

RENDICONTO DELLA GESTIONE 2020

RELAZIONE SULLA GESTIONE

(Volume Terzo)

Approvato con deliberazione consiliare n.17 del 26 aprile 2021

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	27
1.4 La gestione di cassa	35
1.5 L'avanzo di amministrazione	61
1.5.1 Elenco analitico delle risorse vincolate nel risultato di amministrazione	63
1.5.2 Elenco analitico delle risorse destinate agli investimenti nel risultato di amministrazione	93
2 Analisi delle entrate	97
2.1 Le entrate per titoli	99
2.2 Le entrate per tipologie	101
2.3 Gli scostamenti tra i dati previsionali e definitivi delle entrate	123
2.4 L'indebitamento	124
3 Analisi delle spese	131
3.1 Le spese per titoli	133
3.2.1 Nota informativa sull'impiego delle risorse derivanti dagli introiti dell'imposta di soggiorno	150
3.2.2 Nota informativa sulle spese di rappresentanza	151
3.2.3 Nota informativa sull'impiego delle risorse derivanti dagli introiti del tributo sui servizi indivisibili (TASI)	154
3.3 Gli scostamenti tra i dati previsionali e definitivi della spesa	155
3.4 Destinazione proventi da sanzioni del codice della strada	156
3.5 Contributi per edifici di culto e centri civici	160
4 I servizi a domanda individuale	163
5 Il conto economico ed il conto del patrimonio	167
5.1 Il conto economico	169
5.2 Il conto del patrimonio	171
5.3 La consistenza del patrimonio	175
6 Il capitale investito nelle società partecipate	177
Elenco siti WEB dei soggetti ricompresi nel Gruppo Amministrazione	
6.1 Pubblica 2020	182
Nota informativa contenente la verifica dei crediti e debiti reciproci tra l'Ente e le società partecipate	
6.2	185

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;
- d) lo stato di attuazione del documento unico di programmazione.

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 2020. 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 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.

Il Direttore Generale Presiede il Collegio di Coordinamento, di cui fanno parte i Vice Direttori Generali, il Direttore dell'Ufficio del Sindaco. Partecipano il Segretario Generale e il/i Vice Segretario/Vice Segretari Generali, nell'ambito delle proprie funzioni. Al Collegio può partecipare altresì il Capo di Gabinetto. Svolge funzioni di coordinamento generale delle strutture dell'Ente, il loro confronto e, in generale, l'integrazione dell'azione amministrativa.

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.

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'espresso 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 2020-2022 è stato approvato dal Consiglio Comunale il 23 dicembre 2020, con deliberazione n. 70 ed è stato successivamente variato con molteplici atti.

La consistenza iniziale dell'esercizio 2020 ammontava ad € 3.378.491.702,88 (€ 1.828.601.702,88 al netto dello stanziamento per servizi conto terzi), di cui € 691.451.046,18 per spese correnti ed € 748.522.922,30 per spese in conto capitale.

Nel corso dell'esercizio sono state apportate delle variazioni che hanno diminuito lo stanziamento iniziale di un importo complessivo di € 393.810.809,90, per una riduzione pari all'11,66%.

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.	389.941.990,87	-72.206.177,98	317.735.812,89	-18,52
TITOLO 2 - Trasferimenti correnti	86.777.891,00	116.334.915,75	203.112.806,75	134,06
TITOLO 3 - Entrate extratributarie	252.788.252,79	-80.168.332,88	172.619.919,91	-31,71
TITOLO 4 - Entrate in conto capitale	646.648.945,05	-494.145.609,63	152.503.335,42	-76,42
TITOLO 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	55.753.132,41	-231.000,00	55.522.132,41	-0,41
TITOLO 6 - Accensione prestiti	50.522.489,02	-12.704.492,94	37.817.996,08	-25,15
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	1.549.890.000,00	0,00	1.549.890.000,00	0,00
Avanzo di amministrazione applicato agli investimenti	0,00	5.160.335,69	5.160.335,69	100,00
Avanzo di amministrazione applicato al bilancio corrente	0,00	347.338,29	347.338,29	100,00
Avanzo di amministrazione per rimborso prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese di investimento	41.218.355,82	139.454.401,49	180.672.757,31	100,00
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	4.950.645,92	4.347.812,31	9.298.458,23	100,00
Totale	3.378.491.702,88	-393.810.809,90	2.984.680.892,98	-11,66

SPESA				
DESCRIZIONE	PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI	PREVISIONI DEFINITIVE	PERCENTUALE SCOSTAMENTO
TITOLO 1 - Spese correnti	691.451.046,18	-9.887.582,99	681.563.463,19	-1,43
TITOLO 2 - Spese in conto capitale	748.522.922,30	-369.331.029,67	379.191.892,63	-49,34
TITOLO 3 - Spese per incremento attività finanziarie	30.000.000,00	582.317,43	30.582.317,43	1,94
TITOLO 4 - Rimborso prestiti	53.118.631,21	-15.174.514,67	37.944.116,54	-28,57
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	1.549.890.000,00	0,00	1.549.890.000,00	0,00
Disavanzo di amministrazione	5.509.103,19	0,00	5.509.103,19	100,00
Totale	3.378.491.702,88	-393.810.809,90	2.984.680.892,98	-11,66

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 2020 ha prodotto un avanzo di € 72.564.697,13. Tenuto conto dell'applicazione dell'avanzo di amministrazione 2019, del disavanzo e del Fondo Pluriennale vincolato, si determina una gestione positiva di € 80.134.013,25. 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	+	1.252.157.374,61
Impegni	-	1.179.592.677,48
Avanzo d'esercizio	+	72.564.697,13
Riscossioni	+	1.076.786.536,04
Pagamenti	-	1.007.449.974,98
Differenza	+	69.336.561,06
Residui attivi	+	175.370.838,57
Residui passivi	-	172.142.702,50
Differenza	-	-3.228.136,07
Avanzo/Disavanzo	+	72.564.697,13
Avanzo applicato nell'anno 2020	+	5.507.673,98
Disavanzo applicato nell'anno 2020	-	5.509.103,19
Fondo Pluriennale Vincolato Entrata	+	189.971.215,54
Fondo Pluriennale Vincolato Spesa	-	182.400.470,21
Saldo della gestione competenza	+	80.134.013,25

Nella tabella sottostante sono indicate, per l'anno 2020, 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.	389.941.990,87	317.735.812,89	325.383.197,60	102,41
TITOLO 2 - Trasferimenti correnti	86.777.891,00	203.112.806,75	177.238.011,40	87,26
TITOLO 3 - Entrate extratributarie	252.788.252,79	172.619.919,91	171.156.986,30	99,15
TITOLO 4 - Entrate in conto capitale	646.648.945,05	152.503.335,42	65.211.474,58	42,76
TITOLO 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	55.753.132,41	55.522.132,41	7.367.611,07	13,27
TITOLO 6 - Accensione prestiti	50.522.489,02	37.817.996,08	37.474.932,75	99,09
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	1.549.890.000,00	1.549.890.000,00	468.325.160,91	30,22
Totale	3.332.322.701,14	2.789.202.003,46	1.252.157.374,61	44,89
Avanzo di amministrazione applicato agli investimenti	0,00	5.160.335,69	0,00	0,00
Avanzo di amministrazione applicato al bilancio corrente	0,00	347.338,29	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	41.218.355,82	180.672.757,31	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	4.950.645,92	9.298.458,23	0,00	0,00
Totale generale entrata	3.378.491.702,88	2.984.680.892,98	1.252.157.374,61	41,95

DESCRIZIONE	PREVISIONI INIZIALI (1)	PREVISIONI DEFINITIVE (2)	IMPEGNI (3)	PERCENTUALE (3/2)
Spesa				
TITOLO 1 - Spese correnti	691.451.046,18	681.563.463,19	576.943.063,27	84,65
TITOLO 2 - Spese in conto capitale	748.522.922,30	379.191.892,63	99.472.639,44	26,23
TITOLO 3 - Spese per incremento attività finanziarie	30.000.000,00	30.582.317,43	6.692.692,98	21,88
TITOLO 4 - Rimborso prestiti	53.118.631,21	37.944.116,54	28.159.120,88	74,21
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	1.549.890.000,00	1.549.890.000,00	468.325.160,91	30,22
Disavanzo di amministrazione	5.509.103,19	5.509.103,19	0,00	0,00
Totale generale spesa	3.378.491.702,88	2.984.680.892,98	1.179.592.677,48	39,52

Le entrate correnti accertate (titolo 1-2-3), rispetto alle previsioni assestate, si sono attestate su una media del 97,16% e le spese correnti impegnate sull'84,65%. La differenza rispetto all'assestato deriva principalmente dai fondi obbligatoriamente stanziati in spesa corrente (fondo svalutazione crediti, fondo contenzioso e fondo di riserva), che per legge non possono essere impegnati. La percentuale delle entrate per investimenti (titolo 4-5) è stata più bassa (34,78%), mentre la spesa del titolo 2, relativa alle spese in conto capitale (finanziata anche con mutui), si è attestata sul 26,23%.

Per le entrate da accensione prestiti, la somma accertata è stata pari ad € 37.474.932,75, mentre per la spesa connessa all'estinzione di prestiti sia per la quota capitale che per estinzione anticipata (titolo 4), è stata pari ad € 28.159.120,88.

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	317.735.812,89	325.383.197,60	7.647.384,71	TITOLO 1 - Spese correnti	668.748.873,06	576.943.063,27	-91.805.809,79
TITOLO 2 - Trasferimenti correnti	203.112.806,75	177.238.011,40	-25.874.795,35	TITOLO 4 - Rimborso prestiti	37.944.116,54	28.159.120,88	-9.784.995,66
TITOLO 3 - Entrate extratributarie	172.619.919,91	171.156.986,30	-1.462.933,61	Totale	706.692.989,60	605.102.184,15	-101.590.805,45
Totale entrate correnti	693.468.539,55	673.778.195,30	-19.690.344,25				
Oneri L. 10/77 (e successive modificazioni) destinati alle spese correnti	7.115.000,00	7.043.365,99	-71.634,01	Disavanzo di amministrazione	5.509.103,19	5.509.103,19	0,00
Avanzo di amministrazione applicato spesa corrente	354.062,20	354.062,20	0,00	Fondo pluriennale vincolato di spesa corrente	12.814.590,13	12.814.590,13	0,00
Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	9.298.458,23	9.298.458,23	0,00				
Quota entrate investimenti destinate a rimborso prestiti	14.870.000,00	5.297.271,29	-9.572.728,71				
Quota entrate correnti destinate a spese di investimento	-89.377,06	-89.377,06	0,00				
Totale	31.548.143,37	21.903.780,65	-9.644.362,72	Totale	18.323.693,32	18.323.693,32	0,00
Totale generale	725.016.682,92	695.681.975,95	-29.334.706,97	Totale generale	725.016.682,92	623.425.877,47	-101.590.805,45

Totale accertamenti

695.681.975,95

Totale impegni

623.425.877,47

Totale minori accertamenti

-29.334.706,97

Totale minori impegni

-101.590.805,45

Risultato della gestione corrente

72.256.098,48

Risultato della gestione corrente

72.256.098,48

Il risultato della gestione investimenti

La spesa relativa agli investimenti è allocata nei titolo 2 e 3, 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. 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	152.503.335,42	65.211.474,58	-87.291.860,84	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	209.606.012,55	99.472.639,44	-110.133.373,11
Oneri L. 10/77 (e successive modificazioni) destinati alle spese correnti	-7.115.000,00	-7.043.365,99	71.634,01				
Totale titolo 4 netto	145.388.335,42	58.168.108,59	-87.220.226,83				
TITOLO 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	55.522.132,41	7.367.611,07	-48.154.521,34	TITOLO 3 - Spese per incremento attività finanziarie	30.582.317,43	6.692.692,98	-23.889.624,45
TITOLO 6 - Accensione prestiti	37.817.996,08	37.474.932,75	-343.063,33				
Totale entrate titolo 4-5-6	238.728.463,91	103.010.652,41	-135.717.811,50				
Avanzo di amministrazione applicato spesa investimenti	5.153.611,78	5.153.611,78	0,00				
Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese di investimento	180.672.757,31	180.672.757,31	0,00	Fondo pluriennale vincolato di spesa investimenti	169.585.880,08	169.585.880,08	0,00
Quota entrate investimenti destinate a rimborso prestiti	-14.870.000,00	-5.297.271,29	9.572.728,71				
Quota entrate correnti destinate a spese di investimento	89.377,06	89.377,06	0,00				
Totale generale	409.774.210,06	283.629.127,27	-126.145.082,79	Totale generale	409.774.210,06	275.751.212,50	-134.022.997,56

Totale accertamenti

283.629.127,27

Totale minori accertamenti

-126.145.082,79

Totale impegni

275.751.212,50

Totale minori impegni

-134.022.997,56

Risultato della gestione investimenti

7.877.914,77

Risultato della gestione investimenti

7.877.914,77

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 nel 2020.

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
Totale impegni

0,00
0,00
0,00

Totale minori accertamenti
Totale minori impegni

-300.000.000,00
-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 senza alcuna discrezionalità del Comune 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	1.549.890.000,00	468.325.160,91	-1.081.564.839,09	TITOLO 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	1.549.890.000,00	468.325.160,91	-1.081.564.839,09
	1.549.890.000,00	468.325.160,91	-1.081.564.839,09		1.549.890.000,00	468.325.160,91	-1.081.564.839,09

Totale accertamenti

468.325.160,91

Totale minori accertamenti

-
1.081.564.839,09

Totale impegni

468.325.160,91

Totale minori impegni

-
1.081.564.839,09

0,00

0,00

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.

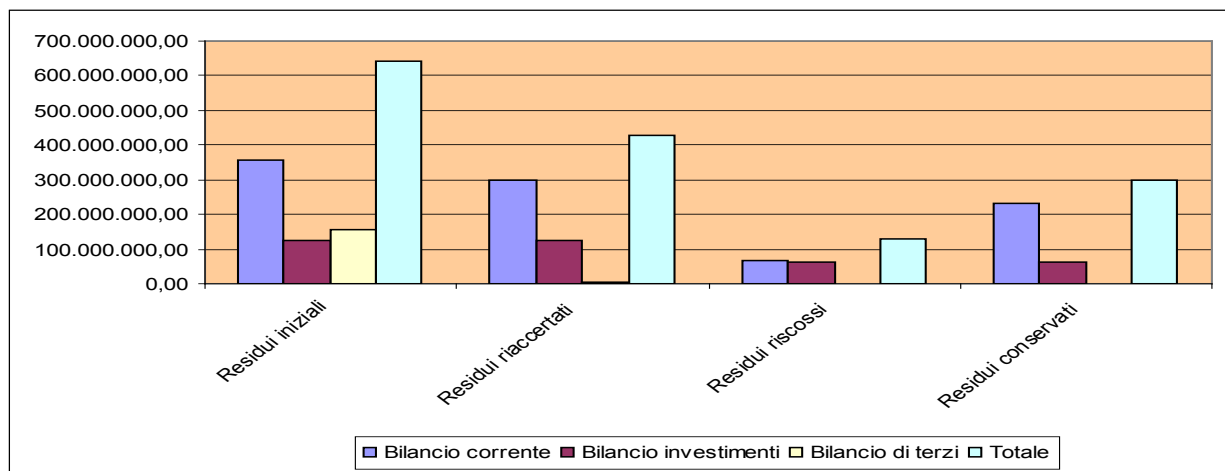
Le modifiche derivanti dal processo di riaccertamento dei residui influiscono sui livelli dei risultati della gestione residui e, di conseguenza, sul risultato di amministrazione.

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)	+	11.502,69
Eliminazione di residui attivi (residui eliminati in sede di rendicontazione a seguito della sopravvenuta insussistenza o inesigibilità)	-	212.303.757,93
Eliminazione di residui passivi (residui eliminati in sede di rendiconto poiché divenuti effettiva economia di spesa, a seguito di insussistenza e per prescrizione)	+	157.586.670,49
Totale	+	-54.705.584,75

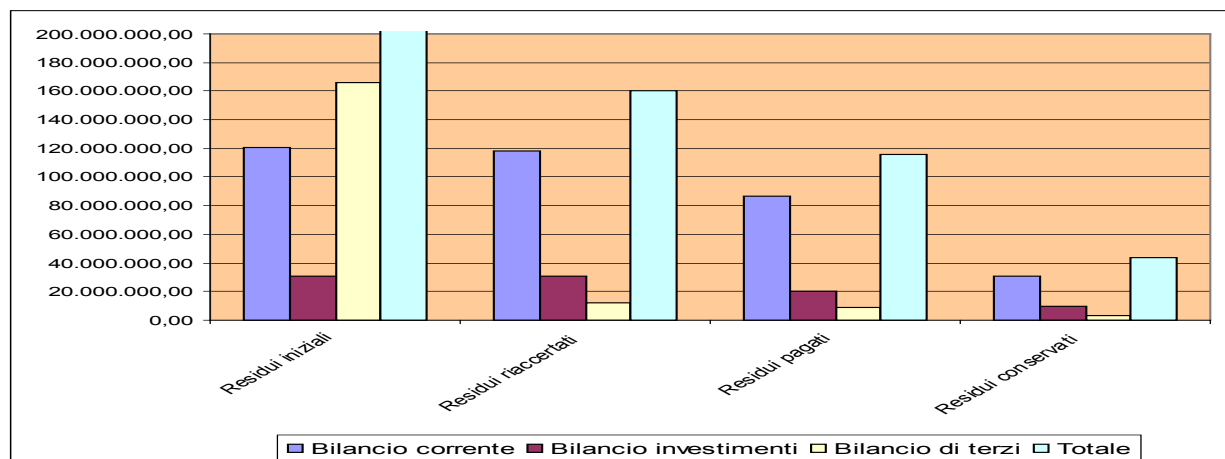
Nella seguente tabella sono illustrati i residui attivi ed il loro andamento nel corso del 2020, in particolare al 01.01.2020 (residui iniziali) ed al 31.12.2020 tenuto conto dell'operazione di riaccertamento ordinario al lordo degli incassi (residui riaccertati). La percentuale evidenzia quanto è stato riscosso rispetto al mantenuto a bilancio.

TIPOLOGIA	RESIDUI INIZIALI (1)	RESIDUI RIACCERTATI (2)	RESIDUI RISCOSSI (3)	RESIDUI CONSERVATI (4)	PERCENTUALE (3/2)
Bilancio corrente	357.467.223,47	299.641.327,06	65.645.550,41	233.995.776,65	21,91
Bilancio investimenti	126.042.105,26	125.640.285,02	63.216.430,42	62.423.854,60	50,32
Bilancio di terzi	156.590.136,25	2.525.597,66	1.309.571,10	1.216.026,56	51,85
TOTALE	640.099.464,98	427.807.209,74	130.171.551,93	297.635.657,81	30,43



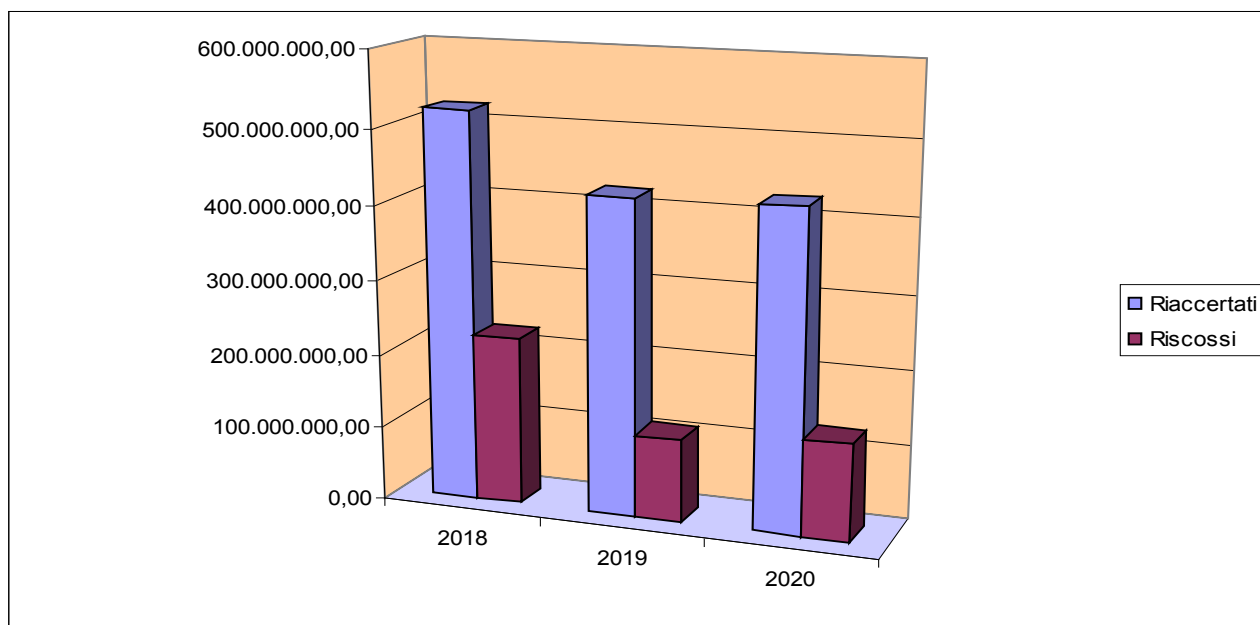
Nella seguente tabella sono illustrati i residui passivi ed il loro andamento nel corso del 2020, in particolare al 01.01.2020 (residui iniziali), al 31.12.2020 tenuto conto dell'operazione di riaccertamento ordinario al lordo degli incassi (residui riaccertati). La percentuale evidenzia quanto è stato 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	120.815.702,41	117.840.850,60	86.962.117,31	30.878.733,29	73,80
Bilancio investimenti	30.926.853,90	30.466.649,54	20.381.400,97	10.085.248,57	66,90
Bilancio di terzi	166.049.033,07	11.897.418,75	8.830.189,16	3.067.229,59	74,22
TOTALE	317.791.589,38	160.204.918,89	116.173.707,44	44.031.211,45	72,52

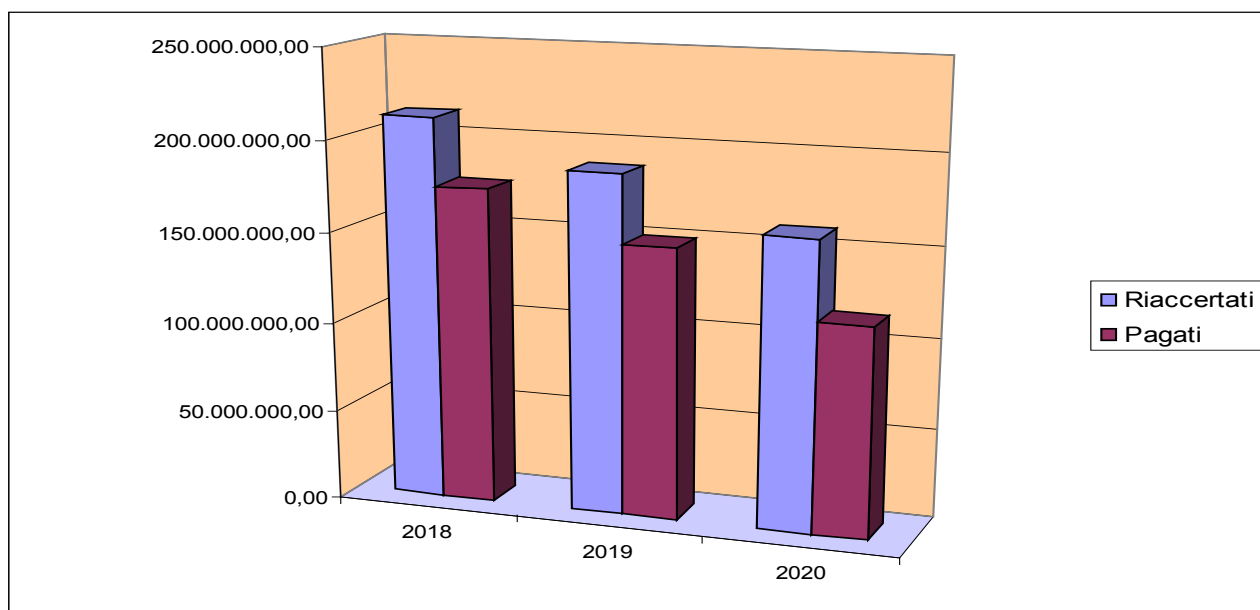


Nelle tabelle seguenti è illustrato rispettivamente il trend di riscossione e di pagamento dei residui riaccertati, nel triennio 2018/2020.

