate derivanti da alienazioni di beni, da trasferimenti dello Stato o di altri enti del settore pubblico allargato e da privati, destinate a finanziare le spese d'investimento.

Esse finanziano:

- spese del titolo II
- quota parte del titolo I, limitatamente ai proventi per i permessi a costruire, condono e relative sanzioni;
- quota parte del titolo 4 per il 10% delle alienazioni del patrimonio disponibile destinato ad estinzione mutui.

Di seguito sono trattate in analitico le singole tipologie.

Tributi in conto capitale

Le entrate di questa tipologia, rappresentate dal condono edilizio e relative sanzioni, sono state accertate per un totale di € 194.846,09 rispetto ad una previsione definitiva di € 200.000,00, con uno scostamento sul totale complessivo del 2,58%.

Contributi agli investimenti

I contributi agli investimenti sono stati accertati per € 45.486.516,68 rispetto alla previsione assestata di € 183.457.288,84, con uno scostamento del 75,21%. La motivazione deriva principalmente dalle somme connesse al sistema tramviario fiorentino che sono state riproposte negli esercizi successivi sul lato entrata e spesa.

Entrate da alienazioni di beni materiali e immateriali

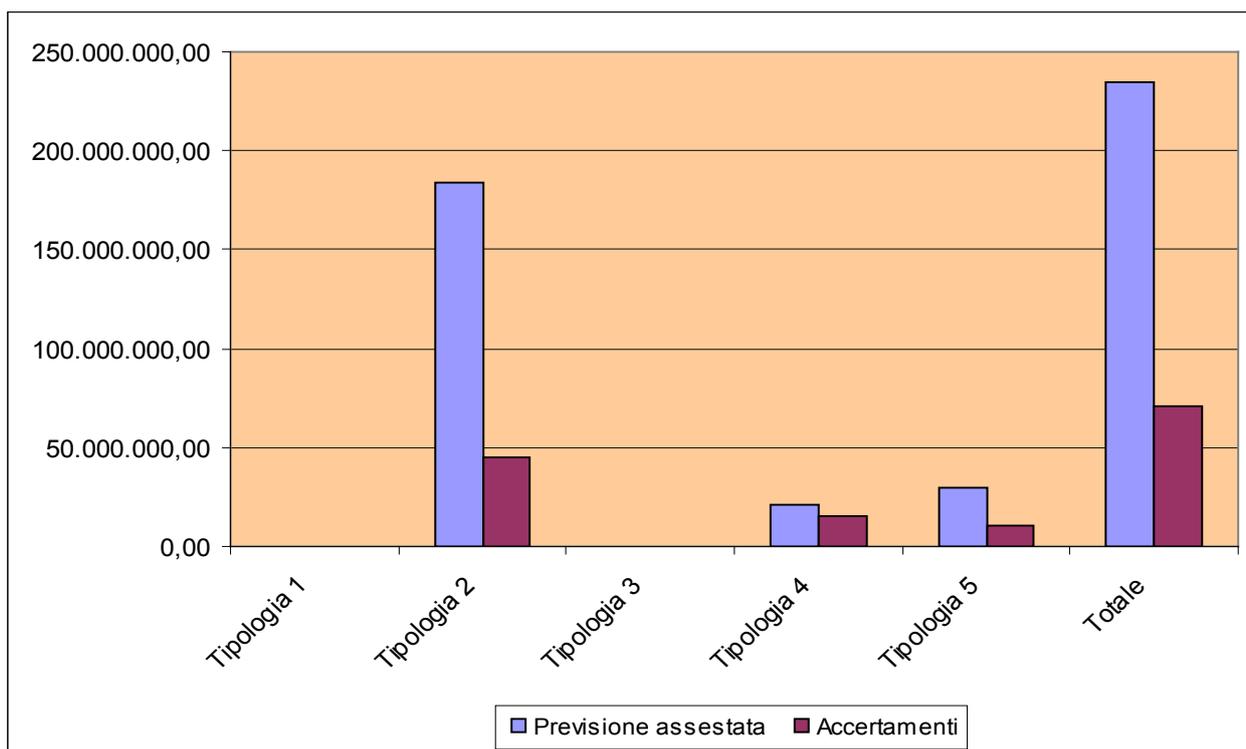
Le entrate da alienazioni sono state accertate per € 15.264.221,54 rispetto ad una previsione assestata di € 20.731.306,70, con uno scostamento del 26,37%.

Altre entrate in conto capitale

Questa categoria, che comprende i proventi per permessi a costruire e relative sanzioni, registra accertamenti per € 10.367.545,68, rispetto ad una previsione assestata di € 29.837.282,74, con uno scostamento del 65,25% dovuto alla previsione di contabilizzazioni di permutate patrimoniali, che verranno effettuate nel corso degli esercizi successivi.

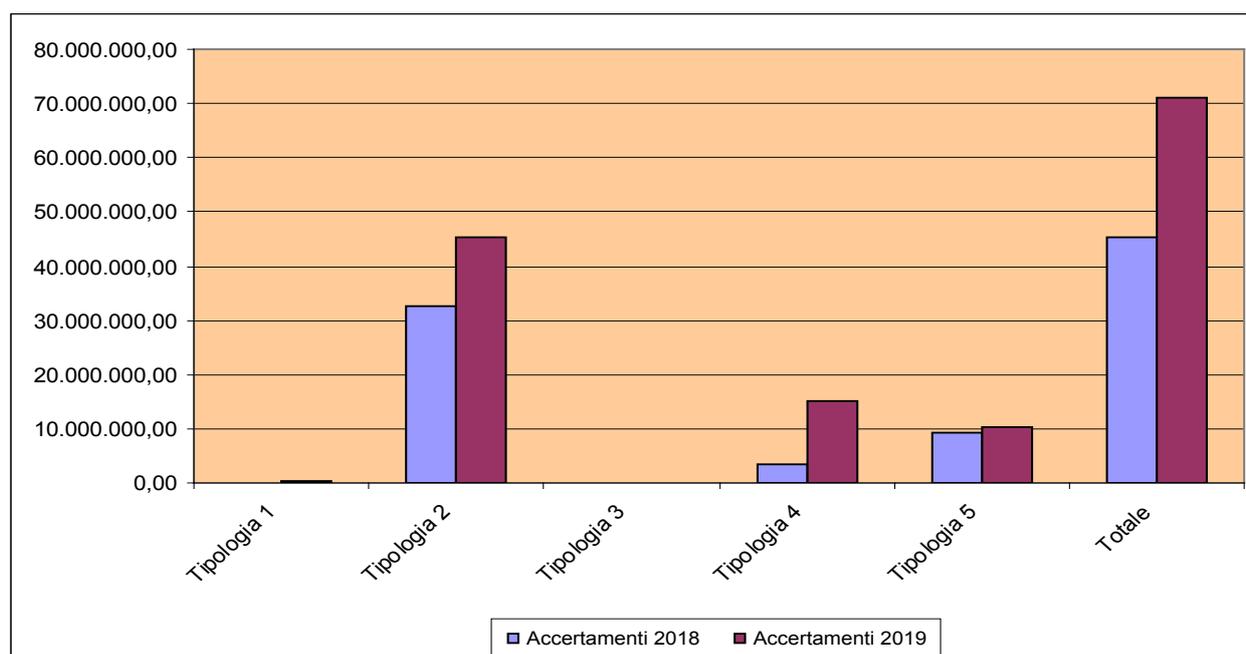
Nella seguente tabella è illustrato l'andamento delle entrate del titolo quarto.

TITOLO 4 - Entrate in conto capitale per tipologia	Previsione iniziale (1)	Previsione assestata (2)	Accertamenti (3)	Differenza tra accertato ed assestato (3-2)	Percentuale accertato/assestato (3/2)
1 - Tributi in conto capitale	200.000,00	200.000,00	194.846,09	-5.153,91	97,42
2 - Contributi agli investimenti	179.279.292,36	183.457.288,84	45.486.516,68	-137.970.772,16	24,79
3 - Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	6.644.444,00	20.731.306,70	15.264.221,54	-5.467.085,16	73,63
5 - Altre entrate in conto capitale	6.776.995,81	29.837.282,74	10.367.545,68	-19.469.737,06	34,75
	192.900.732,17	234.225.878,28	71.313.129,99	-162.912.748,29	30,45



Nella tabella seguente le entrate accertate del titolo quarto, articolate per tipologie, sono confrontate con quelle dell'esercizio precedente.

TITOLO 4 - Entrate in conto capitale per tipologia	2018	2019
1 - Tributi in conto capitale	115.364,04	194.846,09
2 - Contributi agli investimenti	32.679.493,90	45.486.516,68
3 - Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00
4 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	3.480.542,88	15.264.221,54
5 - Altre entrate in conto capitale	9.190.210,35	10.367.545,68
	45.465.611,17	71.313.129,99



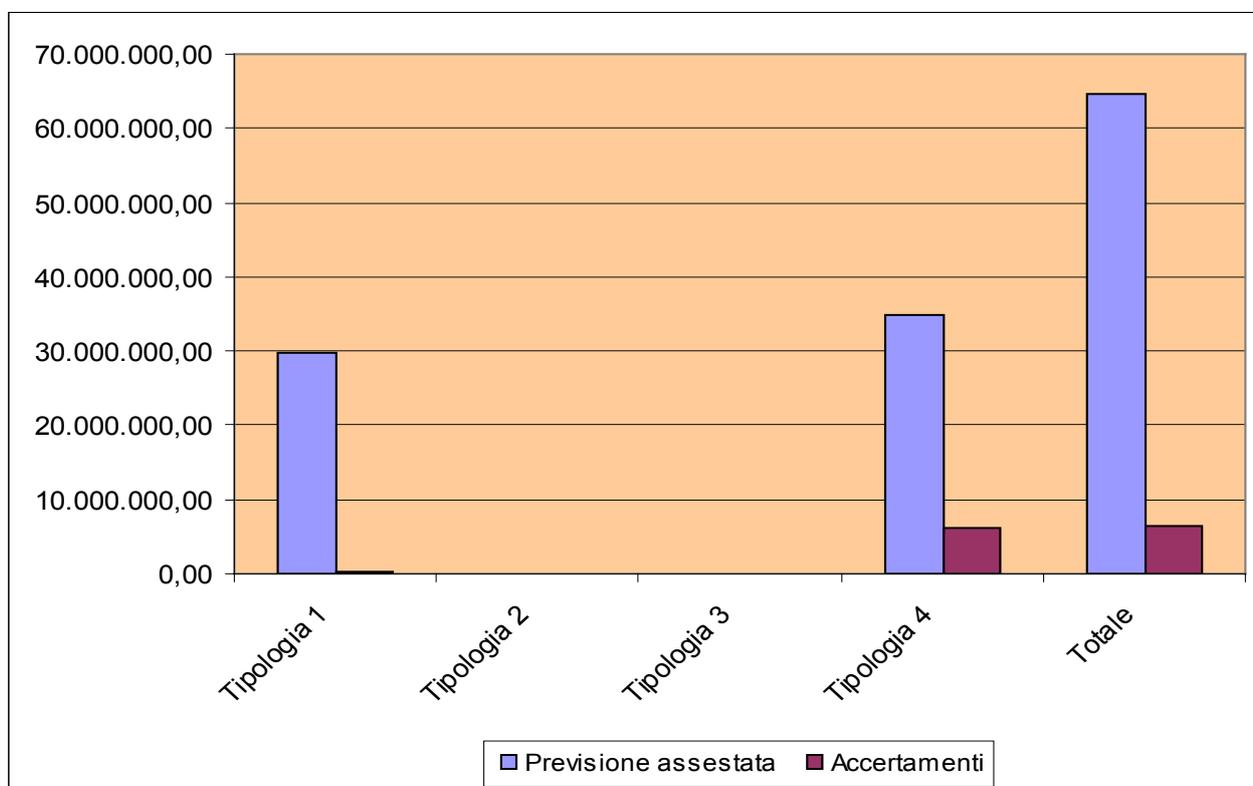
Entrate da riduzione di attività finanziarie (Titolo 5)

Queste entrate sono derivanti dalla riduzione di attività finanziarie, quali l'alienazione di partecipazioni, di quote di fondi di investimento e di titoli obbligazionari, la riscossione di crediti, e gli eventuali prelievi dai conti di deposito per indebitamento assunto.

Le entrate sono state accertate per € 6.535.000,81 a fronte di una previsione assestata di € 30.230.859,55, con uno scostamento dell'88,01%. Ciò è dovuto in larga misura dal fatto che si sono assunti mutui principalmente con la Banca europea degli investimenti, che quindi non necessitano di transitare dai conti di deposito sopra citati, movimentati unicamente per effetto dei mutui assunti con la Cassa Depositi e Prestiti.

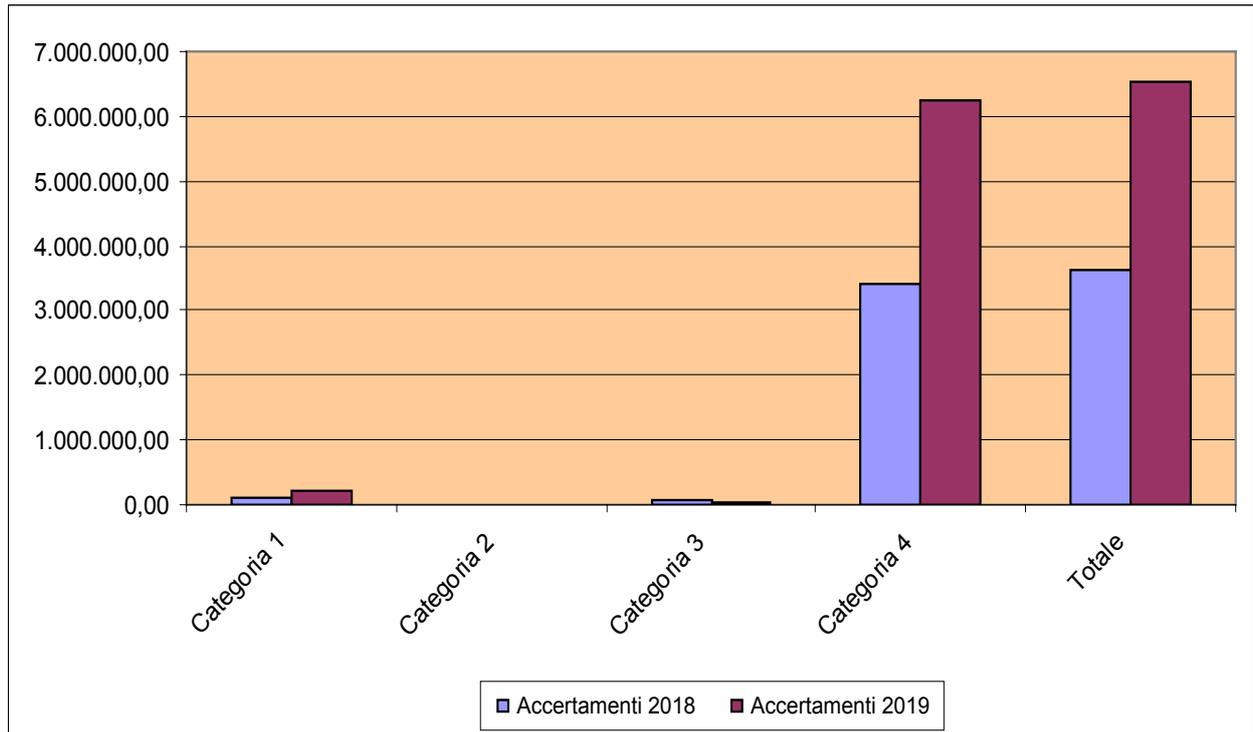
Nella seguente tabella è illustrato l'andamento delle entrate del titolo quinto.

TITOLO 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie per tipologia	Previsione iniziale (1)	Previsione assestata (2)	Accertamenti (3)	Differenza tra accertato ed assestato (3-2)	Percentuale Accertato/Assestato (3/2)
1 - Alienazioni di attività finanziarie	29.694.317,15	29.694.317,15	226.647,04	-29.467.670,11	0,76
2 - Riscossione di crediti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 - Riscossione crediti a medio-lungo termine	44.475,12	44.475,12	44.625,12	150,00	100,34
4 - Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	35.000.000,00	35.000.000,00	6.263.728,65	-28.736.271,35	17,90
	64.738.792,27	64.738.792,27	6.535.000,81	-58.203.791,46	10,09



Nella tabella seguente le entrate accertate del titolo quinto, articolate per tipologie, sono confrontate con quelle dell'esercizio precedente, denotando un andamento sostanzialmente in linea.

TITOLO 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie per tipologia	2018	2019
1 - Alienazioni di attività finanziarie	111.089,60	226.647,04
2 - Riscossione di crediti a breve termine	0,00	0,00
3 - Riscossione crediti a medio-lungo termine	87.675,26	44.625,12
4 - Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	3.427.421,99	6.263.728,65
	3.626.186,85	6.535.000,81



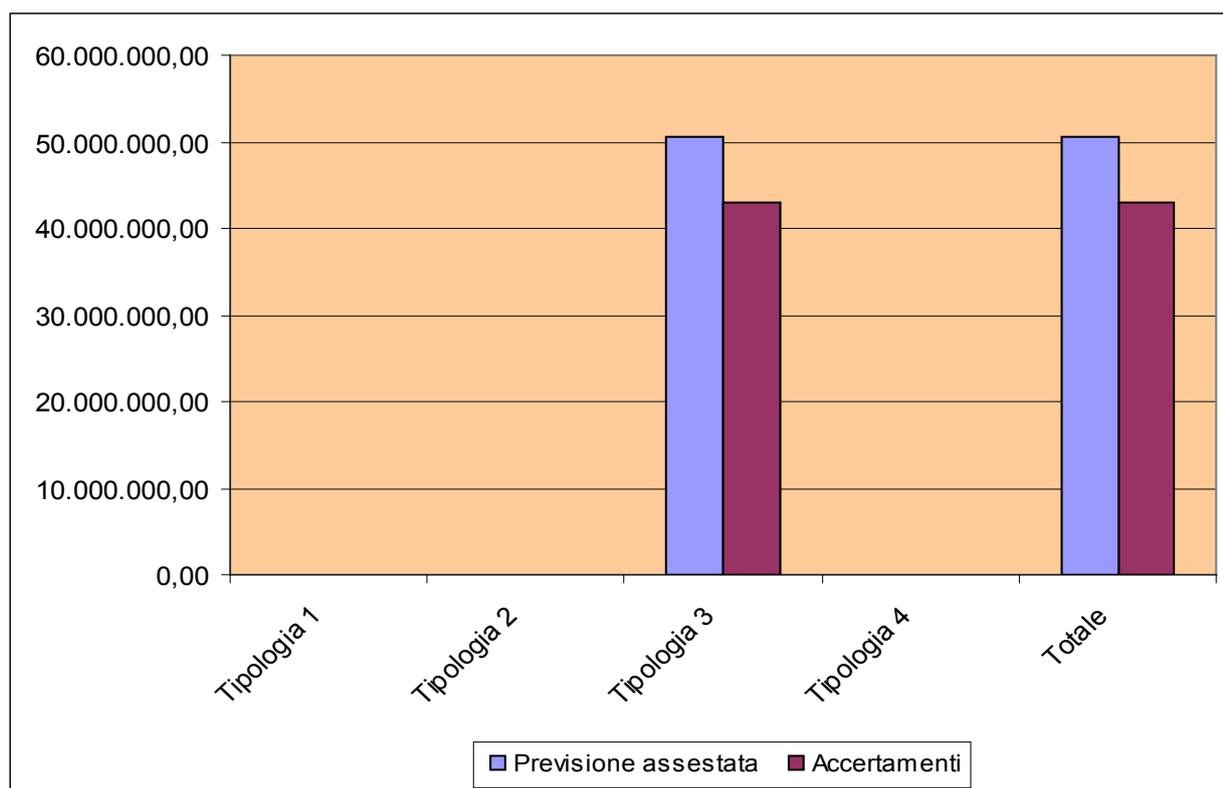
Accensioni di prestiti (Titolo 6)

Queste entrate provengono da indebitamento assunto a carico dell'Ente destinato a spese d'investimento.

Le entrate sono state accertate per € 42.895.195,53 a fronte di una previsione assestata di € 50.471.170,37, con uno scostamento negativo del 15,01%.

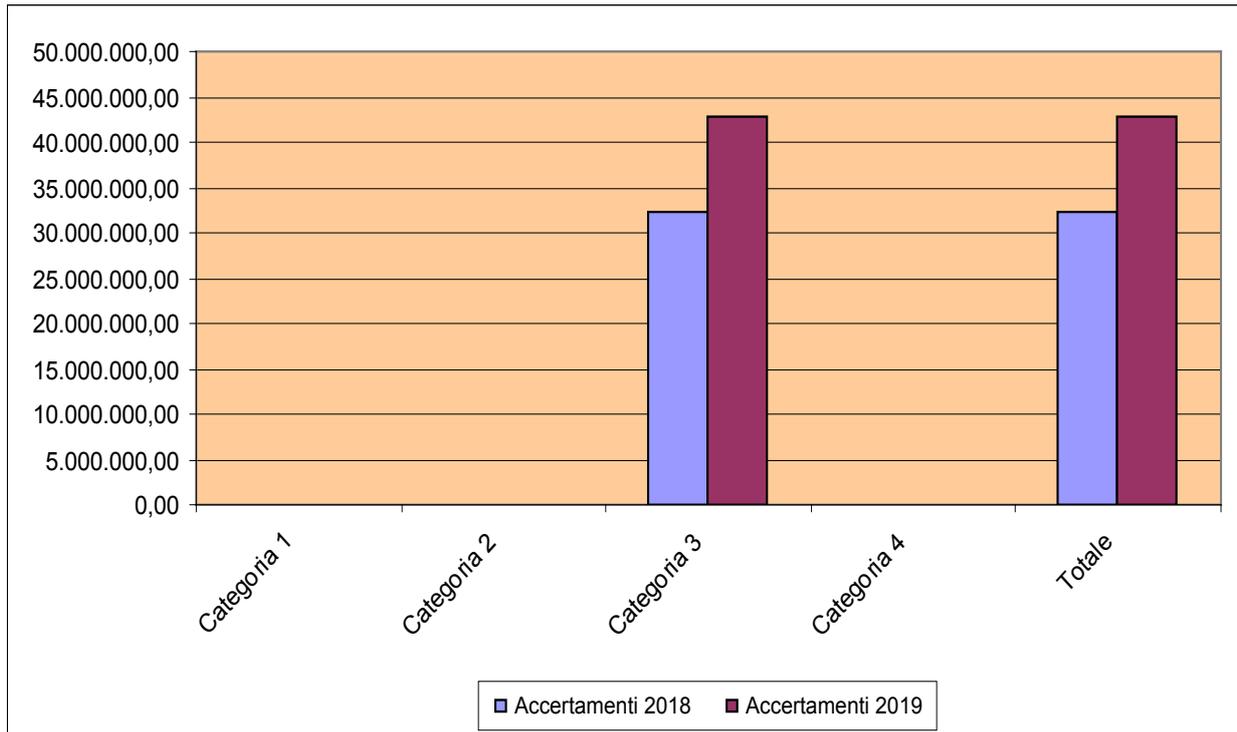
Nella seguente tabella è illustrato l'andamento delle entrate del titolo sesto.

TITOLO 6 - Accensione prestiti per tipologia	Previsione iniziale (1)	Previsione assestata (2)	Accertamenti (3)	Differenza tra accertato ed assestato (3-2)	Percentuale Accertato/Assestato (3/2)
1 - Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 - Accensione di prestiti a breve	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 - Accensione mutui e altri finanziamenti a medio e lungo termine	68.620.143,91	50.471.170,37	42.895.195,53	-7.575.974,84	84,99
4 - Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	68.620.143,91	50.471.170,37	42.895.195,53	-7.575.974,84	84,99



Nella tabella seguente le entrate accertate del titolo sesto, articolate per tipologie, sono confrontate con quelle dell'esercizio precedente.

TITOLO 6 - Accensione prestiti per tipologia	2018	2019
1 - Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00
2 - Accensione di prestiti a breve	0,00	0,00
3 - Accensione mutui e altri finanziamenti a medio e lungo termine	32.250.006,68	42.895.195,53
4 - Altre forme di indebitamento	0,00	0,00
	32.250.006,68	42.895.195,53



Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere (Titolo 7)

Questo titolo comprende le entrate provenienti dall'Istituto Tesoriere, sotto forma di anticipazioni ovvero finanziamento a breve termine, per far fronte ad esigenze temporanee di carenza di cassa.

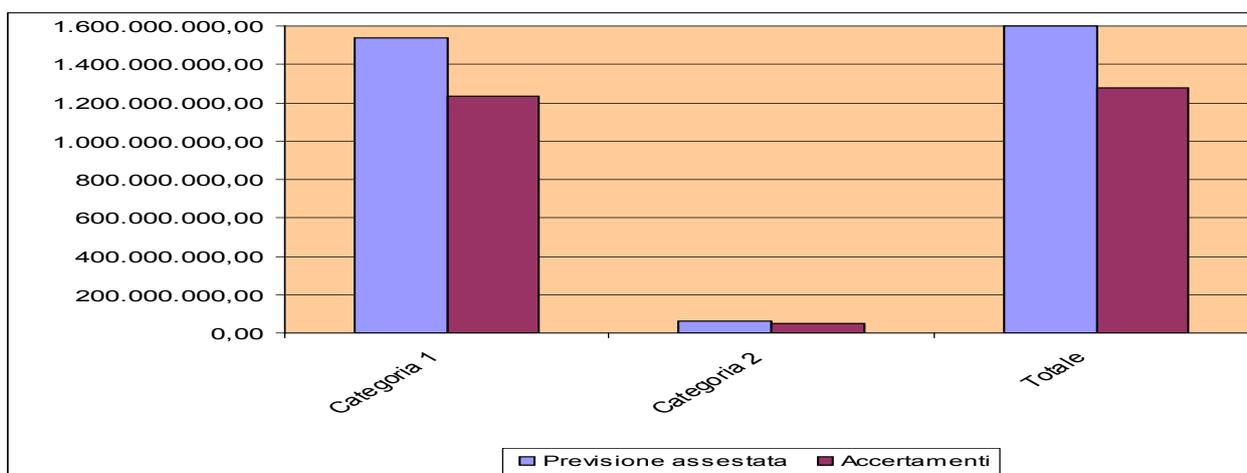
Nell'esercizio 2019 non si è presentata la necessità di fare ricorso all'anticipazione di Tesoreria e quindi non risulta alcun importo accertato, come si evince dalla sottostante tabella.

TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere per tipologia	Previsione iniziale (1)	Previsione assestata (2)	Accertamenti (3)	Differenza tra accertato ed assestato (3-2)	Percentuale Accertato/Assestato (3/2)
1 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	300.300.000,00	300.000.000,00	0,00	-300.000.000,00	0,00
	300.300.000,00	300.000.000,00	0,00	-300.000.000,00	0,00

Entrate per conto terzi e partite di giro (Titolo 9)

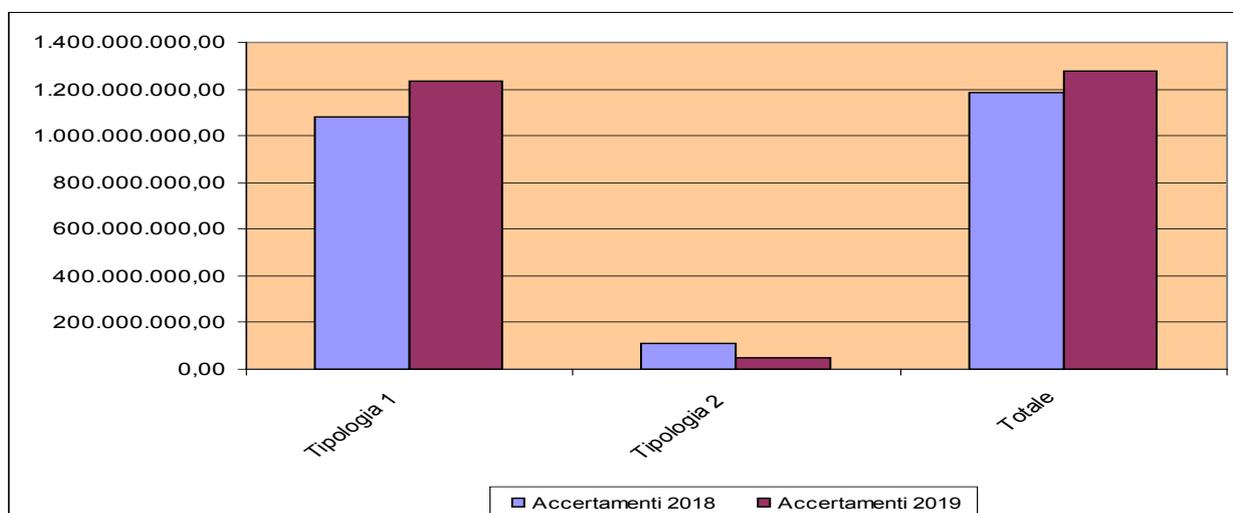
Questo titolo comprende le entrate derivanti da operazioni o da servizi effettuati per conto di terzi. Trattasi di entrate per le quali - così come indicato nel principio di competenza finanziaria allegato al D.Lgs.118/2011 - l'ente non possiede alcuna discrezionalità nel decidere gli importi, il versante, le scadenze di incasso e la motivazione, Il relativo andamento è illustrato nella tabella seguente.

TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro per tipologia	Previsione iniziale (1)	Previsione assestata (2)	Accertamenti (3)	Differenza tra accertato ed assestato (3-2)	Percentuale Accertato/Assestato (3/2)
1 - Entrate per partite di giro	1.536.760.000,00	1.537.760.000,00	1.232.050.610,64	-305.709.389,36	80,12
2 - Entrate per conto terzi	12.030.000,00	62.130.000,00	47.978.364,39	-14.151.635,61	77,22
	1.548.790.000,00	1.599.890.000,00	1.280.028.975,03	-319.861.024,97	80,01



Nella tabella seguente le entrate accertate nel 2019 del titolo nono articolato per tipologie, sono comparate con quelle dell'esercizio precedente.

TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro per tipologia	2018	2019
1 - Entrate per partite di giro	1.079.103.321,37	1.232.050.610,64
2 - Entrate per conto terzi	108.786.376,70	47.978.364,39
	1.187.889.698,07	1.280.028.975,03



Entrate che hanno concorso al finanziamento della spesa corrente

La copertura delle spese di parte corrente per l'anno 2019 è stata assicurata, oltre che dalle entrate correnti (Titoli I, II e III), come risulta dalla tabella che segue, da altre risorse, quali quota parte dell'avanzo di amministrazione 2018, da quota parte dei proventi da alienazione incassati nel 2019 destinati all'estinzione di quote capitale di mutui per legge, da quota parte dei permessi a costruire, condono e relative sanzioni e dal fondo pluriennale vincolato determinato a seguito dell'approvazione del rendiconto 2018, oltre alla quota parte di un trasferimento dello Stato destinato al rimborso di prestiti assunti con la Cassa Depositi e Prestiti per finanziare il piano periferie.

DESCRIZIONE	PREVISIONE INIZIALE	PREVISIONE DEFINITIVA	ACCERTAMENTI
Avanzo di amministrazione per spese correnti	0,00	2.305.344,32	2.305.344,32
Permessi a costruire - parte destinata a finanziare spese correnti	5.850.000,00	6.020.000,00	5.533.475,12
Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	5.647.304,00	9.555.058,95	9.555.058,95
Quota alienazioni destinata a rimborso prestiti	10.144.444,00	11.351.110,70	1.425.154,32
Quota trasferimento statale in c/investimenti destinato a rimborso prestiti	0,00	1.964.988,41	235.936,71
Totale	21.641.748,00	31.196.502,38	19.054.969,42

Nella sottostante tabella vengono confrontate le risorse di cui sopra con quelle utilizzate l'anno precedente

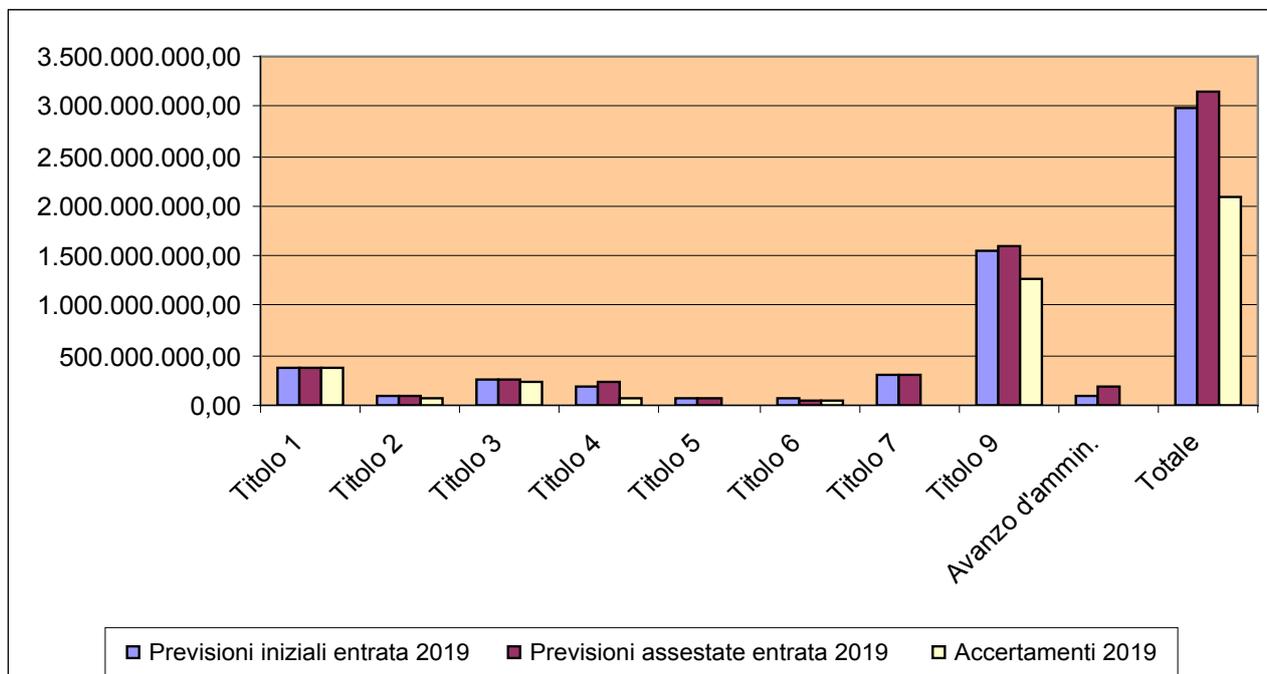
DESCRIZIONE	ACCERTAMENTI 2018 (1)	ACCERTAMENTI 2019 (2)	DIFFERENZA (1-2)	PERCENTUALE SCOSTAMENTO 2018/2017 (2/1)
Avanzo di amministrazione	8.142.414,21	2.305.344,32	-5.837.069,89	-71,69
Permessi a costruire - parte destinata a finanziare spese correnti	5.076.055,01	5.533.475,12	457.420,11	9,01
Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	14.729.079,36	9.555.058,95	-5.174.020,41	-35,13
Quota alienazioni destinata a rimborso prestiti	229.650,16	1.425.154,32	1.195.504,16	520,58
Entrate in c/capitale correlate a spesa corrente o estinzione mutui (tit.1 o tit.4)	196,42	235.936,71	235.740,29	100,00
Totale	28.177.395,16	19.054.969,42	-9.122.425,74	-32,37

2.3 GLI SCOSTAMENTI TRA I DATI PREVISIONALI E DEFINITIVI DELLE ENTRATE

In questo paragrafo sono quantificati gli scostamenti tra i dati di previsione, il bilancio assestato e i dati definitivi ottenuti al termine della gestione 2019.

Nella tabella che segue sono riportati gli importi relativi a ciascun titolo della parte entrata del bilancio, ovvero quelli iniziali, quelli definitivi conseguenti alle variazioni intervenute, nonché gli importi accertati nel corso dell'esercizio.

TITOLI	PREVISIONI INIZIALI (1)	PREVISIONI ASSESTATE (2)	ACCERTAMENTI (3)	PERCENTUALE ACCERTATO/ ASSESTATO (3/2)
1- Entrate di natura tributaria, contributiva e perequativa	373.112.427,78	376.599.258,35	377.605.377,37	100,27
2 - Trasferimenti correnti	94.381.883,82	90.885.181,92	69.703.949,09	76,69
3 - Entrate extratributarie	252.645.460,56	250.959.396,54	238.692.081,23	95,11
4 - Entrate in conto capitale	192.900.732,17	234.225.878,28	71.313.129,99	30,45
5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	64.738.792,27	64.738.792,27	6.535.000,81	10,09
6 - Accensione prestiti	68.620.143,91	50.471.170,37	42.895.195,53	84,99
7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	300.000.000,00	300.000.000,00	0,00	0,00
9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	1.548.790.000,00	1.599.890.000,00	1.280.028.975,03	80,01
Avanzo e fondi	95.103.397,18	183.072.347,77	0,00	0,00
Totale	2.990.292.837,69	3.150.842.025,50	2.086.773.709,05	66,23



2.4 L'INDEBITAMENTO

Nel corso del 2019 sono stati assunti mutui a carico del Comune per un importo di € 36.889.938,82, di cui:

- € 294.408,65 con Cassa Depositi e Prestiti (2 mutui)
- € 2.840.000,00 con Istituto del Credito Sportivo (9 mutui)
- € 33.755.530,17 con Banca Europea degli Investimenti (2 mutui)

I due mutui BEI, di cui gli ultimi due stipulati sulla base della nuova apertura di credito “Ambiente Urbano e Smart Firenze”, sono particolarmente convenienti dato che, in virtù dello spread applicato nonché delle attuali condizioni di mercato che vedono l'Euribor 6mesi ancora in territorio negativo, praticamente vengono azzerati gli interessi dovuti, per lo meno per i primi anni di ammortamento. I nove mutui a Credito Sportivo, in virtù del contributo statale, sono invece stipulati a interessi zero per tutto il periodo di ammortamento.

Tali mutui andranno in ammortamento a partire dal 01/01/2020, unitamente al mutuo flessibile posizione 6041771 di € 5.969.320,00, per un importo complessivo di nuovi mutui in ammortamento di € 42.859.258,82. Per la verità, ci sarebbero da considerare anche la somma tirata sui prestiti flessibili relativi al Piano Periferie Urbane, per un importo di € 235.936,71 (che porta il totale del nuovo debito assunto a € 43.095.195,53), ma in data 31/12/2019 si è provveduto alla relativa estinzione anticipata, a seguito della nuova concessione del contributo statale. Contestualmente, sono state chiuse anche tutte le altre posizioni relative al Piano Periferie Urbane non ancora tirate.

Come di consueto, la scelta della tipologia di tasso e del periodo di ammortamento, è stata effettuata tenendo conto della composizione del nostro portafoglio debito, delle condizioni di mercato e delle opportunità che aveva il nostro Ente di potersi indebitare a tassi contenuti. Nell'anno 2019 si è optato in maniera quasi esclusiva per un tasso variabile e un ammortamento all'italiana, per beneficiare dei bassi tassi di riferimento e per riequilibrare la composizione del portafoglio debito, finora sbilanciato sul tasso fisso. Visto che la previsione era di € 50.471.170,37 è stato assunto l'85% di quanto stanziato.

Nel corso del 2019 non si è dato corso a operazioni di rinegoziazione con Cassa Depositi e Prestiti. Si è invece provveduto a operazioni di estinzione anticipata: oltre a quella già citata, relativa al Piano Periferie Urbane, è stata effettuata - utilizzando i proventi da alienazioni immobiliari - un'estinzione anticipata parziale del mutuo Cassa di Risparmio di Firenze 2009/818 (individuato come il maggiormente oneroso per tasso e durata) per un importo di € 1.206.666,37. Sulla base dei piani di ammortamento delle varie posizioni sono state rimborsate, in via ordinaria, quote capitale per mutui in ammortamento e obbligazioni in scadenza per € 40.323.853,97

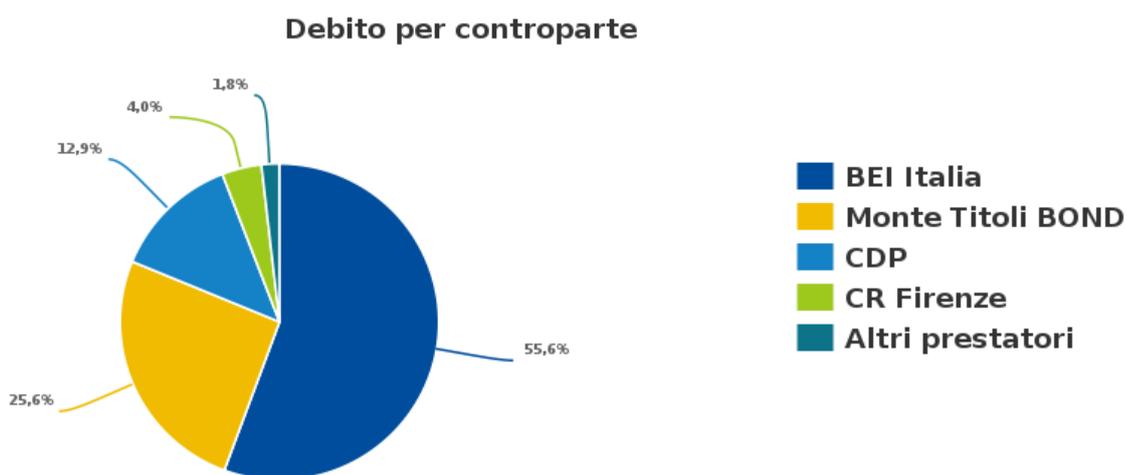
A seguito di tali operazioni, al 31 dicembre 2019 il debito residuo complessivo a carico dell'ente ammonta a € 481.876.998,66. Il debito ha una vita media residua di 6 anni e 10 mesi, in leggero calo rispetto al dato registrato negli anni precedenti. Il tasso medio ponderato, tenuto conto della curva forward dei tassi del 22 aprile 2020 è pari al 2,75%, nettamente inferiore al dato rilevato lo scorso anno (2,95%) e in costante trend decrescente negli ultimi anni (3,10% nel 2018, 3,37% nel 2017, 3,61% nel 2016, 4,06% nel 2015, 4,89% nel 2009). Questa ulteriore riduzione è dovuta a vari fattori:

- la possibilità che, anche nel 2019, ha avuto l'Ente di indebitarsi a tassi più bassi rispetto a quelli di mercato, con particolare riferimento alle condizioni offerte da BEI nell'ambito dell'apertura di credito denominata "Ambiente Urbano e Smart Firenze";
- la scelta di assumere una crescente quota di indebitamento a tasso variabile che ha consentito di beneficiare del perdurante basso livello dei tassi di interesse a breve termine;
- la progressiva estinzione dei mutui a tasso fisso più vecchi e più onerosi;

Per quanto riguarda la composizione e il rischio di tasso, il portafoglio debito - al lordo dell'effetto dei derivati - vede una quota a tasso variabile salire dal 44.3% al 47.3% del portafoglio. Con le decisioni di nuovo indebitamento assunte nel 2019, si è pertanto ulteriormente riequilibrata la composizione del portafoglio, dove la quota fissa scende al 52.7% così distribuita: 26.7% a tasso fisso puro, 0.4% con barriera su tasso variabile e 25.6% per l'applicazione del floor dei relativi Interest Rate Swap.

Per quanto riguarda la suddivisione del debito per controparte si evidenzia come la parte del leone la faccia la BEI, la cui quota è cresciuta negli ultimi anni per le migliori condizioni offerte, inferiori alle condizioni di mercato. Una rilevante quota è costituita anche dai prestiti obbligazionari anche se è in decrescita per la scelta di non attingere più a questa forma di finanziamento. Tra gli "altri" abbiamo Istituto del Credito Sportivo e BNL.

Controparte	Debito residuo	% debito residuo
Banca Europea per gli Investimenti	268.082.514,18 €	55,63%
Monte Titoli BOND	123.343.218,14 €	25,60%
Cassa depositi e prestiti	62.381.398,44 €	12,95%
Cassa di Risparmio di Firenze	19.385.341,83 €	4,02%
Altri prestatori	8.684.527,07 €	1,80%
TOTALE	481.876.998,66 €	100,00%



© Finance Active

Di seguito si riporta l'andamento dello stock di debito negli ultimi dieci anni, che mostra una sostanziale equilibrio di lungo periodo. Dopo il notevole calo registrato tra il 2011 e il 2014, e la moderata crescita fino al 2017, negli ultimi anni l'ammontare di debito si è attestato attorno ai

livelli del 2008, frutto di una politica che ha sempre mirato a contenere il nuovo debito nell'ordine di grandezza del debito rimborsato.

	Debito Residuo inizio anno	Quote Capitale	Estinzione anticipata	Nuovo Debito	Aggiustamenti	Debito Residuo fine anno
2008	464.912.929,41	30.431.253,14	2.483.201,26	48.248.319,37	- 36.751,37	480.210.043,01
2009	480.210.043,01	32.996.460,70	-	47.950.305,03	- 34.975,18	495.128.912,16
2010	495.128.912,16	35.385.159,09	1.684.236,40	89.883.611,50	- 39.798,72	547.903.329,45
2011	547.903.329,45	38.341.195,20	-	44.000.499,00	- 40.251,25	553.522.382,00
2012	553.522.382,00	35.138.835,38	9.574.153,16	2.850.000,00	- 0,03	511.659.393,43
2013	511.659.393,43	34.885.520,00	439.113,64	14.348.250,00	- 0,99	490.683.008,80
2014	490.683.008,80	35.532.538,92	599.787,85	250.000,00	0,04	454.800.682,07
2015	454.800.682,07	33.444.886,96	714.170,43	53.666.322,85	0,10	474.307.947,63
2016	474.307.947,63	34.570.833,97	664.398,82	33.063.380,16	-	472.136.095,00
2017	472.136.095,00	34.172.924,41	-	52.111.725,05	- 0,80	490.074.894,84
2018	490.074.894,84	37.769.488,63	3.707.152,62	31.950.006,68	-	480.548.260,27
2019	480.548.260,27	40.323.853,97	1.442.603,08	43.095.195,53	-0,09	481.876.998,66

In relazione alle fidejussioni concesse dal Comune di Firenze a favore di Società per mutui a finanziamento di investimenti sul patrimonio comunale, nel corso del 2019 non sono state costituite nuove garanzie. Si è provveduto invece all'estinzione anticipata del mutuo Banca di Credito Cooperativo di Pontassieve stipulato da ACF Firenze, che il Comune di Firenze si era dovuto accollare a seguito dell'insolvenza della società, per un ammontare di € 305.921,11. Inoltre, è stato rinegoziato il mutuo della UISP, allungandone il periodo di ammortamento. A seguito di tali operazioni, il totale delle fidejussioni prestate dal comune di Firenze sul debito residuo ancora a carico delle associazioni sportive al 31/12/2019 è di € 2.226.811,61, a fronte di un nozionale nominale iniziale di € 5.609.190,00.

Per quanto attiene alla gestione del debito, sono stati monitorati tutti gli strumenti di indebitamento, sia attraverso le informazioni fornite periodicamente dagli istituti di credito contraenti, che attraverso l'apposito supporto informatico in dotazione al Servizio Economico-Finanziario che è stato utilizzato per varie analisi di portafoglio, per guidare le scelte delle caratteristiche del nuovo indebitamento e per valutare la convenienza economica-finanziaria delle operazioni di ristrutturazione da effettuare.

Verifica limite di indebitamento

Il limite previsto dall'art. 204, comma 1, del D. Lgs.267/2000 per quanto attiene agli interessi passivi connessi all'indebitamento (previsto per questo esercizio nella misura del 10% degli accertamenti sui primi 3 titoli dell'entrata del penultimo consuntivo), è stato ampiamente rispettato, come risulta dalla tabella sotto riportata:

ESERCIZIO		2019
A	Ammontare Entrate correnti 2017	663.573.000,08
B	Capacità impegno complessivo per interessi (10% di A)	66.357.300,01
C	Interessi per indebitamento in ammortamento contratti fino al 31/12 dell'anno precedente	13.858.638,44
D	Capacità indebitamento per interessi per l'anno (B - C)	52.498.661,57
E	Interessi conseguenti il ricorso al credito	35.998,39
F	Interessi complessivi (C + E)	13.894.636,83
G	Percentuale di incidenza (F/A X100)	2,09%

Nota: le entrate correnti riportate al rigo A sono relative al consuntivo 2017; le spese per interessi riportate al rigo C comprendono gli interessi maturati sui mutui contratti fino al 31 dicembre 2018, il differenziale dei flussi relativi ai contratti in derivati e gli interessi relativi alle fidejussioni.

**NOTA INFORMATIVA SUI FLUSSI GENERATI DAI CONTRATTI IN DERIVATI
(ai sensi di quanto previsto dalla L. 203/92 art. 3 comma 8)**

Come previsto dalla normativa vigente, si allega al conto consuntivo una nota informativa che evidenzia gli oneri e gli impegni finanziari sostenuti, derivanti dai contratti già attivati.

ALLOCAZIONE IN BILANCIO

Il Comune di Firenze al 31/12/2019 ha in essere 6 contratti in derivati della tipologia Interest Rate Swap, che coprono un nozionale residuo di € 123.343.218,15 pari al 25.6% dell'indebitamento alla stessa data.

Come già avviene dall'esercizio 2011, i flussi connessi ai contratti di *Interest Rate Swap* sono inseriti in uscita al titolo I intervento 6, per il differenziale netto negativo previsto, contrariamente agli esercizi fino al 2010 in cui si provvedeva a contabilizzare l'uscita a lordo e la relativa entrata. Questa modifica era stata effettuata a seguito di apposito chiarimento da parte della Corte dei Conti.

Per quanto concerne il Conto Economico i flussi annuali connessi agli *Interest Rate Swap* sono allocati al quadro D) Proventi e Oneri Finanziari; più specificamente, trattandosi di differenziali negativi sono inseriti tra gli *Interessi Passivi (Voce E-21)*.

Nel Conto del Patrimonio, le somme relative ai contratti in derivati su cui era in corso il contenzioso (accantonati e non pagati) erano state allocate all'interno della voce C7 "Altri debiti". A seguito dell'accordo transattivo e del pagamento di tali somme, tale voce fu ridotta dell'importo pagato. Tutti gli altri flussi non sono invece mai registrati nel conto del patrimonio, in quanto i relativi debiti e crediti vengono regolati prima della chiusura dell'esercizio annuale.

Nella tabella che segue sono evidenziati i flussi differenziali rilevati nel periodo 2001-2019 (dati a consuntivo) per tutto il portafoglio dei contratti in derivati (compreso quelli oggetto di autotutela per i quali viene effettuato l'accantonamento), distinguendo tra *Cross Currency Swap* (un contratto estinto nel 2014) e *Interest Rate Swap*.

FLUSSI DIFFERENZIALI SU CONTRATTI IN DERIVATI 2001-2015			
Anno	Cross Currency Swap	Interest Rate Swap	Totale
2001	871.404,22	-	871.404,22
2002	703.902,94	6.276.523,04	6.980.425,98
2003	52.336,02	7.748.898,24	7.801.234,26
2004	-193.365,32	3.314.030,25	3.120.664,93
2005	-253.921,51	-4.856.197,33	-5.110.118,84
2006	-241.468,16	-4.603.171,57	-4.844.639,73
2007	-489.165,00	-910.704,96	-1.399.869,96
2008	-594.332,11	-1.555.177,37	-2.149.509,48
2009	-487.869,98	-5.459.465,73	-5.947.335,71
2010	-461.730,88	-10.339.482,21	-10.801.213,09
2011	-492.037,74	-9.132.960,78	-9.624.998,52
2012	-349.834,67	-7.813.769,03	-8.163.603,70
2013	-383.156,83	-10.017.123,81	-10.055.439,64
2014	-219.243,72	-9.239.532,49	-9.458.776,21
2015	0,00	-9.153.466,47	-9.153.466,47
2016	0,00	-9.180.844,14	-9.180.844,14
2017	0,00	-8.945.711,22	-8.945.711,22
2018	0,00	-8.714.713,10	-8.714.713,10
2019	0,00	-8.239.012,65	-8.239.012,65

I contratti in derivati hanno generato flussi differenziali positivi fino al 2004, peraltro rilevanti nel 2002 e nel 2003, in presenza di un andamento dei tassi molto favorevole. La situazione si è invertita a decorrere dal 2005 con differenziali negativi dovuti all'abbassamento dei tassi di interesse a breve termine, più rilevanti dopo il 2010, per l'effetto della caduta dei tassi.

Per una lettura corretta dell'incidenza dei contratti in derivati sul debito complessivo, i flussi generati devono essere *a)* letti contestualmente ai dati relativi agli interessi sul debito, che spesso mostrano andamenti opposti e *b)* commisurati all'ammontare complessivo del residuo debito a inizio anno, come risulta dalla seguente tabella:

INCIDENZA ONERI FINANZIARI SU INDEBITAMENTO					
Anno	Debito residuo a inizio anno	Interessi su Mutui e BOC	Oneri Interest Rate Swap	Totale Interessi sul Debito	Incidenza %
2001	483.330.565,28	24.944.791,27	-	24.944.791,27	5,16%
2002	479.696.874,24	21.961.540,27	-6.276.523,04	15.685.017,23	3,27%
2003	494.135.974,67	18.824.837,70	-7.748.898,24	11.075.939,46	2,24%
2004	500.112.095,55	16.090.492,61	-3.314.030,25	12.776.462,36	2,55%
2005	420.678.573,19	13.265.810,90	4.856.197,33	18.122.008,23	4,31%
2006	444.007.699,03	13.402.884,99	4.603.171,57	18.006.056,56	4,06%
2007	457.558.028,43	17.808.286,72	910.704,96	18.718.991,68	4,09%
2008	464.912.929,41	21.151.791,89	1.555.177,37	22.706.969,26	4,88%
2009	480.210.043,01	18.338.664,92	5.459.465,73	23.798.130,65	4,96%
2010	495.128.912,16	12.539.157,26	10.339.482,21	22.878.639,47	4,62%
2011	547.903.329,45	14.374.804,45	9.132.960,78	23.507.765,23	4,29%
2012	553.522.382,00	15.550.128,50	7.813.769,03	23.363.897,53	4,22%
2013	511.569.393,43	10.709.293,10	10.017.123,81	20.726.416,91	4,05%
2014	490.683.008,80	10.224.501,33	9.239.532,49	19.464.033,82	3,97%
2015	454.800.682,07	8.860.988,49	9.153.466,47	18.014.454,96	3,96%
2016	474.307.947,63	7.619.518,50	9.180.844,14	16.800.467,18	3,54%
2017	472.136.095,00	6.774.256,41	8.945.711,22	15.719.967,63	3,33%
2018	490.074.894,84	6.173.559,55	8.714.713,10	14.888.272,65	3,04%
2019	480.548.260,27	5.619.625,79	8.239.012,65	13.858.638,44	2,88%

Nota: nella colonna "Oneri Interest Rate Swap" il segno meno evidenzia un flusso differenziale positivo e quindi una riduzione dell'onere complessivo del debito

Questa tabella mette in evidenza che negli anni in cui vi sono stati flussi differenziali positivi dei derivati (2002-2004) si è registrata una più bassa incidenza dell'onere finanziario complessivo dell'indebitamento, mentre negli anni successivi l'incidenza degli interessi sul debito si colloca comunque sostanzialmente in linea con i tassi di mercato rilevati in quegli anni per debiti con vita media residua attorno ai 10 anni, come nel caso del portafoglio del Comune di Firenze. Si rileva inoltre che negli ultimi otto anni l'incidenza finanziaria è costantemente diminuita, per la scelta effettuata di riequilibrare il portafoglio debito incrementando la quota di indebitamento a tasso variabile non coperto: questo ha consentito di beneficiare almeno parzialmente del calo dei tassi di interesse a breve termine e dell'attuale basso livello dei tassi di mercato che perdura tuttora. Nell'ultimo anno l'onere finanziario medio sul debito è sceso dal 3.04% al 2.88%.

L'analisi dei singoli derivati è sintetizzata dalla tabella seguente, la quale evidenzia le condizioni finanziarie per ogni contratto, distintamente per debito sottostante (che origina i flussi ricevuti) e derivati (che origina i flussi in pagamento).

In particolare, sono evidenziati:

- Istituto contraente
- Debito residuo al 31/12/2019
- Durata residua in anni
- Data di scadenza prossima rata
- Valorizzazione al 31/12/2019
- Tipologia e condizioni finanziarie debito sottostante
- Condizioni finanziarie (tasso applicato) ed eventuali opzioni (*cap, floor, etc.*) su IRS

TABELLA INTEREST RATE SWAP

N° Copertura	Banca	Nozionale residuo	Durata residua	Prossima rata complessiva	Valorizzazione	Ricevuto		Pagato	
						Tasso	Rischio	Tasso	Rischio
BOC 6 – Dexia	Dexia Crediop	4 579 919,28 €	15,65	16/12/2020	2 459 329,48 €	Euribor 12 M + 0.0625	Variabile	(Euribor 12 M + Collar 6.1195/7.9275 su Euribor 12 M) + 0.0625	Variabile coperto
BOC 6 – ML	Dexia Crediop	36 534 486,77 €	15,63	09/12/2020	19 084 478,12 €	Euribor 12 M + 0.0625	Variabile	(Euribor 12 M + Collar 6.1195/7.9275 su Euribor 12 M) + 0.0625	Variabile coperto
BOC 6 – UBS	Merrill Lynch	4 579 919,28 €	15,65	16/12/2020	2 459 329,48 €	Euribor 12 M + 0.0625	Variabile	(Euribor 12 M + Collar 6.1195/7.9275 su Euribor 12 M) + 0.0625	Variabile coperto
BOC 5 – Dexia	Merrill Lynch	36 534 486,77 €	15,63	09/12/2020	19 084 478,12 €	Euribor 12 M + 0.0625	Variabile	(Euribor 12 M + Collar 6.1195/7.9275 su Euribor 12 M) + 0.0625	Variabile coperto
BOC 5 – ML	UBS	4 579 919,28 €	15,65	16/12/2020	2 459 329,48 €	Euribor 12 M + 0.0625	Variabile	(Euribor 12 M + Collar 6.1195/7.9275 su Euribor 12 M) + 0.0625	Variabile coperto
BOC 5 – UBS	UBS	36 534 486,77 €	15,63	09/12/2020	19 084 478,12 €	Euribor 12 M + 0.0625	Variabile	(Euribor 12 M + Collar 6.1195/7.9275 su Euribor 12 M) + 0.0625	Variabile coperto
Total		123 343 218,15 €			64 631 422,80 €				

3 – *Analisi delle spese*

3. ANALISI DELLE SPESE

In questo capitolo sono evidenziate le spese complessive suddivise per titoli e macroaggregati, secondo la classificazione del bilancio.