2018			2019			2020		
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)
522.739.995,50	226.184.495,99	43,27	423.520.615,68	110.891.843,44	26,18	427.807.209,74	130.171.551,93	30,43



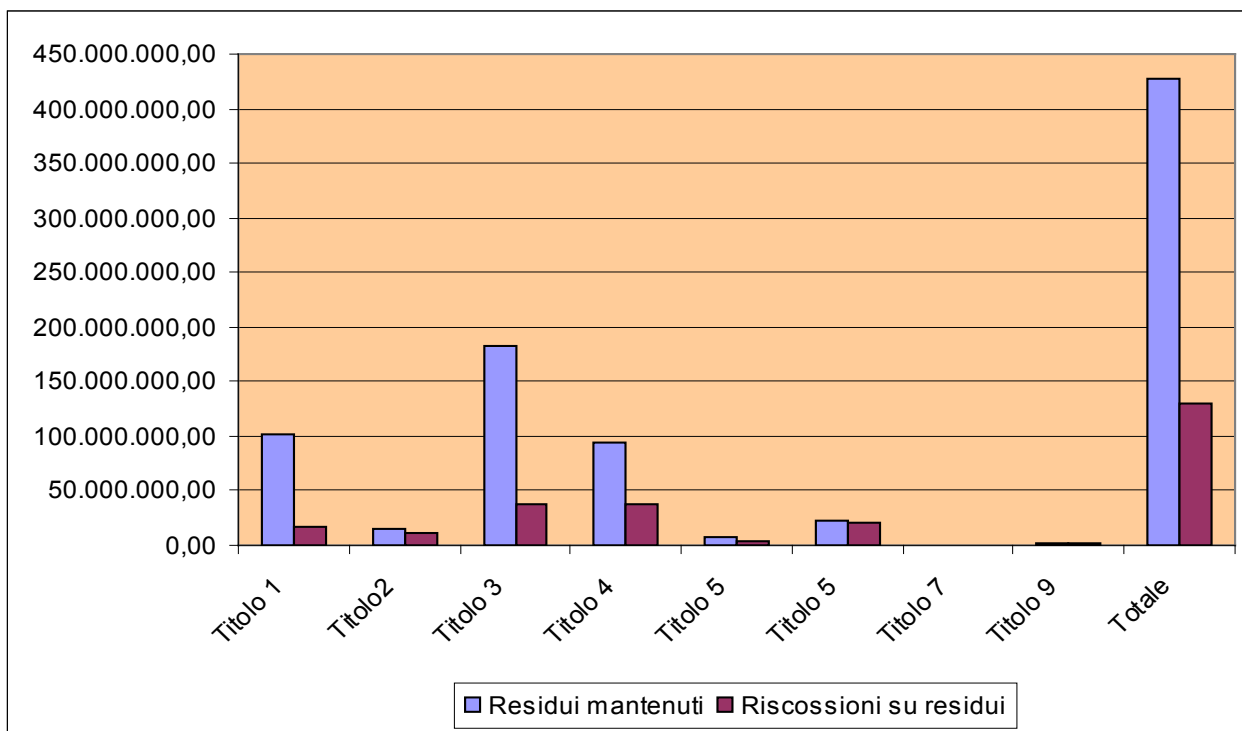
2018			2019			2020		
Residui riaccertati (1)	Residui pagati (2)	Percentuale (2/1)	Residui riaccertati (1)	Residui pagati (2)	Percentuale (2/1)	Residui riaccertati (1)	Residui pagati (2)	Percentuale (2/1)
212.588.277,89	175.403.177,27	82,51	188.180.506,31	150.331.473,70	79,89	160.204.918,89	116.173.707,44	72,52



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 rimosse e quelle finali (ovvero residui iniziali meno radiazioni effettuate). Nella seguente tabella sono indicati i residui attivi al 1° gennaio 2020, le radiazioni e le rimosse effettuate nell'esercizio.

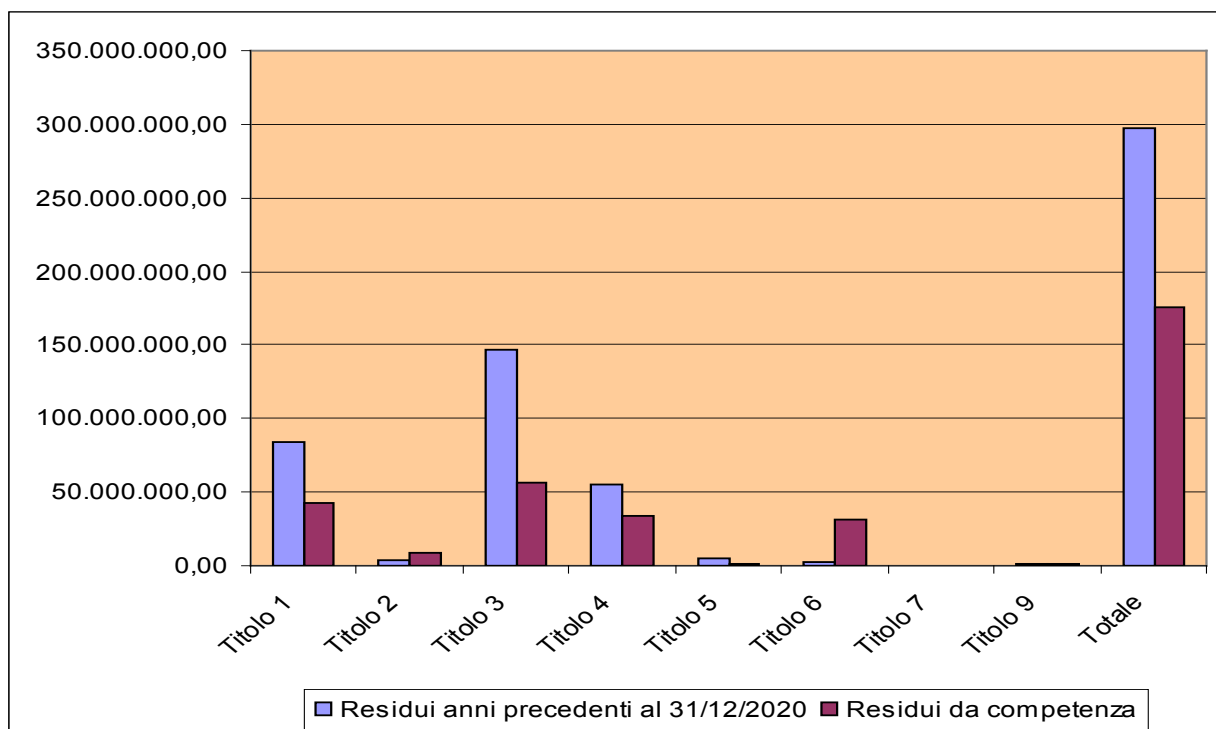
TITOLI	Residui attivi iniziali (1)	Variazioni (2)	Residui mantenuti (3)=(1-2)	Rimosse su residui (4)	Percentuale (4/3)
TITOLO 1- Entrate di natura tributaria, contributiva e perequat.	103.890.785,72	2.412.574,05	101.478.211,67	17.808.466,76	17,55
TITOLO 2 - Trasferimenti correnti	15.368.921,94	205.578,16	15.163.343,78	11.090.184,99	73,14
TITOLO 3 - Entrate extratributarie	238.207.515,81	55.207.744,20	182.999.771,61	36.746.898,66	20,08
TITOLO 4 - Entrate in conto capitale	94.134.347,35	401.820,24	93.732.527,11	38.554.778,18	41,13
TITOLO 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	8.418.642,60	0,00	8.418.642,60	3.158.632,03	37,52
TITOLO 6 - Accensione prestiti	23.489.115,31	0,00	23.489.115,31	21.503.020,21	91,54
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	156.590.136,25	154.064.538,59	2.525.597,66	1.309.571,10	51,85
Totale	640.099.464,98	212.292.255,24	427.807.209,74	130.171.551,93	30,43



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.

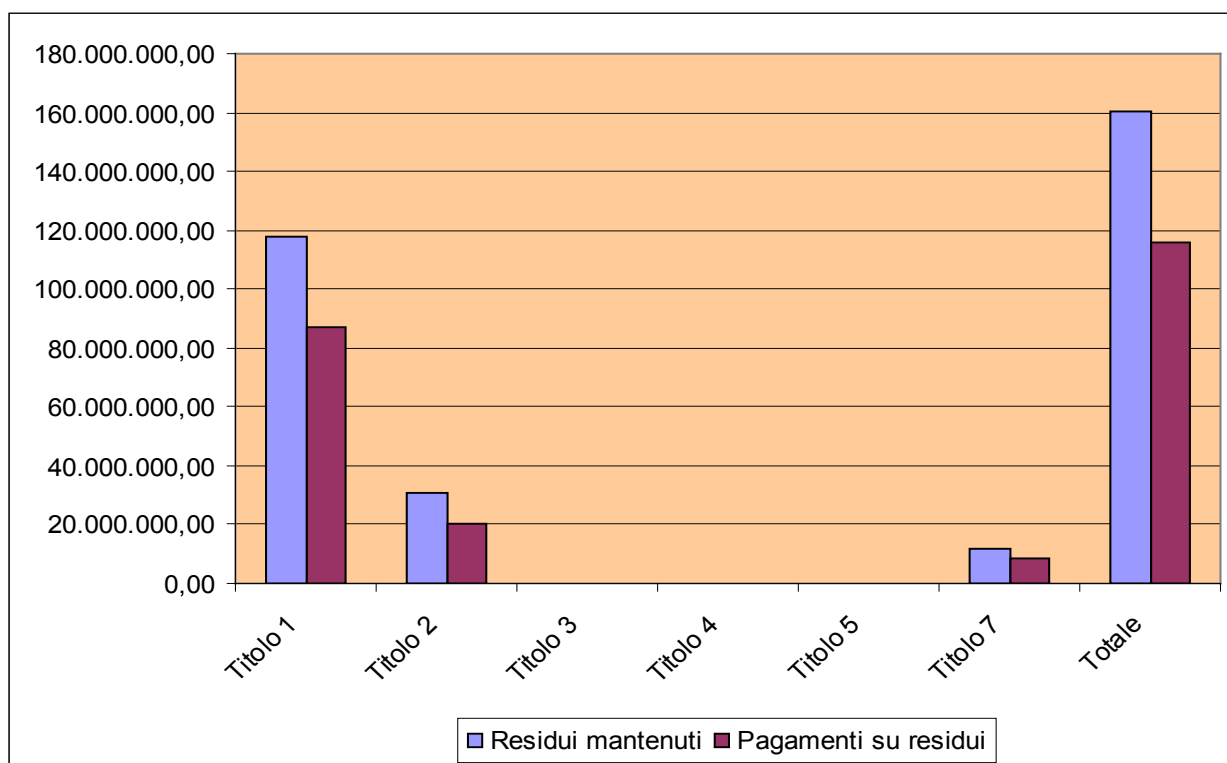
TITOLI	Accertamenti competenza (1)	Riscossioni competenza (2)	Residui da competenza (3)=(1-2)	Residui anni precedenti al 31/12/2020 (4)	Residui al 1/1/2021 (3+4)
TITOLO 1- Entrate di natura tributaria, contributiva e perequat.	325.383.197,60	282.463.219,93	42.919.977,67	83.669.744,91	126.589.722,58
TITOLO 2 - Trasferimenti correnti	177.238.011,40	168.629.498,22	8.608.513,18	4.073.158,79	12.681.671,97
TITOLO 3 - Entrate extratributarie	171.156.986,30	114.593.266,45	56.563.719,85	146.252.872,95	202.816.592,80
TITOLO 4 - Entrate in conto capitale	65.211.474,58	31.042.122,27	34.169.352,31	55.177.748,93	89.347.101,24
TITOLO 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	7.367.611,07	6.205.677,69	1.161.933,38	5.260.010,57	6.421.943,95
TITOLO 6 - Accensione prestiti	37.474.932,75	6.451.534,67	31.023.398,08	1.986.095,10	33.009.493,18
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	468.325.160,91	467.401.216,81	923.944,10	1.216.026,56	2.139.970,66
Totale	1.252.157.374,61	1.076.786.536,04	175.370.838,57	297.635.657,81	473.006.496,38



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 2020, le radiazioni ed i pagamenti effettuati durante l'esercizio.

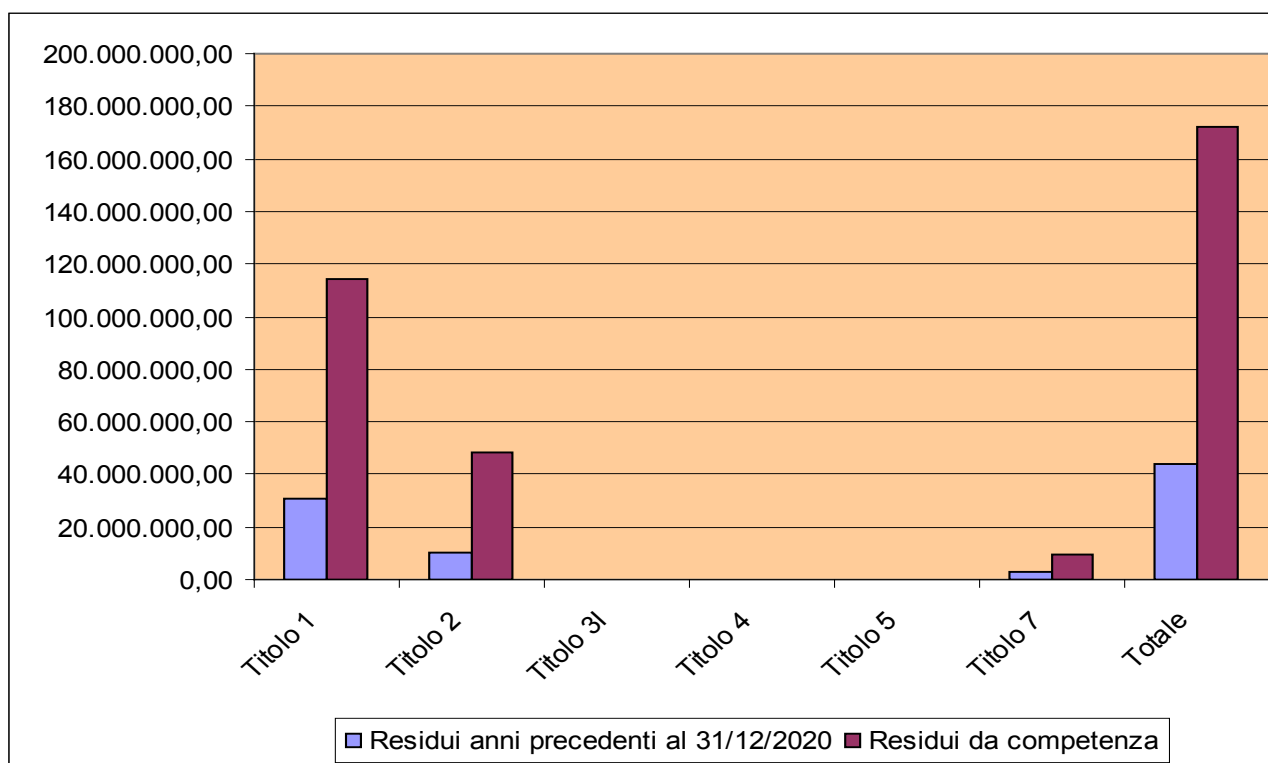
TITOLI	Residui passivi iniziali (1)	Variazioni (2)	Residui mantenuti (3)=(1-2)	Pagamenti sui residui (4)	Percentuale (4/3)
TITOLO 1 - Spese correnti	120.752.327,38	2.974.851,81	117.777.475,57	86.962.117,31	73,84
TITOLO 2 - Spese in conto capitale	30.926.853,90	460.204,36	30.466.649,54	20.381.400,97	66,90
TITOLO 3 - Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4 - Rimborso prestiti	63.375,03	0,00	63.375,03	0,00	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	166.049.033,07	154.151.614,32	11.897.418,75	8.830.189,16	74,22
Totale	317.791.589,38	157.586.670,49	160.204.918,89	116.173.707,44	72,52



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 31/12/2020 (4)	Residui al 1/1/2021 (3+4)
TITOLO 1 - Spese correnti	576.943.063,27	462.668.706,55	114.274.356,72	30.815.358,26	145.089.714,98
TITOLO 2 - Spese in conto capitale	99.472.639,44	51.429.403,84	48.043.235,60	10.085.248,57	58.128.484,17
TITOLO 3 - Spese per incremento attività finanziarie	6.692.692,98	6.451.534,67	241.158,31	0,00	241.158,31
TITOLO 4 - Rimborso prestiti	28.159.120,88	28.151.450,88	7.670,00	63.375,03	71.045,03
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	468.325.160,91	458.748.879,04	9.576.281,87	3.067.229,59	12.643.511,46
Totale	1.179.592.677,48	1.007.449.974,98	172.142.702,50	44.031.211,45	216.173.913,95



1.4 LA GESTIONE DI CASSA

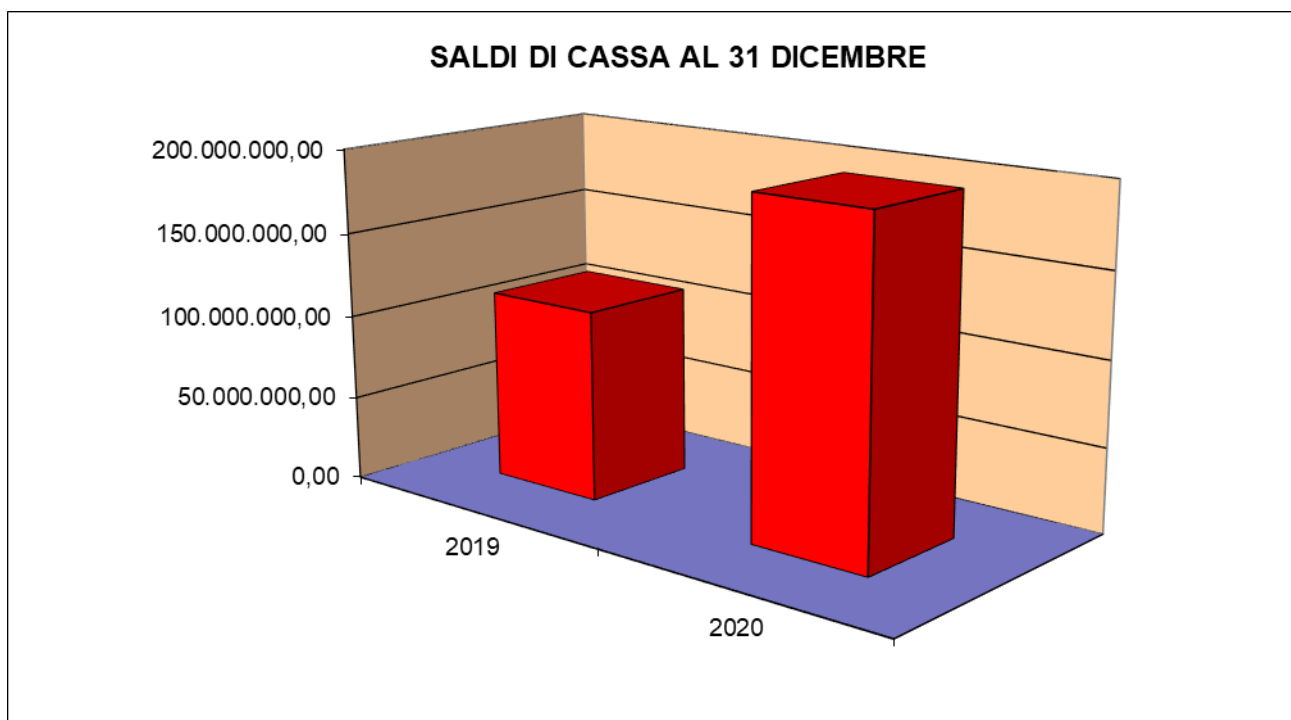
Nel corso dell'esercizio sono state effettuate riscossioni per complessivi € 1.206.958.087,97 a fronte di pagamenti per € 1.123.623.682,42, determinando un saldo positivo di cassa di € 83.334.405,55. Tale saldo, sommato al fondo di cassa iniziale di € 112.661.293,68, ha prodotto un fondo di cassa finale di € 195.995.699,23.

E' stato riscosso l'85,99% (pari a € 1.076.786.536,04) dell'accertato in conto competenza ed il 30,43% (pari a € 130.171.551,93) di quello in conto residui.

I pagamenti effettuati corrispondono all'85,41% (pari a € 1.007.449.974,98) dell'impegnato in conto competenza ed al 72,52% (pari a € 116.173.707,44) 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 2020			112.661.293,68
Riscossioni	130.171.551,93	1.076.786.536,04	1.206.958.087,97
Pagamenti	116.173.707,44	1.007.449.974,98	1.123.623.682,42
Fondo di cassa al 31/12/2020			195.995.699,23

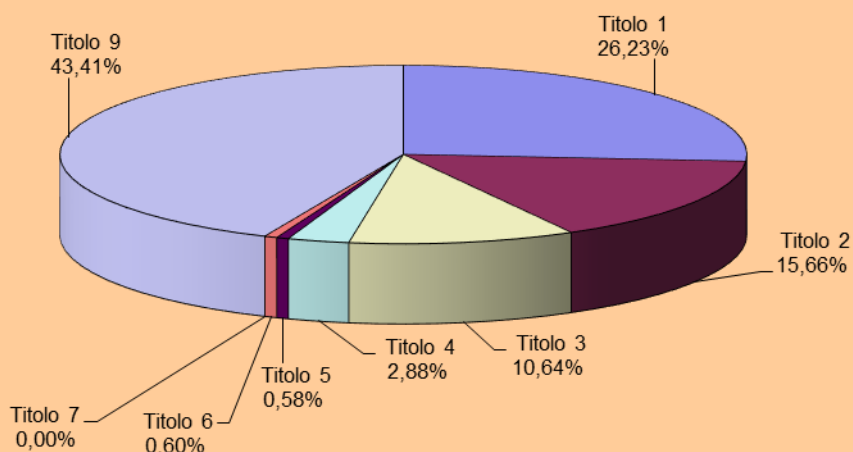


Nella seguente tabella sono riportate le somme incassate ed i pagamenti effettuati in conto competenza, ripartiti per titoli, e la loro incidenza percentuale sul totale. Si rileva come la maggiore incidenza in termini percentuali delle entrate e delle uscite da servizi per conto terzi, rispetto al totale 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.