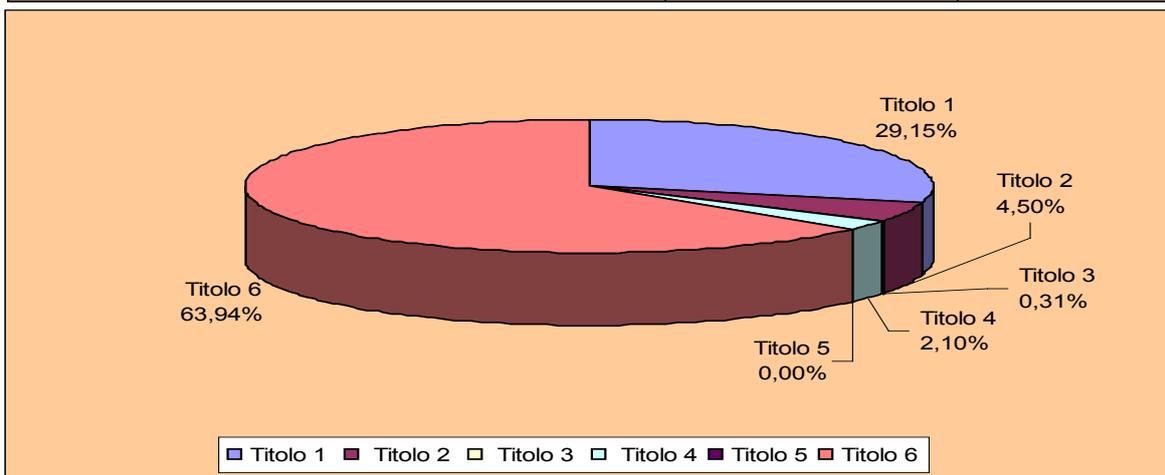
Le spese sono suddivise nei seguenti titoli:

- Titolo 1 - Spese correnti: comprendono le spese per funzionamento e la gestione dei servizi erogati dall'ente come asili, scuole, assistenza, cultura, spese per stipendi, manutenzioni ordinarie, utenze, ecc.
- Titolo 2 - Spese in conto capitale: sono spese per gli investimenti ovvero tutte quelle necessarie per la costruzione, la manutenzione straordinaria di opere pubbliche (strade, scuole, uffici, edifici pubblici, ecc.), i trasferimenti di capitale e i costi di progettazione di opere pubbliche, l'acquisto di beni strumentali come automezzi, software, hardware, arredi, ecc.
- Titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie: comprende gli acquisti di partecipazioni azionarie e poste compensative derivanti da incassi e versamenti di mutui dall'istituto erogante all'Ente.
- Titolo 4 - Spese per rimborso prestiti: sono i rimborsi delle quote capitali dei mutui contratti per finanziare gli investimenti;
- Titolo 5 – Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere: sono spese effettuate per la restituzione delle eventuali anticipazioni erogate dall'istituto tesoriere, per fare fronte a momentanee esigenze di liquidità;
- Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro: sono spese che il comune, senza discrezionalità alcuna nel decidere gli importi, il beneficiario, le scadenze di pagamento e la motivazione, effettua per conto di terzi; tali somme hanno sempre un uguale corrispettivo nella parte entrata. Si tratta principalmente del riversamento allo Stato delle ritenute effettuate sia sugli stipendi del personale quale sostituto d'imposta, sia a titolo di IVA per effetto dell'istituto dello *split payment* e del *reverse charge*. Come prescritto inoltre dalla normativa, includono anche le previsioni dei movimenti giornalieri riguardanti le entrate a specifica destinazione attivate per il pagamento della spesa corrente, in attuazione dell'art.195 del Tuel, ed i connessi reintegri.

3.1 LE SPESE PER TITOLI

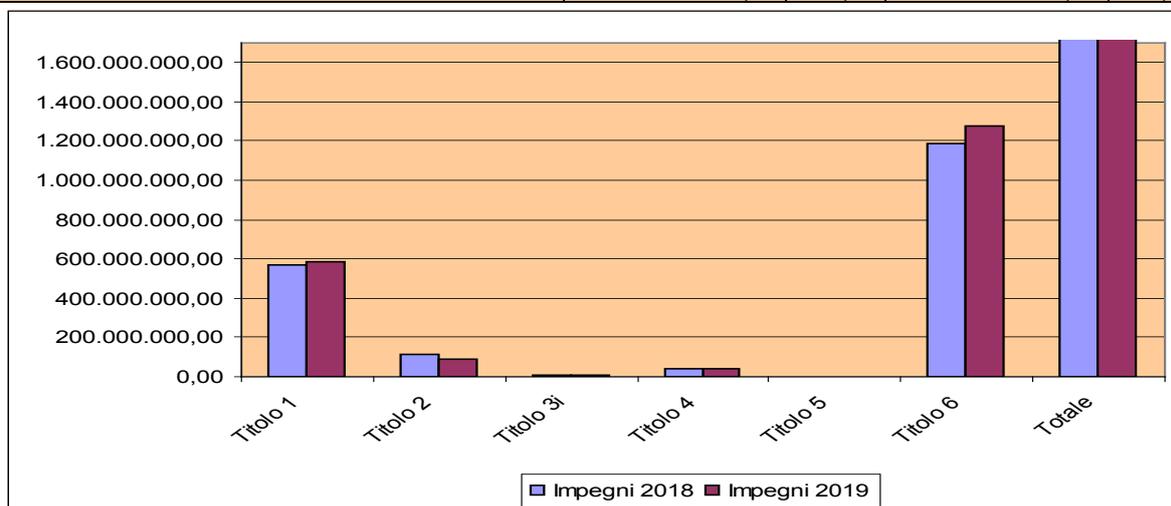
Nella tabella sottostante sono riportate le spese impegnate, articolate per titoli, ed è indicata l'incidenza di ciascun titolo sull'importo complessivo.

TITOLI	2019	PERCENTUALE
1 - Spese correnti	583.698.418,87	29,15
2 - Spese in conto capitale	90.078.033,17	4,50
3 - Spese per incremento attività finanziarie	6.263.728,65	0,31
4 - Rimborso prestiti	41.984.945,02	2,10
5 - Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	1.280.028.975,03	63,94
Totale	2.002.054.100,74	100,00



Nella tabella seguente sono confrontate le spese impegnate, articolate per titoli, nel biennio 2018/2019.

TITOLI	2018	Percentuale	2019	Percentuale
1 - Spese correnti	572.699.317,85	29,77	583.698.418,87	29,15
2 - Spese in conto capitale	116.160.406,89	6,04	90.078.033,17	4,50
3 - Spese per incremento attività finanziarie	9.029.658,80	0,47	6.263.728,65	0,31
4 - Rimborso prestiti	37.999.138,79	1,98	41.984.945,02	2,10
5 - Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	1.187.889.698,07	61,75	1.280.028.975,03	63,94
Totale	1.923.778.220,40	100,00	2.002.054.100,74	100,00



3.2 LE SPESE PER MACROAGGREGATI E PER MISSIONI/PROGRAMMI

Spese correnti (Titolo 1)

L'importo della spesa corrente, che nella previsione iniziale ammontava ad € 685.604.766,12, si è assestato definitivamente a € 690.296.823,66, con un incremento del 0,68%.

Il totale delle spese correnti impegnate nel 2019 è pari ad € 583.698.418,87, inferiore di € 106.598.404,79 rispetto alla previsione definitiva, con uno scostamento del 15,44%.

Come si rileva dalla tabella successiva, si registrano minori impegni variamente distribuiti all'interno dei macroaggregati rispetto alla previsione assestata. Ciò è dovuto principalmente ai minori accertamenti di entrata a destinazione finalizzata, a cui corrispondono minori impegni per € 24.837.111,39 (-26,60%) rispetto alla previsione assestata di € 93.366.861,02.

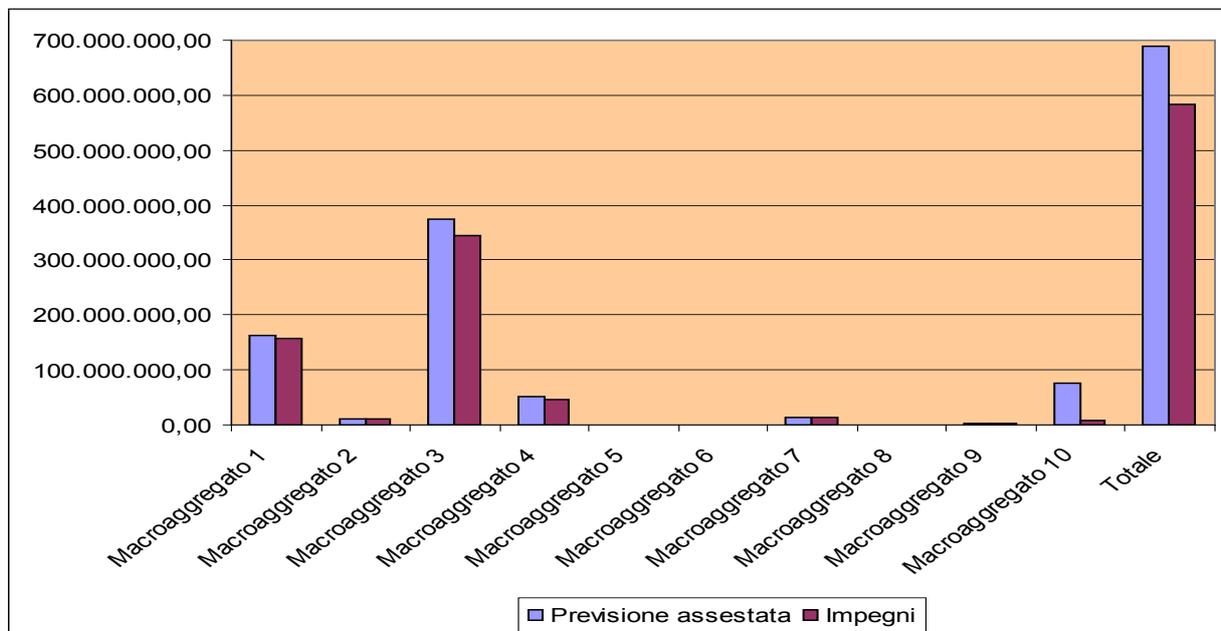
Al netto di questi ultimi, la contrazione degli impegni rispetto alla previsione assestata ammonta a € 81.761.293,40, pari al 13,70%.

Tale dato va tuttavia depurato delle spese previste per i fondi crediti dubbia esigibilità, ammontanti a € 48.095.192,63, e delle ulteriori spese previste per fondi non utilizzati, quali il fondo passività potenziali per € 3.466.400,00, il fondo di riserva per € 3.045.556,95 ed il fondo pluriennale vincolato per € 9.298.458,23. Considerando i suddetti fondi, la contrazione degli impegni di competenza 2019 rispetto alla previsione assestata ammonta al 2,59%.

Spese correnti per macroaggregati

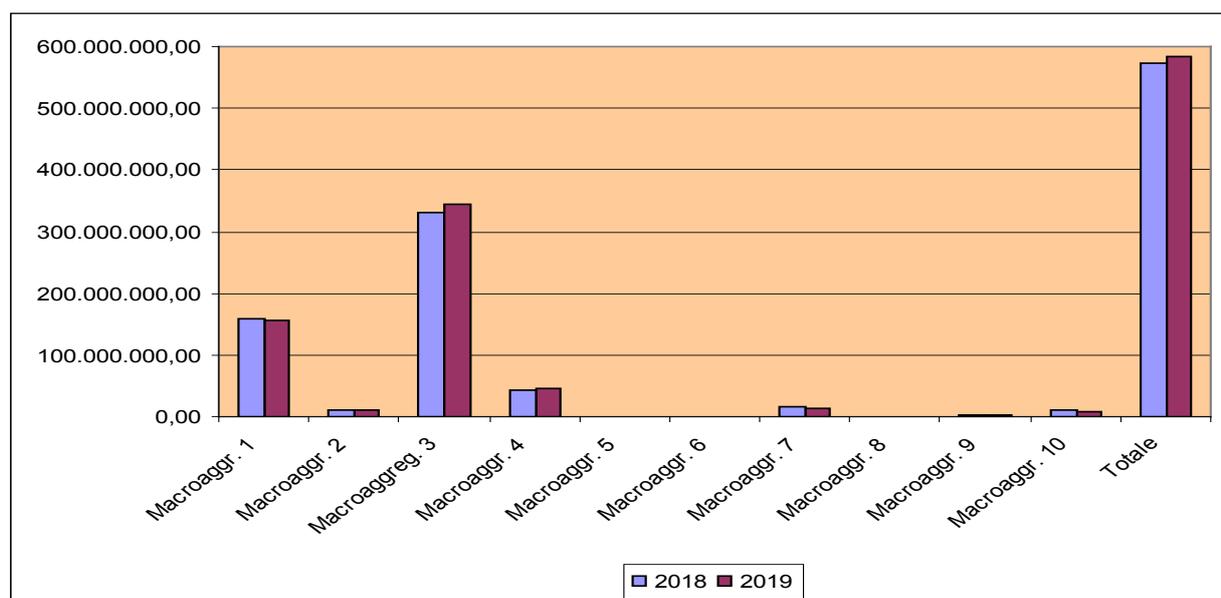
Nella tabella seguente le spese correnti vengono analizzate per macroaggregati.

TITOLO 1 - Spese correnti per macroaggregati	Previsioni iniziali (1)	Previsioni definitive (2)	Percentuale scostamento (2/1)	Impegnato (3)	Differenza tra Impegnato e previsioni definitive (2-3)	Percentuale scostamento (3/2)
1 - Redditi da lavoro dipendente	165.204.782,33	162.000.821,83	-1,94	157.308.565,45	4.692.256,38	2,90
<i>Finalizzati</i>	2.512.240,26	2.826.957,35	12,53	1.623.275,87		
Totale netto	162.692.542,07	159.173.864,48	-2,16	155.685.289,58	4.692.256,38	2,95
2 - Imposte e tasse a carico dell'ente	10.396.845,05	10.707.768,44	2,99	9.859.290,94	848.477,50	7,92
<i>Finalizzati</i>	92.375,20	108.759,53	17,74	35.894,38		
Totale netto	10.304.469,85	10.599.008,91	2,86	9.823.396,56	848.477,50	8,01
3 - Acquisto di beni e servizi	376.625.208,85	373.889.783,89	-0,73	344.564.851,06	29.324.932,83	7,84
<i>Finalizzati</i>	87.436.055,82	77.938.190,76	-10,86	61.904.112,82		
Totale netto	289.189.153,03	295.951.593,13	2,34	282.660.738,24	29.324.932,83	9,91
4 - Trasferimenti correnti	48.304.088,13	51.364.926,26	6,34	46.749.996,56	4.614.929,70	8,98
<i>Finalizzati</i>	7.438.313,08	8.675.532,29	16,63	4.966.466,56		
Totale netto	40.865.775,05	42.689.393,97	4,46	41.783.530,00	-905.863,97	-2,12
5 - Trasferimenti di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Finalizzati</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale netto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6 - Fondi perequativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Finalizzati</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale netto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7 - Interessi passivi	14.405.675,82	13.984.306,53	-2,93	13.928.702,20	55.604,33	0,40
<i>Finalizzati</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale netto	14.405.675,82	13.984.306,53	-2,93	13.928.702,20	-55.604,33	-0,40
8 - Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Finalizzati</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale netto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9 - Rimborsi e poste correttive delle entrate	3.063.319,04	3.107.819,04	1,45	2.956.848,06	150.970,98	4,86
<i>Finalizzati</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale netto	3.063.319,04	3.107.819,04	1,45	2.956.848,06	-150.970,98	-4,86
10 - Altre spese correnti	67.604.846,90	75.241.397,67	11,30	8.330.164,60	66.911.233,07	88,93
<i>Finalizzati</i>	0,00	3.817.421,09	100,00	0,00	3.817.421,09	100,00
Totale netto	67.604.846,90	71.423.976,58	5,65	8.330.164,60	-63.093.811,98	-88,34
Totale titolo primo lordo	685.604.766,12	690.296.823,66	0,68	583.698.418,87	-106.598.404,79	-15,44
<i>Finalizzati</i>	97.478.984,36	93.366.861,02	-4,22	68.529.749,63	-24.837.111,39	-26,60
Totale titolo primo netto	588.125.781,76	596.929.962,64	1,50	515.168.669,24	-81.761.293,40	-13,70



Nella tabella seguente le spese impegnate del titolo primo, articolate per macroaggregati, sono confrontate con quelle dell'esercizio precedente.

TITOLO 1 - Spese correnti per macroaggregati	2018	Percentuale	2019	Percentuale
1 - Redditi da lavoro dipendente	159.069.441,06	27,78	157.308.565,45	26,95
2 - Imposte e tasse a carico dell'ente	10.760.754,68	1,88	9.859.290,94	1,69
3 - Acquisto di beni e servizi	330.237.521,56	57,66	344.564.851,06	59,03
4 - Trasferimenti correnti	44.252.187,30	7,73	46.749.996,56	8,01
5 - Trasferimenti di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00
6 - Fondi perequativi	0,00	0,00	0,00	0,00
7 - Interessi passivi	15.115.495,00	2,64	13.928.702,20	2,39
8 - Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
9 - Rimborsi e poste correttive delle entrate	3.255.962,33	0,57	2.956.848,06	0,51
10 - Altre spese correnti	10.007.955,92	1,75	8.330.164,60	1,43
Totale	572.699.317,85	100,00	583.698.418,87	100,00



Comparazione spese correnti per macroaggregati anni 2018/2019

Nel 2019 la spesa corrente impegnata (€ 583.698.418,87) ha registrato un incremento di € 10.999.101,02 (1,92%) rispetto a quella dell'anno precedente.

Macroaggregato 1 – redditi di lavoro dipendente: comprende le spese per le retribuzioni ed i contributi per il personale dipendente. Rispetto al 2018 si registra un decremento netto dell'1,23% .

Macroaggregato 1	Impegni 2018	Impegni 2019	Differenza	%
Redditi da lavoro dipendente	159.069.441,06	157.308.565,45	-1.760.875,61	-1,11
Finalizzati	1.446.484,66	1.623.275,87	176.791,21	12,22
Netto	157.622.956,40	155.685.289,58	-1.937.666,82	-1,23

Macroaggregato 2 – Imposte e tasse a carico dell'Ente: comprende le spese relative alle imposte e tasse, quali IRAP, imposta di registro e bollo, tasse di circolazione dei veicoli. Gli impegni 2019 registrano un decremento netto dell'8,36%, rispetto a quelli del 2018.

Macroaggregato 2	Impegni 2018	Impegni 2019	Differenza	%
Imposte e tasse a carico dell'Ente	10.760.754,68	9.859.290,94	-901.463,74	-8,38
Finalizzati	41.371,25	35.894,38	-5.476,87	-13,24
Netto	10.719.383,43	9.823.396,56	-895.986,87	-8,36

Macroaggregato 3 – Acquisto di beni e servizi: è la voce più rilevante relativamente alle spese correnti. Comprende le spese necessarie per l'acquisto dei vari beni di consumo e dei servizi necessari al funzionamento dell'Ente. Tra questi ultimi si trovano le spese relative a: organi istituzionali, rappresentanza, manutenzioni, utenze e canoni, noleggi, prestazioni professionali, contratti di servizio pubblico, legali, servizi informatici e telecomunicazioni.

L'impegnato netto 2019 presenta un decremento pari al 5,56%, rispetto al 2018.

Macroaggregato 3	Impegni 2018	Impegni 2019	Differenza	%
Acquisto di beni e servizi	330.237.521,56	344.564.851,06	14.327.329,50	4,34
Finalizzati	30.929.247,70	61.904.112,82	30.974.865,12	100,15
Netto	299.308.273,86	282.660.738,24	-16.647.535,62	-5,56

Macroaggregato 4 – Trasferimenti correnti: comprende le spese relative ai trasferimenti correnti a favore dello Stato e delle Amministrazioni Locali (Regioni, Città Metropolitane, Aziende Sanitarie, Università, Comuni, Unioni di Comuni, ecc.), alle famiglie, alle imprese ed alle istituzioni sociali private. L'impegnato 2019, al netto dei finalizzati, presenta un incremento del 4,39% rispetto a quello del 2018.

Macroaggregato 4	Impegni 2018	Impegni 2019	Differenza	%
Trasferimenti correnti	44.252.187,30	46.749.996,56	2.497.809,26	5,64
Finalizzati	4.224.980,06	4.966.466,56	741.486,50	17,55
Netto	40.027.207,24	41.783.530,00	1.756.322,76	4,39

Macroaggregato 7 – Interessi passivi: comprende principalmente le spese per gli interessi sui mutui e le altre forme di indebitamento contratte, oltre ad altre tipologie di minore entità.

Gli impegni assunti nel 2019, presentano un decremento del 7,85% rispetto al 2018, generato dai minori interessi passivi sostenuti sull'indebitamento.

Macroaggregato 7	Impegni 2018	Impegni 2019	Differenza	%
Interessi passivi	15.115.495,00	13.928.702,20	-1.186.792,80	-7,85
Finalizzati	0,00	0,00	0,00	0,00
Netto	15.115.495,00	13.928.702,20	-1.186.792,80	-7,85

Macroaggregato 9 – Rimborsi e poste correttive delle entrate: vi sono comprese le spese relative al rimborso di spese di personale (per comando, distacco, ecc.), ai rimborsi di trasferimenti percepiti, sia ad Amministrazioni Pubbliche, che a soggetti privati, ai rimborsi di imposte e tasse non dovute. L'impegnato 2019 registra un decremento del 9,19% rispetto al 2018.

Macroaggregato 9	Impegni 2018	Impegni 2019	Differenza	%
Rimborsi e poste correttive entrate	3.255.962,33	2.956.848,06	-299.114,27	-9,19
Finalizzati	0,00	0,00	0,00	0,00
Netto	3.255.962,33	2.956.848,06	-299.114,27	-9,19

Macroaggregato 10 – Altre spese correnti: vi sono allocati il fondo di riserva, il fondo pluriennale vincolato (FPV), il fondo crediti di dubbia esigibilità (FCDE), l'IVA a debito, i premi assicurativi, le spese per sanzioni, indennizzi e risarcimento danni.

Gli impegni assunti nel 2019, presentano un decremento del 16,76% rispetto al 2018.

Macroaggregato 10	Impegni 2018	Impegni 2019	Differenza	%
Altre spese correnti	10.007.955,92	8.330.164,60	-1.677.791,32	-16,76
Finalizzati	0,00	0,00	0,00	0,00
Netto	10.007.955,92	8.330.164,60	-1.677.791,32	-16,76

Spese correnti per missioni/programmi

Nella tabella seguente, sono rappresentate le spese correnti 2019, suddivise per missioni e programmi e confrontate con quelle dell'esercizio precedente.

Le Missioni rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici dell'ente, conseguiti utilizzando le risorse finanziarie, umane e strumentali ad esse destinate.

I Programmi sono aggregati omogenei di attività volte a perseguire gli obiettivi definiti nell'ambito delle missioni. Essi costituiscono, per la spesa, l'unità di approvazione del bilancio.

TITOLO 1 - Spese correnti per missione/programma	2018	2019
01.01 Organi istituzionali	10.395.277,46	10.265.939,98
01.02 Segreteria generale	2.527.658,05	2.601.046,73
01.03 Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	17.453.641,18	17.900.811,35
01.04 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	5.762.686,64	5.759.685,94
01.05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	5.079.206,47	4.479.712,31
01.06 Ufficio tecnico	12.282.994,06	13.902.503,01
01.07 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	5.291.206,69	5.059.963,93
01.08 Statistica e sistemi informativi	5.544.211,37	6.037.817,50
01.10 Risorse umane	25.608.586,02	23.727.781,19
01.11 Altri servizi generali	10.820.379,45	8.632.150,59
02.01 Uffici giudiziari	318.788,43	294.246,11
03.01 Polizia locale e amministrativa	52.928.868,97	51.042.932,72
03.02 Sistema integrato di sicurezza urbana	42.253,81	260.696,72
04.01 Istruzione prescolastica	14.836.311,24	15.660.790,67
04.02 Altri ordini di istruzione non universitaria	1.126.971,70	1.029.010,81
04.04 Istruzione universitaria	86.301,19	0,00
04.06 Servizi ausiliari all'istruzione	28.787.344,83	29.343.592,51
04.07 Diritto allo studio	479.756,42	746.522,81
05.01 Valorizzazione dei beni di interesse storico	3.753.418,48	3.748.441,35
05.02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	38.045.690,54	35.500.344,10
06.01 Sport e tempo libero	9.913.486,50	9.829.973,93
06.02 Giovani	1.937.563,54	2.061.113,92
07.01 Sviluppo e valorizzazione del turismo	1.895.497,59	2.253.447,08
08.01 Urbanistica e assetto del territorio	4.362.076,47	4.421.788,32
08.02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	12.751.900,89	13.910.821,22
09.01 Difesa del suolo	9.202,36	13.300,00
09.02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	12.142.364,35	13.528.923,43
09.03 Rifiuti	89.039.015,98	88.448.772,19
09.04 Servizio idrico integrato	230.712,60	265.484,64
09.05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	362.134,49	418.499,93
09.08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	994.766,42	29.116,57
10.01 Trasporto ferroviario	6.372,77	77.118,98
10.02 Trasporto pubblico locale	40.109.402,43	52.282.652,47
10.05 Viabilità e infrastrutture stradali	34.059.331,97	35.714.453,47
11.01 Sistema di protezione civile	844.075,93	840.536,34
11.02 Interventi a seguito di calamità naturali	50.116,98	27.495,52
12.01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	46.044.834,81	45.958.434,53
12.02 Interventi per la disabilità	4.322.472,33	4.091.683,18
12.03 Interventi per gli anziani	13.684.980,27	13.639.576,47
12.04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	7.320.220,36	6.840.843,79
12.06 Interventi per il diritto alla casa	2.296.918,13	2.530.980,00
12.07 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	31.063.963,74	32.783.481,29
12.08 Cooperazione e associazionismo	1.413.556,45	1.429.979,88
12.09 Servizio necroscopico e cimiteriale	1.364.483,84	1.500.405,67
13.07 Ulteriori spese in materia sanitaria	50.249,42	45.249,42
14.01 Industria PMI e Artigianato	408.664,65	478.327,69
14.02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	4.260.787,26	4.186.991,10
14.03 Ricerca e innovazione	178.345,30	213.455,55
14.04 Reti e altri servizi di pubblica utilità	774.500,00	982.539,78
15.02 Formazione professionale	589.264,98	350.479,70
17.01 Fonti energetiche	4.500,00	10.000,00
19.01 Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	95.044,90	95.667,80
50.01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	8.946.957,14	8.442.834,68
TOTALE	572.699.317,85	583.698.418,87

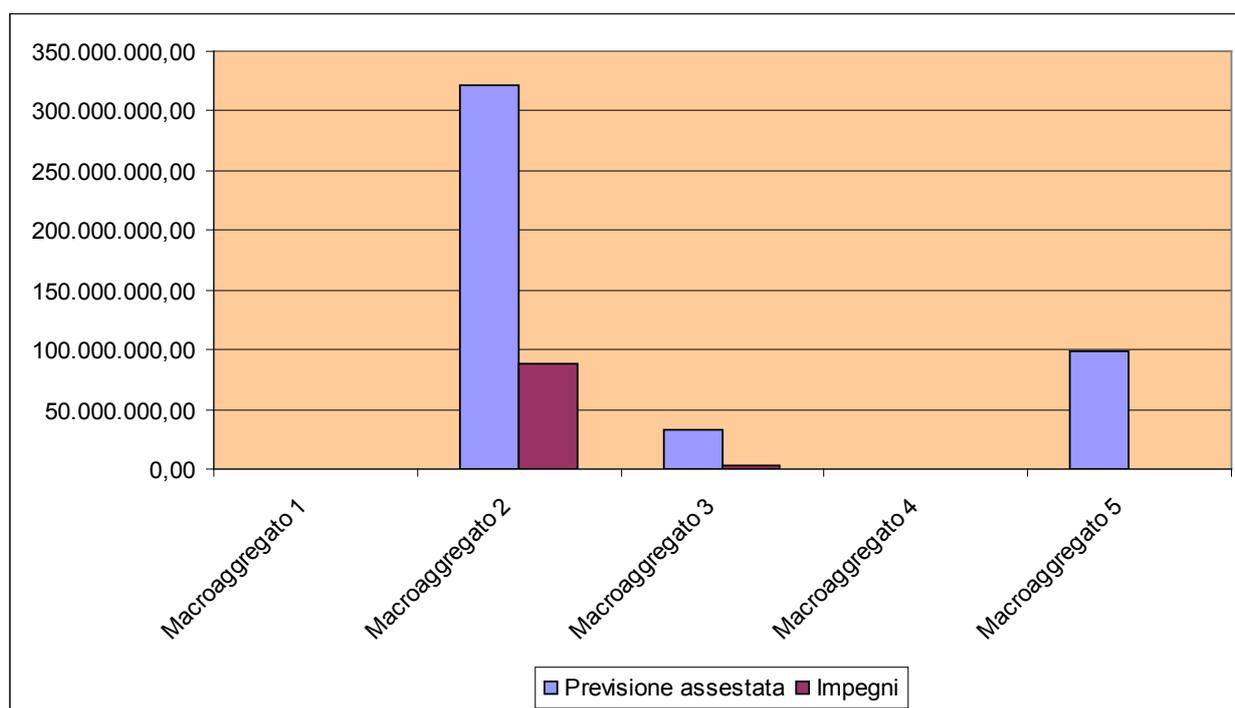
Spese in conto capitale (Titolo 2)

Le spese per investimenti, di seguito elencate per macroaggregati, sono state impegnate per complessivi € 362.261.450,93 a fronte di una previsione assestata di € 452.339.484,10, con uno scostamento del 19,91%.