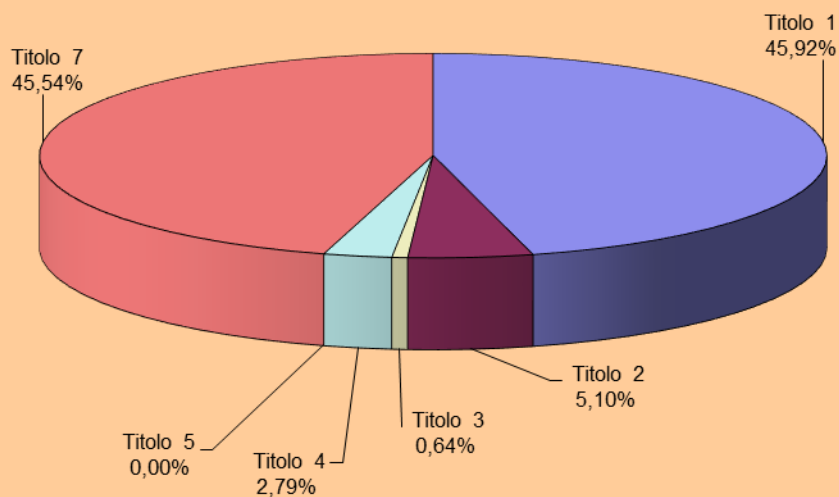
RISCOSSIONI E PAGAMENTI IN CONTO COMPETENZA

Entrata	Riscossioni c/ competenza	Percentuale	Spesa	Pagamenti c/competenza	Percentuale
TITOLO 1 - Entrate di natura tributaria, contributiva e perequat.	282.463.219,93	26,23	TITOLO 1 - Spese correnti	462.668.706,55	45,92
TITOLO 2 - Trasferimenti correnti	168.629.498,22	15,66	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	51.429.403,84	5,10
TITOLO 3 - Entrate extratributarie	114.593.266,45	10,64	TITOLO 3 - Spese per incremento attività finanziarie	6.451.534,67	0,64
TITOLO 4 - Entrate in conto capitale	31.042.122,27	2,88	TITOLO 4 - Rimborso prestiti	28.151.450,88	2,79
TITOLO 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	6.205.677,69	0,58	TITOLO 5 - Chiusura anticipaz. da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
TITOLO 6 - Accensione prestiti	6.451.534,67	0,60	TITOLO 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	458.748.879,04	45,54
TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00			
TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	467.401.216,81	43,41			
Totale riscossioni	1.076.786.536,04	100,00	Totale pagamenti	1.007.449.974,98	100,00

RISCOSSIONI CONTO COMPETENZA

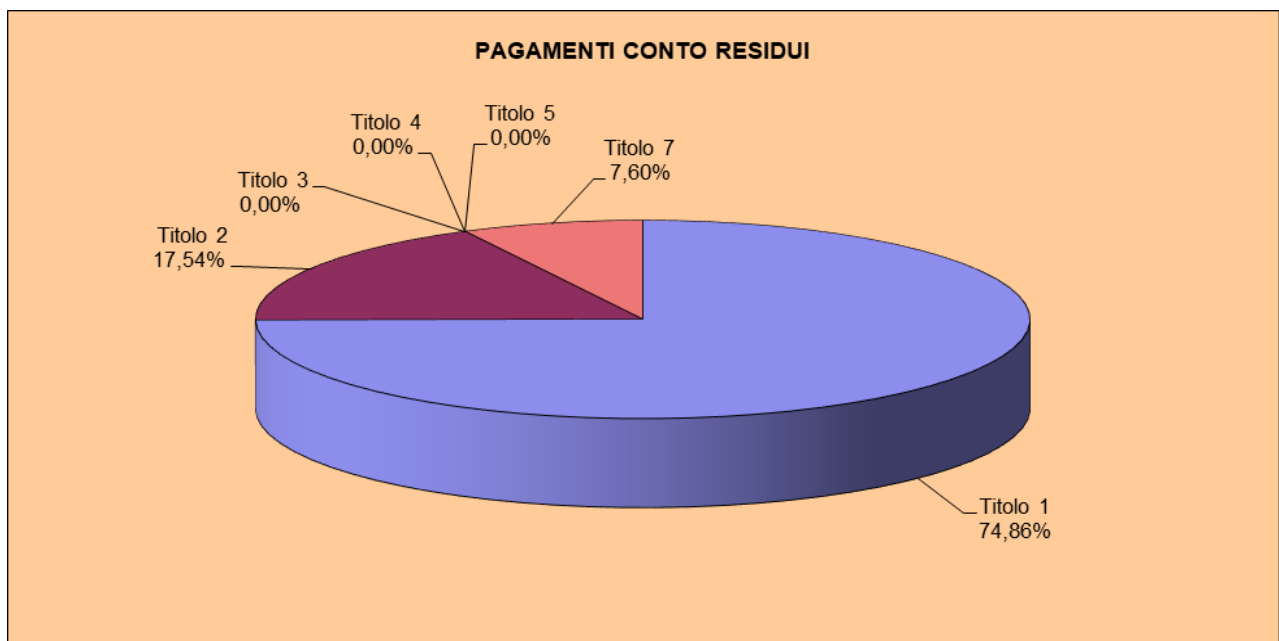
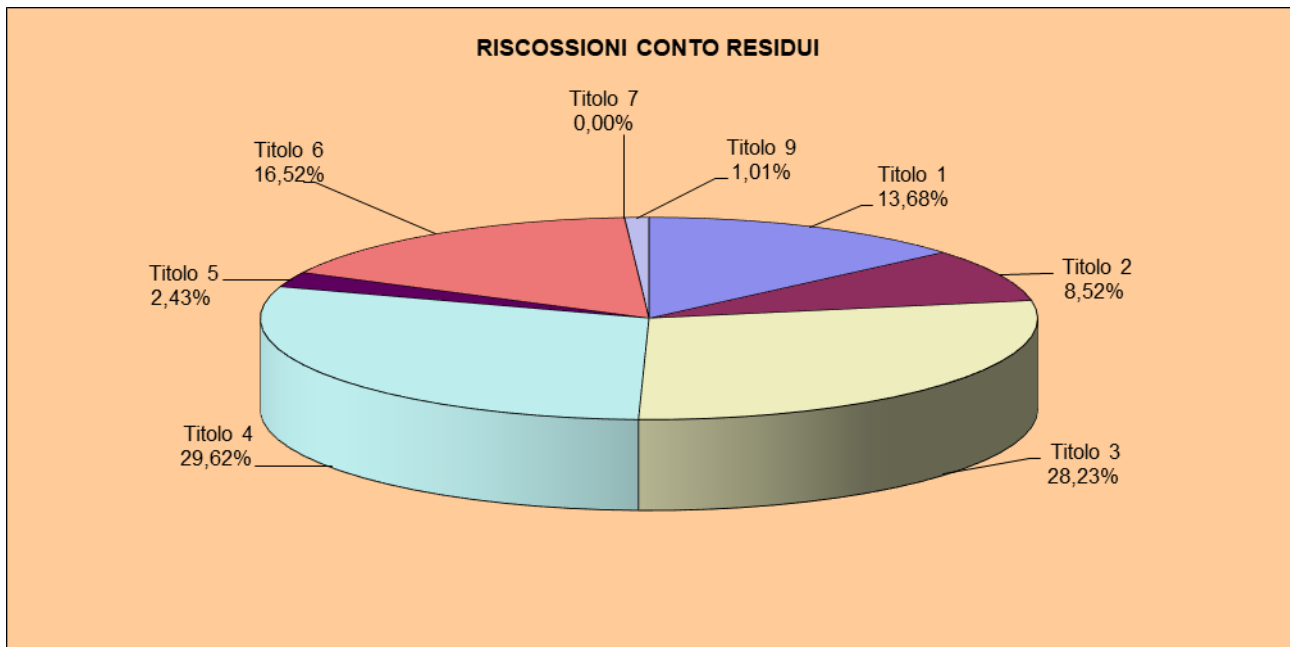


PAGAMENTI CONTO COMPETENZA



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.	17.808.466,76	13,68	TITOLO 1 - Spese correnti	86.962.117,31	74,86
TITOLO 2 - Trasferimenti correnti	11.090.184,99	8,52	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	20.381.400,97	17,54
TITOLO 3 - Entrate extratributarie	36.746.898,66	28,23	TITOLO 3 - Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00
TITOLO 4 - Entrate in conto capitale	38.554.778,18	29,62	TITOLO 4 - Rimborso prestiti	0,00	0,00
TITOLO 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	3.158.632,03	2,43	TITOLO 5 - Chiusura anticipaz. da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
TITOLO 6 - Accensione prestiti	21.503.020,21	16,52	TITOLO 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	8.830.189,16	7,60
TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00			
TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	1.309.571,10	1,01			
Totale riscossioni	130.171.551,93	100,00	Totale pagamenti	116.173.707,44	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.

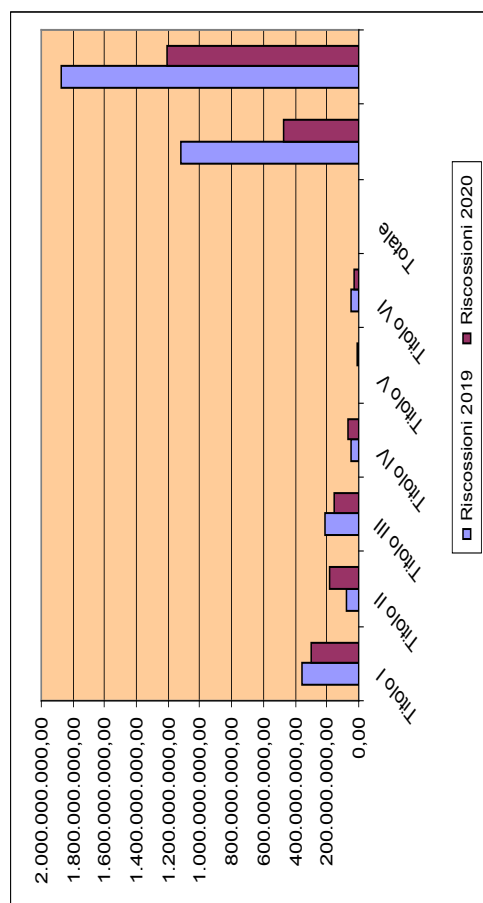
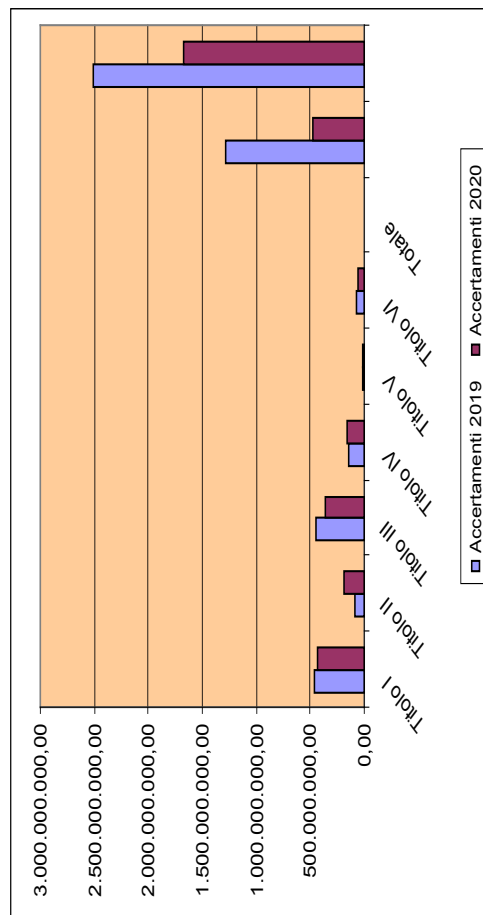
ENTRATA	COMPARAZIONE SOMME ACCERTATE CON QUELLE RISCOSE - ESERCIZIO 2020												
	COMPETENZA					RESIDUI					TOTALE		
	Accertamenti (1)	Riscossioni (2)	Percen tuale (2/1)	Accertamenti (1)	Riscossioni (2)	Percen tuale (2/1)	Accertamenti (1)	Riscossioni (2)	Percen tuale (2/1)	Accertamenti (1)	Riscossioni (2)	Percen tuale (2/1)	
TITOLO 1- Entrate di natura tributaria, contributiva e perequat.	325.383.197,60	282.463.219,93	86,81	101.478.211,67	17.808.466,76	17,55	426.861.409,27	300.271.686,69	70,34				
TITOLO 2 - Trasferimenti correnti	177.238.011,40	168.629.498,22	95,14	15.163.343,78	11.090.184,99	73,14	192.401.355,18	179.719.683,21	93,41				
TITOLO 3 - Entrate extratributarie	171.156.986,30	114.593.266,45	66,95	182.999.771,61	36.746.898,66	20,08	354.156.757,91	151.340.165,11	42,73				
TITOLO 4 - Entrate in conto capitale	65.211.474,58	31.042.122,27	47,60	93.732.527,11	38.554.778,18	41,13	158.944.001,69	69.596.900,45	43,79				
TITOLO 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	7.367.611,07	6.205.677,69	84,23	8.418.642,60	3.158.632,03	37,52	15.786.253,67	9.364.309,72	59,32				
TITOLO 6 - Accensione prestiti	37.474.932,75	6.451.534,67	17,22	23.489.115,31	21.503.020,21	91,54	60.964.048,06	27.954.554,88	45,85				
TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	468.325.160,91	467.401.216,81	99,80	2.525.597,66	1.309.571,10	51,85	470.850.758,57	468.710.787,91	99,55				
Totale	1.252.157.374,61	1.076.786.536,04	85,99	427.807.209,74	130.171.551,93	30,43	1.679.964.584,35	1.206.958.087,97	71,84				

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 2020												
	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)	Impegni (1)	Pagamenti (2)	Percen tuale (2/1)	
TITOLO 1 - Spese correnti	576.943.063,27	462.668.706,55	80,19	117.777.475,57	86.962.117,31	73,84	694.720.538,84	549.630.823,86	79,12				
TITOLO 2 - Spese in conto capitale	99.472.639,44	51.429.403,84	51,70	30.466.649,54	20.381.400,97	66,90	129.939.288,98	71.810.804,81	55,26				
TITOLO 3 - Spese per incremento attività finanziarie	6.692.692,98	6.451.534,67	96,40		0,00	0,00	6.692.692,98	6.451.534,67	96,40				
TITOLO 4 - Rimborso prestiti	28.159.120,88	28.151.450,88	99,97	63.375,03	0,00	0,00	28.222.495,91	28.151.450,88	99,75				
TITOLO 5 - Chiusura anticipaz. da istituto tesoriere/cassiere		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
TITOLO 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	468.325.160,91	458.748.879,04	97,96	11.897.418,75	8.830.189,16	74,22	480.222.579,66	467.579.068,20	97,37				
Totale	1.179.592.677,48	1.007.449.974,98	85,41	160.204.918,89	116.173.707,44	72,52	1.339.797.596,37	1.123.623.682,42	83,87				

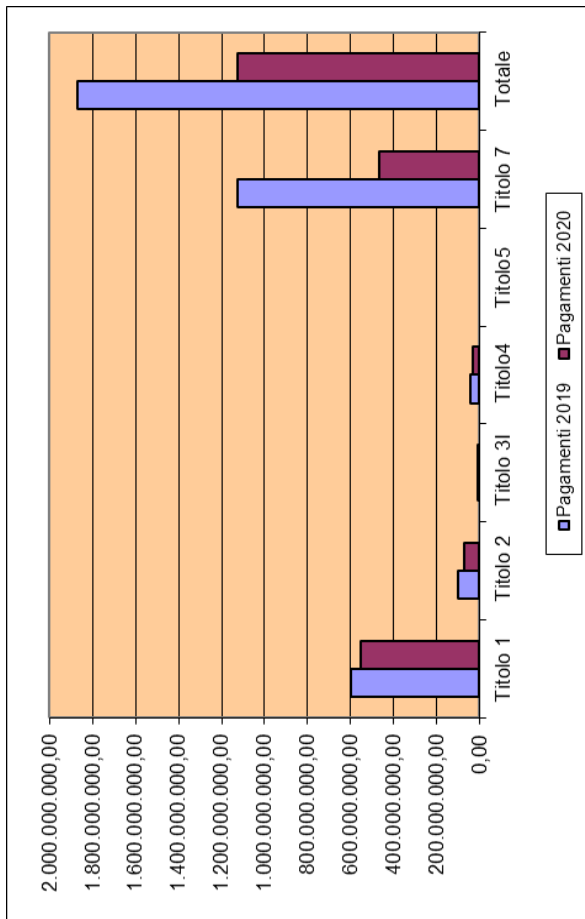
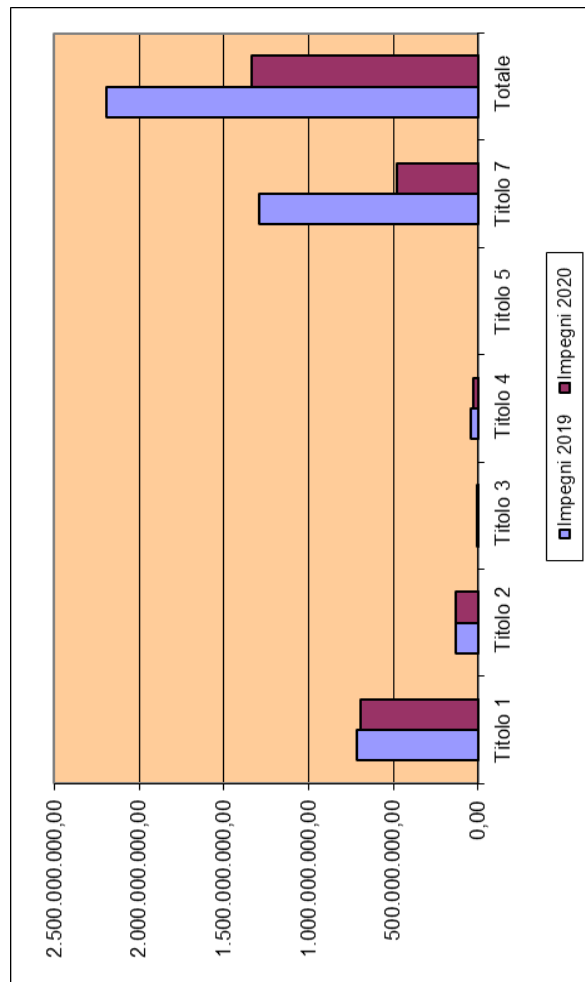
Nella tabella seguente gli accertamenti e le riscossioni (competenza e residui) del 2020 sono confrontate con quelle del 2019 e sono messe in evidenza le differenze numeriche e percentuali. A causa dell'emergenza Covid-19, sono diminuite le entrate tributarie ed extra tributarie mentre sono notevolmente aumentati i trasferimenti correnti (per effetto dei contributi statali finalizzati all'emergenza). Per quanto riguarda le entrate correlate agli investimenti, si evidenzia una discreta riduzione delle entrate da accensione di prestiti (-45,88%). Rispetto al 2019, il totale delle entrate dell'ente sono diminuite del 33,08 %.

ENTRATA	2019 (1)			2020(2)			DIFFERENZA 2020/2019 (2-1)		
	Accertamenti	Riscossioni	Percentuale	Accertamenti	Riscossioni	Percentuale	Accertamenti	Riscossioni	Percentuale
TITOLO 1- Entrate di natura tributaria, contributiva e perequat.	462.683.723,84	358.792.938,12	77,55	426.861.409,27	300.271.686,69	70,34	-35.822.314,57	-58.521.251,43	-16,31
TITOLO 2 - Trasferimenti correnti	88.372.784,64	73.003.862,70	82,61	192.401.355,18	179.719.683,21	93,41	104.028.570,54	106.715.820,51	146,18
TITOLO 3 - Entrate extra tributarie	448.584.985,30	210.377.469,49	46,90	354.156.757,91	151.340.165,11	42,73	-94.428.227,39	-59.037.304,38	-28,06
TITOLO 4 - Entrate in conto capitale	140.919.227,89	46.784.880,54	33,20	158.944.001,69	69.596.900,45	43,79	18.024.773,80	22.812.019,91	48,76
TITOLO 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	12.661.787,45	4.243.144,85	33,51	15.786.253,67	9.364.309,72	59,32	3.124.466,22	5.121.164,87	120,69
TITOLO 6 - Accensione prestiti	75.141.559,70	51.652.444,39	68,74	60.964.048,06	27.954.554,88	45,85	-14.177.511,64	-23.697.889,51	-45,88
TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto ferschiere/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	1.281.930.255,91	1.125.340.119,66	87,78	470.850.758,57	468.710.787,91	99,55	-811.079.497,34	-656.629.331,75	-58,35
Totale	2.510.294.324,73	1.870.194.859,75	74,50	1.679.964.584,35	1.206.958.087,97	71,84	-830.329.740,38	-663.236.771,78	-33,08



Nella tabella seguente gli impegni ed i pagamenti del 2020 (competenza e residui) sono confrontati con quelli del 2019 e sono messe in evidenza le differenze numeriche e percentuali. Emerge una diminuzione del totale generale delle spese dell'ente rispetto al 2019 pari al 38,83%: la diminuzione più consistente riguarda le spese per rimborso dei prestiti (a causa della proroghe concesse agli enti locali relative alla restituzione dei mutui).

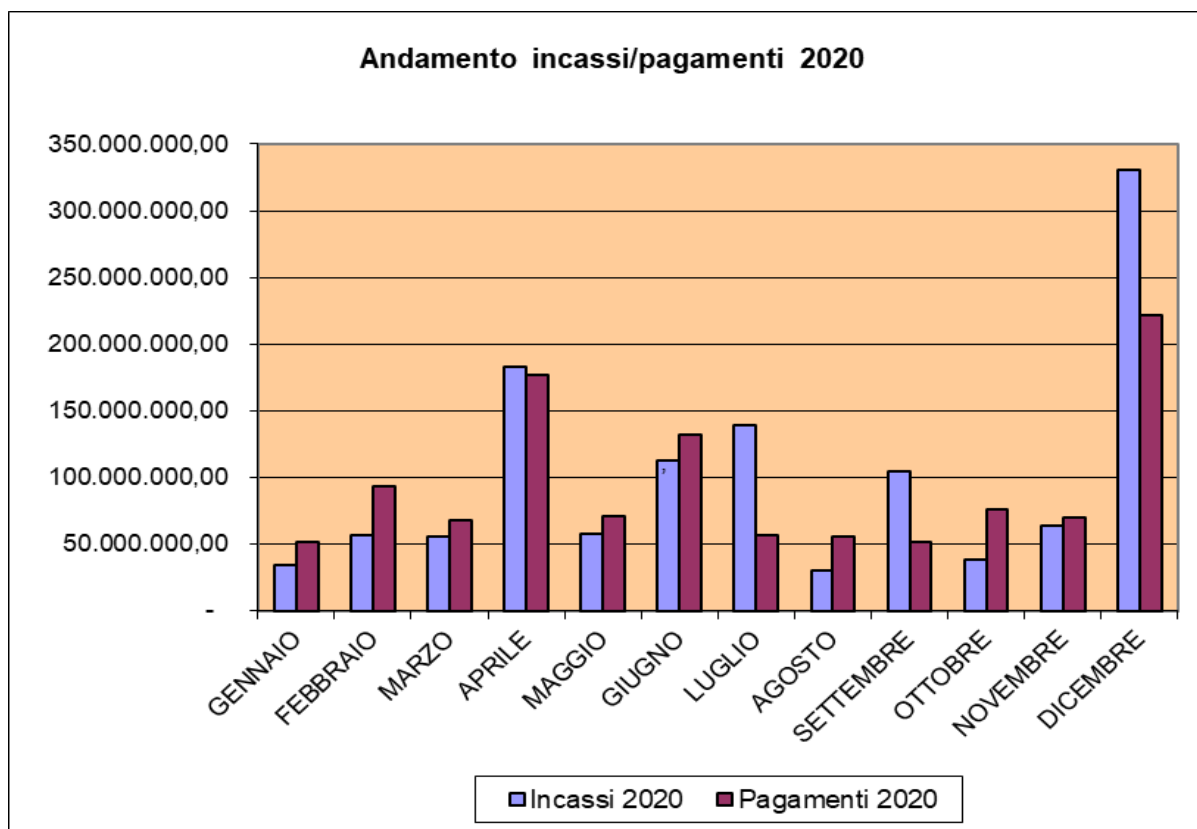
SPESA	2019 (1)			2020 (2)			DIFFERENZA 2020/2019 (2-1)		
	Impegni	Pagamenti	Percentuale	Impegni	Pagamenti	Percentuale	Impegni	Pagamenti	Percentuale
TITOLO 1 - Spese correnti	716.629.564,01	595.877.236,63	83,15	694.720.538,84	549.630.823,86	79,12	-21.909.025,17	-46.246.412,77	-7,76
TITOLO 2 - Spese in conto capitale	131.971.712,38	101.044.858,48	76,57	129.939.288,98	71.810.804,81	55,26	-2.032.423,40	-29.234.053,67	-28,93
TITOLO 3 - Spese per incremento attività finanziarie	6.943.728,65	6.943.728,65	100,00	6.692.692,98	6.451.534,67	96,40	-251.035,67	-492.193,98	-7,09
TITOLO 4 - Rimborso prestiti	42.130.520,51	42.067.145,48	99,85	28.222.495,91	28.151.450,88	99,75	-13.908.024,60	-13.915.694,60	-33,08
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	1.292.559.081,50	1.126.510.048,43	87,15	480.222.579,66	467.579.068,20	97,37	-812.336.501,84	-658.930.980,23	-58,49
Totale	2.190.234.607,05	1.872.443.017,67	85,49	1.339.797.596,37	1.123.623.682,42	83,87	-850.437.010,68	-748.819.335,25	-39,99