Per un esame più analitico degli interventi previsti, progettati e finanziati nel 2019, di cui al presente titolo 2 ed al successivo titolo 3 “Spese per incremento attività finanziarie”, si rinvia al paragrafo “Lo Stato di attuazione degli Investimenti”.

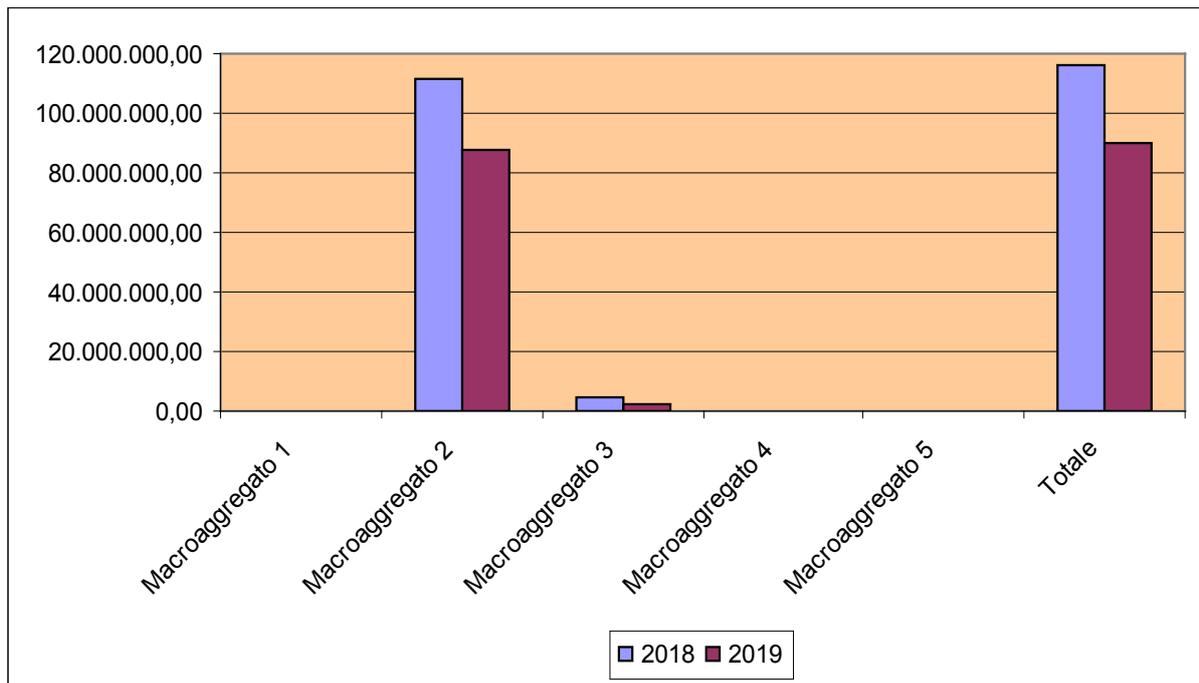
Nella tabella sottostante sono indicate le spese previste ed impegnate nell’esercizio 2019.

TITOLO 2- Spese in conto capitale per macroaggregati	Assestato (1)	Impegnato (2)	Differenza (2-1)	Percentuale impegnato/assestato (2/1)
1 - Tributi in conto capitale a carico dell'ente	0,00	0,00	0,00	0,00
2 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	321.667.315,79	87.711.319,40	-233.955.996,39	27,27
3 - Contributi agli investimenti	32.321.996,73	2.366.713,77	-29.955.282,96	7,32
4 - Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
5 - Altre spese in conto capitale	98.350.171,58	0,00	-98.350.171,58	0,00
	452.339.484,10	90.078.033,17	-362.261.450,93	19,91



Nella tabella seguente gli impegni, articolati per macroaggregati, sono confrontati con quelli dell'esercizio precedente.

TITOLO 2- Spese in conto capitale per macroaggregati	2018	Percentuale	2019	Percentuale
1 - Tributi in conto capitale a carico dell'ente	0,00	0,00	0,00	0,00
2 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	111.211.253,11	95,74	87.711.319,40	97,37
3 - Contributi agli investimenti	4.949.153,78	4,26	2.366.713,77	2,63
4 - Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
5 - Altre spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	116.160.406,89	100,00	90.078.033,17	100,00



Spese in conto capitale per missioni/programmi

Nella tabella seguente, sono rappresentate le spese in conto capitale 2019, suddivise per missioni e programmi e confrontate con quelle dell'esercizio precedente.

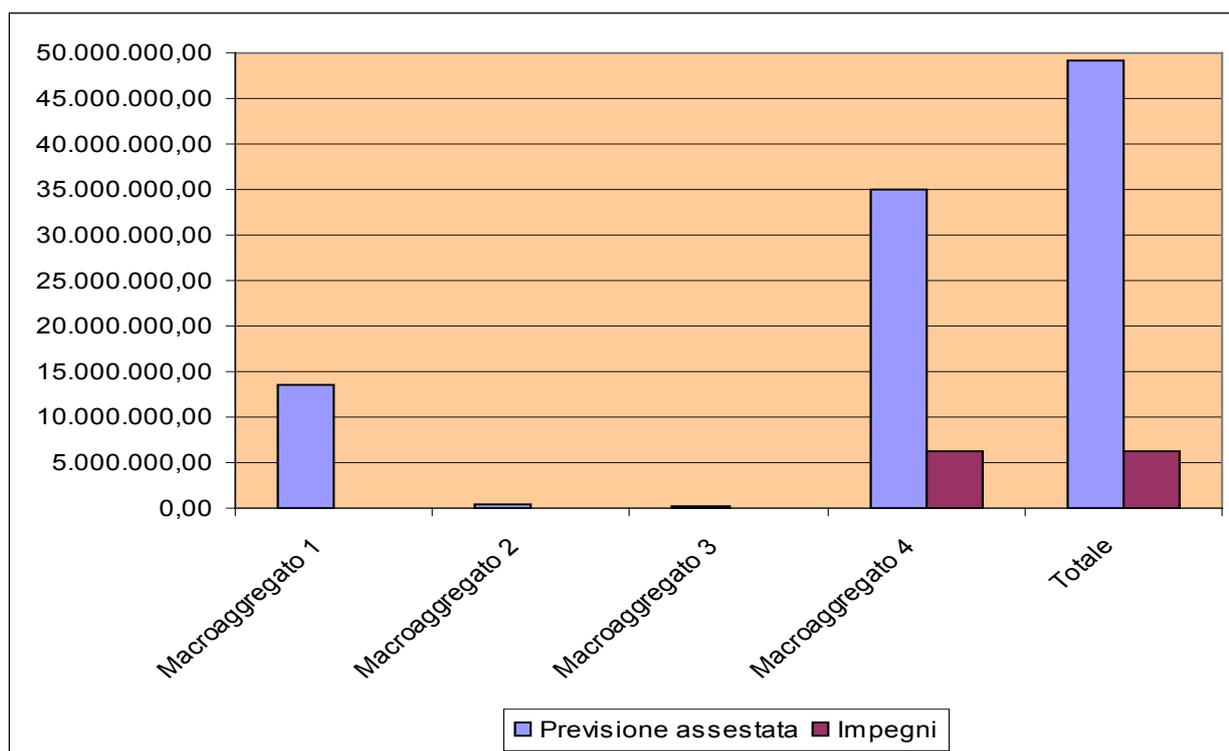
TITOLO 2- Spese in conto capitale per missione/programma	2018	2019
Missione Prog. 01.02 Segreteria generale	0,00	76.605,70
Missione Prog. 01.03 Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	113.181,49	131.963,66
Missione Prog. 01.06 Ufficio tecnico	6.954.360,38	7.759.470,74
Missione Prog. 01.08 Statistica e sistemi informativi	1.957.468,94	1.899.124,17
Missione Prog. 02.01 Uffici giudiziari	27.645,60	362.965,18
Missione Prog. 03.01 Polizia locale e amministrativa	297.533,36	170.632,94
Missione Prog. 03.02 Sistema integrato di sicurezza urbana	4.327.224,43	161.521,33
Missione Prog. 04.01 Istruzione prescolastica	380.548,64	939.218,68
Missione Prog. 04.02 Altri ordini di istruzione non universitaria	11.043.383,49	10.299.193,72
Missione Prog. 04.06 Servizi ausiliari all'istruzione	447.443,72	67.038,75
Missione Prog. 05.01 Valorizzazione dei beni di interesse storico	6.845.151,44	15.474.549,61
Missione Prog. 05.02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	55.599,99
Missione Prog. 06.01 Sport e tempo libero	3.571.165,13	3.189.661,02
Missione Prog. 08.01 Urbanistica e assetto del territorio	796.189,23	1.499.408,79
Missione Prog. 08.02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia econ.-popolare	6.813.358,48	10.100.695,42
Missione Prog. 09.01 Difesa del suolo	1.620,00	0,00
Missione Prog. 09.02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	3.265.862,88	5.048.194,77
Missione Prog. 09.04 Servizio idrico integrato	11.532,59	0,00
Missione Prog. 09.08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	231.164,14	555.656,48
Missione Prog. 10.02 Trasporto pubblico locale	46.568.838,55	7.524.117,48
Missione Prog. 10.05 Viabilità e infrastrutture stradali	19.770.234,67	20.597.049,92
Missione Prog. 11.01 Sistema di protezione civile	81.714,63	32.464,92
Missione Prog. 12.01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	404.765,46	1.143.000,20
Missione Prog. 12.02 Interventi per la disabilità	0,00	208.138,25
Missione Prog. 12.03 Interventi per gli anziani	20.000,00	105.450,47
Missione Prog. 12.04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	733.598,54	413.364,67
Missione Prog. 12.09 Servizio necroscopico e cimiteriale	878.423,64	1.337.539,04
Missione Prog. 14.02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	538.784,67	898.067,16
Missione Prog. 14.03 Ricerca e innovazione	62.991,89	27.340,11
Missione Prog. 15.02 Formazione professionale	16.220,90	0,00
TOTALE	116.160.406,89	90.078.033,17

Spese per incremento attività finanziarie (Titolo 3)

In questo titolo sono evidenziate le somme impegnate relativamente all'acquisto di partecipazioni azionarie e poste compensative derivanti da incassi e versamenti di mutui dall'istituto erogante all'Ente.

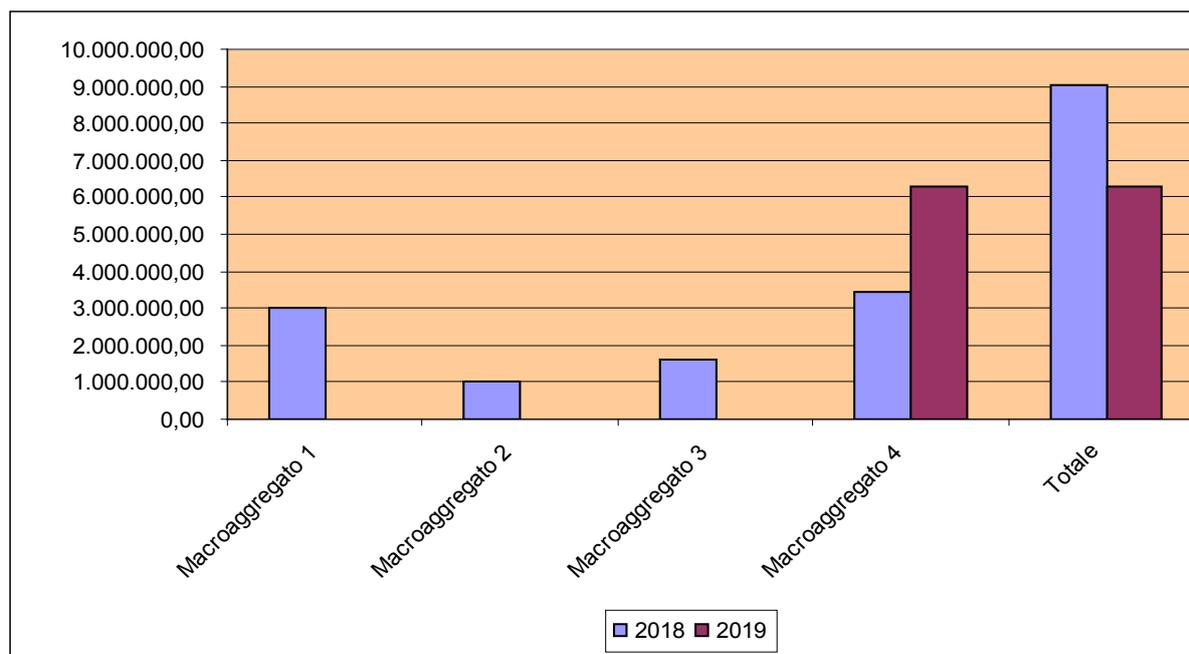
Nella tabella seguente sono indicate le spese impegnate nell'esercizio 2019, articolate per macroaggregati.

TITOLO 3 - Spese per incremento attività finanziarie per macroaggregati	Assestato (1)	Impegnato (2)	Differenza (2-1)	Percentuale Impegnato/Assestato (2/1)
1 - Acquisizione di attività finanziarie	13.584.324,04	0,00	-13.584.324,04	0,00
2 - Concessione crediti a breve termine	341.159,12	0,00	-341.159,12	0,00
3 - Concessione crediti a medio-lungo termine	241.158,31	0,00	-241.158,31	0,00
4 - Altre spese per incremento attività finanziarie	35.000.000,00	6.263.728,65	-28.736.271,35	17,90
Totale	49.166.641,47	6.263.728,65	-42.902.912,82	12,74



Nella tabella seguente le spese di cui al titolo terzo impegnate nel 2019, articolate per macroaggregati, sono confrontate con quelle dell'esercizio precedente.

TITOLO 3 - Spese per incremento attività finanziarie per macroaggregati	2018	Percentuale	2019	Percentuale
1 - Acquisizione di attività finanziarie	3.000.000,00	33,22	0,00	0,00
2 - Concessione crediti a breve termine	1.000.000,00	11,07	0,00	0,00
3 - Concessione crediti a medio-lungo termine	1.602.236,81	17,74	0,00	0,00
4 - Altre spese per incremento attività finanziarie	3.427.421,99	37,96	6.263.728,65	100,00
Totale	9.029.658,80	100,00	6.263.728,65	100,00



Come anticipato prima, per un esame più analitico degli interventi previsti, progettati e finanziati nell'esercizio 2019, di cui ai titoli 2 e 3, qui di seguito viene rappresentato lo Stato di attuazione degli Investimenti.

Lo stato di attuazione degli investimenti progettati nel 2019

Nel 2019 sono stati redatti e progettati investimenti pari a euro 131.461.090,95, suddivisi fra opere pubbliche, per un ammontare di euro 93.200.115,05, ed altri interventi per un ammontare di euro 33.695.098,90. Gli investimenti progettati sono stati finanziati per euro 132.110.632,89

Si precisa che lo scostamento positivo tra gli interventi progettati e quelli finanziati deriva principalmente dalla mancata assegnazione nell'anno di alcune entrate finanziatrici degli investimenti; i casi di scostamento negativo sono invece relativi essenzialmente ad interventi dove l'impostazione del progetto è in corso di definizione e per i quali risultano comunque già affidati incarichi di progettazione.

Per quanto riguarda lo scostamento tra il previsto assestato ed il progettato le motivazioni sono rappresentate principalmente dal mancato ottenimento dell'entrata finanziatrice dell'intervento, dalla necessità di individuare diverse soluzioni progettuali che rispettino le prescrizioni date dai vari organi competenti, dalla necessità di adottare specifica variante urbanistica.

Nella tabella sottostante è riportata l'articolazione della spesa progettata e finanziata per missioni:

RIEPILOGO INVESTIMENTI PER MISSIONE						
MISSIONI		PREVISTO ASSESTATO 1	PROGETTATO 2	FINANZIATO 3	percentuale realizzazione (2/1)	percentuale finanziato su progettato 3/2
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	22.972.874,85	11.962.032,36	11.962.032,36	52,07	100,00
3	Ordine pubblico e sicurezza	1.591.326,42	1.136.496,10	1.136.496,10	71,42	100,00
4	Istruzione e diritto allo studio	9.066.263,80	7.806.263,80	7.806.263,80	86,10	100,00
5	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	53.143.996,55	38.067.382,85	38.067.382,85	71,63	100,00
6	Politiche giovanili, sport e tempo libero	7.107.273,38	6.148.684,78	6.143.596,86	86,51	99,92
8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	24.176.492,82	23.111.822,80	23.084.055,69	95,60	99,88
9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	12.299.682,68	10.265.110,94	10.290.110,94	83,46	100,24
10	Trasporti e diritto alla mobilità	72.140.919,44	24.391.969,24	25.054.957,56	33,81	102,72
10	Tramvia	12.191.951,80	4.565.877,00	4.565.877,00	37,45	100,00
11	Soccorso civile	507.126,96	483.102,00	483.102,00	95,26	100,00
12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	6.376.460,00	3.322.349,08	3.322.349,08	52,10	100,00
14	Sviluppo economico e competitività	200.000,00	200.000,00	194.408,65	100,00	97,20
TOTALI		221.774.368,70	131.461.090,95	132.110.632,89	59,28	100,49

Di seguito sono evidenziate le principali spese di investimento progettate per ciascuna missione.

Servizi istituzionali, generali e di gestione

Acquisto nuova sede uffici comunali	5.969.320,00
Interventi strutturali su immobili comunali per sicurezza dei luoghi di lavoro D.Lgs. 81/2008 e prevenzione incendi	1.100.000,00
Ristrutturazione edifici comunali posti in viale F.lli Rosselli	750.000,00
Acquisizione dotazioni informatiche e fornitura di beni durevoli vari	1.044.49,02
Acquisizione di dotazioni informatiche per realizzazione Progetti PON - METRO Software	928.112,28
Acquisto di mezzi operativi e veicoli per Uffici e Servizi Comunali	265.000,00

Ordine pubblico e sicurezza

Patto sulla sicurezza urbana - implementazione sistema integrato videosorveglianza della città	500.000,00
Progetto scuole sicure – acquisti hardware – software – attrezzature e veicoli	48.000,00
Piano periferie - riqualificazione urbana e sicurezza periferie	398.124,28
Acquisto attrezzature e beni mobili per Polizia Municipale	100.000,00

Istruzione e diritto allo studio

Acquisti e attrezzature di beni mobili per scuole	205.000,00
Interventi di adeguamento normativo in materia di prevenzione incendi e messa in sicurezza plessi scolastici	5.698.529,46
Scuola Matteotti – messa in sicurezza e rifacimento coperture	1.800.000,00

Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali

Manutenzioni varie (Palazzi monumentali e teatri)	2.128.497,02
Manutenzione Chiese	653.769,98
Restauro e valorizzazione ambientale sistema delle rampe del Poggi	548.265,55
Acquisto beni mobili (materiale informatico, bibliografico)	190.000,00
Teatro della Pergola. Interventi di Adeguamento sismico	300.000,00
Teatro dell'opera di Firenze	20.000.000,00
Memoriale di Auschwitz - installazione nello spazio EX3 nell'area di Gavinana	1.500.000,00
Fortezza da Basso - nuovo padiglione Bellavista	10.860.000,30

Politiche giovanili, sport e tempo libero

Manutenzione varie (impianti sportivi e palestre) realizzati da privati	2.298.655,79
Manutenzione varie (impianti sportivi e palestre) con altri finanziamenti	3.682.163,99

Assetto del territorio ed edilizia abitativa

Interventi di abbattimento barriere architettoniche ai sensi L.r.47/91	619.800,00
Interventi realizzati da Casa spa nell'ambito del finanziamento legato al progetto Città Diffusa	4.500.000,00
Interventi al patrimonio ERP e realizzazione nuove costruzioni	17.720.195,70

Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

Riqualificazione aree verdi e piazze e giardini pubblici e scolastici	922.908,45
Programma straordinario di interventi per la riqualificazione urbana e la sicurezza delle periferie - interventi di rinnovo degli alberi	2.310.000,00
Accordo quadro per lavori di installazione di attrezzature ludiche e arredi in aree verdi	900.000,00
Rifacimento area vasca della Fortezza da Basso	210.000,00
Realizzazione e riqualificazione aree cani e Solare termico su canile municipale	200.000,00
Messa in sicurezza ai sensi del D.Lgs. 81/08, manutenzione, adeguamento e restauro di cimiteri comunali	300.000,00
Interventi di efficientamento energetico e di DISTRICT HEATING -	3.990.000,00
Realizzazione di parco pubblico nell'ambito del Polo Sportivo di San Bartolo a Cintoia	600.000,00
Riqualificazione area camping Piazzale Michelangelo	100.000,00

Trasporti e diritto alla mobilità

Manutenzione straordinaria di strade, piazze e ponti	8.304.499,96
Riqualificazione energetica impianti semaforici	600.000,00
Realizzazione e potenziamento piste ciclabili	400.000,00
Realizzazione tramvia veloce linea 2/3	4.565.877,00
Realizzazione passerella ciclo-pedonale Argingrosso-Cascine	1.720.000,00
Firenze walking city - manutenzione marciapiedi	5.700.000,00
Nuova piazza dell'Isolotto	649.352,25
Completamento collegamento viario Nenni-Torregalli	1.280.000,00
Sottopasso ferroviario tra via Vittorio Emanuele e via Romitino	2.400.000,00

Soccorso civile

Acquisto e attrezzature varie per Protezione Civile	483.102,00
---	------------

Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Strutture sociali - manutenzione straordinaria e trasferimenti	
Manutenzione straordinaria di vario tipo a cimiteri	730.000,00
Manutenzione straordinaria asili nido – condizionamento	332.000,00
Immobile ex Meyer - risanamento conservativo edilizio per servizio di gestione emergenza abitativa	1.544.000,00
Progetto RT Gaming per la prevenzione del gioco d'azzardo.	
Realizzazione di un sito web, Play Off, una app, Serious Game	40.000,00

Sviluppo economico e competitività

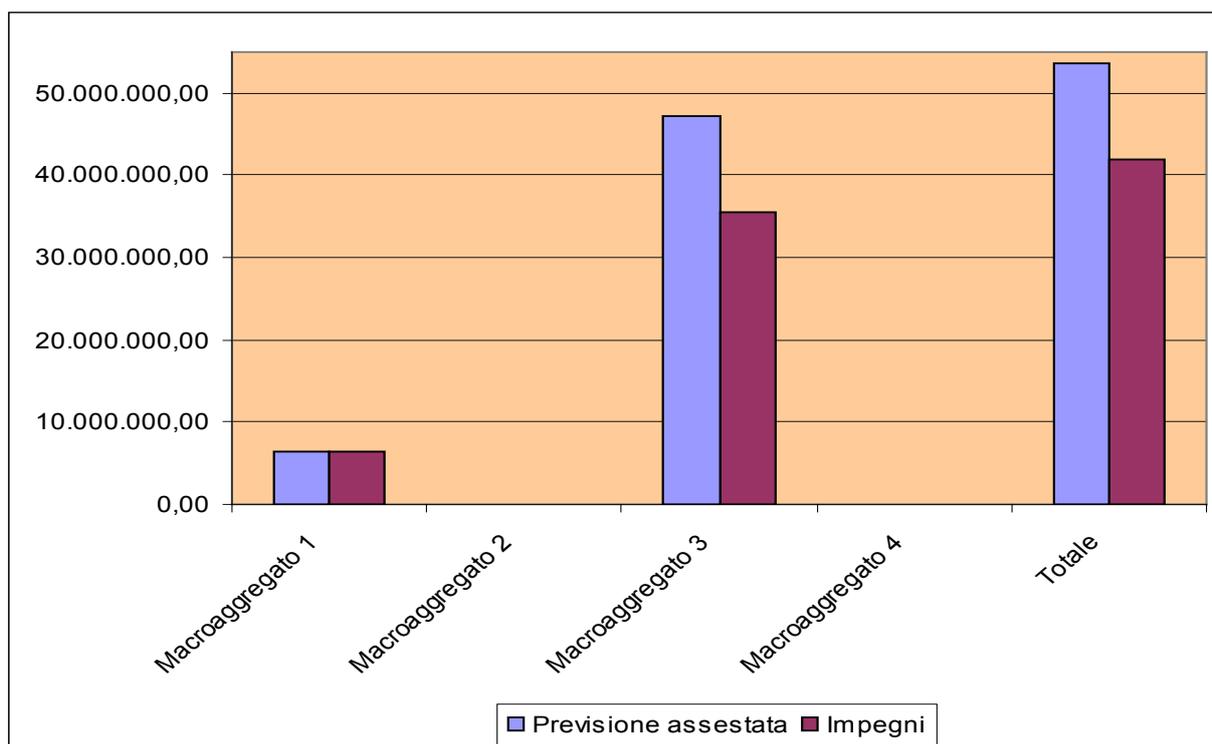
Mercato di S. Lorenzo - ripristino dell'impianto di smaltimento acque	200.000,00
-	

Rimborso prestiti (Titolo 4)

Sono rappresentate dalle spese per la restituzione dell'indebitamento (mutui, aperture di credito e prestiti obbligazionari) già contratto negli anni precedenti (quota capitale).

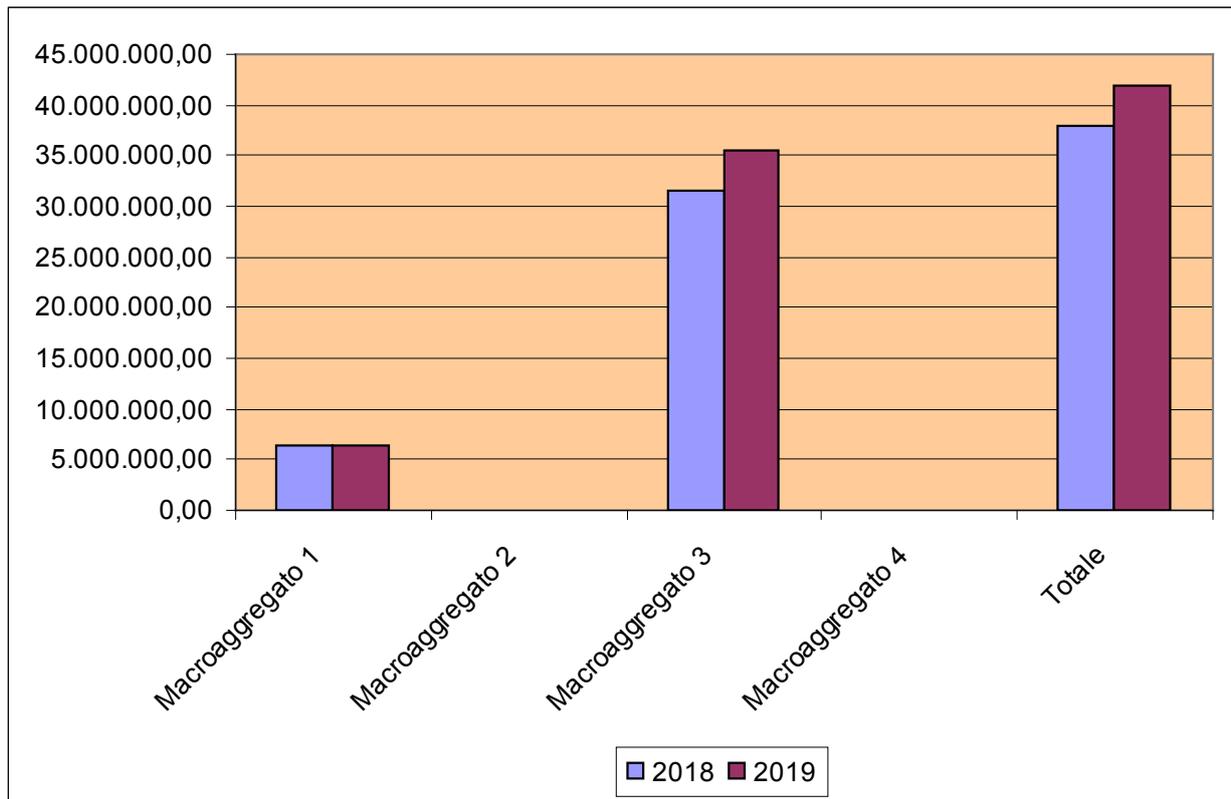
Nella tabella seguente sono indicate le spese impegnate nell'esercizio 2019, articolate per macroaggregati.

TITOLO 4 - Rimborso prestiti per macroaggregati	Assestato (1)	Impegnato (2)	Differenza (2-1)	Percentuale Impegnato/Assestato (2/1)
1 - Rimborso di titoli obbligazionari	6.503.265,82	6.503.265,82	0,00	100,00
2 - Rimborso prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00
3 - Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	47.136.707,26	35.481.679,20	-11.655.028,06	75,27
4 - Rimborso di altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	53.639.973,08	41.984.945,02	-11.655.028,06	78,27



Nella tabella seguente le spese impegnate nel 2019, articolate per macroaggregati, sono confrontate con quelle dell'esercizio precedente.

TITOLO 4 - Rimborso prestiti per macroaggregati	2018	Percentuale	2019	Percentuale
1 - Rimborso di titoli obbligazionari	6.377.145,78	16,78	6.503.265,82	15,49
2 - Rimborso prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00
3 - Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	31.621.993,01	83,22	35.481.679,20	84,51
4 - Rimborso di altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	37.999.138,79	100,00	41.984.945,02	100,00



Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere (Titolo 5)

Questo titolo comprende la spesa per la restituzione delle anticipazioni effettuate dall'istituto tesoriere, per fare fronte a momentanee esigenze di cassa dell'Ente.

Come si può evincere dalla tabella sottostante, nella quale non sono rappresentate somme impegnate, nell'esercizio 2019 non è stato fatto ricorso ad anticipazioni di Tesoreria.

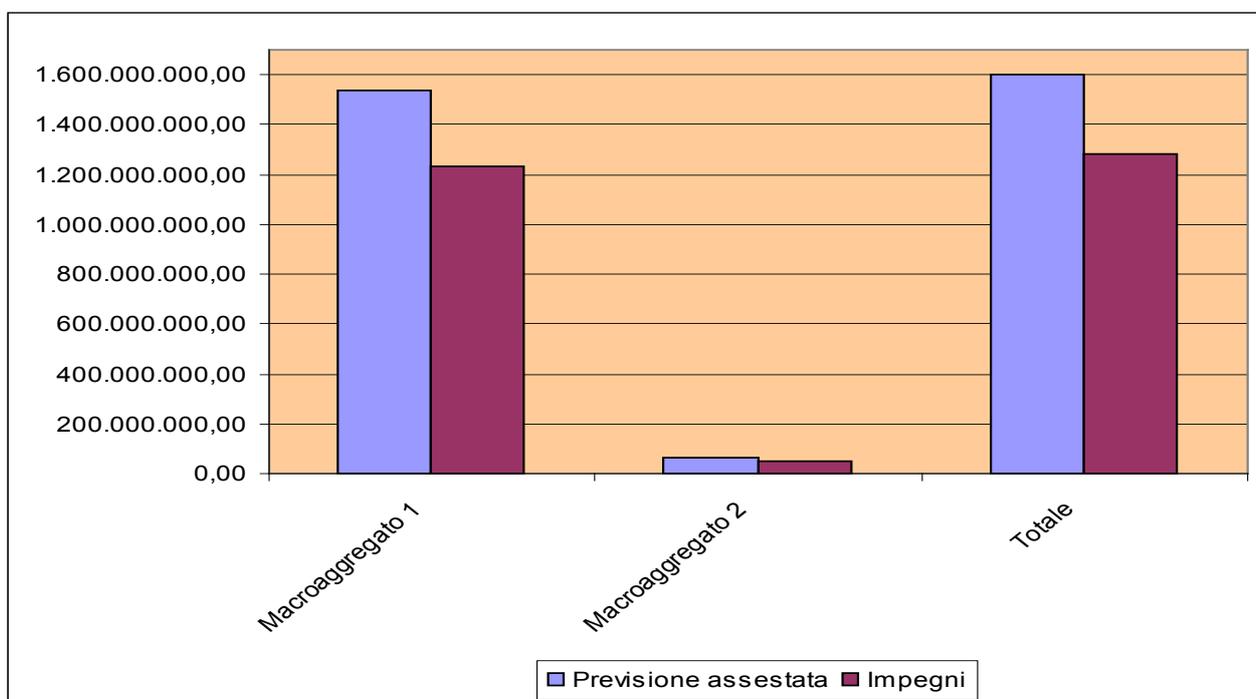
TITOLO 5 - Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	Assestato (1)	Impegnato (2)	Differenza (2-1)	Percentuale Impegnato/Assestato (2/1)
1 - Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	300.000.000,00	0,00	-300.000.000,00	0,00
Totale	300.000.000,00	0,00	-300.000.000,00	0,00

Uscite per conto terzi e partite di giro (Titolo 7)

Questo titolo comprende le entrate derivanti da operazioni o da servizi effettuati per conto di terzi. Trattasi di spese per le quali l'ente non presenta discrezionalità alcuna nel decidere gli importi, il beneficiario, le scadenze di pagamento e la motivazione, così come indicato nel principio di competenza finanziaria allegato al D.Lgs.118/2011.

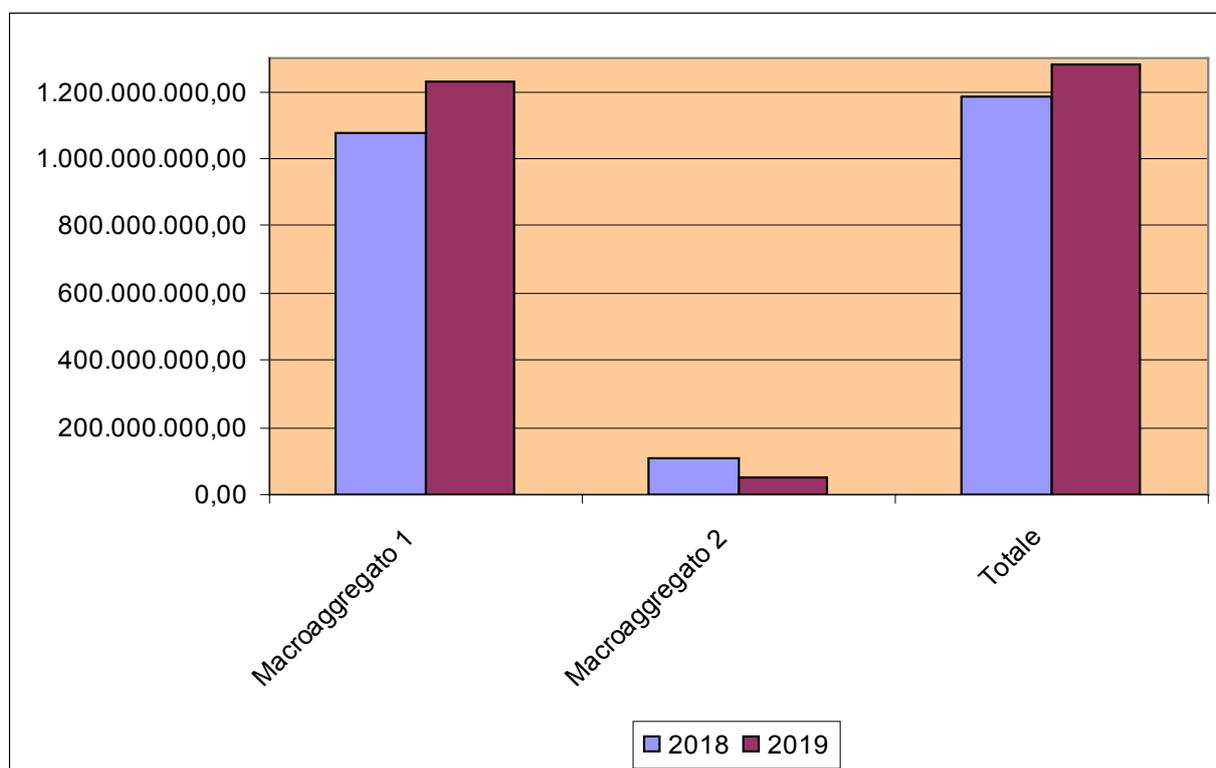
Il relativo andamento è illustrato nella tabella seguente, articolato per macroaggregati.

TITOLO 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	Assestato (1)	Impegnato (2)	Differenza (2-1)	Percentuale Impegnato/Assestato (2/1)
1 - Uscite per partite di giro	1.537.760.000,00	1.232.050.610,64	-305.709.389,36	80,12
2 - Uscite per conto terzi	62.130.000,00	47.978.364,39	-14.151.635,61	77,22
Totale	1.599.890.000,00	1.280.028.975,03	-319.861.024,97	80,01



Nella tabella seguente le spese impegnate nel 2019, del titolo settimo articolato per macroaggregati, sono comparate con quelle dell'esercizio precedente.

TITOLO 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	2018	Percentuale	2019	Percentuale
1 - Uscite per partite di giro	1.079.103.321,37	90,84	1.232.050.610,64	96,25
2 - Uscite per conto terzi	108.786.376,70	9,16	47.978.364,39	3,75
Totale	1.187.889.698,07	100,00	1.280.028.975,03	100,00



3.2.1 NOTA INFORMATIVA SULL'IMPIEGO DELLE RISORSE DERIVANTI DAGLI INTROITI DELL'IMPOSTA DI SOGGIORNO

I comuni capoluogo di provincia, ai sensi dell'art. 4 del D.Lgs. 23/2011, possono istituire un'imposta di soggiorno a carico di coloro che alloggiano nelle strutture ricettive ubicate sul proprio territorio, da applicare, secondo criteri di gradualità in proporzione al prezzo, sino a euro 5 per notte di soggiorno. Il gettito è destinato al finanziamento di interventi in materia di turismo, manutenzione, fruizione e recupero dei beni culturali e ambientali locali, nonché dei relativi servizi pubblici locali.

Il Comune di Firenze ha istituito la predetta imposta a decorrere dal 1° luglio 2011, definendo le misure della medesima ed ha approvato il relativo regolamento.

L'entrata accertata relativa al 2018 ammonta a € 42.372.768,34 ed è stata destinata alle seguenti finalità:

INTERVENTI FINANZIATI	IMPORTO
Contributo Fondazione Maggio Musicale Fiorentino	4.500.000,00
Contributo Istituto Viesseux	950.000,00
Contributo Fondazione Palazzo Strozzi	750.000,00
Contributo Teatro della Pergola	1.500.000,00
Contributo Museo Stibbert	265.000,00
Contributo Museo Marino Marini	195.000,00
Contributo Teatro Puccini	45.000,00
Contributi ad Enti partecipati operanti nel campo della cultura	148.322,84
Realizzazione eventi culturali	3.710.147,52
Gestione sistema bibliotecario	2.643.048,30
Servizi di informazione turistica e di promozione turistico-congressuale	1.872.115,46
Contributi a istituzioni operanti nel campo della cultura	900.000,00
Servizi per fruizione dei beni culturali e ambientali	8.965.144,26
Contributi a istituzioni operanti nel campo della moda e del turismo	249.999,78
Manutenzione patrimonio arboreo	6.604.195,89
Manutenzione ordinaria patrimonio storico-monumentale	3.115.095,14
Oneri gestione trasporto pubblico locale	7.480.943,79
TOTALE	43.894.012,98

3.2.2 NOTA INFORMATIVA SULLE SPESE DI RAPPRESENTANZA

L'art. 16, comma 26, del D.L. n. 138/2011, convertito con legge 148/2011, avente ad oggetto "Riduzione dei costi relativi alla rappresentanza politica nei comuni e razionalizzazione dell'esercizio delle funzioni comunali", stabilisce che le spese di rappresentanza sostenute dagli organi di governo degli enti locali sono elencate in apposito prospetto da allegare al rendiconto. Il medesimo è trasmesso alla Sezione regionale della Corte dei Conti e pubblicato, entro dieci giorni dall'approvazione del rendiconto, sul sito internet del Comune.

Con Decreto del Ministero dell'Interno di concerto con il Ministro dell'Economia e delle Finanze n. 23 del 12 gennaio 2012 è stato adottato lo schema tipo del prospetto nel quale devono essere elencate le suddette spese.

Nel seguente prospetto sono indicate le spese di rappresentanza a carico del Comune nel 2019.

	OGGETTO DELLA SPESA	OCCASIONE IN CUI LA SPESA E' STATA SOSTENUTA	IMPORTO
1	Spese di pernottamento in Albergo	Pernottamento in albergo del Presidente del Parlamento Europeo Davide Sassoli per partecipazione al Consiglio Comunale straordinario del 19.10.2019 - fattura elettronica n. FPA 14/19 del 24.10.2019	139,00
2	Modifica sartoriale n.1 costume della Famiglia del Gonfalone (Stoffe Cucite di F.Ranfagni)	Cerimonie istituzionali in cui presenza la Famiglia del Gonfalone.	80,00
3	Risolatura stivali n.2 membri della Famiglia del Gonfalone (Non Solo Calzoleria di M.Marchionni)	Cerimonie istituzionali in cui presenza la Famiglia del Gonfalone.	90,00
4	Modifica sartoriale n.1 costume della Famiglia del Gonfalone (Stoffe Cucite di F.Ranfagni)	Cerimonie istituzionali in cui presenza la Famiglia del Gonfalone.	80,00
5	Servizio lavaggio di n.1 drappo piccolo (Il Giglio s.as. Lavanderia)	Per ordinaria manutenzione e decoro del Salone dei Cinquecento che ospita eventi istituzionali.	15,00
6	Servizio lavaggio di n.3 drappi grandi (Il Giglio s.as. Lavanderia)	Per ordinaria manutenzione e decoro del Salone dei Cinquecento che ospita eventi istituzionali.	39,00
7	Riparazione trittico "mobile" di bandiere (Bartoloni Marco snc)	Funzionalità e presentabilità dell'oggetto che viene utilizzato nelle sale monumentali di Palazzo Vecchio per le cerimonie istituzionali.	36,60
8	Riparazione Cintura di un membro della Famiglia del Gonfalone (Non Solo Calzoleria di M.Marchionni)	Cerimonie istituzionali in cui presenza la Famiglia del Gonfalone.	15,00
9	Fornitura di n.4 confezioni di nastro tricolore (Il Tricolore snc)	Necessaria per cerimonie istituzionali (quali inaugurazioni di strade, piazze, edifici...).	95,00
10	Riparazione boccino portagonfalone (Non Solo Calzoleria di M.Marchionni)	Cerimonie istituzionali in cui presenza la Famiglia del Gonfalone.	25,00
11	Riparazione con aggiunta di pellame boccino portagonfalone (Non Solo Calzoleria di M.Marchionni)	Cerimonie istituzionali in cui presenza la Famiglia del Gonfalone.	40,00
12	Fornitura di n. 21 ceri (Confezioni Ceruti)	Ricorrenze patronali e storiche inerenti la città di Firenze, in cerimonie pubbliche (festa del Santo Patrono 24.06.2019, festa di Sant'Anna 26.07.2019 e festa di San Lorenzo 10.08.2019).	25,00
13	Fornitura n.3 spazzole in legno e lucido neutro per calzature gonfalonieri (Acqua & Sapone)	Cerimonie istituzionali in cui presenza la Famiglia del Gonfalone.	22,50
14	Fornitura piccola quantità di stoffa per adeguamenti costume della Famiglia del Gonfalone (Scampoli e Idee di Bellini Annamaria)	Cerimonie istituzionali in cui presenza la Famiglia del Gonfalone.	5,00
15	Aggiustamento pantalone di un membro della Famiglia del Gonfalone (Stoffe Cucite di F.Ranfagni)	Cerimonie istituzionali in cui presenza la Famiglia del Gonfalone.	20,00
16	Servizio lavaggio di n. 2 drappi grandi (IL GIGLIO S.A.S. LAVANDERIA)	Per ordinaria manutenzione e decoro delle Sale Monumentali che ospitano eventi istituzionali.	26,00
17	Fornitura di n.1 mazzo di fiori grandi – Torneo di San Giovanni 2019 Calcio Storico (Arte e fiori di M.Paderni)	I fiori sono donati come da tradizione al "Magnifico Messere", cerimoniere della gara finale del torneo.	55,00
18	Servizio lavaggio di un costume di un membro della Famiglia del Gonfalone (Lavanderia Tintoria G. Querci)	Cerimonie istituzionali in cui presenza la Famiglia del Gonfalone.	17,00

	OGGETTO DELLA SPESA	OCCASIONE IN CUI LA SPESA E' STATA SOSTENUTA	IMPORTO
19	Fornitura di n.2 confezioni di olio extra vergine d'olivo (2P Market s.r.l.s.)	Omaggio della città di Firenze al sepolcro di Dante Alighieri, per lampada votiva che arde dal 1908 in Ravenna, in occasione del 698° anniversario dalla morte del sommo poeta.	11,98
20	Servizio lavaggio di un costume di un membro della Famiglia del Gonfalone (Lavanderia La Suprema)	Cerimonie istituzionali in cui presenza la Famiglia del Gonfalone.	26,00
21	Servizio lavaggio di un costume di un membro della Famiglia del Gonfalone (Lavanderia La 2000)	Cerimonie istituzionali in cui presenza la Famiglia del Gonfalone.	17,00
22	Sostituzione di un passante dei pantaloni di un membro della Famiglia del Gonfalone (Non Solo Calzoleria di M.Marchionni)	Cerimonie istituzionali in cui presenza la Famiglia del Gonfalone.	5,00
23	Servizio lavaggio di un costume di un membro della Famiglia del Gonfalone (Lavanderia La Suprema)	Cerimonie istituzionali in cui presenza la Famiglia del Gonfalone.	28,00
24	Lavaggio del Gonfalone della città di Firenze (Lavanderia Il Mondo del Pulito)	Cerimonie istituzionali in cui presenza la Famiglia del Gonfalone.	15,00
25	Lavaggio del Gonfalone della città di Firenze e di un costume di un membro della famiglia del Gonfalone (Lavanderia Il Mondo del Pulito)	Cerimonie istituzionali in cui presenza la Famiglia del Gonfalone.	28,00
	Pranzo istituzionale, per doverosa ospitalità della vedova del compositore Luciano Berio a margine di evento pubblico intitolazione, presenti il Sindaco, l'Assessore alla Cultura e il Presidente della Fondazione Orchestra della Toscana (Ristorante Paoli)	Cerimonia pubblica istituzionale di intitolazione di "via Luciano Berio" del 24.10.2019, nel 94° anniversario della nascita del maestro-compositore (già tra l'altro direttore artistico della Fondazione Orchestra della Toscana).	120,00
26	Fornitura di n. 1 costume della famiglia del gonfalone (Valzania Vittoria Sartoria)	Cerimonie istituzionali in cui presenza la Famiglia del Gonfalone.	950,00
27	Fornitura di fiori recisi (Arte e Fiori di Paderni Marco)	Cerimonie istituzionali e delle tradizioni popolari - anno 2019.	890,00
28	Fornitura di n.1 trittico di bandiere da esterni (Italia, Unione Europea e Città di Firenze) per Palazzo Vecchio (Il Tricolore Firenze snc)	Sostituzione di quello precedentemente in uso, consunto e non più presentabile.	385,52
29	Fornitura di n.1 costume della famiglia del gonfalone (Valzania Vittoria Sartoria)	Cerimonie istituzionali in cui presenza la Famiglia del Gonfalone.	950,00
30	Fornitura n.7 fiorini d'oro (Penko Bottega Orafa Artigiana di Paolo Penko)	Conferimento da parte del Sindaco, del massimo riconoscimento della Città di Firenze, in occasione di eventi di conferimento di onorificenze a personaggi illustri e meritevoli, individuati dall'Amministrazione comunale.	1.165,71
31	Fornitura di n.2 trittici di bandiere da interni – sede dell'assessorato al personale (Il Tricolore Firenze snc)	Per meglio identificare le sedi degli assessorati e per doveroso decoro istituzionale nell'accoglienza.	485,56
32	Fornitura di n.1 costume della famiglia del gonfalone (Valzania Vittoria Sartoria)	Cerimonie istituzionali in cui presenza la Famiglia del Gonfalone.	950,00
33	Fornitura n.3 fiorini d'oro (Penko Bottega Orafa Artigiana di Paolo Penko)	Conferimento da parte del Sindaco, del massimo riconoscimento della Città di Firenze, in occasione di eventi di conferimento di onorificenze, a personaggi illustri e meritevoli, individuati dall'Amministrazione comunale.	499,59
34	Fornitura di n.3 costumi della famiglia del gonfalone (Valzania Vittoria Sartoria)	Cerimonie istituzionali in cui presenza la Famiglia del Gonfalone.	2.850,00
35	Fornitura n.10 fiorini d'argento 925/00 (Gestione Picchiani&Barlacchi s.r.l.)	Omaggi rappresentativi della storia e identità di Firenze, da consegnare in occasione di eventi, manifestazioni istituzionali, incontri con soggetti esterni qualificati, individuati dall'Amministrazione comunale.	268,40
36	Fornitura n.10 marzocchi in bronzo (Penko Bottega Orafa Artigiana di Paolo Penko)	Omaggi rappresentativi della storia e identità di Firenze, da consegnare in occasione di eventi, manifestazioni istituzionali, incontri con soggetti esterni qualificati, individuati dall'Amministrazione comunale.	361,12
37	Fornitura n. 20 Segnalibro (Citti s.n.c.)	Omaggi rappresentativi della storia e identità di Firenze, da consegnare in occasione di eventi, manifestazioni istituzionali, incontri con soggetti esterni qualificati, individuati dall'Amministrazione comunale.	183,00
38	Delega di procedura alla Direzione Cultura e spot "Premio alla Cultura Villa Vogel (studio Lievito s.a.s.), per acquisto di n. 5 manufatti rappresentativi del tradizionale premio istituito e disciplinato con Delibera del Consiglio di Quartiere 4 n. 400/12/2015	I manufatti vengono conferiti in cerimonie pubbliche personalità che si siano particolarmente distinte in ambito culturale, in occasione del "Premio alla Cultura Villa Vogel" del Quartiere 4.	518,50
39	Fornitura di n.3 costumi della famiglia del gonfalone (Valzania Vittoria Sartoria)	Cerimonie istituzionali in cui presenza la Famiglia del Gonfalone.	2.850,00
40	Delega di procedura Direzione Cultura e Sport per il tradizionale "Trofeo Villa Vogel" (Grand Prix Firenze), istituito e disciplinato con Delibera del Consiglio di Quartiere 4 n. 400/27/2010	Premi da consegnare in cerimonie pubbliche del Quartiere 4 alle eccellenze dello sport fiorentino (società Sportive e atleti) che si sono particolarmente distinti nell'anno 2019, sia sul piano dei risultati agonistici che dell'impegno sociale.	1.499,38

	OGGETTO DELLA SPESA	OCCASIONE IN CUI LA SPESA E' STATA SOSTENUTA	IMPORTO
41	Delega di procedura Servizio Quartieri e Sportello al Cittadino (Il Bronzetto di S. Calcinai e C. s.n.c.), per acquisto di n.10 "Quattrini", quale onorificenza tradizionale istituita e disciplinata con Delibera del Consiglio di Quartiere 4 n. 400/21/2015	Le medaglie, in ottone inciso col giglio di Firenze e il simbolo del Quartiere 4, rappresentano l'onorificenza che il Presidente di Quartiere conferisce in occasione di cerimonie pubbliche.	707,60
42	Fornitura n. n. 250 Distintivi "Giglio" (Gestione Picchiani&Barlacchi s.r.l.)	Omaggi rappresentativi della storia e identità di Firenze, da consegnare in occasione di eventi, manifestazioni istituzionali, incontri con soggetti esterni qualificati, individuati dall'Amministrazione comunale.	762,50
43	Fornitura targhe per onorificenza tradizionale "Villa Arrivabene" (Quartiere 2) (Grand Prix Firenze) istituita e disciplinata con Delibera del Consiglio di Quartiere 2 n. 200/25/16.12.2014	I premi vengono assegnati al fine di valorizzare e premiare le persone che nel Quartiere 2 si sono distinte per meriti culturali, scientifici, artistici, sportivi, oltre che per senso civico ed etica ambientale.	152,50
TOTALE			17.505,46

3.2.3 NOTA INFORMATIVA SULL'IMPIEGO DELLE RISORSE DERIVANTI DAGLI INTROITI DEL TRIBUTO SUI SERVIZI INDIVISIBILI (TASI)

La Legge di Stabilità 2014 (Legge 27 dicembre 2013 n. 147) all'art. 1, comma 639, ha istituito la IUC (Imposta Unica Comunale), costituita di tre componenti: l'IMU (Imposta Municipale propria), la TARI (Tassa sui Rifiuti) e la TASI (Tributo per i Servizi Indivisibili), aventi ognuna una propria disciplina ed autonomia applicativa.

Con regolamento approvato dal Consiglio comunale il Comune di Firenze ha disciplinato il tributo, prevedendone l'applicazione agli immobili destinati ad abitazione principale, non soggetti ad IMU. Risultano esclusi quelli appartenenti a categorie considerate di "lusso" (soggetti ad IMU).

L'articolo 1, comma 682, lettera b), paragrafo 2, della sopracitata Legge, determina altresì che debbano essere individuati i servizi indivisibili con l'indicazione analitica, per ciascuno di essi, dei relativi costi alla cui copertura la TASI è diretta.

Dal 1° gennaio 2016 - per effetto dell'art. 1, comma 14, della Legge di Stabilità 2016 (Legge 28 dicembre 2015, n. 208) - sono comunque escluse dalla TASI le unità immobiliari destinate ad abitazione principale, ad eccezione delle abitazioni classificate come "di lusso".

Il Comune di Firenze, con deliberazione del Consiglio Comunale, ha ritenuto di confermare anche per l'anno 2019 che la TASI si applica solo agli immobili, siti nel proprio territorio, che non sono assoggettati ad IMU.

Il gettito del tributo accertato per il 2019 ammonta a € 354.047,47, compreso il recupero evasione. Esso è stato destinato alla copertura dei seguenti servizi indivisibili:

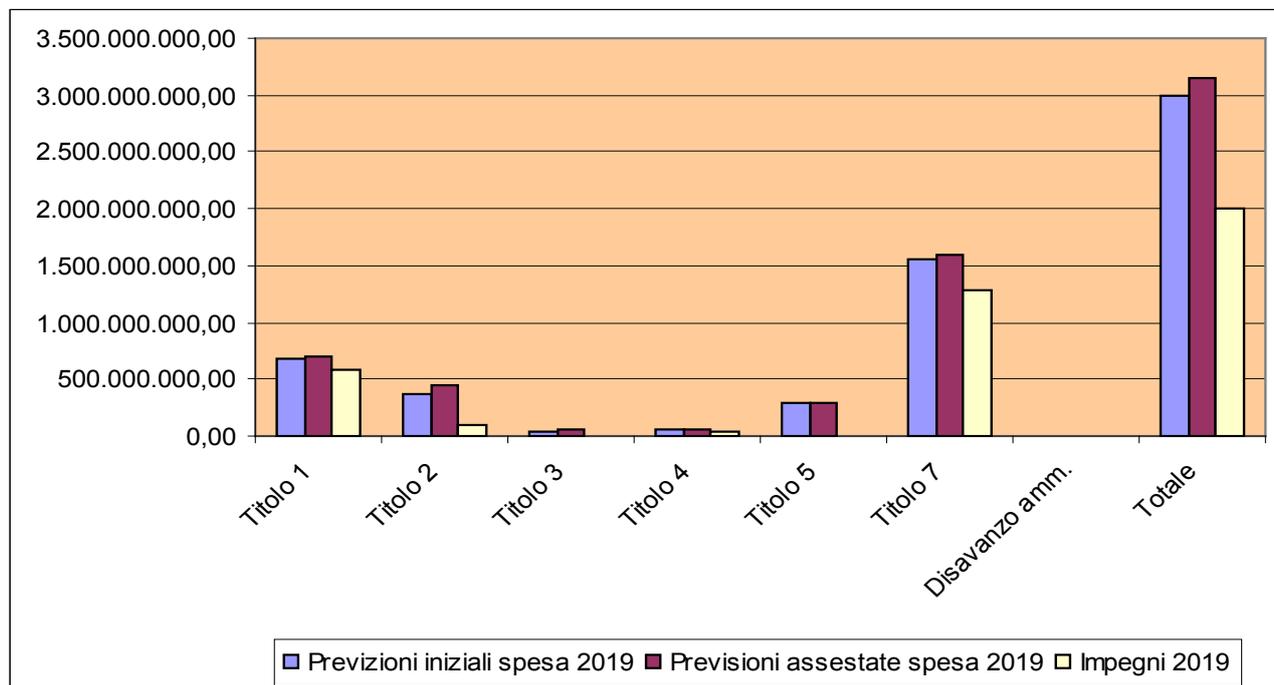
SERVIZI	TIPOLOGIA DI SPESA	IMPORTO
Polizia locale, pubblica sicurezza e protezione civile	Quota parte costo lordo del personale	354.047,47
TOTALE		354.047,47

3.3 GLI SCOSTAMENTI TRA I DATI PREVISIONALI E DEFINITIVI DELLE SPESE

In questo paragrafo sono quantificati gli scostamenti tra i dati di previsione, il bilancio assestato e i dati definitivi ottenuti al termine della gestione 2019.