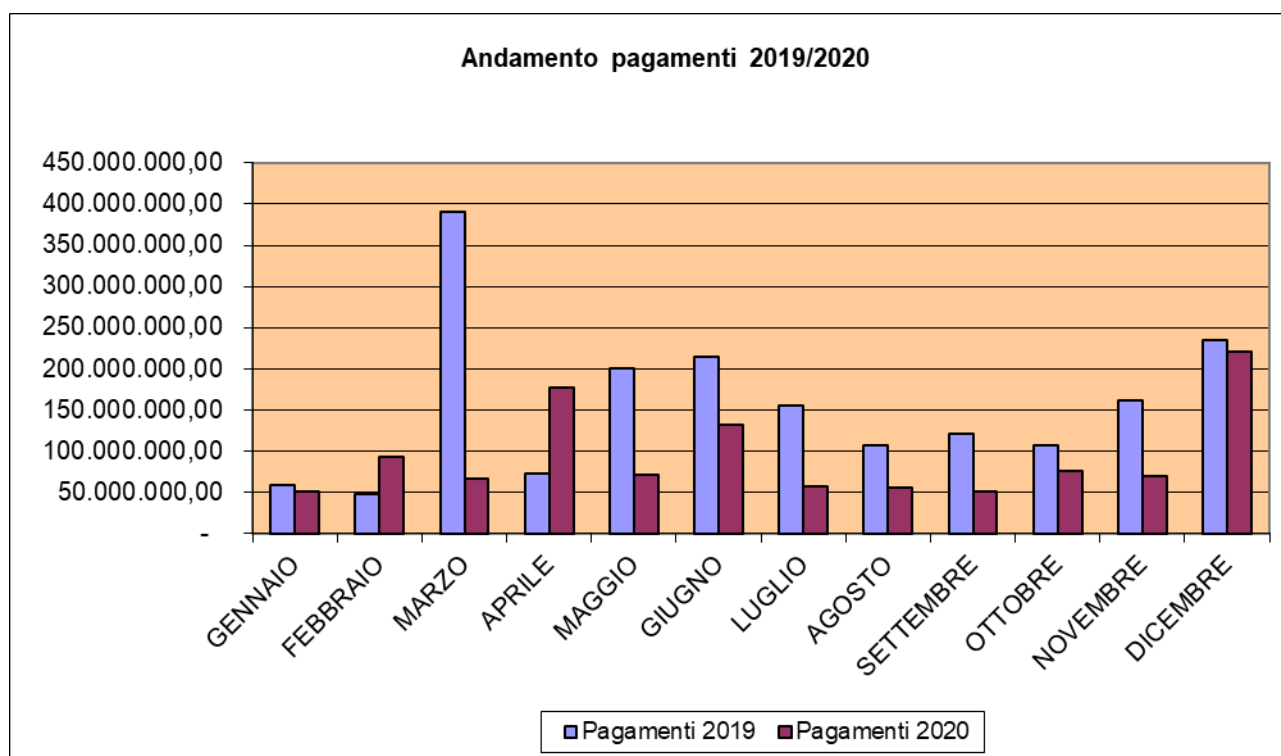
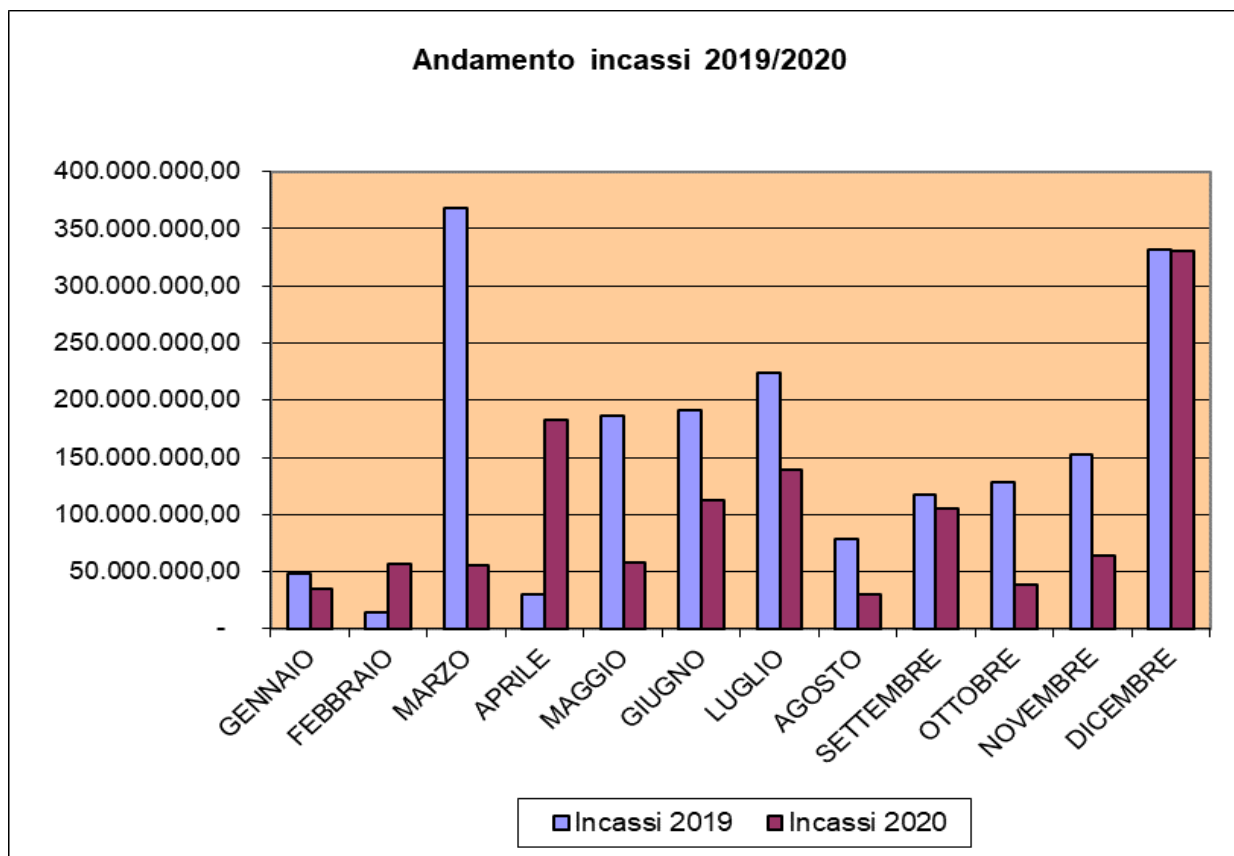


Nella tabella seguente è illustrato l'andamento mensile degli incassi e dei pagamenti degli anni 2019 e 2020.

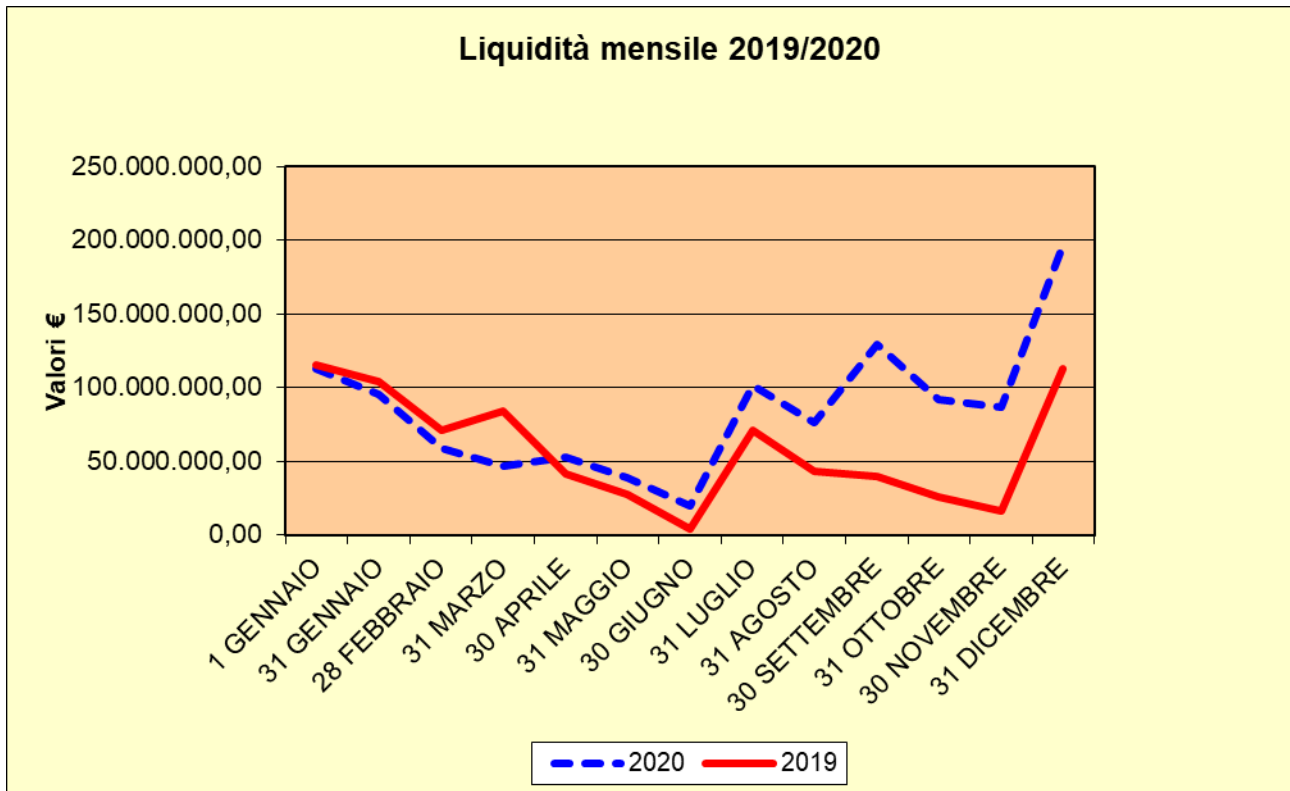
ANDAMENTO MENSILE INCASSI/PAGAMENTI				
MESI	ANNO 2019		ANNO 2020	
	Incassi (Reversali emesse)	Pagamenti (mandati emessi)	Incassi (Reversali emesse)	Pagamenti (mandati emessi)
GENNAIO	48.380.812,44	58.957.338,85	34.679.691,92	51.953.598,79
FEBBRAIO	14.249.934,48	47.693.604,39	56.502.210,22	93.242.491,40
MARZO	368.522.191,70	390.204.233,53	55.372.023,03	67.603.608,81
APRILE	30.107.543,78	72.496.157,01	182.980.608,72	176.832.923,13
MAGGIO	185.994.872,56	199.928.036,54	57.602.985,78	70.962.785,09
GIUGNO	191.154.571,56	215.359.339,90	112.310.755,78	131.726.082,14
LUGLIO	223.617.547,23	155.911.881,16	138.772.594,06	57.084.835,81
AGOSTO	78.942.036,91	107.582.586,45	30.306.760,71	55.648.905,46
SETTEMBRE	117.458.796,75	120.879.024,10	104.992.358,58	51.772.328,96
OTTOBRE	128.454.102,98	106.681.208,45	38.458.284,63	76.025.373,86
NOVEMBRE	151.887.125,65	162.126.018,99	64.005.750,65	69.535.369,49
DICEMBRE	331.425.323,71	234.623.588,30	330.974.063,89	221.235.379,48
TOTALE	1.870.194.859,75	1.872.443.017,67	1.206.958.087,97	1.123.623.682,42

Nel grafico seguente è evidenziato l'andamento dei flussi di cassa del 2020, 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 2020, 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 esclusa effettuati dopo la scadenza dei termini previsti dal D.Lgs. n. 231/2002

€ 61.969.609,29

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 era pari a -1,71 mentre nel 2019 era pari a -4,65. Nel 2020 l'indicatore è ulteriormente migliorato ed è pari a -11,73: i documenti di spesa sono quindi pagati circa 12 giorni prima rispetto alla loro naturale scadenza.

- 11,73

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. Negli anni successivi, l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti è costantemente migliorato: per l'anno 2020, nonostante l'emergenza Covid e lo smart working dei dipendenti comunali, l'ente ha raggiunto un indice di tempestività pari a -11,73 garantendo quindi ai fornitori di ricevere i pagamenti mediamente 12 giorni prima rispetto alla scadenza ordinaria delle fatture.

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		100.024.664,86	300.271.686,69
1.01.00.00.000 Tributi		87.718.492,32	243.190.716,76
1.01.01.00.000 Imposte, tasse e proventi assimilati		87.718.492,32	242.975.288,14
1.01.01.06.001	Imposta municipale propria riscossa a seguito dell'attivita' ordinaria di gestione	65.915.664,07	140.558.317,02
1.01.01.06.002	Imposte municipale propria riscosse a seguito di attivita' di verifica e controllo	415.865,22	3.564.182,65
1.01.01.08.002	Imposta comunale sugli immobili (ICI) riscossa a seguito di attivita' di verifica e controllo	26.711,34	198.211,75
1.01.01.16.001	Addizionale comunale IRPEF riscossa a seguito dell'attivita' ordinaria di gestione	686.908,24	9.558.674,87
1.01.01.41.001	Imposta di soggiorno riscossa a seguito dell'attivita' ordinaria di gestione	1.554.567,80	15.081.195,08
1.01.01.41.002	Imposta di soggiorno riscossa a seguito di attivita' di verifica e controllo	3.149,21	53.370,07
1.01.01.51.001	Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani riscossa a seguito dell'attivita' ordinaria di gestione	17.922.347,82	69.246.484,94
1.01.01.51.002	Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani riscossa a seguito di attivita' di verifica e controllo	1.102.561,54	4.332.418,86
1.01.01.53.001	Imposta comunale sulla pubblicita' e diritto sulle pubbliche affissioni riscossa a seguito dell'attivita' ordinaria di gestione	580,00	138.680,00
1.01.01.76.001	Tributo per i servizi indivisibili (TASI) riscosso a seguito dell'attivita' ordinaria di gestione	84.440,92	170.913,14
1.01.01.76.002	Tributo per i servizi indivisibili (TASI) riscosso a seguito di attivita' di verifica e controllo	5.696,16	72.820,35
1.01.01.97.001	Altre accise n.a.c. riscosse a seguito dell'attivita' ordinaria di gestione	0,00	19,41
1.01.04.00.000 Compartecipazioni di tributi		0,00	215.428,62
1.01.04.06.001	Compartecipazione IRPEF ai Comuni	0,00	141.456,91
1.01.04.99.999	Altre compartecipazioni a comuni n.a.c.	0,00	73.971,71
1.03.00.00.000 Fondi perequativi		12.306.172,54	57.080.969,93
1.03.01.00.000 Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali		12.306.172,54	57.080.969,93
1.03.01.01.001	Fondi perequativi dallo Stato	12.306.172,54	57.080.969,93
2.00.00.00.000 Trasferimenti correnti		42.523.135,51	179.719.683,21
2.01.00.00.000 Trasferimenti correnti		42.523.135,51	179.719.683,21
2.01.01.00.000 Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche		42.515.623,20	177.233.169,66
2.01.01.01.001	Trasferimenti correnti da Ministeri	37.221.368,62	117.886.227,94
2.01.01.01.002	Trasferimenti correnti da Ministero dell'Istruzione - Istituzioni Scolastiche	927.950,16	6.480.423,75
2.01.01.01.999	Trasferimenti correnti da altre Amministrazioni Centrali n.a.c.	1.358.210,07	9.318.895,73
2.01.01.02.001	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	1.793.260,48	32.177.822,82
2.01.01.02.002	Trasferimenti correnti da Province	160.896,32	452.117,59
2.01.01.02.003	Trasferimenti correnti da Comuni	1.007.937,55	1.091.990,81
2.01.01.02.004	Trasferimenti correnti da Citta' metropolitane e Roma capitale	0,00	14.723,00
2.01.01.02.008	Trasferimenti correnti da Universita'	0,00	35.354,10
2.01.01.02.011	Trasferimenti correnti da Aziende sanitarie locali	0,00	749.796,30
2.01.01.02.017	Trasferimenti correnti da altri enti e agenzie regionali e sub regionali	43.000,00	145.500,00
2.01.01.02.018	Trasferimenti correnti da Consorzi di enti locali	0,00	8.727.320,25

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
2.01.01.02.999	Trasferimenti correnti da altre Amministrazioni Locali n.a.c.	3.000,00	152.997,37
2.01.02.00.000	Trasferimenti correnti da Famiglie	100,90	90.183,97
2.01.02.01.001	Trasferimenti correnti da famiglie	100,90	90.183,97
2.01.03.00.000	Trasferimenti correnti da Imprese	6.811,41	1.475.041,21
2.01.03.01.001	Sponsorizzazioni da imprese controllate	0,00	110,00
2.01.03.01.002	Sponsorizzazioni da altre imprese partecipate	0,00	122.110,00
2.01.03.01.999	Sponsorizzazioni da altre imprese	0,00	106.750,91
2.01.03.02.002	Altri trasferimenti correnti da altre imprese partecipate	0,00	1.008.000,00
2.01.03.02.999	Altri trasferimenti correnti da altre imprese	6.811,41	238.070,30
2.01.04.00.000	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	75.419,69
2.01.04.01.001	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	75.419,69
2.01.05.00.000	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	600,00	845.868,68
2.01.05.01.004	Fondo europeo di sviluppo regionale (FESR)	0,00	138.881,50
2.01.05.01.999	Altri trasferimenti correnti dall'Unione Europea	600,00	706.987,18
3.00.00.00.000	Entrate extratributarie	16.118.411,11	151.340.165,11
3.01.00.00.000	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	8.040.456,08	73.507.328,00
3.01.01.00.000	Vendita di beni	0,00	2.289,50
3.01.01.01.999	Proventi da vendita di beni n.a.c.	0,00	2.289,50
3.01.02.00.000	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	2.357.983,70	24.272.092,29
3.01.02.01.002	Proventi da asili nido	90.691,19	2.591.525,69
3.01.02.01.003	Proventi da convitti, colonie, ostelli, stabilimenti termali	38.886,50	204.298,10
3.01.02.01.004	Proventi da corsi extrascolastici	0,00	26.471,00
3.01.02.01.006	Proventi da impianti sportivi	42.066,60	2.122.129,01
3.01.02.01.008	Proventi da mense	1.153.132,16	6.060.439,95
3.01.02.01.009	Proventi da mercati e fiere	13.025,77	62.785,67
3.01.02.01.011	Proventi da servizi turistici	0,00	737,49
3.01.02.01.013	Proventi da teatri, musei, spettacoli, mostre	139.802,85	3.128.784,71
3.01.02.01.014	Proventi da trasporti funebri, pompe funebri, illuminazione votiva	179.587,89	2.333.378,47
3.01.02.01.016	Proventi da trasporto scolastico	12.482,71	73.760,45
3.01.02.01.017	Proventi da strutture residenziali per anziani	4.347,21	82.939,15
3.01.02.01.019	Proventi da bagni pubblici	0,00	5.362,50
3.01.02.01.029	Proventi da servizi di copia e stampa	1.313,48	14.155,32
3.01.02.01.032	Proventi da diritti di segreteria e rogito	195.691,83	2.133.271,49
3.01.02.01.035	Proventi da autorizzazioni	388.918,88	4.745.603,96
3.01.02.01.999	Proventi da servizi n.a.c.	98.036,63	686.449,33
3.01.03.00.000	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	5.682.472,38	49.232.946,21
3.01.03.01.001	Diritti reali di godimento	0,00	100,00
3.01.03.01.002	Canone occupazione spazi e aree pubbliche	4.786.810,08	22.937.511,24
3.01.03.01.003	Proventi da concessioni su beni	151.851,62	6.484.960,46
3.01.03.02.002	Locazioni di altri beni immobili	743.810,68	19.810.374,51
3.02.00.00.000	Proventi derivanti dall'attivita' di controllo e repressione delle irregolarita' e degli illeciti	6.165.259,75	49.765.607,78

Importo nel periodo Importo a tutto il periodo

3.02.01.00.000 Entrate da amministrazioni pubbliche derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti **1.650,69** **13.322,77**

3.02.01.99.001	Altre entrate derivanti dall'attività di controllo e repressione di irregolarità e illeciti delle amministrazioni pubbliche n.a.c.	1.650,69	13.322,77
----------------	--	----------	-----------

3.02.02.00.000 Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti **6.147.539,81** **49.631.898,25**

3.02.02.01.002	Proventi da multe e sanzioni per violazioni delle norme di polizia amministrativa a carico delle famiglie	0,00	77.635,30
3.02.02.01.004	Proventi da multe e sanzioni per violazioni delle norme del codice della strada a carico delle famiglie	5.277.219,51	43.067.874,97
3.02.02.01.999	Proventi da altre multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle famiglie	242.492,68	1.650.863,90
3.02.02.99.001	Altre entrate derivanti dall'attività di controllo e repressione di irregolarità e illeciti delle famiglie n.a.c.	627.827,62	4.835.524,08

3.02.03.00.000 Entrate da Imprese derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti **16.069,25** **120.349,76**

3.02.03.01.002	Proventi da multe e sanzioni per violazioni delle norme di polizia amministrativa a carico delle imprese	0,00	5.200,00
3.02.03.01.999	Proventi da altre multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle imprese	14.033,14	76.270,17
3.02.03.02.001	Proventi da risarcimento danni a carico delle imprese	2.036,11	38.879,59

3.02.04.00.000 Entrate da Istituzioni Sociali Private derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti **0,00** **37,00**

3.02.04.01.999	Proventi da altre multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle Istituzioni Sociali Private	0,00	37,00
----------------	---	------	-------

3.03.00.00.000 Interessi attivi **235.863,25** **1.649.702,45**

3.03.03.00.000 Altri interessi attivi **235.863,25** **1.649.702,45**

3.03.03.01.001	Flussi periodici netti in entrata	112.301,37	145.773,16
3.03.03.02.999	Interessi attivi di mora da altri soggetti	42.322,16	1.376.578,43
3.03.03.03.001	Interessi attivi da conti della tesoreria dello Stato o di altre Amministrazioni pubbliche	0,00	76,54
3.03.03.04.001	Interessi attivi da depositi bancari o postali	323,34	19.116,99
3.03.03.99.002	Altri interessi attivi da Amministrazioni Locali	0,00	2.586,89
3.03.03.99.999	Altri interessi attivi da altri soggetti	80.916,38	105.570,44

3.04.00.00.000 Altre entrate da redditi da capitale **0,00** **14.736.975,37**

3.04.02.00.000 Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi **0,00** **14.736.975,37**

3.04.02.03.001	Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi da imprese controllate non incluse in amministrazioni pubbliche	0,00	862.625,59
3.04.02.03.002	Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi da altre imprese partecipate non incluse in amministrazioni pubbliche	0,00	13.874.349,78

3.05.00.00.000 Rimborsi e altre entrate correnti **1.676.832,03** **11.680.551,51**

3.05.01.00.000 Indennizzi di assicurazione **6.895,02** **952.838,77**

3.05.01.01.001	Indennizzi di assicurazione su beni immobili	0,00	827.660,00
3.05.01.01.002	Indennizzi di assicurazione su beni mobili	1.700,00	8.045,58
3.05.01.01.999	Altri indennizzi di assicurazione contro i danni	5.195,02	117.133,19

3.05.02.00.000 Rimborsi in entrata **1.314.487,86** **5.274.710,55**

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
3.05.02.01.001	Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc.)	288.447,71	894.689,58
3.05.02.02.002	Entrate da rimborsi di IVA a credito	0,00	109.263,84
3.05.02.02.003	Entrate da rimborsi di imposte dirette	0,00	18.767,02
3.05.02.03.001	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Centrali	721.358,57	980.376,42
3.05.02.03.002	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Locali	21.949,17	208.375,23
3.05.02.03.003	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Enti Previdenziali	0,00	485,09
3.05.02.03.004	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	80.097,70	904.592,60
3.05.02.03.005	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	63.704,69	505.658,52
3.05.02.03.006	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da ISP	54.623,51	807.527,04
3.05.02.03.008	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso dal Resto del mondo	21.791,86	676.844,00
3.05.02.04.001	Incassi per azioni di regresso nei confronti di terzi	62.514,65	168.131,21
3.05.99.00.000 Altre entrate correnti n.a.c.		355.449,15	5.453.002,19
3.05.99.02.001	Fondi incentivanti il personale (art. 113 del d.lgs. 50/2016)	0,00	1.576.858,74
3.05.99.03.001	Entrate per sterilizzazione Inversione contabile IVA (reverse charge)	30.822,70	454.849,30
3.05.99.99.999	Altre entrate correnti n.a.c.	324.626,45	3.421.294,15
4.00.00.00.000 Entrate in conto capitale		7.425.342,23	69.596.900,45
4.01.00.00.000 Tributi in conto capitale		25.712,90	286.309,78
4.01.01.00.000 Imposte da sanatorie e condoni		25.712,90	286.309,78
4.01.01.01.001	Condoni edilizi e sanatoria opere edilizie abusive	25.712,90	286.309,78
4.02.00.00.000 Contributi agli investimenti		5.966.611,00	59.025.542,18
4.02.01.00.000 Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche		5.163.573,94	43.898.992,72
4.02.01.01.001	Contributi agli investimenti da Ministeri	4.870.240,64	32.220.428,41
4.02.01.01.002	Contributi agli investimenti da Ministero dell'Istruzione - Istituzioni Scolastiche	10.850,00	984.948,82
4.02.01.01.003	Contributi agli investimenti da Presidenza del Consiglio dei Ministri	150.000,00	4.782.403,15
4.02.01.01.006	Contributi agli investimenti da enti di regolazione dell'attivita' economica	0,00	1.904.445,03
4.02.01.01.999	Contributi agli investimenti da altre Amministrazioni Centrali n.a.c.	839,70	203.529,88
4.02.01.02.001	Contributi agli investimenti da Regioni e province autonome	131.643,60	3.451.020,08
4.02.01.02.003	Contributi agli investimenti da Comuni	0,00	322.340,45
4.02.01.02.004	Contributi agli investimenti da Citta' metropolitane e Roma capitale	0,00	29.876,90
4.02.02.00.000 Contributi agli investimenti da Famiglie		4.050,00	88.569,88
4.02.02.01.001	Contributi agli investimenti da Famiglie	4.050,00	88.569,88
4.02.03.00.000 Contributi agli investimenti da Imprese		798.987,06	13.910.211,76
4.02.03.01.001	Contributi agli investimenti da imprese controllate	587.100,84	3.262.780,24
4.02.03.02.001	Contributi agli investimenti da altre imprese partecipate	0,00	475.785,35
4.02.03.03.999	Contributi agli investimenti da altre imprese	211.886,22	10.171.646,17