Nella tabella che segue, sono riportati gli importi relativi a ciascun titolo della parte spesa del bilancio, quelli iniziali, quelli definitivi conseguenti alle variazioni intervenute, nonché gli importi impegnati nel corso dell'esercizio.

TITOLI	PREVISIONI INIZIALI (1)	PREVISIONI ASSESTATE (2)	IMPEGNI (3)	PERCENTUALE IMPEGNATO/ ASSESTATO (3/2)
1 - Spese correnti	685.604.766,12	690.296.823,66	583.698.418,87	84,56
2 - Spese in conto capitale	364.721.317,53	452.339.484,10	90.078.033,17	19,91
3 - Spese per incremento attività finanziarie	35.000.000,00	49.166.641,47	6.263.728,65	12,74
4 - Rimborso prestiti	50.667.650,85	53.639.973,08	41.984.945,02	78,27
5 - Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	300.000.000,00	300.000.000,00	0,00	0,00
7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	1.548.790.000,00	1.599.890.000,00	1.280.028.975,03	80,01
Disavanzo amministrazione	5.509.103,19	5.509.103,19	0,00	0,00
Totale	2.990.292.837,69	3.150.842.025,50	2.002.054.100,74	63,54



3.4 DESTINAZIONE DEI PROVENTI DA SANZIONI DEL CODICE DELLA STRADA

Il Decreto legislativo 30/4/1992 n. 285 e successive modificazioni, stabilisce che i proventi delle sanzioni amministrative pecuniarie del Codice della strada debbano essere devoluti a specifiche finalità definite dall'art. 208 e dall'art. 142 del medesimo, e che a tale scopo, la Giunta Comunale ne individua annualmente le relative quote di destinazione.

Con Legge n.120 del 29 luglio 2010, la predetta normativa è stata modificata. La percentuale dei proventi a destinazione finalizzata è rimasta invariata, mentre sono state modificate in parte le finalità con l'introduzione di una percentualizzazione delle medesime.

L'art. 208, comma 4 del sopracitato Decreto Legislativo, prevede che una quota pari al 50% dei proventi derivanti da dette sanzioni sia destinata:

- in misura non inferiore al 12,50% ad interventi di sostituzione, ammodernamento, potenziamento, di messa a norma e di manutenzione della segnaletica delle strade di proprietà dell'Ente;
- in misura non inferiore al 12,50% al potenziamento delle attività di controllo e di accertamento delle violazioni in materia di circolazione stradale, anche attraverso l'acquisto di automezzi, mezzi ed attrezzature dei corpi e dei servizi di polizia municipale;
- il rimanente, alle seguenti finalità connesse al miglioramento della sicurezza stradale:
 - manutenzione delle strade di proprietà dell'Ente;
 - installazione, ammodernamento, potenziamento, messa in norma e manutenzione delle barriere e sistemazione del manto stradale delle medesime strade;
 - redazione dei piani urbani traffico e piani del traffico per la viabilità extraurbana;
 - interventi per la sicurezza stradale a tutela degli utenti deboli, quali bambini, anziani, disabili, pedoni e ciclisti;
 - svolgimento da parte degli organi di polizia locale, nelle scuole di ogni ordine e grado, di corsi didattici finalizzati all'educazione stradale;
 - misure di assistenza e previdenza del personale;
 - assunzioni stagionali a progetto nelle forme di contratti a tempo determinato e a forme flessibili di lavoro;
 - interventi a favore della mobilità ciclistica.

Inoltre, l'art.142 nel testo vigente, dopo le modifiche apportate dalla sopracitata L.120/2010, prevede:

- al comma 12-bis che “I proventi delle sanzioni derivanti dall'accertamento delle violazioni dei limiti massimi di velocità stabiliti dal presente articolo, attraverso l'impiego di apparecchi o di sistemi di rilevamento della velocità ovvero attraverso l'utilizzazione di dispositivi o di mezzi tecnici di controllo a distanza delle violazioni ai sensi dell'articolo 4 del decreto-legge 20 giugno 2002, n. 121, convertito, con modificazioni, dalla legge 1° agosto 2002, n. 168, e successive modificazioni, sono attribuiti, in misura pari al 50 per cento ciascuno, all'ente proprietario della strada su cui è stato effettuato l'accertamento o agli enti che esercitano le relative funzioni ai sensi dell'articolo 39 del decreto del Presidente della Repubblica 22 marzo 1974, n. 381, e all'ente da cui dipende l'organo accertatore, alle condizioni e nei limiti di cui ai commi 12-ter e 12-quater. Le disposizioni di cui al periodo precedente non si applicano alle strade in concessione. Gli enti di cui al presente comma diversi dallo Stato utilizzano la quota dei proventi ad essi destinati nella regione nella quale sono stati effettuati gli accertamenti”;

- al comma 12-ter che “Gli enti di cui al comma 12-bis destinano le somme derivanti dall'attribuzione delle quote dei proventi delle sanzioni amministrative pecuniarie di cui al medesimo comma alla realizzazione di interventi di manutenzione e messa in sicurezza delle infrastrutture stradali, ivi comprese la segnaletica e le barriere, e dei relativi impianti, nonché al potenziamento delle attività di controllo e di accertamento delle violazioni in materia di circolazione stradale, ivi comprese le spese relative al personale, nel rispetto della normativa vigente relativa al contenimento delle spese in materia di pubblico impiego e al patto di stabilità interno”.

Con deliberazione n.51 del 13 febbraio 2019, la Giunta Comunale ha individuato le quote dei proventi da sanzioni del codice della strada, di cui al Titolo III dell'entrata, categoria 1, risorsa 1950, previste in € 65.800.000, da destinare alle finalità di cui sopra, ripartite tra le finalità di cui all'art. 208, comma 4 e le finalità di cui all'art. 142, comma 12 bis e 12 ter.

Le somme effettivamente accertate nell'anno 2019, cos' come comunicate dalla Direzione Polizia Municipale, ammontano ad € 64.694.734,45 e sono imputabili per € 24.923.315,20 a proventi la cui destinazione è disciplinata dall'art.208 della normativa sopra citata e per € 14.848.104,05 a destinazione di cui all'art.142 della legge 120/2010. Di seguito viene indicato il relativo utilizzo per spesa corrente per quanto attiene alla competenza.

Si precisa che, come previsto dal principio della competenza finanziaria di cui all'allegato 4/2 del D.Lgs.118/2011, le somme da destinare alle finalità di cui al prospetto allegato devono essere considerate al netto del relativo fondo crediti dubbia esigibilità e pertanto ammontano: a € 16.351.937,87 quelle la cui destinazione è disciplinata dall'art.208 della normativa sopra citata ed a € 9.741.692.59 quelle destinate ai sensi dell'art.142 della legge 120/2010.

Infine il D.M. del 30 dicembre 2019 del Ministero delle Infrastrutture e Trasporti di concerto con il Ministero dell'Interno ad oggetto “Disposizioni in materia di destinazione dei proventi delle sanzioni a seguito dell'accertamento delle violazioni dei limiti di velocità” ha disposto i contenuti del modello di relazione da inviare connesso alle suddette fattispecie, precisando che per il 2019 i proventi oggetto di ripartizione devono essere le somme incassate per il pagamento di sanzioni conseguenti a violazioni accertate nel corso del medesimo anno. Pertanto i prospetti allegati riportano le somme accertate ed impegnate rispettivamente di competenza 2019 (il primo) e di corrispondente situazione di cassa (il secondo).

PROSPETTO DI COMPETENZA					
Capitolo	Oggetto	Importo	Capitolo	Oggetto	Importo
	Al sensi dell'art. 208, c. 4			Polizia Municipale	
19500	Proventi per infrazioni al Codice della strada (50%)	16.351.937,87	24425	Fondo assistenza e previdenza Corpo Polizia Municipale	755.000,00
	a) Segnaletica stradale			Viabilità e circolazione stradale	
	art. 208, comma 4, lettera a)		24675	Manutenzione degli impianti tecnologici di videosorveglianza per la sicurezza stradale	1.181.332,00
	almeno un quarto del 50% dei proventi (16.351.937,87*1/4) = 4.087.984,47		33710	Prestazioni di servizi per miglioramento sicurezza stradale (q.p.)	8.167.512,33
33715	Prestazioni di servizi per impianti semaforici ed attività affini e connesse	1.597.467,47	24650	Attività di educazione stradale	3.887,24
33710	Prestazioni di servizi per pubblica illuminazione (q.p.)	2.500.000,00	24480	Acquisto beni di consumo per educazione stradale	13.914,96
48695	Prestazioni di servizi per piccoli interventi di segnaletica	69.469,38			9.366.646,53
	b) Potenziamento attività di controllo e di accertamento delle violazioni in materia di circolazione stradale	4.166.936,85			
	art. 208, comma 4, lettera b)				
	almeno un quarto del 50% dei proventi (16.351.937,87*1/4) = 4.087.984,47				18.419.549,84
24545	Prestazioni di servizi per collegamento a sistemi informativi necessari per attività PM (collegamento ACI, sistema informativo Ministero delle Infrastrutture, etc.)	271.670,56			
33315	Prestazioni di servizi per rilascio permessi ZTL	3.464.701,17			
24520	Prestazioni di servizi per rimozione veicoli (p.q.)	300.000,00		Al sensi dell'art. 142, c. 12-bis e 12-ter	
24510	Prestazioni per manutenzione ordinaria e riparazioni per beni e attrezzature della Polizia Municipale	94.594,73		Proventi per infrazioni al Codice della strada	9.741.692,59
	c) Altre finalità	4.130.966,46		Manutenzione e messa in sicurezza delle infrastrutture stradali, ivi compresa la segnaletica e le barriere	
	art. 208, comma 4, lettera c)		33090	Interventi finalizzati al miglioramento dell'accessibilità delle strade (q.p.)	5.000.000,00
	un mezzo del 50% dei proventi (16.351.937,87/2)=8.175.968,93		32510	Prestazioni di servizi per manutenzione e sicurezza stradale	4.949.870,11
					9.949.870,11

PROSPETTO DI CASSA					
Capitolo	Oggetto	Importo	Capitolo	Oggetto	Importo
	Ai sensi dell'art. 208, c. 4				
19500	Proventi per infrazioni al Codice della strada (50%)	6.821.932,26			
	a) Segnaletica stradale			Viabilità e circolazione stradale	
	art. 208, comma 4, lettera a)		24675	Manutenzione degli impianti tecnologici di videosorveglianza per la sicurezza stradale	1.010.782,71
	almeno un quarto del 50% dei proventi (6.821.932,26*1/4) = 1.705.483,06		24650	Attività di educazione stradale	2.804,93
33715	Prestazioni di servizi per impianti semaforici ed attività affini e connesse	1.312.172,80	24480	Acquisto beni di consumo per educazione stradale	10.906,44
33710	Prestazioni di servizi per pubblica illuminazione (q.p.)	500.000,00	33710	Prestazioni di servizi per miglioramento sicurezza stradale (q.p.)	2.500.000
		1.812.172,80			3.524.494,08
	b) Potenziamento attività di controllo e di accertamento delle violazioni in materia di circolazione stradale				
	art. 208, comma 4, lettera b)				
	almeno un quarto del 50% dei proventi (6.821.932,26*1/4) = 1.705.483,06				7.112.375,83
24545	Prestazioni di servizi per collegamento a sistemi informativi necessari per attività PMI (collegamento ACI, sistema informativo Ministero delle Infrastrutture, etc.)	175.708,95			
33315	Prestazioni di servizi per rilascio permessi ZTL (q.p.)	1.600.000			
				Ai sensi dell'art. 142, c. 12-bis e 12-ter	
				Proventi per infrazioni al Codice della strada	6.856.640,74
		1.775.708,95		Manutenzione e messa in sicurezza delle infrastrutture stradali , ivi compresa la segnaletica e le barriere	
			33090	Interventi finalizzati al miglioramento dell'accessibilità delle strade (q.p.)	3.000.000,00
	c) Altre finalità		32510	Prestazioni di servizi per manutenzione e sicurezza stradale	4.168.915,41
	art. 208, comma 4, lettera c)				
	un mezzo del 50% dei proventi (6.821.932,26/2)=3.410.966,13				7.168.915,41

3.5 CONTRIBUTI PER EDIFICI DI CULTO E CENTRI CIVICI

I criteri di utilizzazione delle somme introitate relative ad opere di urbanizzazione secondaria sono disciplinati dal “Regolamento per l’assegnazione dei contributi per edifici di culto ed altri edifici per servizi religiosi e per centri civici e sociali, attrezzature culturali e sanitarie”, approvato dal Consiglio Comunale con deliberazione n. 24 del 14 maggio 2007.

L’articolo 15 del regolamento prevede di allegare al bilancio consuntivo una relazione nella quale si dà conto, con riferimento all’annualità del rendiconto, delle somme eventualmente accantonate per le finalità del medesimo, nonché di quelle che residuano dagli esercizi precedenti.

Nella tabella sottostante sono evidenziate le somme accantonate e liquidate nei vari esercizi.

Atti individuazione soggetti destinatari	Codice Opera	Importo iniziale	Importo erogato fino al 31.12.2018	Somma erogata nell'esercizio 2019	Residuo al 31/12/2019	Minore spesa recuperata con dd.7649/2011	Minore Spesa recuperata con DD. 2280/16	Minore Spesa recuperata con DD. 00005 del 20/03/2019	Destinazione
DG 2158/94		74.423,45	67.802,52	0	€ 6.620,93 radiato con dd.13/2011	0			edifici di culto
DG 2667/94		78.427,28	78.427,28	0	Importo Esaurito	0			edifici di culto
DG 567/96		117.099,35	117.099,35	0	Importo Esaurito	0			edifici di culto
DG 568/96		302.068,67	302.068,67	0	Importo Esaurito	0			centri civici
DG 2/97		316.358,51	316.358,51	0	Importo Esaurito	0			centri civici
DG 1071/97		341.991,82	303.140,28	0	Importo Esaurito	38.851,54			edifici di culto
DG 1017/98		356.363,31	356.363,31	0	Importo Esaurito	0			edifici di culto
DG 1018/98		311.515,59	297.034,26	0	Importo Esaurito	14.481,33			centri civici
DG 1058/99		339.729,49	294.753,40	0	Importo Esaurito	44.976,09			edifici di culto
DG 1059/99		144.250,54	110.414,07	0	Importo Esaurito	33.836,47			centri civici
DG 988/00		204.532,23	145.671,15	0	Importo Esaurito	58.861,08			centri civici
DG 1071/01		212.730,26	172.864,37	0	Importo Esaurito	39.865,89			edifici di culto
DG 1072/01		195.634,74	157.242,71	0	Importo Esaurito	38.392,03			centri civici
DG 1155/02		206.831,28	187.592,15	0	Importo Esaurito	19.239,13			edifici di culto
DG 1154/02		187.150,38	162.476,21	0	Importo Esaurito	24.674,17			centri civici
DG 1177/04		217.929,08	177.422,48	0	Importo Esaurito	40.506,60			edifici di culto
DG 1178/04		190.687,93	183.618,93	0	Importo Esaurito	7.069,00			centri civici
DG 777/04		337.792,14	281.637,36	0	Importo Esaurito	44.276,46	11.878,32		edifici di culto
DG 778/04		295.568,13	225.748,24	0	Importo Esaurito	69.819,89			centri civici
DG 987/05		303.983,54	203.377,50	0	Importo Esaurito	100.606,04			centri civici

Atti individuazione soggetti destinatari	Codice Opera	Importo iniziale	Importo erogato fino al 31.12.2018	Somma erogata nell'esercizio 2019	Residuo al 31/12/2019	Minore spesa recuperata con dd.7649/2011	Minore Spesa recuperata con DD. 2280/16	Minore Spesa recuperata con DD. 00005 del 20/03/2019	Destinazione
DG 988/05		341.981,48	308.972,09	0	Importo Esaurito	27.561,61	6.235,28		edifici di culto
DG 893/06		431.369,95	223.775,33	0	Importo Esaurito	192.150,43	15.444,19		centri civici
DG 894/06		485.291,19	442.827,19	0	Importo Esaurito	13.496,42	29.331,04		edifici di culto
DD. 1945/08	04-0281	980.219,07	733.439,24	0,00	Importo Esaurito	65.569,67	181.210,16		centri civici - edifici di culto
DD. 4391/09	03-0279	955.235,36	632.322,53	0,00	Importo Esaurito	20.182,23	302.730,60		centri civici - edifici di culto
DD. 2893/10	05-0165	978.416,20	731.326,78		Importo Esaurito	8.664,07	238.425,35		centri civici - edifici di culto
DD. 15185/12	11-1035	903.080,15	608.611,62	0,00	0,00	0,00	267.334,70	27.133,83	centri civici - edifici di culto
Totale		9.810.661,12	7.822.387,53	0,00	0,00	903.080,15	1.052.589,64	27.133,83	

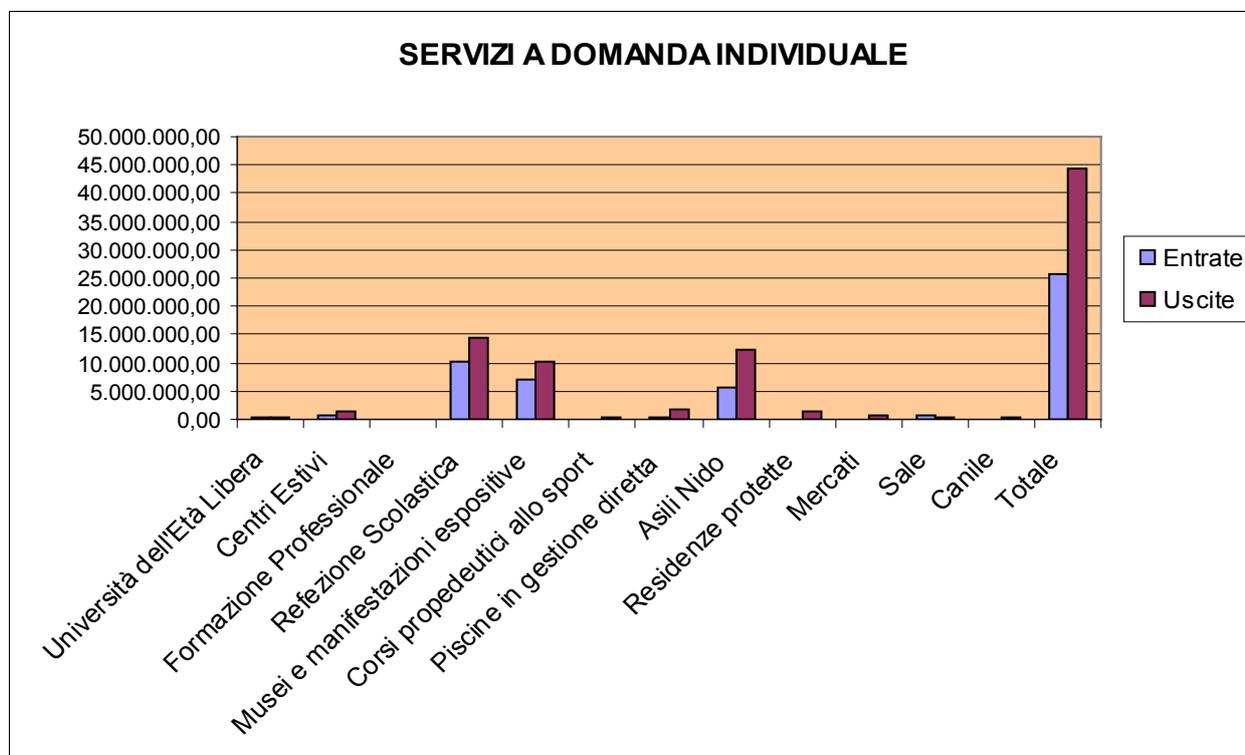
4 - I servizi a domanda individuale

4. I SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE

I servizi a domanda individuale, fattispecie così denominata nelle tabelle previste dalla normativa vigente per il conto del bilancio dei comuni, sono quelli erogati ai cittadini previo pagamento di un corrispettivo. La disciplina vigente prevede che i medesimi devono avere una copertura finanziaria, da parte degli utenti, di almeno il 36%. Nella seguente tabella sono riportate le entrate e le spese, effettuate nel 2019.

SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE 2019

Descrizione del Servizio	Entrate	Spese	Percentuale copertura
Università dell'Età Libera	306.291,30	334.580,11	91,54
Centri Estivi	654.456,00	1.529.642,76	42,78
Formazione Professionale	0,00	80.439,77	0,00
Refezione Scolastica	10.377.946,56	14.590.275,33	71,13
Musei e manifestazioni espositive	7.082.736,94	10.296.596,56	68,79
Corsi propedeutici allo sport	162.284,34	459.772,98	35,30
Piscine in gestione diretta	457.891,93	1.877.076,65	24,39
Asili Nido	5.610.671,66	12.358.722,66	45,40
Residenze protette	151.718,07	1.389.102,93	10,92
Mercati	68.537,17	589.884,26	11,62
Sale	635.063,75	476.297,81	133,33
Canile	54.280,34	288.482,31	18,82
Totale	25.561.878,06	44.270.874,13	57,74



5 – Il conto economico e il conto del patrimonio

INTRODUZIONE

Il comma 2 dell'art. 2 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 coordinato con il decreto legislativo 10 agosto 2014, n. 126 ha stabilito che "le Regioni e gli enti locali di cui all'articolo 2 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 adottano la contabilità finanziaria cui affiancano, ai fini conoscitivi, un sistema di contabilità economico-patrimoniale, garantendo la rilevazione unitaria dei fatti gestionali, sia sotto il profilo finanziario che sotto il profilo economico-patrimoniale".

La contabilità economico-patrimoniale non ha sostituito la contabilità finanziaria. Quest'ultima, profondamente riformata dal D.Lgs. 118/2011, resta il sistema contabile principale e fondamentale degli enti locali per fini autorizzatori e di rendicontazione della gestione.

La riforma, invece, ha imposto che la contabilità finanziaria e la contabilità economico-patrimoniale costituiscano un sistema di rilevazione contabile unico ed unitario attraverso il quale:

- rilevare, nel corso del periodo amministrativo, in modo contestuale e simultaneo, le variazioni finanziarie, patrimoniali ed economiche che conseguono all'effettivo manifestarsi dei fatti di gestione esterna;
- dare conto della situazione finanziaria, economica e patrimoniale al termine di ogni periodo amministrativo.

Tutto quanto sopra premesso, si analizzano di seguito le risultanze sintetiche rappresentate nel Conto Economico e nello Stato Patrimoniale relativi all'esercizio 2019, con l'obiettivo di esporre in modo efficace le dinamiche e l'esito della gestione operata in relazione a tale esercizio.

5.1 IL CONTO ECONOMICO

Il conto economico evidenzia le componenti positive e negative della gestione del 2019 secondo i criteri della competenza economica. Esso è quindi redatto partendo dal sistema di scritture in partita doppia integrato con elementi extra-contabili, quali ammortamenti e rimanenze di merci, nonché con altre rilevazioni di natura straordinaria, come plusvalenze, sopravvenienze e insussistenze derivanti dalla gestione dei residui e da operazioni di rettifica di varia natura, tra cui quelle relative al patrimonio immobiliare.

Il risultato della gestione 2019 deriva dalla differenza tra i proventi ed i costi, ovvero dal confronto delle entrate di parte corrente con gli interventi di spesa corrente, comprensivi anche delle quote di ammortamento dell'esercizio. Il risultato è negativo per € -3.790.566,16.

Ai fini di una corretta valutazione del suddetto risultato, occorre osservare come lo stesso costituisca una quota percentuale contenuta del valore complessivo delle grandezze che lo determinano, rappresentando approssimativamente lo 0,54% sia del totale dei Componenti Positivi della Gestione che del totale dei Componenti Negativi della Gestione inerente l'esercizio 2019.

Ciò premesso, è opportuno evidenziare fra l'esercizio 2018 e l'esercizio 2019:

- **dal lato ricavi**, un incremento dei trasferimenti correnti in entrata cui ha fatto comunque seguito l'incremento delle prestazioni di servizi ad essi correlati, parzialmente controbilanciato dalla riduzione di altre prestazioni di servizi, con un effetto netto pertanto positivo; una riduzione dei contributi agli investimenti in entrata di competenza dell'esercizio; una riduzione dei ricavi e proventi dalla prestazione di servizi soltanto parzialmente controbilanciata da un incremento dei proventi derivanti dalla gestione dei beni;
- **dal lato costi**, un incremento della svalutazione dei crediti, sulla base di ulteriori valutazioni di carattere prudenziale; un incremento di altri accantonamenti, soltanto parzialmente bilanciato da una riduzione degli oneri diversi di gestione,

Il conto successivamente comprende i proventi e gli oneri finanziari. I proventi da partecipazioni rappresentano la quota preponderante dei proventi finanziari e il risultato della gestione finanziaria per il 2019 è di € 7.631.952,99.

A fronte di un valore dei proventi da partecipazioni pressoché costante, rispetto all'anno precedente si è avuto un sostanziale aumento degli Altri proventi finanziari, prevalentemente determinato da un incremento negli Interessi attivi, ed una contemporanea diminuzione degli Interessi ed altri oneri finanziari.

Il conto economico presenta infine i proventi e gli oneri straordinari. La gestione straordinaria si è chiusa con un risultato positivo di € 35.440.409,70 dovuto al saldo tra insussistenze e sopravvenienze attive e passive, plusvalenze e minusvalenze.. I movimenti principali riguardano radiazioni in contabilità finanziaria di impegni e accertamenti e variazioni di valutazione di immobili comunali. E' opportuno evidenziare al riguardo un sostanziale incremento del saldo fra insussistenze attive e passive rispetto all'anno precedente.

Per quanto riguarda le imposte, pari a € 8.615.810,89, si riferiscono alla spesa per IRAP su costi del personale, collaborazioni coordinate e continuative e prestazioni di lavoro autonomo occasionale.

Il risultato economico dell'esercizio risulta essere pari ad € 30.665.985,64.

Nella tabella sottostante sono illustrate le componenti del conto economico.