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
4.02.04.00.000	Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private	0,00	160.510,96
4.02.04.01.001	Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private	0,00	160.510,96
4.02.05.00.000	Contributi agli investimenti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	967.256,86
4.02.05.99.999	Altri contributi agli investimenti dall'Unione Europea	0,00	967.256,86
4.04.00.00.000	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	98.076,54	643.762,92
4.04.01.00.000	Alienazione di beni materiali	98.076,54	643.762,92
4.04.01.08.001	Alienazione di Fabbricati ad uso abitativo	75.571,74	351.427,08
4.04.01.08.999	Alienazione di altri beni immobili n.a.c.	6.475,00	68.162,32
4.04.01.10.001	Alienazione di diritti reali	16.029,80	224.173,52
4.05.00.00.000	Altre entrate in conto capitale	1.334.941,79	9.641.285,57
4.05.01.00.000	Permessi di costruire	1.225.126,91	9.373.419,31
4.05.01.01.001	Permessi di costruire	1.225.126,91	9.373.419,31
4.05.04.00.000	Altre entrate in conto capitale n.a.c.	109.814,88	267.866,26
4.05.04.99.999	Altre entrate in conto capitale n.a.c.	109.814,88	267.866,26
5.00.00.00.000	Entrate da riduzione di attivita' finanziarie	6.173.105,55	9.364.309,72
5.01.00.00.000	Alienazione di attivita' finanziarie	0,00	73.943,99
5.01.01.00.000	Alienazione di partecipazioni	0,00	73.943,99
5.01.01.03.002	Alienazione di partecipazioni in altre imprese partecipate	0,00	73.943,99
5.03.00.00.000	Riscossione crediti di medio-lungo termine	842.132,41	842.132,41
5.03.08.00.000	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Imprese	842.132,41	842.132,41
5.03.08.01.001	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da imprese controllate	842.132,41	842.132,41
5.04.00.00.000	Altre entrate per riduzione di attivita' finanziarie	5.330.973,14	8.448.233,32
5.04.07.00.000	Prelievi da depositi bancari	5.330.973,14	8.448.233,32
5.04.07.01.001	Prelievi da depositi bancari	5.330.973,14	8.448.233,32
6.00.00.00.000	Accensione Prestiti	6.303.321,85	27.954.554,88
6.03.00.00.000	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	6.303.321,85	27.954.554,88
6.03.01.00.000	Finanziamenti a medio lungo termine	6.303.321,85	27.954.554,88
6.03.01.04.003	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine da Cassa Depositi e Prestiti - SPA	5.839.601,29	5.989.199,26
6.03.01.04.999	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine da altre imprese	463.720,56	21.965.355,62
9.00.00.00.000	Entrate per conto terzi e partite di giro	113.177.789,60	468.710.787,91
9.01.00.00.000	Entrate per partite di giro	111.788.545,82	460.330.629,68

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

9.01.01.00.000 Altre ritenute		3.136.354,48	32.306.377,70
9.01.01.01.001	Ritenuta del 4% sui contributi pubblici	1.295,22	68.218,60
9.01.01.02.001	Ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	3.127.040,29	32.228.601,20
9.01.01.99.999	Altre ritenute n.a.c.	8.018,97	9.557,90

9.01.02.00.000 Ritenute su redditi da lavoro dipendente		7.973.342,00	32.062.242,57
9.01.02.01.001	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	4.816.491,02	17.395.400,84
9.01.02.02.001	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	2.742.513,09	12.185.517,34
9.01.02.99.999	Altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi	414.337,89	2.481.324,39

9.01.03.00.000 Ritenute su redditi da lavoro autonomo		24.991,61	173.993,37
9.01.03.01.001	Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	23.874,18	172.875,94
9.01.03.02.001	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	1.117,43	1.117,43

9.01.99.00.000 Altre entrate per partite di giro		100.653.857,73	395.788.016,04
9.01.99.03.001	Rimborso di fondi economici e carte aziendali	195.006,37	305.545,20
9.01.99.06.001	Destinazione incassi vincolati a spese correnti ai sensi dell'art. 195 del TUEL	36.904.642,03	190.003.490,67
9.01.99.06.002	Reintegro incassi vincolati ai sensi dell'art. 195 del TUEL	63.554.209,33	205.478.980,17

9.02.00.00.000 Entrate per conto terzi		1.389.243,78	8.380.158,23
---	--	---------------------	---------------------

9.02.04.00.000 Depositi di/presso terzi		2.853,00	195.929,91
9.02.04.01.001	Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	2.853,00	195.929,91

9.02.05.00.000 Riscossione imposte e tributi per conto terzi		56.194,53	544.287,85
9.02.05.02.001	Riscossione di imposte in conto capitale per conto di terzi	56.194,53	544.287,85

9.02.99.00.000 Altre entrate per conto terzi		1.330.196,25	7.639.940,47
9.02.99.99.999	Altre entrate per conto terzi	1.330.196,25	7.639.940,47

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		291.745.770,71	1.206.958.087,97
-----------------------	--	-----------------------	-------------------------

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
1.00.00.00.000 Spese correnti		74.001.348,02	549.630.823,86
1.01.00.00.000 Redditi da lavoro dipendente		29.495.575,23	153.260.924,12
1.01.01.00.000 Retribuzioni lorde		26.512.953,67	119.112.421,09
1.01.01.01.002	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	20.256.184,99	90.254.176,94
1.01.01.01.003	Straordinario per il personale a tempo indeterminato	289.464,69	550.867,35
1.01.01.01.004	Indennita' ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato	4.725.505,18	22.736.623,22
1.01.01.01.006	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato	1.234.852,18	4.803.387,19
1.01.01.01.007	Straordinario per il personale a tempo determinato	6.946,63	7.567,42
1.01.01.01.008	Indennita' ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa documentati per missione, corrisposti al personale a tempo determinato	0,00	754.998,97
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		2.982.621,56	34.148.503,03
1.01.02.01.001	Contributi obbligatori per il personale	2.829.913,69	33.243.322,68
1.01.02.01.002	Contributi previdenza complementare	2.429,44	27.441,03
1.01.02.02.001	Assegni familiari	141.592,83	825.502,75
1.01.02.02.004	Oneri per il personale in quiescenza	8.685,60	52.236,57
1.02.00.00.000 Imposte e tasse a carico dell'ente		1.265.185,25	9.411.059,42
1.02.01.00.000 Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente		1.265.185,25	9.411.059,42
1.02.01.01.001	Imposta regionale sulle attivita' produttive (IRAP)	747.422,36	8.417.561,45
1.02.01.02.001	Imposta di registro e di bollo	21.975,00	414.323,98
1.02.01.09.001	Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	0,00	59.814,00
1.02.01.99.999	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	495.787,89	519.359,99
1.03.00.00.000 Acquisto di beni e servizi		28.868.784,80	323.351.759,42
1.03.01.00.000 Acquisto di beni		336.227,70	2.475.442,30
1.03.01.01.001	Giornali e riviste	2.238,18	77.255,28
1.03.01.01.002	Pubblicazioni	12.251,79	149.197,01
1.03.01.02.001	Carta, cancelleria e stampati	40.729,94	152.290,02
1.03.01.02.003	Equipaggiamento	585,60	142.810,57
1.03.01.02.004	Vestituario	3.977,20	198.697,32
1.03.01.02.005	Accessori per uffici e alloggi	0,00	7.072,85
1.03.01.02.006	Materiale informatico	232,50	8.475,51
1.03.01.02.007	Altri materiali tecnico-specialistici non sanitari	0,00	18.095,39
1.03.01.02.008	Strumenti tecnico-specialistici non sanitari	0,00	20.776,47
1.03.01.02.009	Beni per attivita' di rappresentanza	0,00	21.509,54
1.03.01.02.011	Generi alimentari	138.593,52	412.966,14
1.03.01.02.014	Stampati specialistici	359,00	11.656,25
1.03.01.02.999	Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	130.575,90	1.189.953,54
1.03.01.03.002	Flora selvatica e non selvatica	0,00	446,43
1.03.01.05.003	Dispositivi medici	0,00	1.865,65
1.03.01.05.999	Altri beni e prodotti sanitari n.a.c.	6.684,07	62.374,33
1.03.02.00.000 Acquisto di servizi		28.532.557,10	320.876.317,12
1.03.02.01.001	Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennita'	278.188,21	1.738.874,57
1.03.02.01.002	Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi	2.292,08	60.374,08

PAGAMENTI

SIOPE

800000038 - COMUNE DI FIRENZE

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
1.03.02.01.008	Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione	20.933,84	114.696,81
1.03.02.02.002	Indennita' di missione e di trasferta	1.519,63	21.960,69
1.03.02.02.004	Pubblicita'	12.591,62	62.457,14
1.03.02.02.005	Organizzazione e partecipazione a manifestazioni e convegni	143.050,00	404.257,14
1.03.02.02.999	Altre spese per relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicita' n.a.c	441.854,41	3.199.634,75
1.03.02.04.004	Acquisto di servizi per formazione obbligatoria	5.109,39	135.970,30
1.03.02.04.999	Acquisto di servizi per altre spese per formazione e addestramento n.a.c.	22.354,00	134.981,00
1.03.02.05.001	Telefonia fissa	243.980,50	1.716.435,66
1.03.02.05.002	Telefonia mobile	13.947,26	151.130,60
1.03.02.05.003	Accesso a banche dati e a pubblicazioni on line	948,71	336.210,61
1.03.02.05.004	Energia elettrica	464.229,54	4.789.046,47
1.03.02.05.005	Acqua	16.287,55	1.957.812,99
1.03.02.05.006	Gas	421.862,92	3.572.154,59
1.03.02.05.007	Spese di condominio	0,00	266,72
1.03.02.05.999	Utenze e canoni per altri servizi n.a.c.	3.805,40	267.765,54
1.03.02.07.001	Locazione di beni immobili	49.904,99	977.673,77
1.03.02.07.002	Noleggi di mezzi di trasporto	0,00	92.813,98
1.03.02.07.003	Noleggi di attrezzature scientifiche e sanitarie	4.185,52	53.750,65
1.03.02.07.004	Noleggi di hardware	0,00	376,19
1.03.02.07.006	Licenze d'uso per software	0,00	352.204,22
1.03.02.07.007	Altre licenze	0,00	10.919,35
1.03.02.07.008	Noleggi di impianti e macchinari	14.070,00	454.631,64
1.03.02.07.999	Altre spese sostenute per utilizzo di beni di terzi n.a.c.	18.170,61	156.947,19
1.03.02.09.001	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico	116.722,02	377.961,64
1.03.02.09.003	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mobili e arredi	0,00	2.201,73
1.03.02.09.004	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	329.239,07	4.615.981,61
1.03.02.09.005	Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature scientifiche e sanitarie	18.082,84	171.255,11
1.03.02.09.008	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili	1.006.742,76	10.508.947,12
1.03.02.09.009	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili di valore culturale, storico ed artistico	125.162,37	1.487.088,76
1.03.02.09.011	Manutenzione ordinaria e riparazioni di altri beni materiali	1.538.200,29	5.211.892,99
1.03.02.10.001	Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza	24.400,00	73.564,20
1.03.02.10.002	Esperti per commissioni, comitati e consigli	0,00	5.874,30
1.03.02.11.002	Assistenza psicologica, sociale e religiosa	0,00	425,00
1.03.02.11.999	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	278.364,18	5.440.067,54
1.03.02.13.001	Servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza	100.941,51	871.048,94
1.03.02.13.002	Servizi di pulizia e lavanderia	280.247,75	2.077.605,22
1.03.02.13.003	Trasporti, traslochi e facchinaggio	562,42	54.131,03
1.03.02.13.004	Stampa e rilegatura	0,00	5.302,12
1.03.02.13.005	Servizi ausiliari a beneficio del personale	0,00	41.928,28
1.03.02.13.006	Rimozione e smaltimento di rifiuti tossico-nocivi e di altri materiali	4.880,00	6.051,20
1.03.02.13.999	Altri servizi ausiliari n.a.c.	162.803,00	3.071.001,74
1.03.02.14.999	Altri servizi di ristorazione	70.596,71	615.458,52
1.03.02.15.001	Contratti di servizio di trasporto pubblico	6.025.398,17	46.422.373,14
1.03.02.15.002	Contratti di servizio di trasporto scolastico	29.237,55	407.232,10
1.03.02.15.003	Contratti di servizio per il trasporto di disabili e anziani	11.637,63	11.637,63
1.03.02.15.004	Contratti di servizio per la raccolta rifiuti	7.369.002,58	90.922.372,73
1.03.02.15.006	Contratti di servizio per le mense scolastiche	1.289.257,05	7.865.337,77

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
1.03.02.15.008	Contratti di servizio di assistenza sociale residenziale e semiresidenziale	339.978,78	3.388.073,52
1.03.02.15.009	Contratti di servizio di assistenza sociale domiciliare	12.740,16	4.294.475,42
1.03.02.15.010	Contratti di servizio di asilo nido	224.497,62	6.001.191,63
1.03.02.15.015	Contratti di servizio per l'illuminazione pubblica	0,00	5.273.029,55
1.03.02.15.999	Altre spese per contratti di servizio pubblico	1.436.297,34	13.960.589,14
1.03.02.16.001	Pubblicazione bandi di gara	4.589,90	84.815,88
1.03.02.16.002	Spese postali	163.046,18	7.266.297,43
1.03.02.16.999	Altre spese per servizi amministrativi	66.111,02	1.975.934,71
1.03.02.17.001	Commissioni per servizi finanziari	593,54	30.000,00
1.03.02.17.002	Oneri per servizio di tesoreria	4.847,27	117.187,79
1.03.02.17.999	Spese per servizi finanziari n.a.c.	595,95	152.023,54
1.03.02.18.001	Spese per accertamenti sanitari resi necessari dall'attivita' lavorativa	27.951,75	126.899,56
1.03.02.18.999	Altri acquisti di servizi sanitari n.a.c.	19.125,31	305.348,09
1.03.02.19.001	Gestione e manutenzione applicazioni	97.236,38	763.810,43
1.03.02.19.002	Assistenza all'utente e formazione	25,00	8.431,03
1.03.02.19.004	Servizi di rete per trasmissione dati e VoIP e relativa manutenzione	0,00	38.011,78
1.03.02.19.005	Servizi per i sistemi e relativa manutenzione	4.312,70	782.884,33
1.03.02.19.006	Servizi di sicurezza	0,00	70.997,83
1.03.02.19.007	Servizi di gestione documentale	244,00	25.881,30
1.03.02.19.009	Servizi per le postazioni di lavoro e relativa manutenzione	0,00	31.083,04
1.03.02.19.011	Processi trasversali alle classi di servizio	0,00	810.307,82
1.03.02.19.999	Altri servizi informatici e di telecomunicazioni n.a.c.	22.529,33	117.141,57
1.03.02.99.001	Spese legali per esproprio	0,00	2.228,41
1.03.02.99.002	Altre spese legali	24.802,49	464.261,22
1.03.02.99.003	Quote di associazioni	0,00	7.105,00
1.03.02.99.004	Altre spese per consultazioni elettorali dell'ente	20.296,23	556.775,55
1.03.02.99.005	Spese per commissioni e comitati dell'Ente	1.680,00	9.300,00
1.03.02.99.009	Acquisto di sevizi per verde e arredo urbano	3.660,00	3.660,00
1.03.02.99.999	Altri servizi diversi n.a.c.	5.096.632,07	73.178.484,48

1.04.00.00.000 Trasferimenti correnti**2.185.447,93****41.114.379,81****1.04.01.00.000 Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche****1.349.090,37****22.501.074,38**

1.04.01.01.001	Trasferimenti correnti a Ministeri	5.913,65	260.433,92
1.04.01.01.002	Trasferimenti correnti a Ministero dell'Istruzione - Istituzioni scolastiche	19.876,00	96.141,50
1.04.01.01.999	Trasferimenti correnti a altre Amministrazioni Centrali n.a.c.	12.432,92	40.882,24
1.04.01.02.001	Trasferimenti correnti a Regioni e province autonome	1.310.867,80	15.655.413,71
1.04.01.02.003	Trasferimenti correnti a Comuni	0,00	19.027,50
1.04.01.02.008	Trasferimenti correnti a Universita'	0,00	20.000,00
1.04.01.02.017	Trasferimenti correnti a altri enti e agenzie regionali e sub regionali	0,00	201.120,00
1.04.01.02.018	Trasferimenti correnti a Consorzi di enti locali	0,00	38.972,92
1.04.01.02.019	Trasferimenti correnti a Fondazioni e istituzioni liriche locali e a Teatri stabili di iniziativa pubblica	0,00	6.075.822,84
1.04.01.02.999	Trasferimenti correnti a altre Amministrazioni Locali n.a.c.	0,00	93.259,75

1.04.02.00.000 Trasferimenti correnti a Famiglie**361.480,47****11.427.088,41**

1.04.02.02.999	Altri assegni e sussidi assistenziali	283.188,30	10.289.125,88
1.04.02.05.999	Altri trasferimenti a famiglie n.a.c.	78.292,17	1.137.962,53

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
1.04.03.00.000 Trasferimenti correnti a Imprese		4.449,81	773.741,79
1.04.03.01.001	Trasferimenti correnti a imprese controllate	569,81	326.596,07
1.04.03.02.001	Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate	0,00	60.000,00
1.04.03.99.999	Trasferimenti correnti a altre imprese	3.880,00	387.145,72
1.04.04.00.000 Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private		470.427,28	6.225.807,99
1.04.04.01.001	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	470.427,28	6.225.807,99
1.04.05.00.000 Trasferimenti correnti versati all'Unione Europea e al Resto del Mondo		0,00	186.667,24
1.04.05.04.001	Trasferimenti correnti al Resto del Mondo	0,00	186.667,24
1.07.00.00.000 Interessi passivi		10.747.382,35	13.480.154,29
1.07.05.00.000 Interessi su Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine		2.647.053,84	5.245.149,62
1.07.05.04.999	Interessi passivi a altre imprese su finanziamenti a medio lungo termine	2.647.053,84	5.245.149,62
1.07.06.00.000 Altri interessi passivi		8.100.328,51	8.235.004,67
1.07.06.01.001	Flussi periodici netti in uscita	8.010.692,12	8.010.692,12
1.07.06.99.001	Altri interessi passivi a Amministrazioni Centrali	0,00	50,62
1.07.06.99.999	Altri interessi passivi ad altri soggetti	89.636,39	224.261,93
1.09.00.00.000 Rimborsi e poste correttive delle entrate		798.733,11	2.497.151,62
1.09.01.00.000 Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc.)		0,00	176.299,53
1.09.01.01.001	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc.)	0,00	176.299,53
1.09.02.00.000 Rimborsi di imposte in uscita		775.235,52	2.236.991,17
1.09.02.01.001	Rimborsi di imposte e tasse di natura corrente	775.235,52	2.236.991,17
1.09.99.00.000 Altri Rimborsi di parte corrente di somme non dovute o incassate in eccesso		23.497,59	83.860,92
1.09.99.02.001	Rimborsi di parte corrente ad Amministrazioni Locali di somme non dovute o incassate in eccesso	23.371,48	60.944,31
1.09.99.04.001	Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso	126,11	22.916,61
1.10.00.00.000 Altre spese correnti		640.239,35	6.515.395,18
1.10.03.00.000 Versamenti IVA a debito		619.295,70	3.400.439,27
1.10.03.01.001	Versamenti IVA a debito per le gestioni commerciali	619.295,70	3.400.439,27
1.10.04.00.000 Premi di assicurazione		0,00	2.908.893,95
1.10.04.01.003	Premi di assicurazione per responsabilita' civile verso terzi	0,00	2.908.528,95
1.10.04.01.999	Altri premi di assicurazione contro i danni	0,00	365,00
1.10.05.00.000 Spese dovute a sanzioni, risarcimenti e indennizzi		20.943,65	206.061,96
1.10.05.01.001	Spese dovute a sanzioni	69,40	2.273,15
1.10.05.04.001	Oneri da contenzioso	20.874,25	203.788,81
2.00.00.00.000 Spese in conto capitale		55	8.275.571,98
			71.810.804,81

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

2.02.00.00.000 Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni **7.619.109,46** **66.828.865,97**

2.02.01.00.000 Beni materiali **7.189.129,28** **63.808.631,03**

2.02.01.01.001	Mezzi di trasporto stradali	101.958,31	1.442.925,71
2.02.01.01.999	Mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico n.a.c.	0,00	2.928,00
2.02.01.03.001	Mobili e arredi per ufficio	0,00	159,95
2.02.01.03.002	Mobili e arredi per alloggi e pertinenze	0,00	80.430,94
2.02.01.03.999	Mobili e arredi n.a.c.	2.640,00	582.754,21
2.02.01.04.001	Macchinari	47.580,00	48.120,00
2.02.01.04.002	Impianti	84.219,04	537.249,31
2.02.01.05.001	Attrezzature scientifiche	0,00	83.028,00
2.02.01.05.999	Attrezzature n.a.c.	67.933,70	440.155,77
2.02.01.07.002	Postazioni di lavoro	12.945,42	317.381,98
2.02.01.07.003	Periferiche	0,00	15.500,10
2.02.01.07.004	Apparati di telecomunicazione	7.099,18	7.099,18
2.02.01.07.999	Hardware n.a.c.	2.399,98	62.950,93
2.02.01.09.001	Fabbricati ad uso abitativo	587.100,84	5.550.082,61
2.02.01.09.002	Fabbricati ad uso commerciale	558.031,62	4.391.373,15
2.02.01.09.003	Fabbricati ad uso scolastico	939.342,95	7.923.903,22
2.02.01.09.008	Opere destinate al culto	0,00	164.749,17
2.02.01.09.009	Infrastrutture telematiche	235.184,29	1.994.605,65
2.02.01.09.010	Infrastrutture idrauliche	0,00	22.020,33
2.02.01.09.012	Infrastrutture stradali	2.207.177,02	14.621.774,26
2.02.01.09.014	Opere per la sistemazione del suolo	0,00	17.852,44
2.02.01.09.015	Cimiteri	91.810,55	422.141,19
2.02.01.09.016	Impianti sportivi	397.381,17	2.542.254,63
2.02.01.09.017	Fabbricati destinati ad asili nido	3.757,55	497.050,89
2.02.01.09.018	Musei, teatri e biblioteche	191.544,35	840.903,44
2.02.01.09.999	Beni immobili n.a.c.	976.476,92	6.994.965,52
2.02.01.10.002	Fabbricati ad uso commerciale e istituzionale di valore culturale, storico ed artistico	314.760,02	2.832.373,39
2.02.01.10.004	Opere destinate al culto di valore culturale, storico ed artistico	33.122,85	550.356,75
2.02.01.10.008	Musei, teatri e biblioteche di valore culturale, storico ed artistico	229.197,89	7.948.900,89
2.02.01.10.999	Beni immobili di valore culturale, storico ed artistico n.a.c.	96.885,50	2.724.247,99
2.02.01.11.001	Oggetti di valore	0,00	12.958,20
2.02.01.99.001	Materiale bibliografico	580,13	83.736,64
2.02.01.99.999	Altri beni materiali diversi	0,00	51.696,59

2.02.02.00.000 Terreni e beni materiali non prodotti **83.827,81** **90.860,03**

2.02.02.01.999	Altri terreni n.a.c.	83.827,81	90.860,03
----------------	----------------------	-----------	-----------

2.02.03.00.000 Beni immateriali **346.152,37** **2.929.374,91**

2.02.03.02.001	Sviluppo software e manutenzione evolutiva	0,00	982.814,68
2.02.03.02.002	Acquisto software	278.813,52	688.243,37
2.02.03.05.001	Incarichi professionali per la realizzazione di investimenti	24.959,10	1.175.937,11
2.02.03.99.001	Spese di investimento per beni immateriali n.a.c.	42.379,75	82.379,75

2.03.00.00.000 Contributi agli investimenti **656.462,52** **4.981.938,84**

2.03.01.00.000 Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche **0,00** **15.861,75**

2.03.01.02.999	Contributi agli investimenti a altre Amministrazioni Locali n.a.c.	0,00	15.861,75
----------------	--	------	-----------

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
2.03.02.00.000	Contributi agli investimenti a Famiglie	0,00	194.733,22
2.03.02.01.001	Contributi agli investimenti a Famiglie	0,00	194.733,22
2.03.03.00.000	Contributi agli investimenti a Imprese	656.462,52	4.771.343,87
2.03.03.01.001	Contributi agli investimenti a imprese controllate	656.462,52	1.854.942,27
2.03.03.03.999	Contributi agli investimenti a altre Imprese	0,00	2.916.401,60
3.00.00.00.000	Spese per incremento attivita' finanziarie	6.301.936,70	6.451.534,67
3.04.00.00.000	Altre spese per incremento di attivita' finanziarie	6.301.936,70	6.451.534,67
3.04.07.00.000	Versamenti a depositi bancari	6.301.936,70	6.451.534,67
3.04.07.01.001	Versamenti a depositi bancari	6.301.936,70	6.451.534,67
4.00.00.00.000	Rimborso Prestiti	20.068.122,11	28.151.450,88
4.01.00.00.000	Rimborso di titoli obbligazionari	6.631.651,00	6.631.651,00
4.01.02.00.000	Rimborso di titoli obbligazionari a medio-lungo termine	6.631.651,00	6.631.651,00
4.01.02.01.002	Rimborso di titoli obbligazionari a medio-lungo termine a tasso variabile - valuta domestica	6.631.651,00	6.631.651,00
4.03.00.00.000	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	13.436.471,11	21.519.799,88
4.03.01.00.000	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	13.436.471,11	21.519.799,88
4.03.01.04.999	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine ad altre imprese	13.436.471,11	21.519.799,88
7.00.00.00.000	Uscite per conto terzi e partite di giro	106.597.534,29	467.579.068,20
7.01.00.00.000	Uscite per partite di giro	106.153.423,01	459.533.469,12
7.01.01.00.000	Versamenti di altre ritenute	2.193.464,64	31.333.411,23
7.01.01.01.001	Versamento della ritenuta del 4% sui contributi pubblici	25.000,00	105.894,80
7.01.01.02.001	Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	2.168.243,92	31.225.977,50
7.01.01.99.999	Versamento di altre ritenute n.a.c.	220,72	1.538,93
7.01.02.00.000	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente	3.441.277,98	32.220.423,12
7.01.02.01.001	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	2.108.084,26	17.536.999,31
7.01.02.02.001	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	1.070.581,93	12.190.746,31
7.01.02.99.999	Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi	262.611,79	2.492.677,50
7.01.03.00.000	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo	12.858,66	158.534,97
7.01.03.01.001	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	12.766,02	158.442,33
7.01.03.02.001	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	92,64	92,64
7.01.99.00.000	Altre uscite per partite di giro	100.505.821,73	395.821.099,80
7.01.99.03.001	Costituzione fondi economici e carte aziendali	46.970,37	282.438,96

PAGAMENTI

SIOPE

800000038 - COMUNE DI FIRENZE

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
7.01.99.06.001	Utilizzo incassi vincolati ai sensi dell'art. 195 del TUEL	36.904.642,03	190.003.490,67
7.01.99.06.002	Destinazione incassi liberi al reintegro incassi vincolati ai sensi dell'art. 195 del TUEL	63.554.209,33	205.478.980,17
7.01.99.99.999	Altre uscite per partite di giro n.a.c.	0,00	56.190,00

7.02.00.00.000 Uscite per conto terzi **444.111,28** **8.045.599,08**

7.02.04.00.000 Depositi di/presso terzi **20.415,38** **138.510,99**

7.02.04.01.001	Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali presso terzi	20.415,38	138.510,99
----------------	---	-----------	------------

7.02.05.00.000 Versamenti di imposte e tributi riscosse per conto terzi **47.331,01** **542.636,01**

7.02.05.02.001	Versamenti di imposte in conto capitale riscosse per conto di terzi	47.331,01	542.636,01
----------------	---	-----------	------------

7.02.99.00.000 Altre uscite per conto terzi **376.364,89** **7.364.452,08**

7.02.99.99.999	Altre uscite per conto terzi n.a.c.	376.364,89	7.364.452,08
----------------	-------------------------------------	------------	--------------

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 teoriere)	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

215.244.513,10 **1.123.623.682,42**

CONTO CORRENTE DI TESORERIA

1100	FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALL' INIZIO DELL'ANNO (1)	112.661.293,68
1200	RISCOSSIONI EFFETTUATE DALL'ENTE A TUTTO IL MESE (2)	1.206.958.087,97
1300	PAGAMENTI EFFETTUATI DALL'ENTE A TUTTO IL MESE (3)	1.123.623.682,42
1400	FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALLA FINE DEL PERIODO DI RIFERIMENTO (4) (1+2-3)	195.995.699,23
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	8.099.826,02
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)	90.475.647,48
1600	RISCOSSIONI EFFETTUATE DAL TESORIERE A TUTTO IL MESE E NON CONTABILIZZATE NELLA CONTAB. SPEC. (6)	10.133.863,36
1700	PAGAMENTI EFFETTUATI DAL TESORIERE A TUTTO IL MESE E NON CONTABILIZZATI NELLA CONTAB. SPEC. (7)	5.893.723,36
1800	VERSAM. C/O CONTAB. SPEC. NON CONTABILIZZATI DAL TESORIERE A TUTTO IL MESE (8)	374.230,91
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)	101.654.142,66

1.5 L' AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

L'esercizio 2020 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 € **270.427.811,45**. Esso è originato dalla differenza tra minori entrate e minori spese di competenza (€ **80.134.013,25**), dalla gestione residui (€ **-54.705.584,75**) e dall'avanzo di amministrazione non applicato (€ **244.999.382,95**).

Il risultato è composto come segue:

Avanzo gestione competenza	+	80.134.013,25
Avanzo gestione residui	-	-54.705.584,75
Avanzo 2019 rideterminato al netto delle applicazioni	+	244.999.382,95
Totale avanzo amministrazione 2020	+	270.427.811,45

L'avanzo di amministrazione, ai sensi dell'art.186 del D.Lgs.167/2000, è pari altresì al fondo di cassa finale al 31.12.2020 aumentato dei residui attivi, ridotto dei residui passivi (entrambi calcolati al 31.12.2020) e degli stanziamenti dei fondi pluriennali in spesa ridefiniti a seguito del provvedimento di riaccertamento ordinario dei residui.

Fondo cassa iniziale 2020	112.661.293,68
Riscossioni	1.206.958.087,97
pagamenti	1.123.623.682,42
Fondo cassa finale 2020	195.995.699,23
Residui attivi	473.006.496,38
Residui passivi	216.173.913,95
Fondo pluriennale vincolato spesa corrente	12.814.590,13
Fondo pluriennale vincolato spesa in conto capitale	169.585.880,08
Avanzo di amministrazione al 31.12.2020	270.427.811,45

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 € 332.098.055,61, 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 259.057.544,86 ad € 237.490.145,21. Il decremento deriva sia dalla radiazione di entrate correnti su cui era calcolato sia dal calcolo effettuato secondo quanto prescritto dall'art.107 bis della Legge 27/2020, che prevede di calcolare per il rendiconto 2020 il fondo delle entrate dei titoli 1 e 3 utilizzando la percentuale di riscossione del quinquennio precedente con i dati del 2019 in luogo di quelli del 2020.

Nelle somme accantonate si ritrova anche il fondo contenzioso, che passa da € 7.721.157,46 ad € 10.439.477,23 per effetto del mantenimento delle somme stanziare nel bilancio 2020 e non utilizzate al 31.12, il fondo perdite per società partecipate per € 258.582,51 in linea con quello stanziato nel 2019, nonché un'ulteriore somma per altri accantonamenti per € 5.618.690,12, nella quale sono ricomprese l'indennità fine mandato del sindaco, gli accantonamenti per rinnovi contrattuali e gli incentivi per la direzione Avvocatura.

I vincoli derivanti da legge e principi contabili passano da € 7.562.954,84 ad € 8.440.940,95. 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 € 33.726.294,55 ad € 34.816.168,18. Anche in questo caso l'incremento deriva da economie su spesa di investimenti finanziati con fondo pluriennale vincolato oltre che da economie su entrate accertate in competenza, entrambe le voci solo parzialmente compensate dall'applicazione dell'avanzo vincolato.

I vincoli da indebitamento passano da € 14.650.472,39 ad € 15.702.147,07. Il lieve incremento deriva da economie su spesa di investimenti finanziati con fondo pluriennale, ancorchè parzialmente compensato dall'applicazione dell'avanzo.

La parte destinata a spese di investimenti, ovvero derivante da alienazioni del patrimonio e proventi per permessi a costruire e relative sanzioni, passa da € 17.641.702,82 ad € 18.963.699,33. In tal caso 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 € 348.285,23.

L'applicazione dei vincoli all'avanzo di amministrazione al 31.12.2020 genera un risultato negativo pari ad € **61.670.244,16**, 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 01.01.2020, al netto della rata di disavanzo, ammonta infatti ad € 95.639.434,62, somma superiore al disavanzo al 31.12.2020 come sotto indicato.

Disavanzo al 01.01.2020 da applicazione vincoli (a)	101.148.537,81
quota di ripiano disavanzo applicata al 2020 (b)	5.509.103,19
disavanzo massimo da vincoli da garantire al 31.12.2020 (c=a-b)	95.639.434,62
Disavanzo di amministrazione al 31.12.2020 (d)	61.670.244,16
Margine (e=c-d)	33.969.190,46

1.5.1 ELENCO ANALITICO RISORSE VINCOLATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

Vincoli derivanti dalla legge

ENTRATE ACCERTATE INVESTIMENTI VINCOLATE PER LEGGE			
Cap.	Art.	Descrizione	Accertamenti
41000	0	ALIENAZIONE DI ALLOGGI DI EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA DA REINVESTIRE (EX L. 560 L.R.T. 5/2014)	352.209,08
46300	0	RECUPERO SPESE PER INCARICHI ESTERNI PAGATE A PROFESS.STI IN ATTESA DEL FINANZIAMENTO DELL OPERA	30.658,45
1260		IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA (IMU) - RECUPERO EVASIONE DESTINATO AL FINANZIAMENTO DI SPESE DI INVESTIMENTO	89.377,06
45100	0	CONTRIBUTI ONERI URBANIZZAZ. E COSTO DI COSTRUZIONE DI CUI ALLA LEGGE 28.01.77 N. 10	965972,91
TOTALE			1.438.217,50

SPESE IMPEGNATE IN CONTO CAPITALE VINCOLATE PER LEGGE			
Cap.	Art.	Descrizione	Impegni
50925	0	SPESE PER INCARICHI ESTERNI DA CORRISPONDERE A PROFESSIONISTI IN ATTESA DEL FINANZIAMENTO DEFINITIVO	7.320,00
51076	0	ACQUISTO DI HARDWARE FINANZIATO CON ENTRATE PROPRIE (E. 1260)	38.457,06
51077	0	ACQUISTO DI SOFTWARE FINANZIATO CON ENTRATE PROPRIE (E. 1260)	37.210,00
51081	0	ACQUISTO MOBILI E ARREDI PER UFFICI FINANZIATO CON ENTRATE PROPRIE (E. 1260)	6.846,64
69045	0	INTERVENTI E NUOVE COSTRUZIONI IMMOBILI ERP REALIZZATI DA CASA SPA A FRONTE DI TRASFERIMENTI ALLA REGIONE	279.577,08
TOTALE			369.410,78

FPV IN CONTO CAPITALE FINANZIATO DA ENTRATE IN COMPETENZA PER LEGGE			
Cap.	Art.	Descrizione	Competenza Assestata
51082	1	F.P.V. - ACQUISTO ATTREZZATURE PER UFFICI FINANZIATO CON ENTRATE PROPRIE (E. 1260)	6.054,25
54614	1	FONDO P.VINC. IN C/CAPITALE -INTERVENTI STRAORDINARI AD IMMOBILI DI INTERES. CULTURALE DA FINANZIARE CON PROVENTI EDILIZIA PRIVATA	235.000,00
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	240.000,00
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	345.000,00
TOTALE			826.054,25

ECONOMIE DA FPV INVESTIMENTI VINCOLATI PER LEGGE			
Cap.	Art.	Descrizione	Economie
50925	2	SPESE PER INCARICHI ESTERNI DA CORRISPONDERE A PROFESSIONISTI IN ATTESA DEL FINANZIAMENTO DEFINITIVO DA FINANZIARE CON ENTRATA DA FONDO P. VINC.	0,00
69045	2	INTERVENTI E NUOVE COSTRUZIONI IMMOBILI ERP REALIZZATI DA CASA SPA A FRONTE DI TRASFERIMENTI ALLA REGIONE FINANZIATI CON ENTRATA DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	507.880,00
54673	2	INTERVENTI RELATIVI ALLA REALIZZAZIONE DELLA TRAMVIA VELOCE DA FINANZIARE CON ENTRATA DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	6.911,52
56411	2	INCARICHI PROFESS. ESTERNI PER INTERV.STRAORD. VERDE PUBBLICO E AMBIENTE DA FINANZ.CON ENTRATA DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	2.596,98
56415	2	INTERVENTI ALLE AREE VERDI DA FINANZIARE CON ENTRATA DA FPV	649,64
56416	2	LAVORI STRAORDINARI DI SISTEMAZIONE AREE VERDI DA FINANZIARE CON ENTRATA DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	6.787,49
60616	2	INTERVENTI STRAORDINARI PER LA VIABILITA ED IL TRAFFICO DA FINANZIARE CON ENTRATA DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	0,00
TOTALE			524.825,63

Vincoli derivanti da trasferimenti

ENTRATE VINCOLATE ACCERTATE			
Cap.	Art.	Descrizione	Accertamenti
10503	0	TRASFERIMENTO DALLO STATO PER INTERVENTI ASSISTENZIALI SVOLTI DALLA DIREZIONE SICUREZZA SOCIALE (U CAP.42108 - 42266-42117-42118)	3.118.614,53
10509	0	TRASFERIMENTO DAL MINISTERO DELLA SOLIDARIETA SOCIALE DEL FONDO NAZIONALE PER L'INFANZIA E ADOLESCENZA (L.285/97) (SPESA CAP. 27765 e 27810)	884.947,02
10509	6	TRASFERIMENTO DAL MINISTERO DELLA SOLIDARIETA SOCIALE DEL FONDO NAZIONALE PER L'INFANZIA E ADOLESCENZA (L.285/97) (SPESA CAP. 27765 e 27810) REIMPUTATI CON RIACCERTAMENTO	2.003,22
10520	0	TRASFERIMENTO DAL MINISTERO DELLA DIFESA PER MANUTENZIONE SEPOLCRETI MILITARI NEI CIMITERI (SPESA CAP. 42245)	9.000,00
10540	0	TRASFERIMENTO DALLO STATO PER SERVIZI DI INCLUSIONE SOCIALE (U CAP. 42235-42440-42445-42455)	3.322.740,00
10550	0	TRASFERIMENTO DALLO STATO PER FINANZIAMENTO PROGETTI ASSISTENZIALI EUROPEI -QUOTA NAZIONALE(SPESA CAP. 42256 42284 42295 16482 42070 42075 42575 42415 42425 42435)	1.251.533,87
10590	0	TRASFERIMENTI DALLA REGIONE TOSCANA PER SERV. STRAORDINARIO PERSONALE DIPEND. TEMPO INDET. COMANDATO SU PROGETTI EUROPEI - QUOTA NAZIONALE (SPESA CAP. 42485 42490 42495)	3.002,02
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)	6.144,38
11910	0	TRASFERIMENTO DALLA CITTA' METROPOLITANA DI CONTRIBUTO REGIONALE PER MANUTENZIONE PISTE PEDOCICLABILI ESISTENTI - CICLOVIA DELL'ARNO (SPESA CAP. 37740)	13.623,00
11920	0	CONTRIBUTO REGIONALE PER PROCESSO PARTECIPATIVO "PIANO DEL VERDE UNA STRATEGIA GREEN PER FIRENZE" (SPESA CAP.37350)	12.000,00
12015	0	TRASFERIMENTI DALLA REGIONE PER INTERVENTI EDUCATIVI RIVOLTI ALL'INFANZIA E ADOLESCENZA (SPESA CAP.27662 27760 27850 27440)	1.250.225,00
12030	0	TRASFERIMENTI REGIONALI PER PEZ INFANZIA E SCOLARE (SPESA CAP. 6908-6895-6912-6940-27860-27870)	389.607,47
12031	0	CONTRIBUTI REGIONALI PER CENTRI ESTIVI (SPESA CAP. 6915)	191.585,02
12075	0	TRASFERIMENTO DALLA REGIONE DI FONDI PER EROGAZIONE CONTRIBUTI INDIVIDUALI PER DIRITTO ALLO STUDIO (SPESA CAP. 27485)	991.500,00
12145	0	TRASFERIMENTI DALLA REGIONE PER EROGAZIONE DI BUONI PER FREQUENZA SCUOLE INFANZIA PARITARIE (USCITA CAP. 27805)	80.614,56
12165	0	CONTRIBUTO REGIONALE PER SCUOLE DELL'INFANZIA (SPESA CAP. 27670- 27740- 27745-27720)	365.218,00
12500	0	TRASFERIMENTI DALLA REGIONE PER LE POLITICHE GIOVANILI (SPESA CAP.12490 29387 29457)	70.000,00
12720	0	TRASFERIMENTO DALLA REGIONE TOSCANA PER ONERI SOSTENUTI DAL COMUNE PER FASE DI AVVIO E GESTIONE DELLA TRAMVIA (SPESA CAP. 32920)	14.882.836,26
12740	0	TRASFERIMENTO DALLA REGIONE TOSCANA PER RICAVI DA TRAFFICO PER LA GESTIONE DELLA TRAMVIA (SPESA CAP. 32950)	8.031.431,34
13000	0	CONTRIBUTI REGIONALI PER BARRIERE ARCHITETTONICHE (CORR. CAP. 43460 SPESA)	109.300,00
13022	0	TRASFERIMENTO DALLA REGIONE PER REALIZZAZIONE PROGETTI AMBIENTALI INTERCOMUNALI (SPESA CAP.37716 E CAP.37866)	9.675,00
13260	0	TRASFERIMENTO DALL'UNIONE EUROPEA PER PROGETTO "REPLICATE" (USCITA CAP. 23790-23795- 23796)	53.655,74
13505	0	TRASFERIMENTI DALLA REGIONE PER SERVIZI DI MANUTENZIONE E DEMOLIZIONE CAMPO NOMADI E ALTRE STRUTTURE SOCIALI (SPESA CAP. 42500)	98.030,00
13510	0	TRASFERIMENTO DALLA REGIONE DEL FONDO PER L'INTEGRAZIONE DEI CANONI DI LOCAZIONE (ART.11 LEGGE 431/98) (SPESA CAP. 42248)	1.945.278,00
13515	0	TRASFERIMENTO DALLA REGIONE FONDO NAZIONALE DESTINATO AGLI INQUILINI MOROSI INCOLPEVOLI (D.L. 102/2013 CONVERTITO DALLA L. 142/2013) - (SPESA CAP. 34730)	26.825,36
13520	0	TRASFERIMENTI DALLA REGIONE PER INTERVENTI FINALIZZATI DIVERSI (SPESA CAP. 42160 42275 42121 42073 42090 42095 E 42590)	204.923,00
13530	0	CONTRIBUTI REGIONALI PER INTERVENTI ASSISTENZIALI A FAVORE DI DONNE E MINORI (SPESA CAP.41730-27640-27645-27650)	333.650,02
13545	0	CONTRIBUTI DA PRIVATI PER PROTEZIONE CIVILE (SPESA CAP. 770-	3.650,00

		790)	
13550	0	CONTRIBUTO STATALE PER INTERVENTI PROTEZIONE CIVILE - COLONNA MOBILE ENTI LOCALI (SPESA CAP. 710-720-730-740-750-760)	242.611,55
14100	0	TRASFERIMENTO DAL MINISTERO DEI BENI ED ATTIVITA CULTURALI PER PROGETTI CULTURALI (SPESA CAP. 28925-28875-28964)	180.019,00
14200	0	TRASFERIMENTI MINISTERIALI PER SISTEMA DOCUMENTARIO SDIAF PER ACQUISTO LIBRI E MATERIALI DOCUMENTARI PER FAVORIRE LA LETTURA (SPESA CAP. 28885)	7.014,71
14500	0	TRASFERIMENTO DALLA REGIONE PER ATTIVITA IN MATERIA DI BIBLIOTECHE ED ARCHIVI (SPESA CAP. 28920 28945 28880-28960)	138.107,32
14800	0	ENTRATE DA COMUNI ED ALTRI ENTI E ISTITUZIONI ADERENTI AL SISTEMA DOCUMENTARIO INTEGRATO AREA FIORENTINA (SPESA CAP. 28930 28950)	100.907,17
14970	0	TRASFERIMENTI DALL UNIONE EUROPEA PER REALIZZAZIONE PROGETTI EUROPEI (SPESA CAP. 29707)	16.250,00
15300	0	TRASFERIMENTO DALL UNIONE EUROPEA PER PROGETTO "CRAFTS CODE INTERREG EUROPE" (USCITA CAP. 20220-20225-20230-20235)	261.576,13
15325	0	TRASFERIMENTI REGIONALI PER PROGETTI SERVIZIO BIBLIOTECHE ARCHIVI EVENTI (SPESA CAP. 28872 29302 29464)	36.240,00
15510	0	TRASFERIMENTO DALL UNIONE EUROPEA PER PROGETTO "USER CHI" (USCITA CAP. 20050-20100)	2.734,37
15570	0	TRASFERIMENTO DALL AGENZIA PER LA COESIONE TERRITORIALE PER PROGETTO PON-METRO (USCITA CAP. 20165 20180 20185 20190 20205 20215 20235)	1.365.692,48
15570	6	TRASFERIMENTO DALL AGENZIA PER LA COESIONE TERRITORIALE PER PROGETTO PON-METRO (USCITA CAP. 20165 20180 20185 20190 20205 20215 20235) REIMPUTATI CON ACCERTAMENTO	72.240,64
15575	0	TRASFERIMENTO DALL AGENZIA PER LA COESIONE TERRITORIALE PER PROGETTO PON-METRO - SERVIZI SOCIALI (USCITA CAP. 42600 42610 42620 42630 42635)	2.243.730,83
15578	0	TRASFERIMENTO DALL AGENZIA PER LA COESIONE TERRITORIALE PER PROGETTO PON-METRO - SISTEMI INFORMATIVI (USCITA CAP. 23720)	729.631,16
15585	0	TRASFERIMENTO DAL COMUNE DI GENOVA PER PROGETTO "PURE COSMOS INTERREG EUROPE" (USCITA CAP.40500-40505-40510-40515-40520)	11.197,09
15590	0	TRASFERIMENTO DALL UNIONE EUROPEA PER PROGETTO "SPEED UP INTERREG EUROPE" (USCITA CAP.40470-40475-40480-40485-40490-40495)	138.990,41
15595	0	TRASFERIMENTO FONDI MINISTERIALI CIPE PER COFINANZIAMENTO PROGETTO "SPEED UP INTERREG EUROPE" (USCITA CAP. 40465)	11.474,63
15600	0	TRASFERIMENTI DALL UNIONE EUROPEA PER L UFFICIO EUROPE DIRECT FIRENZE (SPESA CAP. 150 E 23870)	32.600,00
15605	0	TRASFERIMENTO FONDI MINISTERIALI CIPE PER COFINANZIAMENTO PROGETTO "PURE COSMOS INTERREG EUROPE" (USCITA CAP. 40525)	7.672,51
15625	0	TRASFERIMENTO DA GSE (GESTIONE SERVIZI ENERGETICI) PER INTERVENTI SMART CITY (USCITA CAP. 20195)	17.404,64
15810	0	TRASFERIMENTO FONDI DA CASA SPA PER CONTRIBUTI INTEGRAZIONE CANONI DI LOCAZIONE (SPESA CAP. 34750)	1.008.000,00
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)	38.162,47
16055	0	TRASFERIMENTO MINISTERIALE PER PROGETTAZIONE DI FATTIBILITA PER LE INFRASTRUTTURE E GLI INSEDIAMENTI PRIORITARI PER LO SVILUPPO DEL PAESE (SPESA CAP. 33280)	595.500,00
16070	0	PROVENTI DA MONETIZZAZIONI PER INFRASTRUTTURE VIARIE (USCITA CAP. 33290)	200.000,00
16170	0	TRASFERIMENTO DALLA CITTA METROPOLITANA PER ASSISTENZA HANDICAP (USCITA CAP. 26805-26815)	452.117,59
16410	6	TRASFERIMENTI DALL UNIONE EUROPEA PER SERVIZIO STRAORDINARIO PERSONALE DIPENDENTE COMANDATO SU PROGETTI EUROPEI (SPESA CAP. 42045 - 42050 - 42560) REIMPUTATI CON RIACCERTAMENTO	1.116,78
16420	0	TRASFERIMENTO DALLA SOCIETA DELLA SALUTE PROVENIENTI DALLA REGIONE TOSCANA PER PREVENZIONE DELLE DIPENDENZE (SPESA CAP. 42545)	25.500,00
16420	6	TRASFERIMENTO DALLA SOCIETA DELLA SALUTE PROVENIENTI DALLA REGIONE TOSCANA PER PREVENZIONE DELLE DIPENDENZE (SPESA CAP. 42545) REIMPUTATO CON RIACCERTAMENTO	127,20
16440	0	TRASFERIMENTI MINISTERIALI PER REALIZZAZIONE PROGETTI ASSISTENZIALI QUOTA EUROPEA (SPESA CAP. 42106 42279 16478 42290 42165 42175 42080 42085 42565 42450 42460 42465)	1.738.819,86