A) Componenti positivi della gestione	664.765.653,20
B) Componenti negativi della gestione	668.556.219,36
Totale componenti della gestione (A-B)	-3.790.566,16
C) Proventi finanziari	21.560.655,19
D) Oneri finanziari	13.928.702,20
Totale componenti finanziari (C-D)	7.631.952,99
E) Proventi straordinari	70.854.591,53
F) Oneri straordinari	35.414.181,83
Totale componenti straordinari (E-F)	35.440.409,70
G) Imposte	8.615.810,89
Risultato economico dell'esercizio (A-B+/C-D+ /E-F+/-G)	30.665.985,64

Per quanto riguarda le scritture di assestamento si evidenzia quanto segue:

- la rilevazione dei costi e dei ricavi effettuata rispettivamente in corrispondenza delle spese impegnate e delle entrate accertate nel bilancio finanziario al 31.12.2019 ha comportato la necessità di operare delle scritture di rettifica di fine anno per lo storno di IVA a credito e a debito, limitatamente alle attività commerciali;
- gli ammortamenti sui beni patrimoniali sono stati rilevati, con i criteri e le aliquote stabilite dal nuovo principio di contabilità economico-patrimoniale, sulla base degli importi determinati dalle procedure gestionali di inventariazione e di tenuta del registro dei beni ammortizzabili utilizzate dalle Direzioni competenti. Al riguardo si evidenzia, con riferimento alla gestione del patrimonio immobiliare, la prosecuzione nell'utilizzo del nuovo software gestionale che consente tra l'altro la corretta determinazione degli ammortamenti per singolo bene, precedentemente istituito grazie all'attività svolta dalla Direzione Patrimonio, in collaborazione con la Direzione Sistemi Informativi; i Fondi Ammortamento sono rappresentati sullo Stato Patrimoniale in diretta detrazione dei beni cui si riferiscono.
- gli accantonamenti al Fondo Svalutazione Crediti sono stati registrati, sulla base delle informazioni pervenute dagli uffici comunali responsabili delle relative entrate, per l'ammontare e secondo la composizione del Fondo Crediti Dubbia Esigibilità accantonato, a fronte di residui attivi conservati, nell'avanzo in contabilità finanziaria e per l'importo dei crediti di dubbia esigibilità stralciati dalla contabilità finanziaria da mantenersi nell'attivo dello stato patrimoniale; il Fondo Svalutazione Crediti è stato rappresentato sullo Stato Patrimoniale in diretta detrazione dei crediti cui si riferisce.
- la competenza economica dei contributi agli investimenti è stata definita secondo le nuove modalità di rilevazione contabile indicate dal principio. Si è pertanto provveduto a rilevare nel corso dell'esercizio, quale componente economica positivo del reddito, l'intera somma accertata a fronte del contributo pervenuto. Successivamente, al termine dell'esercizio, si è provveduto a iscrivere tra i ricavi l'eventuale quota parte del contributo corrispondente agli ammortamenti accantonati nell'esercizio dei relativi beni finanziati - in caso di avvenuta iscrizione degli stessi al patrimonio - e a sospendere la restante quota parte iscrivendola nello stato patrimoniale nell'apposita voce del passivo quale quota commisurata agli ammortamenti residui. Viceversa, per quanto concerne i contributi pervenuti negli esercizi precedenti, si è proceduto a stornare dalle relative somme ancora iscritte nel passivo, gli importi commisurati agli ammortamenti dell'esercizio sui beni finanziati con tali contributi, rilevando il ricavo a compensazione.

5.2 IL CONTO DEL PATRIMONIO

La consistenza del patrimonio al 31.12.2019 è inserita nel relativo conto che rileva i risultati della gestione patrimoniale ed evidenzia la consistenza iniziale, le variazioni intervenute in corso d'esercizio e la consistenza finale.

Il conto del patrimonio, per quanto sin qui osservato, è redatto sulla base del nuovo schema previsto dall'Allegato n. 10 al D.Lgs. 118/2011 e si compone di due parti: attiva e passiva.

A) ATTIVO

Immobilizzazioni materiali: i valori illustrati nella tabella sottostante riportano nelle rispettive colonne:

- il valore dei beni inventariati al 31.12.2018 così come approvati in sede di Rendiconto 2018;
- il valore dei medesimi beni inventariati al 31.12.2019;
- le variazioni intercorse fra i valori di cui alle suindicate lettere a) e b)

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Valore al 31/12/2018	Valore al 31/12/2019	Variazioni tra 31/12/2018 e 31/12/2019
<i>Beni demaniali</i>	414.851.799,26	441.003.461,70	26.151.662,44
Terreni	13.476.341,53	15.757.955,86	2.281.614,33
Fabbricati	189.524.607,59	199.644.529,61	10.119.922,02
Infrastrutture	178.548.345,12	194.183.518,66	15.635.173,54
Altri beni demaniali	33.302.505,02	31.417.457,57	-1.885.047,45
<i>Altre immobilizzazioni materiali</i>	2.554.805.356,57	2.549.338.714,07	-5.466.642,50
Terreni	84.113.808,47	84.904.390,68	790.582,21
<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00	0,00
Fabbricati	2.270.253.811,60	2.275.085.575,63	4.831.764,03
<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00	0,00
Impianti e macchinari	0,00	0,00	0,00
<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00	0,00
Attrezzature industriali e commerciali	698.096,97	545.251,16	-152.845,81
Mezzi di trasporto	1.219.722,59	1.055.888,64	-163.833,95
Macchine per ufficio e hardware	454.731,58	694.580,44	239.848,86
Mobili e arredi	190.876,69	437.175,36	246.298,67
Infrastrutture	26.063.370,98	25.609.392,34	-453.978,64
Altri beni materiali	171.810.937,69	161.006.459,82	-10.804.477,87
<i>Immobilizzazioni in corso ed accanti</i>	653.329.795,33	677.393.225,05	24.063.429,72
Totale	3.622.986.951,16	3.667.735.400,82	44.748.449,66

L'incremento verificatosi fra il 2018 e il 2019 nel valore dei Beni Demaniali è connesso sia alla rilevazione della chiusura di opere precedentemente contabilizzate come Immobilizzazioni in Corso che ad operazioni collegate a rivalutazioni dovute principalmente a nuovi accatastamenti.

La riduzione fra le due annualità relativa al valore degli Altri beni materiali si riferisce prevalentemente alla rilevazione contabile di operazioni di cessione ad altri Soggetti Pubblici di quota parte di Beni immobili di valore culturale, storico ed artistico.

Immobilizzazioni finanziarie: nella tabella seguente sono illustrate le consistenze delle partecipazioni possedute dall'Ente:

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	Valore al 31/12/2018	Valore al 31/12/2019	Variazioni tra 31/12/2018 e 31/12/2018
Partecipazioni in	173.958.485	174.022.305,93	63.820,93
<i>imprese controllate</i>	100.959.474,60	101.083.370,13	123.895,53
<i>imprese partecipate</i>	67.346.731,65	67.262.751,81	-83.979,84
<i>altri soggetti</i>	5.652.278,75	5.676.183,99	23.905,24
Crediti verso	2.835.902,72	2.835.752,72	-150,00
<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	0,00	0,00	0,00
<i>imprese controllate</i>	2.835.902,72	2.835.752,72	-150,00
<i>imprese partecipate</i>	0,00	0,00	0,00
<i>altri soggetti</i>	0,00	0,00	0,00
Altri titoli	7.657.998,12	7.657.998,12	0,00
Totale	184.452.385,84	184.516.056,77	63.670,93

A partire dall'esercizio 2018 le partecipazioni sono state valutate al costo non essendo disponibili in tempo utile i rendiconti di esercizio delle società per la valutazione con il metodo del patrimonio netto. Non si sono pertanto verificate significative variazioni nei valori complessivi fra il 2018 e il 2019.

Attivo circolante : nella tabella che segue è illustrata la composizione dell'attivo circolante:

ATTIVO CIRCOLANTE	Valore al 31/12/2018	Valore al 31/12/2019	Variazioni tra 31/12/2018 e 31/12/2019
Rimanenze	766.450,28	727.994,45	-38.455,83
<i>Crediti</i>			
Crediti di natura tributaria	45.886.992,97	50.855.547,36	4.968.554,39
Crediti per trasferimenti e contributi	92.583.751,67	112.012.245,42	19.428.493,75
Verso clienti ed utenti	42.572.722,73	28.687.794,25	-13.884.928,48
Altri Crediti	37.591.221,9	30.049.774,28	-7.541.447,62
<i>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</i>			
Partecipazioni	0,00	0,00	0,00
Altri titoli	0,00	0,00	0,00
<i>Disponibilità liquide</i>			
Conto di tesoreria	114.909.451,6	112.661.293,68	-2.248.157,92
Altri depositi bancari e postali	4.526.868,74	9.057.894,79	4.531.026,05
Denaro e valori in cassa	0,00	0,00	0,00
Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00	0,00
Totale	338.837.459,89	344.052.544,23	5.215.084,34

Si osservano fra le due annualità considerate generali variazioni nei valori delle singole tipologie di crediti, con incrementi dei Crediti di natura tributaria connessi prevalentemente ad IMU e TARI e dei Crediti per trasferimenti e contributi sostanzialmente finalizzati all'attivazione di nuovi progetti con competenza pluriennale e riduzioni dei Crediti verso clienti ed utenti collegata in misura significativa al procedimento di svalutazione degli stessi a fini prudenziali e degli altri Crediti. Si osserva inoltre un generale incremento delle disponibilità liquide nel 2019 rispetto al 2018, conseguente anche alla riscossione dei crediti stessi, con una diversa distribuzione delle stesse fra Conto di tesoreria e altri Depositi bancari e postali.

Ratei e Risconti attivi: nella tabella seguente sono illustrate le relative consistenze.

RATEI E RISCONTI ATTIVI	Valore al 31/12/2018	Valore al 31/12/2019	Variazioni tra 31/12/2018 e 31/12/2019
Ratei Attivi	0,00	188.467,30	188.467,30
Risconti attivi	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	188.467,30	188.467,30

Si osserva la rilevazione di Ratei Attivi per operazioni che avranno manifestazione finanziaria successiva all'esercizio 2019.

B) PASSIVO

Patrimonio Netto: nella tabella sottostante è illustrata la composizione del patrimonio netto:

PATRIMONIO NETTO	Valore al 31/12/2018	Valore al 31/12/2019	Variazioni tra 31/12/2018 e 31/12/2019
Fondo di dotazione	906.303.902,97	906.303.902,97	-
Riserve	1.883.857.069,21	1.891.826.551,71	7.969.482,50
<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	<i>188.978.439,71</i>	<i>192.927.951,06</i>	<i>3.949.511,35</i>
<i>da capitale</i>	<i>647.807.666,75</i>	<i>600.824.084,00</i>	<i>-46.983.582,75</i>
<i>da permessi di costruire</i>	<i>41.121.383,12</i>	<i>45.141.354,27</i>	<i>4.019.971,15</i>
<i>riserve indispon. per beni demaniali e patrimoniali indispon. e per i beni culturali</i>	<i>1.002.949.579,63</i>	<i>1.049.933.162,38</i>	<i>46.983.582,75</i>
<i>altre riserve indisponibili</i>	<i>3.000.000,00</i>	<i>3.000.000,00</i>	<i>0,00</i>
Risultato economico dell'esercizio	3.949.511,35	30.665.985,64	26.716.474,29
Totale	2.794.110.483,53	2.828.796.440,32	34.685.956,79

Le variazioni principali che hanno determinato i valori del patrimonio netto per l'esercizio 2019 sono riconducibili a:

- incremento delle "Riserve da risultato economico di esercizi precedenti" a seguito della destinazione a riserva dell'utile realizzato nell'esercizio 2018;
- adeguamento delle "Riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali" ai valori al 31.12.2019 dei beni di riferimento, come inseriti nell'attivo patrimoniale, mediante una permutazione patrimoniale che ha portato alla contestuale riduzione delle riserve "da capitale";
- aumento delle "Riserve da permessi di costruire" a seguito della destinazione a riserva dei ricavi connessi a concessioni edilizie finalizzati a spese di investimento di carattere pluriennale.

Fondi per rischi e oneri: i valori dei fondi per rischi e oneri sono quelli riportati nella tabella di seguito riportata e tengono conto delle somme accantonate nel risultato di amministrazione 2019 al netto degli utilizzi:

FONDI PER RISCHI ED ONERI	Valore al 31/12/2018	Valore al 31/12/2019	Variazioni tra 31/12/2018 e 31/12/2019
Per trattamento di quiescenza	0,00	0,00	0,00
Per imposte	0,00	0,00	0,00
Altri	12.880.734,57	3.354.024,03	9.526.710,54
Totale	12.880.734,57	3.354.024,03	9.526.710,54

L'incremento nel valore dei fondi per rischi ed oneri è dovuto prevalentemente a nuovi accantonamenti relativi a Fondo per rinnovi contrattuali e Altri Fondi per contenzioso.

Debiti: la consistenza dei debiti è illustrata nella seguente tabella.

DEBITI	Valore al 31/12/2018	Valore al 31/12/2019	Variazioni tra 31/12/2018 e 31/12/2019
Debiti da finanziamento	480.936.506,86	482.060.382,58	1.123.875,72
Debiti verso fornitori	86.237.330,83	114.436.942,40	-28.199.611,57
Debiti per trasferimenti e contributi	21.369.400,56	22.072.957,90	-703.557,34
Altri debiti	56.255.057,34	59.571.808,33	-3.316.750,99
Totale	645.922.171,31	677.018.215,49	-31.096.044,18

La significativa contrazione dei debiti verso fornitori è principalmente collegata all'avvenuto pagamento nel corso del 2019 di stati avanzamento lavori inerenti opere di urbanizzazione.

Ratei e risconti passivi e Contributi agli investimenti: I movimenti principali sono rappresentati dai nuovi contributi per la spesa di investimento al netto della "quota annuale di contributi agli investimenti" iscritta nel conto economico tra i proventi della gestione.

RATEI E RISCONTI E CONTIBUTI AGLI INVESTIMENTI	Valore al 31/12/2018	Valore al 31/12/2019	Variazioni tra 31/12/2018 e 31/12/2019
Ratei passivi	0,00	0,00	-
Risconti passivi	672.348.753,46	709.313.009,88	36.964.256,42
- Contributi agli investimenti	671.037.753,46	709.313.009,88	38.275.256,42
- Concessioni pluriennali	0,00	0,00	-
- Altri risconti passivi	1.311.000,00	0,00	- 1.311.000,00
Totale	672.348.753,46	709.313.009,88	25.385.266,94

5.3 LA CONSISTENZA DEL PATRIMONIO

Nelle tabelle seguenti viene confrontata la consistenza patrimoniale complessiva rilevata al 31 dicembre 2019, con quella rilevata alla medesima data dell'esercizio 2018. Le motivazioni delle differenze maggiormente significative trovano spiegazione nelle singole voci precedentemente trattate.

PATRIMONIO ATTIVO	Valore al 31/12/2018	Valore al 31/12/2019	Variazioni tra 31/12/2018 e 31/12/2019
Totale immobilizzazioni immateriali	554.679,62	419.886,96	-134.792,66
Totale immobilizzazioni materiali	3.622.986.951,16	3.667.735.400,82	44.748.449,66
Totale immobilizzazioni finanziarie	184.452.385,84	184.516.056,77	63.670,93
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	338.837.459,89	344.052.544,23	5.215.084,34
TOTALE RATEI E RISCONTI	0,00	188.467,30	188.467,30
TOTALE DELL'ATTIVO	4.146.831.476,51	4.196.912.356,08	50.080.879,57

PATRIMONIO PASSIVO	Valore al 31/12/2018	Valore 31/12/2019	Variazioni tra 31/12/2018 e 31/12/2019
TOTALE PATRIMONIO NETTO	2.794.110.483,53	2.828.796.440,32	34.685.956,79
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI	3.354.024,03	12.880.734,57	9.526.710,54
TOTALE T.F.R.	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEBITI	677.018.215,49	645.922.171,31	-31.096.044,18
TOTALE RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	672.348.753,46	709.313.009,88	36.964.256,42
TOTALE DEL PASSIVO	4.146.831.476,51	4.196.912.356,08	50.080.879,57

6. IL CAPITALE INVESTITO NELLE SOCIETÀ PARTECIPATE

Il Comune di Firenze detiene partecipazioni in 18 società (14 per azioni, 1 a responsabilità limitata, 1 consortile per azioni, 1 consortile a responsabilità limitata ed 1 cooperativa per azioni).

SCHEMA STRUTTURA DELLE PARTECIPAZIONI AL 31 DICEMBRE 2019



L'ammontare complessivo della quota sottoscritta al valore nominale delle partecipazioni al 31 dicembre 2018 è pari ad euro 170.967.405,43 con un valore a patrimonio netto pari ad euro 315.937.501,37.

I campi di intervento delle principali società partecipate sono quelli dei servizi alla strada alla mobilità e gestione strumenti di e-government (Servizi alla Strada Spa, Firenze Parcheggio Spa, Silfi Spa), di gestione di infrastrutture (Casa Spa, Mercafir Spa), di attività di promozione dello sviluppo economico locale e di valorizzazione del territorio (Firenze Fiera Spa, gruppo Centrale del Latte d'Italia Spa) ed infine di gestione dei servizi al cittadino cosiddetti "strategici" (Publiacqua Spa, Toscana Energia Spa e Alia Spa).

L'attività delle società partecipate è finanziata da tariffe o altro corrispettivo a carico degli utenti o clienti (Publiacqua Spa, Toscana Energia Spa, Firenze Parcheggio Spa) o, in misura diversa a seconda delle società, dal bilancio comunale quali oneri derivanti dagli appositi contratti di servizio con le aziende erogatrici (Alia Spa, Casa Spa, Sas Spa, Silfi Spa).

Per quanto riguarda i riflessi economici in entrata sul bilancio comunale derivanti dalle società si rilevano, in particolare, i canoni da concessione del servizio ed i dividendi da partecipazione.

Le società nel 2019 (con riferimento agli esercizi chiusi al 31.12.2018) hanno distribuito dividendi ordinari per euro 60.218.139,00.

La quota di utili spettanti al Comune di Firenze è risultata di euro 10.496.595,97 alla quale ha contribuito, in maniera significativa, il dividendo ordinario di Toscana Energia Spa (euro 5.912.412,05). Le altre società che hanno distribuito dividendi sono Publiacqua Spa (euro 3.899.701,42), Toscana Aeroporti Spa (euro 181.982,50), Silfi Spa (euro 502.500,00).

Oltre a quanto sopra, nel corso dell'esercizio 2019 la società Toscana Energia SpA ha approvato una distribuzione straordinaria di utili da riserve per complessivi euro 34.945.238,49. La quota di

pertinenza del Comune di Firenze, accertata al bilancio comunale dell'esercizio 2019, ammonta ad euro 7.202.173,70.

Sulle Società partecipate dal Comune di Firenze vengono effettuati i controlli di tipo strategico e di gestione previsti dal Regolamento sul sistema dei controlli interni adottato con delibera del C.C. n° 8 del 7 febbraio 2013 a seguito dell'emanazione del D.L. 10 ottobre 2012, n. 174, convertito in L. 7 dicembre 2012, n. 213. A tali attività si affiancano gli ulteriori controlli inerenti le società in controllo dell'Amministrazione ai sensi dell'articolo 19 comma 5 del D. Lgs. 175/2016.

Tra i fatti gestionali di maggiore rilievo che hanno caratterizzato l'anno 2019, si ricorda che:

1. In data 22.5.2019 è stato sottoscritto il contratto definitivo fra Ataf SpA e Ataf Gestioni Srl per la cessione del ramo di azienda "paline e pensiline" a quest'ultima società. Pertanto, per Ataf si è avviata la fase della gestione degli immobili di proprietà, la cui attività principale è la cura della relativa manutenzione.
2. In data 1 maggio 2019 è divenuta efficace la fusione per incorporazione della società Linea Comune Spa. A seguito di tale fusione la società Linea Comune spa è cessata e la società Silfi spa, precedentemente a socio unico, risulta partecipata da dieci enti locali. Con tale operazione si è realizzata l'aggregazione in un unico soggetto delle funzioni e servizi dispiegati sul territorio comunale e metropolitano afferenti alla gestione Smart della città: a seguito dell'atto di fusione per incorporazione di Linea Comune SpA in Silfi SpA sottoscritto in data 2/4/2019, si è provveduto a deliberare la modifica dello Statuto di Silfi SpA necessario peraltro anche al perfezionamento della procedura di iscrizione all'elenco tenuto dall'ANAC delle amministrazioni aggiudicatrici che operano mediante affidamenti diretti a propri organismi in house.
3. Con la finalità dell'iscrizione nell'elenco ANAC delle amministrazioni aggiudicatrici che operano mediante affidamenti diretti a propri organismi in house, nei primi mesi del 2019, si è provveduto ad approvare alcune modifiche allo Statuto di Casa SpA al fine di rafforzare la disciplina del controllo analogo congiunto come suggerito dall'Autorità Anticorruzione.
4. sono stati emanati i nuovi indirizzi per il contenimento delle spese di funzionamento delle società in controllo pubblico ai sensi del D.Lgs 175/16 (approvazione delle note di aggiornamento al DUP, Deliberazione del C.C. n. 70 del 23/12/2019).
5. In data 16/12/2019 il Consiglio Comunale con Delibera n. 64 ha infine approvato il Piano di razionalizzazione periodica delle partecipazioni pubbliche in ottemperanza alle disposizioni dell'art. 20 del D. Lgs. 175/2016 (Testo Unico delle Società Partecipate) individuando le azioni di razionalizzazione da intraprendere.

LE SOCIETÀ PARTECIPATE INDIRETTAMENTE

Le società direttamente partecipate dal Comune di Firenze detengono, alla data dell'ultimo bilancio approvato, partecipazioni in ulteriori 33 società di capitali, oltre a 4 società incrociate tra società partecipate dirette del Comune: C.E.T. S.c.r.l. (indiretta di Casa S.p.A.), Mercafir S.c.p.A., (indiretta di Centrale del Latte d'Italia S.p.A.), Firenze Parcheggi S.p.A. (indiretta di Ataf S.p.A. e di Toscana Aeroporti S.p.A.), Banca popolare Etica S.coop.p.A. (indiretta di Casa S.p.A.). In tale conteggio non sono state considerate le società in liquidazione e le partecipazioni detenute tramite le società Fidi Toscana S.p.a. (in quanto banca che esercita la funzione di "banca d'affari") e Banca Popolare Etica S.c.p.a. stante l'esiguità della partecipazione del Comune di Firenze in queste ultime.

ELENCO ENTI E ORGANISMI STRUMENTALI

Enti strumentali controllati

Associazione MUSE

Gabinetto Scientifico Letterario G.P. Vieuxseux

Società della Salute (Consorzio di funzioni ai sensi art 31 D.lgs 267/2000)

Enti strumentali partecipati

Scuola Superiore di Scienze Aziendali e Tecnologie Industriali SSATI Piero Baldesi

Centro di Firenze per la Moda Italiana

C.S.T. - Centro Studi Turistici

Ent. Art. Polimoda

Centro di Ricerca Produzione e Didattica Musicale Tempo Reale

Fondazione Marini San Pancrazio

Fondazione Museo del Calcio

Fondazione Orchestra Regionale Toscana

Fondazione Palazzo Strozzi

Fondazione Primo Conti

Fondazione Scienza e Tecnica

Fondazione Teatro del Maggio Musicale Fiorentino

Fondazione Teatro Toscana

Museo e Istituto Fiorentino di Preistoria

Associazione Teatro Puccini

Associazione Mandela Forum

Associazione Centro documentazione per la storia della Sanità Fiorentina

Fondazione Istituto Tecnico Superiore per le tecnologie innovative per i beni e attività culturali - turismo, arte e beni culturali – TAB

I rendiconti di esercizio degli enti partecipati sono consultabili al seguente link con rinvio alla pagina web del singolo Ente

<https://www.comune.fi.it/pagina/amministrazione-trasparente/enti-controllati>

ELENCO SITI WEB SOCIETA' ED ENTI PARTECIPATI

ELENCO SITI INTERNET SOCIETA' PARTECIPATE

SOCIETA'	SITO WEB
ATAF SpA	www.atafspa.it
Banca Popolare Etica Scpa	www.bancaetica.it
CASA SpA	www.casaspa.it
Centrale del Latte d'Italia S.p.A.	www.centralelatteitalia.com
Farmacie Fiorentine AFAM SpA	www.afam.it
Fidi Toscana SpA	www.fiditoscana.it
Firenze Fiera SpA	www.firenzefiera.it
Firenze Parcheggi SpA	www.firenzeparcheggi.it
L'Isola dei Renai SpA	www.parcorenai.it
Mercafir ScpA	www.mercafir.it
Publiacqua SpA	www.publiacqua.it
Alia SpA	www.aliaspa.it
Servizi alla Strada SpA	www.serviziallastrada.it
S.I.L.F.I. SpA	www.silfi.it
Consorzio Energia Toscana Scrl	www.consorzioenergiatoscana.it
Toscana Aeroporti SpA	www.toscana-aeroporti.com
Toscana Energia SpA	www.toscanaenergia.it

ELENCO SITI WEB ENTI PARTECIPATI

ENTE	SITO WEB
MUS.E	www.musefirenze.it
Gabinetto Scientifico letterario G.B. Vieusseux	www.vieusseux.it
Ass. Teatro Puccini	www.teatropuccini.it
Ass. per la Scuola di Scienze Aziendali e Tecnologie Industriali Piero Baldesi	www.ssati.it
Centro di Firenze per la Moda Italiana	www.cfmi.it
Centro Studi Turistici	www.centrostudituristicifirenze.it
POLIMODA	www.polimoda.com
Centro Tempo Reale	www.temporeale.it
Fondazione Marini San Pancrazio	www.museomarinomarinini.it
Fondazione Museo del Calcio	www.museodelcalcio.it
Fondazione Orchestra Regionale Toscana	www.orchestradellatoscana.it
Fondazione Palazzo Strozzi	www.palazzostrozzi.org
Fondazione Primo Conti	www.fondazioneprimoconti.org
Fondazione Scienza e Tecnica Firenze	www.fstfirenze.it
Fondazione Teatro del Maggio Musicale Fiorentino	www.operadifirenze.it
Fondazione Teatro della Toscana	www.teatrodellatoscana.it
Museo Fiorentino di Preistoria	www.museoflorentinopreistoria.it
Associazione Mandela Forum	www.mandelaforum.it
Associazione Centro Documentazione per la storia della Sanità Fiorentina	www.centrosanita.net
Società della Salute di Firenze	www.sds.firenze.it
Fondazione TAB Turismo Arte e Beni culturali	www.fondazionetab.it

6.2 – Nota informativa contenente la verifica dei crediti e debiti reciproci tra l’Ente e le società e gli enti partecipati

6.2 NOTA INFORMATIVA CONTENENTE LA VERIFICA DEI CREDITI E DEBITI RECIPROCI TRA L'ENTE E LE SOCIETA' E GLI ENTI PARTECIPATI

L'art. 11, comma 6, lettera j) del Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118 "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42 (GU n.172 del 26-7-2011) prevede che la relazione allegata al rendiconto delle Regioni e degli enti locali di cui all'articolo 2 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 (i comuni, le province, le città metropolitane, le comunità montane, le comunità isolate e le unioni di comuni) è documento che illustra, tra l'altro, "gli esiti della verifica dei crediti e debiti reciproci con i propri enti strumentali e le società controllate e partecipate. La predetta informativa, asseverata dai rispettivi organi di revisione, evidenzia analiticamente eventuali discordanze e ne fornisce la motivazione; in tal caso l'ente assume senza indugio, e comunque non oltre il termine dell'esercizio finanziario in corso, i provvedimenti necessari ai fini della riconciliazione delle partite debitorie e creditorie".

Nelle schede allegate sono indicati in sintesi gli esiti della verifica su gli enti strumentali, le società controllate e le partecipate del Comune di Firenze, la cui documentazione di dettaglio è agli atti del Servizio economico finanziario.

AFAM S.p.A.

	Secondo il Comune di Firenze	Secondo la Società o l'Ente	Differenze
Crediti del Comune di Firenze verso la Società	1.726,00	1.726,00	-
Debiti del Comune di Firenze verso la Società	622,42	569,14	53,28

La differenza nei debiti del Comune verso la Società è dovuta a) per (+) € 53,34 all'IVA contenuta negli impegni di spesa e non indicata dalla Società a causa della scissione del pagamento, b) per (-) € 0,06 ad arrotondamenti.

Al.Be Srl

	Secondo il Comune di Firenze	Secondo la Società	Differenze
Crediti del Comune di Firenze verso la Società	0,00	0,00	0,00
Debiti del Comune di Firenze verso la Società	0,00	0,00	0,00

ALIA S.p.A.

	Secondo il Comune di Firenze	Secondo la Società	Differenze
Crediti del Comune di Firenze verso la Società	510.104,74	511.863,64	-1.758,90
Debiti del Comune di Firenze verso la Società	13.689.276,80	15.653.505,63	-1.964.228,83

La differenza nei crediti del Comune verso la Società deriva: a) per (-) € 70,10 da verbale 5213969/2018 stalcato dalla contabilità comunale nel 2019 e eliminato dalla contabilità di Alia nel 2020; b) per (-) € 1.688,80 da imponibile nota di credito da emettere al 31.12.2019 e registrata esclusivamente dalla Società presso la propria contabilità interna a valere sull'esercizio 2019 in quanto a storno di fattura 2019 emessa dalla Società nel corso di tale esercizio e rifiutata dal Comune.

La differenza nei debiti del Comune verso la Società è dovuta: a) per (+) € 932.162,12 ad IVA per scissione dei pagamenti compresa negli impegni e non nell'importo indicato dalla Società b) per (+) € 72.864,83 a debiti per fatture da ricevere IVA inclusa per servizi non segnalati dalla Società c) per (-) € 2.559.214,58 a quota parte spesa relativa a Riequilibrio Economico Piano Finanziario ed ecotassa imputata da Società a proprio credito su esercizio 2019 a seguito di definitiva quantificazione da parte di quest'ultima operata validata da Ato e imputata da parte del Comune a valere sugli esercizi successivi d) per (-) € 1959,80 per contestata da parte del Comune g) per (-) € 408.084,30 per quote ATO contestate dal Comune di Firenze alla data del 31.12.2019 h) per (+) € 2,90 ad arrotondamenti

ATAF S.p.A.