16450	0	TRASFERIMENTI DALLA REGIONE TOSCANA PER REALIZZAZIONE PROGETTI ASSISTENZIALI - QUOTA EUROPEA (SPESA CAP. 42305-42310-42315-42320-42325)	25.756,23
16460	0	TRASFERIMENTO DALLA REGIONE TOSCANA PER FINANZIAMENTO PROGETTI ASSISTENZIALI EUROPEI -QUOTA NAZIONALE (SPESA CAP. 42330-42335-42340-42345-42350)	25.756,23
16470	0	TRASFERIMENTI DALLA REGIONE TOSCANA PER SERVIZIO STRAORDINARIO PERSONALE DIPENDENTE COMANDATO SU PROGETTI EUROPEI - QUOTA EUROPEA (SPESA CAP. 42045 - 42050 - 42560)	3.002,04
16500	0	TRASFERIMENTI DALLA SOCIETA DELLA SALUTE PER INTERVENTI FINALIZZATI DIVERSI NEL QUARTIERE 1 (SPESA CAP. 15085-14947)	300.000,00
16509	0	TRASFERIMENTO DALLA SOCIETA DELLA SALUTE PER INTERVENTI IN AREA DI PERTINENZA SOCIALE (SPESA CAP. 14905 14966 15095)	303.884,34
16514	0	TRASFERIMENTI DALLA REGIONE TOSCANA PER PROGETTI DELL'UFFICIO PARI OPPORTUNITA (SPESA CAP. 42055)	2.600,00
16527	0	TRASFERIMENTO DA AZIENDE SANITARIE PER INTERVENTI A FAVORE DEI MINORI (SPESA CAP. 41733)	718.556,87
16530	0	TRASFERIMENTI DALLA REGIONE TOSCANA PER PROGETTO FSE SER.T.I. (USCITA CAP.42253-15890-15895)	388.716,42
16537	0	TRASFERIMENTI DALLA SOCIETA DELLA SALUTE PER INTERVENTI ASSISTENZIALI (SPESA CAP. 42164 - 42168 - 42123)	1.772.384,54
16540	0	TRASFERIMENTI DALLA SOCIETA DELLA SALUTE DI FONDI REGIONALI PER MANUTENZIONI (USCITA CAP. 42143)	10.000,00
16542	0	CONTRIBUTI DALLA SOCIETA DELLA SALUTE PER INTERVENTI ASSISTENZIALI A FAVORE DEI MINORI (SPESA CAP 41734 E 41865)	1.209.010,37
16543	0	TRASFERIMENTI DALLA SOCIETA DELLA SALUTE PROVENIENTI DAL FONDO SOCIALE REGIONALE PER LE TOSSICODIPENDENZE (USCITA CAP.42548)	156.400,00
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)	4.508.341,00
16547	6	TRASFERIMENTI DA SOCIETA DELLA SALUTE DI FONDI REGIONALI PER SPERIMENTAZIONE PERCORSO NON AUTOSUFFICIENTI (U.CAP. 42280 42109) REIMPUTATI CON RIACCERTAMENTO	15.381,54
17040	0	TRASFERIMENTO DALLA REGIONE PER ATTIVITA FORMATIVE (SPESA CAP. 27308 27283 27258 27398 45323 46694)	248.269,25
17150	0	CONTRIBUTI DA ALTRI ENTI PUBBLICI PER EVENTI PROMOZIONALI (SPESA CAP.20105)	80.000,00
17325	0	TRASFERIMENTO DAI COMUNI LIMITROFI ED ALTRI ENTI PER GESTIONE CANI PRESSO LA STRUTTURA COMUNALE (SPESA CAP. 37010)	37.345,00
17460	0	TRASFERIMENTO DA ENTI PUBBLICI PER INTERVENTI NEL CAMPO TURISTICO (SPESA CAP. 31713 - 40215)	31.647,20
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)	310,93
19460	0	TRASFERIMENTO DAL MINISTERO DELL'INTERNO PER PROGETTO PREVENZIONE E CONTRASTO "TRUFFE AGLI ANZIANI" (SPESA CAP. 24770-24775-24780-24785-24790-24800-24805-24810)	53.240,00
19480	0	TRASFERIMENTO DAL MINISTERO DELL'INTERNO PER PROGETTO "SICUREZZA URBANA" (SPESA CAP. 24820 - 24825 -24830)	832.320,00
19490	0	TRASFERIMENTO DALLA REGIONE TOSCANA PER PROGETTO "POLIZIA DI PROSSIMITA " (SPESA CAP. 24840 - 24845 -24850)	225.000,00
22610	0	PROVENTI DA SANZIONI AMMINISTRATIVE DI CUI ALLA L.R 43/95 E REGOLAMENTO COMUNALE TUTELA ANIMALI (SPESA CAP. 37755)	1.520,25
22620	0	PROVENTI DA SANZIONI CONTRO L INQUINAMENTO ACUSTICO L. 447/95 ART. 10 (SPESA CAP.37735 E 37870)	23.899,00
23620	6	TRASFERIMENTO DALLA REGIONE TOSCANA PER PROGETTO DI PARTECIPAZIONE "INCONTRI NEI GIARDINI" (SPESA CAP. 2570) REIMPUTATO CON RIACCERTAMENTO	3.295,20
24512	0	ENTRATE DA CANONI DI LOCAZIONE PER IMMOBILI AD USO NON ABITATIVO DA RIVERSARE A CASA S.P.A (SPESA CAP. 22118-34660-34720)	178.242,51
24515	0	CANONI DI LOCAZIONE ERP (SPESA CAP.34700-34600)	15.800.000,00
24530	0	CANONI DI LOCAZIONE ALLOGGI DI EDILIZIA SOCIALE VIA CANOVA GIUNCOLI (SPESA CAP. 22160)	45.000,00
24535	0	RISCOSSIONE DI CANONI DI LOCAZIONE SU UNITA IMMOBILIARI NON E.R.P. AFFIDATE A CASA S.P.A. (SPESA CAP. 34650)	1.004,00
25040	0	FITTI DEGLI STABILI AD USO NON ABITATIVO DEL FONDO MARTINI FINALIZZATI A BORSE DI STUDIO STUDENTI ISTITUTO L.DA VINCI (USCITA CAP. 28250)	25.249,08

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)	141.456,91
27050	0	INTERESSI ATTIVI SU RATEIZZAZIONI DI VENDITE IMMOBILIARI (L.560/93) - (USCITA CAP. 34745)	2.720,20
29038	0	RECUPERO SPESE LEGALI (ONORARI) PER SENTENZE FAVOREVOLI A CARICO DELLA CONTROPARTE (USCITA CAP. 23255)	140.314,47
30000	0	ENTRATE DA SPONSOR PER EVENTI (SPESA CAP. 29320-29325) (SERV. RILEV. FINI IVA)	110.500,00
30850	0	CONTRIBUTI DA PRIVATI PER REALIZZAZIONE INIZIATIVE DI COMUNICAZIONE ED EDUCAZIONE ALIMENTARE PER LA REFEZIONE SCOLASTICA (SPESA CAP. 27375)	10.109,71
31535	0	ENTRATE DA SPONSORIZZAZIONI DA IMPRESE PRIVATE A FAVORE DEL PARCO DEGLI ANIMALI E DELLE COLONIE FELINE (USCITA CAP. 37320 - ATTIVITA RILEVANTE AI FINI IVA)	18.400,00
31545	0	TRASFERIMENTO DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE PER REALIZZAZIONE PROGETTO EUROPEO "NEMO" (SPESA CAP. 37325)	71.671,88
31580	0	ENTRATE DA SPONSORIZZAZIONI PER MANUTENZIONE ORDINARIA GIARDINI (SPESA CAP. 16940)	10.000,00
32511	0	RECUPERO CONTRIBUTI EX LEGGE 266/97 (INTERVENTI IN AREE DI DEGRADO URBANO) (SPESA CAP. 39722)	53.628,90
33000	0	ENTRATE DA SPONSORIZZAZIONI PER L UFFICIO DEL SINDACO (SPESA CAP. 2140 272 2085) (SERV. RILEV. EFFETTI IVA)	60.146,00
33030	0	DONAZIONI DA PRIVATI PER CROWDFUNDING DI COMPETENZA DELLA DIREZIONE DELL UFFICIO DEL SINDACO (USCITA CAP. 29550)	56.167,00
33200	0	CONTRIBUTI DA PRIVATI PER INTERVENTI NEL CAMPO DELLA PUBBLICA ISTRUZIONE (SPESA CAP. 27366-27370-27293)	20.713,10
37510	0	PROVENTI DERIVANTI DA SANZIONI AMMINISTRATIVE IN MATERIA DI TUTELA DELLE ACQUE (L.R.20/06) (USCITA CAP. 37721)	6.000,00
39500	0	CONTABILIZZAZIONE INCENTIVO FUNZIONI TECNICHE (SPESA CAP. 45335)	1.577.858,74
825	0	FONDO DI SOLIDARIETA ALIMENTARE (USCITA CAP. 15280)	4.000.822,74
830	0	CONTRIBUTI EMERGENZA COVID19 DL 18/2020 - ART. 114-115 - "CURA ITALIA" (USCITA CAP. 37670-24860-24865-24870)	326.146,89
8300	0	TRASFERIMENTO MINISTERIALE PER COPERTURA MAGGIORI ONERI RELATIVI AGLI ADEMPIMENTI BONUS SOCIALE E GAS ENERGIA ELETTRICA (SPESA CAP.1320)	23.392,08
9030	0	TRASFERIMENTO DAL MINISTERO PUBBLICA ISTRUZIONE PER SCUOLA MATERNA PER REALIZZAZIONE DEL SISTEMA SCOLASTICO INTEGRATO (SPESA 26150-26155-27495-27730-8145)	1.593.782,05
9035	0	CONTRIBUTO MINISTERIALE FINALIZZATO AL "PROGETTO CONTINUITA 0/6 ANNI" (SPESA CAP. 26152-27815-27820-26165-27825-27830-27845)	3.059.945,72
9040	0	CONTRIBUTO MINISTERIALE PER CENTRI ESTIVI (SPESA CAP. 27306 E 27450)	866.192,23
9200	0	TRASFERIMENTO DAL MINISTERO PER I BENI E LE ATTIVITA CULTURALI PER PROGETTI DELLA DIREZIONE CULTURA (SPESA CAP.29357)	100.000,00
9250	0	TRASFERIMENTO DAL MINISTERO PER I BENI E LE ATTIVITA CULTURALI PER PROGETTI UNESCO (SPESA CAP. 29368)	46.206,03
TOTALE			86.879.135,05

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)	220,19
14966	0	PRESTAZIONI DI SERVIZI PER INTERVENTI IN AREA SOCIALE FINANZIATI CON TRASFERIMENTO DA SOCIETA DELLA SALUTE (ENTRATA CAP. 16509)	72.614,83
150	0	PRESTAZIONI DI SERVIZI PER INTERVENTI DELL UFFICIO EUROPE DIRECT FIRENZE FINANZIATI DALLA U.E. (ENTR. CAP. 15600)	7.894,64
15085	0	CONTRIBUTI PER INTERVENTI FINALIZZATI DIVERSI FINANZIATI CON TRASFERIMENTO SOCIETA DELLA SALUTE (ENTR.CAP. 16500) QUARTIERE 1	300.000,00
15280	0	ACQUISTO BENI DI CONSUMO PER EMERGENZA COVID 19 FINANZIATO CON TRASFERIMENTO DELLO STATO (ENTRATA CAP. 825)	400.000,00
15290	0	CONTRIBUTI PER SPESA ALIMENTARE EMERGENZA COVID 19 FINANZIATI CON TRASFERIMENTO DELLO STATO (ENTRATA CAP. 825)	3.600.397,34
15890	0	TRASFERIMENTI A PARTNER PRIVATI PER REALIZZAZIONE PROGETTO SER.T.I. FINANZIATI CON TRASFER. REGIONALI SU FSE (ENTRATA CAP. 16530)	388.716,42

16478	0	ACQUISTO BENI E/O MATERIE PRIME PER PROGETTI ASSISTENZIALI FINANZIATI CON TRASFERIMENTI MINISTERIALI QUOTA EUROPEA (ENTRATA Q.P. CAP. 16400-16440)	150.909,13
16482	0	ACQUISTO BENI E/O MATERIE PRIME PER PROGETTI ASSISTENZIALI FINANZIATI CON TRASFERIMENTI DALLO STATO QUOTA NAZIONALE(ENTRATA Q.P. CAP. 10550)	151.012,50
16940	0	PRESTAZIONI DI SERVIZI PER MANUTENZIONE ORDINARIA GIARDINI SANTA MARIA NOVELLA FINANZIATE CON SPONSORIZZAZIONI (ENTRATA CAP.31580)	10.000,00
20105	0	PRESTAZIONI DI SERVIZI PER EVENTI PROMOZIONALI FINANZIATI CON TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI PUBBLICI (ENTRATA CAP. 17150)	80.000,00
20165	0	PRESTAZIONI DI SERVIZI VARI PER PROGETTO PON-METRO FINANZIATO CON TRASFERIMENTO DELL AGENZIA PER LA COESIONE TERRITORIALE (ENTRATA CAP.15570)	70.185,39
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	0,04
20195	0	PRESTAZIONI DI SERVIZI VARI PER SMART CITY FINANZIATE CON TRASFERIMENTO DA GSE (GESTIONE SERVIZI ENERGETICI) - ENTRATA CAP.15625	6.967,95
20205	0	PRESTAZIONI DI SERVIZI VARI PER PROGETTO PON-METRO FINANZIATO CON TRASFERIMENTO DELL AGENZIA PER LA COESIONE TERRITORIALE (ENTRATA CAP.15570)	30.463,40
20215	0	PRESTAZIONI DI SERVIZI PER INTERVENTI A SUPPORTO DURABILITA IMPIANTI ENERGETICAMENTE QUALIFICATI PER PROGETTO PON-METRO FINANZIATO CON TRASFERIMENTO DELL AGENZIA PER LA COESIONE TERRITORIALE (ENTRATA CAP.15570)	1.258.841,69
20220	0	PRESTAZIONI DI SERVIZI DIVERSI PER PROGETTO "CRAFTS CODE INTERREG EUROPE" FINANZIATO CON TRASF. U.E (ENTRATA CAP.15300)	17.973,13
20225	0	PRESTAZIONI DI SERVIZI PROFESSIONALI E SPECIALISTICI PER PROGETTO "CRAFTS CODE INTERREG EUROPE" FINANZIATO CON TRASF. U.E (ENTRATA CAP.15300)	1.500,00
20230	0	TRASFERIMENTI AI PARTNERS DI QUOTE DI FINANZIAMENTO DA U.E. PER PROGETTO "CRAFTS CODE INTERREG EUROPE" (ENTRATA CAP. 15300)	188.521,39
20235	0	PRESTAZIONI DI SERVIZI PER INTERVENTI PER LA FORMAZIONE PROGETTO PON-METRO FINANZIATO CON TRASFERIMENTO DELL AGENZIA PER LA COESIONE TERRITORIALE (ENTRATA CAP.15570)	6.202,00
2140	0	ACQUISTO DI SERVIZI PER L UFFICIO DEL SINDACO FINANZIATI CON SPONSORIZZAZIONI (ENTRATA CAP. 33000)	60.146,00
22160	0	SPESE GESTIONE E MANUTENZIONE ALLOGGI DI EDILIZIA SOCIALE VIA CANOVA GIUNCOLI (ENTRATA CAP. 24530)	45.000,00
22520	0	PRESTAZIONI DI SERVIZI PER RILEVAZ. E CENSIMENTI FINANZ. TRASFERIMENTI DA ISTAT E DA ALTRI ENTI (ENTRATA CAP. 16020)	26.837,79
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)	104.865,35
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)	729.631,16
23790	0	PRESTAZIONI DI SERVIZI DI RAPPRESENTANZA ORGANIZZAZIONE EVENTI TRASFERTE ECC. PER PROGETTO "REPLICATE" FINANZIATO CON TRASF. U.E (ENTRATA CAP. 13260)	12.482,26
23795	0	PRESTAZIONI PROFESSIONALI E SPECIALISTICHE PER PROGETTO "REPLICATE" FINANZIATO CON TRASF. U.E (ENTRATA CAP. 13260)	23.655,74
23870	0	CONTRIBUTI PER SVOLGIMENTO ATTIVITA DELL UFF. EUROPE DIRECT FI FINANZ.CON TRASFERIMENTI DA U.E. (ENTRATA CAP. 15600)	20.889,00
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)	30.597,00
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)	9.521,73
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)	2.600,87
24820	0	RETRIBUZIONE PERSONALE P.M. PER ASSUNZIONI A TEMPO DETERMINATO PROGETTO "SICUREZZA URBANA" FINANZIATO CON TRASFERIMENTO CON MINISTERO DELL INTERNO (ENTRATA CAP. 19480)	477.282,74

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)	146.831,24
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)	40.527,92
24840	0	RETRIBUZIONE PERSONALE P.M. PER ASSUNZIONI A TEMPO DETERMINATO PROGETTO "POLIZIA DI PROSSIMITA " FINANZIATO CON TRASFERIMENTO DALLA REGIONE TOSCANA (ENTRATA CAP. 19490)	161.565,67
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)	49.704,05
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)	13.730,28
24860	0	SERVIZIO STRAORDINARIO PERSONALE POLIZIA MUNICIPALE PER EMERGENZA COVID19 - DL 18/2020 ("CURA ITALIA") - ART. 115 (ENTRATA CAP. 830)	38.851,51
24865	0	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI PER SERVIZIO STRAORDINARIO POLIZIA MUNICIPALE PER EMERGENZA COVID19 - DL 18/2020 ("CURA ITALIA") - ART. 115 (ENTRATA CAP. 830)	9.246,66
24870	0	IRAP SU SERVIZIO STRAORDINARIO PERSONALE P.M. PER EMERGENZA COVID19 - DL 18/2020 ("CURA ITALIA") - ART. 115 (ENTRATA CAP. 830)	3.230,76
2570	6	PRESTAZIONI DI SERVIZI PROGETTO DI PARTECIPAZIONE "INCONTRI NEL GIARDINO" FINANZIATE CON TRASFERIMENTO REGIONE TOSCANA (ENTRATA CAP. 23620) REIMPUTATE CON RIACCERTAMENTO	3.295,20
26150	0	PRESTAZIONE DI SERVIZI PER SCUOLE MATERNE PER SISTEMA PRE-SCOLASTICO INTEGRATO FINANZIATO CON TRASFERIMENTO STATALE (ENTRATA CAP. 9030)	230.137,29
26152	0	PRESTAZIONE DI SERVIZI PER PROGETTO CONTINUITA 0/6 ANNI FINANZIATO CON CONTRIBUTO MINISTERIALE (ENTRATA CAP. 9035)	125.171,23
26165	0	PRESTAZIONI DI SERVIZI PER ASILI NIDO FINANZIATE CON CONTRIBUTO MINISTERIALE (ENTRATA CAP. 9035)	1.210.727,90
26805	0	PRESTAZIONI DI SERVIZI PER ASSISTENZA HANDICAP FINANZIATE CON TRASFERIMENTO DELLA CITTA METROPOLITANA (ENTRATA CAP. 16170)	248.979,18
26815	0	PRESTAZIONI DI SERVIZI PER TRASPORTO ALUNNI FINANZIATE CON CONTRIBUTO DELLA CITTA METROPOLITANA (ENTRATA CAP. 16170) (SERV.RILEV. EFF. IVA)	42.242,09
27283	0	ACQUISTO BENI PER CENTRO FORMAZIONE PROFESSIONALE FINANZIATO CON TRASFERIMENTO DALLA REGIONE (ENTRATA CAP. 17040)	23.009,18
27306	0	PRESTAZIONI DI SERVIZI PER CENTRI ESTIVI FINANZIATI DA CONTRIBUTO MINISTERIALE (ENTRATA CAP. 9040)	866.192,21
27308	0	PRESTAZIONI DI SERVIZIO PER CORSI FORMAZIONE PROFESSIONALE FINANZIATI CON TRASFERIMENTI DALLA REGIONE (ENTRATA CAP. 17040)	27.231,60
27366	0	PRESTAZIONE DI SERVIZI PER LA PUBBLICA ISTRUZIONE FINANZIATE CON CONTRIBUTI PRIVATI (ENTRATA CAP. 33200)	20.713,10
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)	4.526,00
27398	0	TRASFERIMENTI A PARTNER PER CENTRO FORMAZIONE PROFESSIONALE FINANZIATI CON TRASFERIMENTI DALLA REGIONE (ENTRATA CAP. 17040)	197.350,17
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
27485	0	CONTRIBUTI INDIVIDUALI PER DIRITTO ALLO STUDIO FINANZIATI CON TRASFERIMENTO DELLA REGIONE (ENTRATA CAP. 12075)	991.500,00
27745	0	CONTRIBUTI ALLE SCUOLE DELL INFANZIA PRIVATE FINANZIATI CON TRASFERIMENTO DALLA REGIONE (ENTRATA CAP. 12165)	365.218,00
27760	0	PRESTAZIONI DI SERVIZI PER INTERVENTI EDUCATIVI RIVOLTI ALL INFANZIA E FINANZIATI DA TRASFERIMENTI REGIONALI (ENTRATA CAP. 12015)	898.672,65
27765	0	PRESTAZIONI DI SERVIZI PER INTERVENTI A FAVORE DELL ADOLESCENZA FINANZIATI CON FONDO NAZIONALE POLITICHE SOCIALI (L.285/97)(E.10509)	868.404,42
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	2.003,22
27805	0	CONTRIBUTI PER EROGAZIONE BUONI PER FREQUENZA SCUOLE INFANZIA PARITARIE FINANZIATI DALLA REGIONE (ENTRATA CAP. 12145)	80.614,56