	Secondo il Comune di Firenze	Secondo la Società o l'Ente	Differenze
Crediti del Comune di Firenze verso la Società	901.577,55	1.014.714,43	-113.136,88
Debiti del Comune di Firenze verso la Società	77.261,65	113.136,86	-35.875,21

La differenza inerente i crediti del Comune di Firenze nei confronti di ATAF S.p.A. è dovuta: a) per (-) € 113.136,86 a somme che il Comune ha contabilizzato nel 2019 a fronte di debito nei confronti di Ataf e che la Società non ha ricevuto nel 2019 ma che receiptà nel 2020 b) per (-) € 0,02 ad arrotondamenti.

La differenza nei debiti del Comune di Firenze nei confronti di ATAF S.p.A. è dovuta a) per (-) € 113.136,86 a somme che la Società dichiara come debito e che il Comune ha contabilizzato nel 2019 b) per (+) € 77.261,65 a debiti per fatture da ricevere IVA inclusa per lavori in corso di esecuzione non segnalate dalla Società.

CASA S.p.A.

	Secondo il Comune di Firenze	Secondo la Società o l'Ente	Differenze
Crediti del Comune di Firenze verso la Società	2.799.710,37	609.225,99	2.190.484,38
Debiti del Comune di Firenze verso la Società	5.022.474,26	1.420.461,94	3.602.012,32

In linea con quanto affermato dalla Società con propria nota del 01.02.2019 - Rif. P/LDM/SZ - la colonna "Secondo la Società o l'Ente", a differenza di quanto riportato con riferimento ai dati del Comune di Firenze, considera i debiti e crediti rilevando solo i rapporti che esulano dal contratto di servizio ed esclude tutti gli importi che hanno origine da tale contratto. Non vi sono pertanto compresi i flussi finanziari, derivanti dalle funzioni affidate dal Comune a Casa SpA per la gestione del patrimonio Edilizia Residenziale Pubblica (ERP) comunale, sulla base del contratto di servizio sottoscritto tra le parti in attuazione della Legge Regione Toscana n.77/1998.

Differenza crediti Comune dovuta: a) per (+) € 2.399.003,31 a somme accertate dal Comune per contatto servizio ERP, rimosse da Società in quanto agente contabile, che CASA SpA non rileva b) per (-) € 604.528,80 a somme contributi sfratto (L.148/2005) corrisposti a Società da Comune che Casa SpA reimpunta come debito nei confronti dell'ente in attesa individuazione beneficiari c) per (+) € 248.932,25 che il Comune rileva al 31/12/2019 per crediti affitti v. Toscanini/v. Castelnuovo Tedesco extra contratto ERP ulteriori rispetto a quanto dichiarato da Società d) per (+) € 36.648,69 a somme che il Comune rileva al 31/12/2019 per crediti affitti Comune Garante e Fondo Spese Comune Garante extra contratto ERP ulteriori rispetto dichiarazione Società e) per (+) € 64.105,30 a somme presenti nella contabilità dell'Ente al 31/12/2019 per crediti affitti e fondo Alloggi non ERP ulteriori rispetto a dichiarazione Società f) per (+) € 43.248,13 a somme accertate dal Comune per Alloggi proprietà comunale in via Canova loc. Giuncoli - compenso amm.vo e spese gestione e manutenzione - su cui la Società sta facendo verifiche g) per (+) € 1.227,50 a diffide COSAP dovute dalla Società e dalla stessa non comunicate h) per (+) € 1.848,00 a TARI 2014/2015 dovuta dalla Società e dalla stessa non comunicate

Differenza debiti Comune dovuta: a) per (+) € 2.358.307,15 a fatture ERP rilevate a debito al 31/12/2019, già compensate da Società e da Comune successivamente, non indicate da CASA SpA anche perché ERP b) per (+) € 719.781,96 a fatture da ricevere ERP che CASA SpA non indica perché ERP c) per (+) € 56.554,02 a fatture da ricevere non ERP non indicate da Società d) per (+) € 2.000,28 a fatture Comune Garante rilevate a debito al 31/12/2019, già compensate da Società e da Comune successivamente e) per (+) € 16.775,40 a fatture da ricevere Comune Garante su cui Casa SpA opera verifiche f) a rimborso spese anticipazioni lavori che Casa SpA individua a credito al 31.12.2019 a fronte di successiva rilevazione Comune a lavori completati: (-) € 254.172,16 Progetto Effetto Città/Città Diffusa e (-) € 17.803,62 PUC Firenze ex Pegna g) per (+) € 866.296,81 a Trasferimento a Casa SpA Fondo Morosità Incolpevoli su cui Casa SpA opera verifiche h) per (-) € 211.227,52 a valore residuo investimento Società su Canova-Giuncoli che Comune patrimonializzerà a fine concessione i) per (+) € 60.000,00 a fatture da ricevere Progetto Replicate su cui Casa SpA opera verifiche; l) per (+) € 5.500,00 a Depositi cauzionali per partecipazione asta pubblica alienazione 2 unità immobiliari su cui Casa SpA opera verifiche

Centrale del Latte d'Italia Spa

	Secondo il Comune di Firenze	Secondo la Società	Differenze
Crediti del Comune di Firenze verso la Società	0,00	0,00	0,00
Debiti del Comune di Firenze verso la Società	0,00	0,00	0,00

Centrale del Latte della Toscana S.p.A.

	Secondo il Comune di Firenze	Secondo la Società	Differenze
Crediti del Comune di Firenze verso la Società	65.466,19	65.466,19	-
Debiti del Comune di Firenze verso la Società	0,00	0,00	-

Centrale del Latte di Vicenza Spa

	Secondo il Comune di Firenze	Secondo la Società	Differenze
Crediti del Comune di Firenze verso la Società	0,00	0,00	0,00
Debiti del Comune di Firenze verso la Società	0,00	0,00	0,00

Società Consortile Energia Toscana - CET Srl

	Secondo il Comune di Firenze	Secondo la Società	Differenze
Crediti del Comune di Firenze verso la Società	0,00	0,00	0,00
Debiti del Comune di Firenze verso la Società	0,00	0,00	0,00

Firenze Parcheggi S.p.A.

	Secondo il Comune di Firenze	Secondo la Società o l'Ente	Differenze
Crediti del Comune di Firenze verso la Società	0,00	384.997,69	-384.997,69
Debiti del Comune di Firenze verso la Società	0,00	0,00	0,00

La differenza nei crediti del Comune è dovuta alla diversa contabilizzazione delle quote annuali dovute dalla Società per il diritto di superficie di tre parcheggi che il Comune contabilizzerà nell'anno di scadenza delle rate.

Irmel Srl

	Secondo il Comune di Firenze	Secondo la Società	Differenze
Crediti del Comune di Firenze verso la Società	0,00	0,00	0,00
Debiti del Comune di Firenze verso la Società	0,00	0,00	0,00

Le Soluzioni Scari

	Secondo il Comune di Firenze	Secondo la Società	Differenze
Crediti del Comune di Firenze verso la Società	0,00	0,00	0,00
Debiti del Comune di Firenze verso la Società	0,00	0,00	0,00

Mercafir S.C.P.A.

	Secondo il Comune di Firenze	Secondo la Società o l'Ente	Differenze
Crediti del Comune di Firenze verso la Società	70.554,26	70.554,26	-
Debiti del Comune di Firenze verso la Società	56.921,51	111.334,94	54.413,43

La differenza nei debiti del Comune verso la Società è dovuta: a) per (+) € 9.985,14 all'IVA ricompresa negli impegni del Comune e non indicata dalla Società per la scissione nei pagamenti; b) per (-) € 64.398,57 a sconto TARI anno 2019 indicato dalla Società e in corso di verifica da parte di Alia per conto del Comune.

Metalcarta Srl

	Secondo il Comune di Firenze	Secondo la Società	Differenze
Crediti del Comune di Firenze verso la Società	0,00	0,00	0,00
Debiti del Comune di Firenze verso la Società	0,00	0,00	0,00

Programma Ambiente Spa

	Secondo il Comune di Firenze	Secondo la Società	Differenze
Crediti del Comune di Firenze verso la Società	0,00	0,00	0,00
Debiti del Comune di Firenze verso la Società	0,00	0,00	0,00

Programma Ambiente Apuane Spa

	Secondo il Comune di Firenze	Secondo la Società	Differenze
Crediti del Comune di Firenze verso la Società	0,00	0,00	0,00
Debiti del Comune di Firenze verso la Società	0,00	0,00	0,00

PUBLIACQUA S.p.A.

	Secondo il Comune di Firenze	Secondo la Società o l'Ente	Differenze
Crediti del Comune di Firenze verso la Società	1.064.827,23	7.325.193,28	-6.260.366,05
Debiti del Comune di Firenze verso la Società	486.948,31	905.847,84	-418.899,53

Differenza crediti Comune verso Società è dovuta: a) per (-) € 1.722.809,44 a diversi tempi rilevazione canone non ceduto maturato al 31/12/2019, indicato da Società, accertato da Comune 2020; b) per (-) € 3.795.505,00 a maggiore rilevazione debito al 31/12/2019 da parte Società per canone ceduto, dalla stessa ritenuto da stornarsi a favore cessionario a valere su esercizio 2020 in sede ricevimento fattura da parte del Comune; c) per (+) € 8.000,00 a credito rilevato da Comune al 31.12.2019 per rimborso in esecuzione Sent. Trib. Firenze 3480/2018 su cui sono in corso verifiche; d) per (+) € 1.040,28 a maggiorazioni COSAP agosto 2019 iscritte da Comune su esercizio 2019 che Società dichiara di riconoscere e di rilevare contabilmente a valere sull'esercizio 2020; e) per (+) € 400,00 a credito COSAP agosto iscritto da Comune su esercizio 2019 in eccesso rispetto a debito individuato da Società; f) per (-) € 110.022,27 a COSAP settembre iscritta a debito 2019 da Società accertata da Comune su 2020; g) per (-) € 660.000,00 a COSAP temporanea ottobre, novembre, dicembre quantificata a debito 2019 da Società in corso rilevazione da Comune su 2020; h) per (-) € 14.240,00 a Diritti Istruttoria e Sopralluogo dicembre 2019 iscritti a debito da Publiacqua accertati da Comune su 2020; i) per (-) € 5.827,69 a canone non ceduto ante 2019 rilevato a debito da Società in corso verifica; l) per (+) € 38.598,07 a crediti conservati al 31.12.2019 da Comune per restituzione da Società anticipazioni su lavori via Serragli, via Pandolfini, l.no Acciaiuoli in attesa rendicontazione eventuali spese a carico Società eccedenti quelle già dalla stessa comunicate.

La Società riconosce inoltre l'esistenza delle seguenti partite a proprio debito inerenti operazioni antecedenti al 01.01.2020 che saranno rilevate contabilmente dalla Società a valere sull'esercizio 2020 e altresì accertate dal Comune su tale esercizio: a) € 880,23 relativi a maggiorazioni COSAP settembre 2019; b) € 1.129,50 concessioni COSAP.

Differenza debiti Comune verso Società è dovuta: a) per € 130.365,58 (+) a ft da ricevere IVA incl.connesse ad operazioni spostamento reti idriche e fognarie per tramvia e per € 125.331,12 (+) a ft da ricevere IVA incl. per gestione fontanelli in corso di verifica dal Comune b) per € 18.794,27 (+) a debiti iscritti da Comune per restituzione depositi cauzionali acquistato non comunicati da Società c) per € 207,00 (+) a rimborso spese legali da Comune a Società da questa non indicato d) per € 314.350,12 (-) a spese contestate relative per € 81.372,37 a consulenze legali e progettazione emissario sinistra d'Arno, per € 71.172,11 a spese tramvia linea 1 e per € 155.805,64 a consumi fontanelli e) per € 118.171,74 (-) a spese consumi idrici soggette a contenzioso f) per € 174.841,95 (-) a spese consumi idrici a credito Società al 31.12.2019 in corso di verifica h) per € 21.729,69 (+) per IVA su ft da pagare non inclusa importo Società per split payment i) per € 165.352,25 (-) a ft. 2016-17-18-19 non ricevute o rifiutate da Comune l) per € 16.045,72 (-) a differenza su ft saldate da Comune e indicate da saldare da Società; m) € 80.492,76 (+) per fatture da ricevere da Società IVA inclusa da questa non segnalate n) (-) per € 7.058,26 per nota di credito di Publiacqua non segnalata da Società o) (+) € 0,09 per approssimazioni.

Q-Energia Srl

	Secondo il Comune di Firenze	Secondo la Società	Differenze
Crediti del Comune di Firenze verso la Società	0,00	0,00	0,00
Debiti del Comune di Firenze verso la Società	0,00	0,00	0,00

Q-Thermo Srl

	Secondo il Comune di Firenze	Secondo la Società	Differenze
Crediti del Comune di Firenze verso la Società	0,00	0,00	0,00
Debiti del Comune di Firenze verso la Società	0,00	0,00	0,00

Real Srl

	Secondo il Comune di Firenze	Secondo la Società	Differenze
Crediti del Comune di Firenze verso la Società	0,00	0,00	0,00
Debiti del Comune di Firenze verso la Società	0,00	0,00	0,00

Revet Spa

	Secondo il Comune di Firenze	Secondo la Società	Differenze
Crediti del Comune di Firenze verso la Società	0,00	0,00	0,00
Debiti del Comune di Firenze verso la Società	0,00	0,00	0,00

S.A.S. Servizi alla Strada S.p.A.

	Secondo il Comune di Firenze	Secondo la Società o L'Ente	Differenze
Crediti del Comune di Firenze verso la Società	960.551,44	969.278,44	-8.727,00
Debiti del Comune di Firenze verso la Società	999.899,81	733.082,20	266.817,61

La differenza nei crediti del Comune verso la Società è dovuta: a) per euro 2.600,00 per maggiori somme da riversare quale Agente contabile per depository carri dicembre 2019, accertate dal Comune nel 2020 c) per € 6.127,00 per maggiori somme da riversare da parte di SAS per conguaglio canone gestione della sosta esercizio 2019, accertate dal Comune nel 2020

La differenza nei debiti del Comune di Firenze verso la Società è dovuta: a) per (+) € 161.181,92 a IVA su fatture emesse da SAS b) per (+) € 106.072,95 a fatture da ricevere IVA inclusa non indicate dalla Società c) per (-) € 437,11 a spese per lavori in corso che la Società imputa sull'esercizio 2019 e che il Comune sta verificando d) per (-) € 0,15 per abbuoni e arrotondamenti.

Sea Risorse Spa

	Secondo il Comune di Firenze	Secondo la Società	Differenze
Crediti del Comune di Firenze verso la Società	0,00	0,00	0,00
Debiti del Comune di Firenze verso la Società	0,00	0,00	0,00

Silfi Società Illuminazione Firenze e Servizi Smart City S.p.A.

	Secondo il Comune di Firenze	Secondo la Società o l'Ente	Differenze
Crediti del Comune di Firenze verso la Società	1.155.147,22	6.682.455,70	5.527.308,48
Debiti del Comune di Firenze verso la Società	4.671.820,78	3.564.511,31	1.107.309,47

La differenza nei crediti del Comune verso la Società è dovuta: a) per (-) € 232.584,91 a debito Società per quota capitale finanziamento da Comune a Società per investimenti realizzati, accertato successivamente dal Comune negli anni di restituzione delle quote b) per (-) € 5.296.479,70 a debito Società per altro finanziamento per investimenti da Comune a Società e da restituirsì da parte della stessa, ai sensi di Convenzione, a partire da anno successivo a quello di completamento lavori, non ancora avvenuto al 31.12.2019. Il Comune provvederà ad accertamento rate restituzione negli anni in cui ciò avverrà c) per (-) € 36.500,00 a penale accertata da Comune nell'anno 2020, anno riscossione e che Silfi imputa a 2019; d) per (-) € 7.032,25 a rimborso consumi elettrici stimato da Società da accertarsi da parte del Comune nel 2020 b) per (+) € 45.288,38 a differenti tempistiche e modalità contabilizzazione tra Comune e SILFI di incassi Firenze Card e corrispondenti versamenti a Soggetti aventi diritto

La differenza nei debiti del Comune verso la Società è dovuta: a) per (+) € 764.965,74 ad IVA su fatture non indicata dalla Società a causa della scissione nei pagamenti b) per (+) 334.192,18 a somme impegnate dal Comune a fronte di fatture per lavori da emettere IVA inclusa da parte della Società c) per (+) € 8.152,00 a registrazione lato Comune di debito per somme da stornare a favore di SILFI su apposito conto corrente a seguito di incassi Firenze Card operati da quest'ultima, rilevato successivamente da SILFI. e) per (-) € 0,45 ad approssimazioni.

Toscana Energia S.p.A.

	Secondo il Comune di Firenze	Secondo la Società	Differenze
Crediti del Comune di Firenze verso la Società	119.684,04	935.442,00	815.757,96
Debiti del Comune di Firenze verso la Società	119.684,04	€ 2.365,37	117.318,67

La differenza nei crediti del Comune nei confronti della Società è dovuta: a) per (+) € 119.684,04 alle poste a credito iscritte nella contabilità del Comune in relazione ad un'opera in corso di realizzazione da parte della Società a favore il Comune di Firenze e che la Società non rileva b) per (-) € 493.919,80 all'imponibile del canone di concessione per il servizio di distribuzione del gas relativo all'anno 2019, accertato dal Comune nell'esercizio 2020 b) per (-) € 3.680,00 ai diritti di istruttoria e sopralluogo relativi al mese di dicembre 2019, accertati dal Comune nell'anno 2020 c) per (-) € 437.842,00 alla COSAP a saldo dell' anno 2019, rilevata dal Comune nell'anno 2020 d) per (-) € 0,20 ad approssimazioni.

La differenza nei debiti del Comune nei confronti di Società è dovuta a) per (+) € 119.684,04 alle poste a debito iscritte nella contabilità del Comune in relazione ad un'opera in corso di realizzazione da parte della Società a favore del Comune di Firenze e che la Società non rileva b) per (-) € 2.365,37 a depositi cauzionali per contratti demaniali risalente al 1997, iscritti dalla Società ma contestati dal Comune.

Toscana Energia Green Spa

	Secondo il Comune di Firenze	Secondo la Società	Differenze
Crediti del Comune di Firenze verso la Società	0,00	0,00	0,00
Debiti del Comune di Firenze verso la Società	0,00	0,00	0,00

Valcofert Srl

	Secondo il Comune di Firenze	Secondo la Società	Differenze
Crediti del Comune di Firenze verso la Società	0,00	0,00	0,00
Debiti del Comune di Firenze verso la Società	0,00	0,00	0,00

Valdisieve Scrl

	Secondo il Comune di Firenze	Secondo la Società	Differenze
Crediti del Comune di Firenze verso la Società	0,00	0,00	0,00
Debiti del Comune di Firenze verso la Società	0,00	0,00	0,00

Vetro Revet Srl

	Secondo il Comune di Firenze	Secondo la Società	Differenze
Crediti del Comune di Firenze verso la Società	0,00	0,00	0,00
Debiti del Comune di Firenze verso la Società	0,00	0,00	0,00

Centro di Firenze per la Moda Italiana

	Secondo il Comune di Firenze	Secondo la Società o l'Ente	Differenze
Crediti del Comune di Firenze verso la Società	-	-	-
Debiti del Comune di Firenze verso la Società	12.750,00	12.750,00	-

Associazione Centro di Documentazione per la Storia dell'Assistenza e della Sanità

	Secondo il Comune di Firenze	Secondo la Società o l'Ente	Differenze
Crediti del Comune di Firenze verso la Società	-	-	-
Debiti del Comune di Firenze verso la Società	-	-	-

C.S.T. - Centro Studi Turistici

	Secondo il Comune di Firenze	Secondo la Società o l'Ente	Differenze
Crediti del Comune di Firenze verso la Società	-	-	-
Debiti del Comune di Firenze verso la Società	69.613,10	16.583,50	53.029,60

La differenza nei debiti del Comune verso la l'Ente è dovuta: a) per € 1.650,00 ad IVA su fatture da emettere non considerata dalla Società perché in regime di scissione dei pagamenti; 2) per euro 51.379,60 a compensi per prestazioni per l'anno scolastico 2019/2020, finanziati con contributo della Regione Toscana, non indicati dall'Ente in quanto in attesa di controllo da parte della Regione Toscana.

Ent. Art. Polimoda

	Secondo il Comune di Firenze	Secondo la Società o l'Ente	Differenze
Crediti del Comune di Firenze verso la Società	-	-	-
Debiti del Comune di Firenze verso la Società	20.000,00	20.000,00	-

Fondazione Marini San Pancrazio

	Secondo il Comune di Firenze	Secondo la Società o l'Ente	Differenze
Crediti del Comune di Firenze verso la Società	210.000,00	-	210.000,00
Debiti del Comune di Firenze verso la Società	210.136,00	-	210.136,00

La differenza nei debiti verso l'Ente è dovuta a) per euro 136,00 a importo Firenze Card IV trimestre 2019 considerato dal Museo Marini come credito nei confronti di Silfi Società Illuminazione Firenze e servizi Smart City Spa, b) in quanto ad euro 210.000,00 alle poste iscritte nella contabilità del Comune in relazione ad un'opera in corso di realizzazione da parte dall'Ente a favore del Comune di Firenze e che viene contabilizzata a collaudo avvenuto, differenza che riguarda anche i crediti e che l'Ente non dichiara in quAnto non incide sulla sua situazione patrimoniale.

Fondazione Museo del Calcio

	Secondo il Comune di Firenze	Secondo la Società o l'Ente	Differenze
Crediti del Comune di Firenze verso la Società	-	-	-
Debiti del Comune di Firenze verso la Società	10,50	10,50	-

Fondazione Orchestra Regionale Toscana - ORT

	Secondo il Comune di Firenze	Secondo la Società o l'Ente	Differenze
Crediti del Comune di Firenze verso la Società	-	-	-
Debiti del Comune di Firenze verso la Società	66.185,60	66.185,60	-

Fondazione Palazzo Strozzi

	Secondo il Comune di Firenze	Secondo la Società o l'Ente	Differenze
Crediti del Comune di Firenze verso la Società	-	88.317,00	88.317,00
Debiti del Comune di Firenze verso la Società	11.838,24	11.515,67	322,57

La differenza nei crediti del Comune verso l'Ente è dovuta a introiti Firenze Card IV trim 2019 versati dall'Ente al Comune nel corso del 2020 e accertati dal Comune in tale annualità

La differenza nei debiti del Comune verso l'Ente è dovuta a) per € 310,57 all'IVA in regime di scissione relativa agli aggi per la Firenze Card del IV trim 2019 e b) per € 12,00 alla somma pagata in più dal Comune di Firenze nel corso del 2019, da conguagliare nel 2020.

Fondazione Primo Conti

	Secondo il Comune di Firenze	Secondo la Società o l'Ente	Differenze
Crediti del Comune di Firenze verso la Società	-	-	-
Debiti del Comune di Firenze verso la Società	-	-	-

Fondazione Scienza e Tecnica

	Secondo il Comune di Firenze	Secondo la Società o l'Ente	Differenze
Crediti del Comune di Firenze verso la Società	-	-	-
Debiti del Comune di Firenze verso la Società	2.104,25	184,25	1.920,00

La differenza nei debiti del Comune verso la Fondazione per € 1.920,00 è dovuta alla diversa imputazione di un contributo non indicato dalla Fondazione, che lo riporta nel 2020 ancorchè assegnato nel 2019 dal Comune.

Fondazione Istituto Tecnico superiore per Tecnologie Innovative per i Beni e le Attività Culturali - Turismo, Arte e Beni Culturali - TAB

	Secondo il Comune di Firenze	Secondo la Società o l'Ente	Differenze
Crediti del Comune di Firenze verso la Società	-	-	-
Debiti del Comune di Firenze verso la Società	-	-	-

Fondazione Teatro del Maggio Musicale Fiorentino

	Secondo il Comune di Firenze	Secondo la Società o l'Ente	Differenze
Crediti del Comune di Firenze verso la Società	1.140,00	1.140,00	-
Debiti del Comune di Firenze verso la Società	79.057,56	73.817,67	5.239,89

La differenza di € (+) 5.239,89 nei debiti del Comune verso la Fondazione è dovuta all'IVA su fatture emesse in regime di scissione dei pagamenti.

Fondazione Teatro della Toscana

	Secondo il Comune di Firenze	Secondo la Società o l'Ente	Differenze
Crediti del Comune di Firenze verso la Società	6.093,00	6.093,00	-
Debiti del Comune di Firenze verso la Società	-	-	-

Gabinetto Scientifico Letterario G.P. Vieusseux

	Secondo il Comune di Firenze	Secondo la Società o l'Ente	Differenze
Crediti del Comune di Firenze verso la Società	-	-	-
Debiti del Comune di Firenze verso la Società	-	-	-

Associazione Mus.e

	Secondo il Comune di Firenze	Secondo la Società o l'Ente	Differenze
Crediti del Comune di Firenze verso la Società	78.368,11	64.654,16	13.713,95
Debiti del Comune di Firenze verso la Società	1.459.409,05	1.197.232,21	262.176,84

La differenza nei crediti del Comune verso l'Associazione di (+) 13.713,95 è dovuta a somme riscosse dall'Associazione in qualità di agente contabile non indicate da Muse.

La differenza nei debiti del Comune verso l'Associazione è dovuta: a) all'Iva per (+) € 263.171,11 compresa negli impegni di spesa e non compresa tra gli importi indicati dall'Associazione a causa della scissione dei pagamenti b) per (+) € 1.000,00 da un contributo che l'Associazione include fra i propri crediti nei confronti del Comune alla data del 31.12.2019 e che il Comune ha stanziato nel 2020 c) per (+) € 5,73 ad arrotondamenti su impegni del Comune

Museo e Istituto Fiorentino di Preistoria

	Secondo il Comune di Firenze	Secondo la Società o l'Ente	Differenze
Crediti del Comune di Firenze verso la Società	-	-	-
Debiti del Comune di Firenze verso la Società	6,00	6,00	-

Associazione Nelson Mandela Forum

	Secondo il Comune di Firenze	Secondo la Società o l'Ente	Differenze
Crediti del Comune di Firenze verso la Società	610,00	610,00	-
Debiti del Comune di Firenze verso la Società	73.500,00	73.500,00	-

Scuola Superiore di Scienze Aziendali e Tecnologie Industriali

	Secondo il Comune di Firenze	Secondo la Società o l'Ente	Differenze
Crediti del Comune di Firenze verso la Società	384,00	384,00	-
Debiti del Comune di Firenze verso la Società	214.944,47	214.944,47	-

Società della Salute di Firenze

	Secondo il Comune di Firenze	Secondo la Società o l'Ente	Differenze
Crediti del Comune di Firenze verso la Società	743.419,76	875.139,39	131.719,63
Debiti del Comune di Firenze verso la Società	480.123,49	602.636,55	122.513,06

La differenza nei crediti del Comune verso l'Ente è dovuta: a) per (-) € 114.189,44 a rilevazione da parte della Società della Salute di debiti nei confronti del Comune a valere sull'esercizio 2019 per finanziamenti già dovuti la cui scadenza per il relativo versamento è nel 2020 e che il Comune accerta in tale esercizio b) per (-) € 17.530,19 per rimborso costi utenze quantificati come debiti dalla Società della Salute nel 2019 e incassati e quantificati come crediti dal Comune nel 2020.

La differenza nei debiti del Comune verso l'Ente di (-) € 122.513,06 è da imputarsi a crediti nei confronti del Comune rilevati da parte della Società della Salute a valere sull'esercizio 2019 a fronte di finanziamenti già stanziati dal Comune la cui scadenza per il relativo versamento è stabilita negli esercizi 2020 e seguenti e quindi imputati dal Comune nelle suddette annualità.

Associazione Culturale Teatro Puccini

	Secondo il Comune di Firenze	Secondo la Società o l'Ente	Differenze
Crediti del Comune di Firenze verso la Società	380.115,62	383.388,99	-
			3.273,37
Debiti del Comune di Firenze verso la Società	45.990,00	45.990,00	-

La differenza nei crediti del Comune verso l'Ente è dovuta a interessi legali su una rateizzazione concessa dal Comune all'Ente, che verranno accertati dal Comune nell'esercizio nel quale diverranno esigibili

Centro di Ricerca Produzione e Didattica Musicale Tempo Reale

	Secondo il Comune di Firenze	Secondo la Società o l'Ente	Differenze
Crediti del Comune di Firenze verso la Società	-	-	-
Debiti del Comune di Firenze verso la Società	1.756,80	-	1.756,80

La differenza nei debiti è dovuta alla diversa imputazione del contributo di € 1.756,80 assegnato dal Comune all'Ente per l'anno scolastico 2019/2020 e imputato dall'Ente all'anno 2020, in quanto l'attività sarà esplicitata in tale anno solare.