27825	0	EROGAZIONE DI BUONI SERVIZIO PER LA PRIMA INFANZIA "PROGETTO CONTINUITA 0/6 ANNI" FINANZIATI CON TRASFERIMENTI MINISTERIALI (ENTRATA CAP. 9035)	53.011,82
27830	0	TRASFERIMENTI ALLE FAMIGLIE PER SERVIZI EDUCATIVI "PROGETTO CONTINUITA 0/6 ANNI" FINANZIATI CON TRASFERIMENTI MINISTERIALI (ENTRATA CAP. 9035)	450.000,00
27870	0	TRASFERIMENTI CORRENTI A ISTITUTI SCOLASTICI PER INTERVENTI EDUCATIVI PEZ FINANZIATI CON TRASFERIMENTI REGIONALI (ENTRATA CAP. 12030)	15.500,00
28250	0	TRASFERIMENTO ALL ISTITUTO LEONARDO DA VINCI FINALIZZATO A BORSE DI STUDIO PER STUDENTI DI COMPETENZA SERVIZIO GESTIONE PATRIMONIO (ENTRATA CAP.25040)	24.178,76
28875	0	ACQUISTO LIBRI PUBBLICAZIONI GIORNALI E RIVISTE PER PROGETTI SERVIZIO BIBLIOTECHE ARCHIVI EVENTI FINANZIATI CON TRASFERIMENTO MINISTERIALE (ENTRATA CAP. 14100)	100.019,00
28880	0	ACQUISTO BENI DI CONSUMO E/O MATERIE PRIME PER ATTIVITA BIBLIOTECARIE E ARCHIVISTICHE FINANZIATO CON TRASFERIMENTO REGIONALE (ENTRATA CAP. 14500)	17.149,47
28885	0	ACQUISTO LIBRI E MATERIALI DOCUMENTARI PER IL SISTEMA DOCUMENTARIO SDIAF FINANZIATO CON TRASFERIMENTO MINISTERIALE (ENTRATA CAP. 14200)	7.014,71
28920	0	PRESTAZIONI DI SERVIZI PER BIBLIOTECHE E ARCHIVIO STORICO FINANZIATE CON TRASFERIMENTO REGIONALE (ENTRATA CAP. 14500)	12.172,00
28925	0	PRESTAZIONI DI SERVIZI PER PROGETTI SERVIZIO BIBLIOTECHE ARCHIVI EVENTI FINANZIATI CON TRASFERIMENTO MINISTERIALE (ENTRATA CAP. 14100)	35.500,00
28930	0	PRESTAZIONI DI SERVIZI PER IL SIST. DOCUMENT. INTEGR. A.F. "SDIAF" FIN. CON QUOTE PARTECIPAZ. COMUNI ED ALTRI ENTI (ENTRATA CAP. 14800)	19.073,00
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)	29.999,26
29325	0	CONTRIBUTI PER EVENTI FINANZIATI CON SPONSORIZZAZIONI (ENTR. 30000) (SERV. RILEV. EFFETTI IVA)	110.500,00
29357	0	PRESTAZIONI DI SERVIZI PER PROGETTI DELLA DIREZIONE CULTURA FINANZIATI CON TRASFERIMENTO MINISTERIALE (ENTRATA CAP. 9200) RIL. IVA.	100.000,00
29368	0	PRESTAZIONI DI SERVIZI PER PROGETTI UNESCO FINANZIATI CON TRASFERIMENTO MINISTERIALE (ENTRATA CAP. 9250)	46.206,03
29387	0	PRESTAZIONI DI SERVIZI PER LE POLITICHE GIOVANILI FINANZIATI CON TRASFERIMENTO REGIONALE (ENTRATA CAP. 12500)	34.395,08
29550	0	CONTRIBUTI PER INIZIATIVE CULTURALI FINANZIATI CON CROWDFUNDING (ENTRATA CAP. 33030)	55.292,00
29707	0	PRESTAZIONI DI SERVIZI PER REALIZZAZIONE PROGETTI EUROPEI FINANZIATI CON TRASFERIMENTO DELL UNIONE EUROPEA (ENTRATA CAP. 14970)	16.250,00
31713	0	PRESTAZIONI DI SERVIZI PER ATTIVITA INERENTI IL TURISMO DA FINANZIARE CON CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI E ENTI PUBBLICI (ENTRATA CAP. 17460)	24.997,80
32920	0	PRESTAZIONI DI SERVIZI PER ONERI AVVIO E GESTIONE TRAMVIA FINANZIATI CON TRASFERIMENTO REGIONALE (ENTRATA CAP. 12720)	14.882.836,26
32950	0	PRESTAZIONI DI SERVIZI PER ONERI AVVIO E GESTIONE TRAMVIA FINANZIATI CON TRASFERIMENTO REGIONALE DERIVANTE DA RICAVI PER TRAFFICO (ENTRATA CAP. 12740)	8.031.431,34
34600	0	SPESE GESTIONE E MANUTENZIONE ALLOGGI E.R.P. (ENTRATA CAP. 24515)	15.800.000,00
34650	0	COMPENSI E RIMBORSI A CASA S.P.A. PER LA GESTIONE DI UNITA IMMOBILIARI NON E.R.P. (ENTRATA CAP. 24535)	1.004,00
34660	0	TRASFERIMENTO A CASA S.P.A PER MANUTENZIONI E ATTIVITA GESTIONALI DI LOCALI AD USO NON ABITATIVO INSERITI IN EDIFICI ERP (ENTRATA CAP. 24512)	154.488,76
34730	0	CONTRIBUTI FONDO NAZIONALE DESTINATO AGLI INQUILINI MOROSI INCOLPEVOLI FINANZIATI CON TRASFERIMENTO DALLA REGIONE (D.L. 102/2013 CONVERTITO DALLA L. 124/2013) - (ENTRATA CAP. 13515)	26.825,36
34750	0	FONDI CONTRIBUTO INTEGRAZIONE CANONI DI LOCAZIONE FINANZIATI CON TRASFERIMENTO DA CASA SPA (ENTRATA CAP. 15810)	1.008.000,00
37010	0	ACQUISTO BENI DI CONSUMO E/O MATERIE PRIME PER LA TUTELA DEGLI ANIMALI FINANZIATO CON CONTRIBUTI DEI COMUNI (ENTRATA CAP. 17325)	37.283,95

37320	0	PRESTAZIONI DI SERVIZI PER PARCO DEGLI ANIMALI E COLONIE FELINE FINANZIATE CON SPONSORIZZAZIONI DA IMPRESE PRIVATE (ENTRATA CAP. 31535 - ATTIVITA RILEVANTE AI FINI IVA)	18.399,99
37325	0	PRESTAZIONI DI SERVIZI PER REALIZZAZIONE PROGETTO EUROPEO "NEMO" FINANZIATO CON TRASFERIMENTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE (ENTRATA CAP. 31545)	12.624,56
37350	0	PRESTAZIONI DI SERVIZI PER PROCESSO PARTECIPATIVO "PIANO DEL VERDE UNA STRATEGIA GREEN PER FIRENZE" FINANZIATE CON CONTRIBUTO REGIONALE (ENTRATA CAP. 11920)	12.000,00
37670	0	PRESTAZIONI DI SERVIZI PER SANIFICAZIONE EMERGENZA COVID19 - DL 18/2020 ("CURA ITALIA") - ART. 115 (ENTRATA CAP. 830)	259.468,34
37721	0	PRESTAZIONI DI SERVIZIO PER RISANAMENTO E RIDUZIONE DELLO INQUINAMENTO DEI CORPI IDRICI FINANZ.CON SANZIONI AMMINISTR. (L.R.10/06)(ENTR. CAP. 37510)	5.100,00
37735	0	PRESTAZIONI DI SERVIZI PER RISANAMENTO DA INQUINAMENTO ACUSTICO FINANZIATO CON Q.P. DELLE RELATIVE SANZIONI (ENTRATA CAP. 22620)	4.542,30
37755	0	PRESTAZIONE DI SERVIZI PER LA TUTELA ANIMALI E PREVENZIONE DEL RANDAGISMO FINANZ. CON LE SANZIONI AMMINISTR.DI CUI ALLA L.R.43/95 (ENTR.CAP. 22610)	1.020,00
37870	0	TRASFERIMENTO ALLO STATO DEI PROVENTI RELATIVI ALLE SANZIONI CONTRO L INQUINAMENTO ACUSTICO (L. 447/95 ART.10) (ENTRATA CAP. 22620)	17.856,70
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)	4.872,68
40470	0	PRESTAZIONI DI SERVIZI PROFESSIONALI E SPECIALISTICHE PER PROGETTO "SPEED UP INTERREG EUROPE" FINANZIATO CON TRASF. U.E (ENTRATA CAP.15590)	3.376,43
40475	0	PRESTAZIONI DI SERVIZI DIVERSI PER PROGETTO "SPEED UP INTERREG EUROPE" FINANZIATO CON TRASF. U.E (ENTRATA CAP.15590)	29.328,30
40480	0	TRASFERIMENTI AI PARTNERS DI QUOTE DI FINANZIAMENTO DA U.E. PER PROGETTO "SPEED UP INTERREG EUROPE" (ENTRATA CAP.15590)	106.285,68
40500	0	PRESTAZIONI DI SERVIZI PROFESSIONALI E SPECIALISTICHE PER PROGETTO "PURE COSMOS INTERREG EUROPE" FINANZIATO CON TRASF. COMUNE DI GENOVA (ENTRATA CAP.15585)	287,50
40505	0	PRESTAZIONI DI SERVIZI DIVERSI PER PROGETTO "PURE COSMOS INTERREG EUROPE" FINANZIATO CON TRASF. COMUNE DI GENOVA (ENTRATA CAP.15585)	821,67
41730	0	PRESTAZIONE DI SERVIZI INTERV. ASSISTENZ. A FAVORE DI DONNE E MINORI FINANZIATI CON TRASFERIMENTO REGIONALE (ENTRATA CAP. 13530)	288.650,02
41733	0	PRESTAZIONI DI SERVIZI PER INTERVENTI A FAVORE DEI MINORI FINANZ.CON TRASFERIMENTI DA AZIENDE SANITARIE (ENTRATA CAP.16527)	718.556,87
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 FINANZIATI CON TRASFERIMENTO REGIONALE - QUOTA EUROPEA (ENTRATA CAP.16410-16470)	2.241,83
42045	6	SERVIZIO STRAORDINARIO PERSONALE DIPENDENTE COMANDATO SU PROGETTI EUROPEI IN AMBITO SOCIALE FINANZIATI CON TRASFERIMENTO REGIONALE - QUOTA EUROPEA (ENTRATA CAP.16410-16470) REIMPUTATI CON ACCERTAMENTO	831,86
42050	0	CONTRIBUTI SU SERVIZIO STRAORDINARIO PERSONALE DIPENDENTE COMANDATO SU PROGETTI EUROPEI IN AMBITO SOCIALE FINANZIATI CON TRASFERIMENTO REGIONALE - QUOTA EUROPEA (ENTRATA CAP.16410-16470)	569,65
42050	6	CONTRIBUTI SU SERVIZIO STRAORDINARIO PERSONALE DIPENDENTE COMANDATO SU PROGETTI EUROPEI IN AMBITO SOCIALE FINANZIATI CON TRASFERIMENTO REGIONALE - QUOTA EUROPEA (ENTRATA CAP.16410-16470) REIMPUTATI CON ACCERTAMENTO	284,92
42055	0	PRESTAZIONI DI SERVIZI PER PROGETTI DELL UFFICIO PARI OPPORTUNITA FINANZIATI CON TRASF.DALLA REGIONE TOSCANA (ENTRATA CAP. 16514)	2.600,00
42106	0	PRESTAZIONE DI SERVIZI PER PROGETTI ASSISTENZIALI FINANZIATI CON TRASFERIMENTI MINISTERIALI - QUOTA EUROPEA (ENTRATA CAP. 16400-16440)	537.812,75
42109	0	PRESTAZIONI DI SERVIZI PER SPERIMENTAZIONE PERCORSO NON AUTOSUFFICIENTI FINANZIATI CON TRASF. DALLA SOC. DELLA SALUTE (ENTRATA CAP.16547)	4.508.341,00

42109	6	PRESTAZIONI DI SERVIZI PER SPERIMENTAZIONE PERCORSO NON AUTOSUFFICIENTI FINANZIATI CON TRASF. DALLA SOC. DELLA SALUTE (ENTRATA CAP.16547) REIMPUTATE CON RIACCERTAMENTO	15.381,54
42114	0	PRESTAZIONI DI SERVIZI PER INTERVENTI ASSISTENZIALI FINANZIATI ENTRATE DERIVANTI DAL 5 PER MILLE IRPEF (ENTRATA CAP. 2600)	141.456,91
42117	0	PRESTAZIONI DI SERVIZI PER INTERVENTI ASSISTENZIALI DELLA SICUREZZA SOCIALE FINANZIATI CON TRASFERIMENTO STATALE (ENTRATA CAP. 10503)	3.070.268,68
42123	0	PRESTAZIONI DI SERVIZI PER INTERV.ASSIST.A FAVORE UTENTI CON DISAGIO SOCIALE FINANZIATI TRASFERIMENTO DALLA SOCIETA DELLA SALUTE (ENTR. 16537)	298.285,90
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)	9.882,92
42160	0	PRESTAZIONE DI SERVIZI ASSISTENZIALI FINANZIATI CON TRASFERIMENTO DELLA REGIONE (ENTRATA Q.P. CAP. 13520)	75.000,00
42164	0	PRESTAZIONI DI SERVIZI PER INTERVENTI ASSISTENZIALI IN CAMPO SOCIALE FINANZIATI CON TRASFERIMENTO DALLA SOCIETA DELLA SALUTE (ENTR. 16537)	757.639,78
42235	0	PRESTAZIONI DI SERVIZI PER INCLUSIONE SOCIALE FINANZIATE CON TRASFERIMENTO STATALE (ENTRATA CAP. 10540)	2.109.612,44
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)	1.945.278,00
42256	0	PRESTAZIONI DI SERVIZI PER REALIZZAZIONE PROGETTI ASSISTENZIALI EUROPEI FINANZIATI CON TRASFERIMENTI STATALI - QUOTA NAZIONALE(ENTRATA CAP.10550)	441.520,56
42279	0	CONTRIBUTI PER PROGETTI ASSISTENZIALI FINANZIATI CON TRASFERIMENTI MINISTERIALI QUOTA EUROPEA (ENTRATA CAP. 16400-16440)	147.524,13
42284	0	CONTRIBUTI PER PROGETTI ASSISTENZIALI EUROPEI FINANZIATI CON TRASFERIMENTI STATALI Q.NAZIONALE (ENTRATA CAP. 10550)	140.320,66
42305	0	PRESTAZIONE DI SERVIZI PER PROGETTI ASSISTENZIALI FINANZIATI CON TRASFERIMENTI DALLA REGIONE TOSCANA - QUOTA EUROPEA (ENTRATA CAP. 16450)	2.656,23
42310	0	CONTRIBUTI PER PROGETTI ASSISTENZIALI FINANZIATI CON TRASFERIMENTI DALLA REGIONE TOSCANA - QUOTA EUROPEA (ENTRATA CAP. 16450)	14.850,00
42315	0	IRAP SU RETRIBUZIONE PERSONALE N.D.R. ADDETTO ADDETTO SERVIZI SOCIALI FINANZIATA CON TRASFERIMENTI DALLA REGIONE TOSCANA -QUOTA EUROPEA (ENTRATA CAP.16450)	505,26
42320	0	RETRIBUZIONE PERSONALE N.D.R. ADDETTO ADDETTO SERVIZI SOCIALI FINANZIATA CON TRASFERIMENTI DALLA REGIONE TOSCANA - QUOTA EUROPEA (ENTRATA CAP.16450)	5.944,23
42325	0	CONTRIBUTI SU RETRIBUZIONE PERSONALE N.D.R. ADDETTO ADDETTO SERVIZI SOCIALI FINANZIATA CON TRASFERIMENTI DALLA REGIONE TOSCANA - QUOTA EUROPEA (ENTRATA CAP. 16450)	1.800,51
42330	0	IRAP SU RETRIBUZIONE PERSONALE N.D.R. ADDETTO ADDETTO SERVIZI SOCIALI FINANZIATA CON ENTRATE DA REGIONE TOSCANA QUOTA NAZIONALE (ENTRATA CAP.16460)	505,26
42335	0	RETRIBUZIONE PERSONALE N.D.R. ADDETTO ADDETTO SERVIZI SOCIALI FINANZIATA CON ENTRATE DA REGIONE TOSCANA- QUOTA NAZIONALE (ENTRATA CAP. 16460)	5.944,23
42340	0	CONTRIBUTI SU RETRIBUZIONE PERSONALE N.D.R. ADDETTO ADDETTO SERVIZI SOCIALI FINANZIATA CON ENTRATE DA REGIONE TOSCANA- QUOTA NAZIONALE (ENTRATA CAP.16460)	1.800,51
42345	0	PRESTAZIONI DI SERVIZI PER REALIZZAZIONE PROGETTI ASSISTENZIALI EUROPEI FINANZIATI CON TRASFERIMENTO DA REGIONE TOSCANA Q.NAZIONALE (ENTRATA CAP. 16460)	2.656,23
42350	0	CONTRIBUTI PER PROGETTI ASSISTENZIALI EUROPEI FINANZIATI CON TRASFERIMENTI DALLA REGIONE TOSCANA Q.NAZIONALE (ENTRATA CAP. 16460)	14.850,00
42415	0	RETRIBUZIONE PERSONALE N.D.R. ADDETTO SERVIZI SOCIALI FINANZIATA CON TRASFERIMENTO DALLO STATO- QUOTA NAZIONALE (ENTRATA CAP.10550)	51.739,24
42425	0	CONTRIBUTI SU RETRIBUZIONE PERSONALE N.D.R. ADDETTO SERVIZI SOCIALI FINANZIATA CON TRASFERIMENTO DALLO STATO- QUOTA NAZIONALE (ENTRATA CAP.10550)	16.114,97
42435	0	IRAP SU RETRIBUZIONE PERSONALE N.D.R. ADDETTO SERVIZI SOCIALI FINANZIATA CON TRASFERIMENTO DALLO STATO QUOTA NAZIONALE (ENTRATA CAP.10550)	4.892,92

42440	0	RETRIBUZIONE AL PERSONALE N.D.R. ADDETTO AI SERVIZI SOCIALI FINANZIATO CON TRASFERIMENTO STATALE (ENTRATA CAP. 10540)	23.836,15
42445	0	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI PERSONALE N.D.R. ADDETTO AI SERVIZI SOCIALI FINANZIATO CON TRASFERIMENTO STATALE (ENTRATA CAP. 10540)	7.289,67
42450	0	RETRIBUZIONE PERSONALE N.D.R. ADDETTO ADDETTO SERVIZI SOCIALI FINANZIATA CON TRASFERIMENTI MINISTERIALI QUOTA EUROPEA (ENTRATA CAP.16400-16440)	60.623,08
42455	0	IRAP SU RETRIBUZIONE AL PERSONALE N.D.R. ADDETTO AI SERVIZI SOCIALI FINANZIATO CON TRASFERIMENTO STATALE (ENTRATA CAP. 10540)	2.026,07
42460	0	CONTRIBUTI SU RETRIBUZIONE PERSONALE N.D.R. ADDETTO ADDETTO SERVIZI SOCIALI FINANZIATA CON CON TRASFERIMENTI MINISTERIALI - QUOTA EUROPEA (ENTRATA CAP.16400-16440)	18.780,20
42465	0	IRAP SU RETRIBUZIONE PERSONALE N.D.R. ADDETTO ADDETTO SERVIZI SOCIALI FINANZIATA CON TRASFERIMENTI MINISTERIALI - QUOTA EUROPEA (ENTRATA CAP.16400-16440)	5.152,96
42485	0	SERVIZIO STRAORDINARIO PERSONALE DIPENDENTE COMANDATO SU PROGETTI EUROPEI FINANZIATO CON TRASFERIMENTO DALLA REGIONE - QUOTA NAZIONALE (ENTRATA CAP.10590)	2.241,82
42490	0	CONTRIBUTI SU SERVIZIO STRAORDINARIO PERSONALE DIPENDENTE COMANDATO SU PROGETTI EUROPEI FINANZIATO CON TRASFERIMENTO DALLA REGIONE - QUOTA NAZIONALE (ENTRATA CAP.10590)	569,65
42495	0	IRAP SU SERVIZIO STRAORDINARIO PERSONALE DIPENDENTE COMANDATO SU PROGETTI EUROPEI FINANZIATO CON TRASFERIMENTO DALLA REGIONE - QUOTA NAZIONALE (ENTRATA CAP.10590)	190,55
42500	0	PRESTAZIONE DI SERVIZI PER CAMPO NOMADI ED ALTRE STRUTTURE SOCIALI MANUTENZIONI E DEMOLIZIONI FINANZIATI CON TRASFERIMENTO REGIONALE (ENTRATA CAP. 13505)	96.303,26
42545	6	PRESTAZIONI DI SERVIZI PER LA PREVENZIONE DELLE DIPENDENZE FINANZIATE CON TRASFERIMENTO DELLA SOCIETA DELLA SALUTE (ENTRATA 16420) REIMPUTATE CON RIACCERTAMENTO	127,20
42548	0	PRESTAZ. SERV. PER INTERVENTI TOSSICODIPEND. FINANZ. TRASFER SOCIETA DELLA SALUTE PROVEN. FONDO SOCIALE REGIONALE (ENTRATA CAP.16543)	96.950,79
42560	0	IRAP SU SERVIZIO STRAORDINARIO PERSONALE DIPENDENTE COMANDATO SU PROGETTI EUROPEI IN AMBITO SOCIALE FINANZIATI CON TRASFERIMENTO REGIONALE - QUOTA EUROPEA (ENTRATA CAP.16410-16470)	190,56
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)	720.101,22
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)	1.423.629,61
42635	0	SERVIZIO DI ACCOMPAGNAMENTO E SOSTEGNO ALL ABITARE - PROGETTO FASE (FIRENZE ABITARE SOLIDALE PER L EMPOWERMENT DI COMUNITA) - AGENZIA SOCIALE PER LA CASA (ENTRATA CAP. 15575)	100.000,00
43460	0	CONTRIBUTI PER ABBATTIMENTO BARRIERE ARCHITETTONICHE IN EDIFICI PRIVATI FINANZIATI CON TRASFERIMENTI REGIONALI (ENTRATA CAP.13000)	109.300,00
45335	0	SPESE PER INCENTIVO FUNZIONI TECNICHE (ENTRATA CAP. 39500)	1.577.858,74
46694	0	IRAP SU COMPENSI PER COLLABOR. COORDINATE E CONTINUATIVE AGENZIA FORMATIVA FINANZIATI CON TRASFERIMENTO DALLA REGIONE (ENTRATA 17040)	678,30
6908	0	PRESTAZIONI DI SERVIZI PER PROGETTI EDUCATIVI SCOLASTICI PEZ SCOLARE FINANZIATO CON TRAS..REGIONALE (E.12030)	41.191,40
6915	0	PRESTAZIONI DI SERVIZI PER CENTRI ESTIVI FINANZ. CON TRASF.REGIONALE (ENTRATA CAP. 12031)	191.585,02
720	0	PRESTAZIONI DI SERVIZI PER MANUTENZIONE ATTREZZATURE COLONNA MOBILE E VEICOLI ENTI LOCALI (ENTRATA CAP. 13550)	30.378,00
730	0	PRESTAZIONI DI SERVIZI A CURA DELLA DIREZIONE SISTEMI INFORMATIVI PER MANUTENZIONE HARDWARE COLONNA MOBILE ENTI LOCALI (ENTRATA CAP. 13550)	9.381,19
750	0	ACQUISTO BENI DI CONSUMO E MATERIE PRIME A CURA DELLA DIREZIONE SERVIZI TECNICI PER COLONNA MOBILE ENTI LOCALI (ENTRATA CAP. 13550)	22.173,90
790	0	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI PER LA PROTEZIONE CIVILE FINANZIATO CON CONTRIBUTI DA IMPRESE PRIVATE (ENTRATA CAP. 13545)	2.244,80
TOTALE			77.850.253,04

FPV SPESE CORRENTI FINANZIATO DA ENTRATE DI COMPETENZA

Cap.	Art.	Descrizione	Competenza Assestata
14966	1	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PRESTAZIONI DI SERVIZI PER INTERVENTI IN AREA SOCIALE FINANZIATI CON TRASFERIMENTO DA SOCIETA DELLA SALUTE (ENTRATA CAP. 16509)	222.066,00
20165	1	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PRESTAZIONI DI SERVIZI VARI PER PROGETTO PON-METRO FINANZIATO CON TRASFERIMENTO DELL AGENZIA PER LA COESIONE TERRITORIALE (ENTRATA CAP.15570)	72.240,60
20195	1	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PRESTAZIONI DI SERVIZI VARI PER SMART CITY FINANZIATE CON TRASFERIMENTO DA GSE (GESTIONE SERVIZI ENERGETICI) - ENTRATA CAP.15625	8,28
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)	4.000,00
26150	1	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PRESTAZIONE DI SERVIZI PER SCUOLE MATERNE PER SISTEMA PRE-SCOLASTICO INTEGRATO FINANZIATO CON TRASFERIMENTO STATALE (ENTRATA CAP. 9030)	1.353.684,21
26165	1	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PRESTAZIONI DI SERVIZI PER ASILI NIDO FINANZIATE CON CONTRIBUTO MINISTERIALE (ENTRATA CAP. 9035)	294.786,86
26805	1	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PRESTAZIONI DI SERVIZI PER ASSISTENZA HANDICAP FINANZIATE CON TRASFERIMENTO DELLA CITTA METROPOLITANA (ENTRATA CAP. 16170)	136.614,82
26815	1	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PRESTAZIONI DI SERVIZI PER TRASPORTO ALUNNI FINANZIATE CON CONTRIBUTO DELLA CITTA METROPOLITANA (ENTRATA CAP. 16170) (SERV.RILEV. EFF. IVA)	24.281,50
27640	1	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO RETRIBUZIONE AL PERSONALE N.D.R. ADDETTO AI SERVIZI SOCIALI FINANZIATO CON TRASFERIMENTO REGIONALE (ENTRATA CAP. 13530)	21.297,90
27645	1	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO CONTRIBUTI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI PERSONALE N.D.R. ADDETTO AI SERVIZI SOCIALI FINANZIATO CON TRASFERIMENTO REGIONALE (ENTRATA CAP. 13530)	6.508,65
27650	1	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO IRAP SU RETRIBUZIONE AL PERSONALE N.D.R. ADDETTO AI SERVIZI SOCIALI FINANZIATO CON TRASFERIMENTO REGIONALE (ENTRATA CAP. 13530)	1.810,32
27760	1	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PRESTAZIONI DI SERVIZI PER INTERVENTI EDUCATIVI RIVOLTI ALL INFANZIA E FINANZIATI DA TRASFERIMENTI REGIONALI (ENTRATA CAP. 12015)	400.633,70
27830	1	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO TRASFERIMENTI ALLE FAMIGLIE PER SERVIZI EDUCATIVI "PROGETTO CONTINUITA 0/6 ANNI" FINANZIATI CON TRASFERIMENTI MINISTERIALI (ENTRATA CAP. 9035)	800.000,00
27870	1	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO TRASFERIMENTI CORRENTI A ISTITUTI SCOLASTICI PER INTERVENTI EDUCATIVI PEZ FINANZIATI CON TRASFERIMENTI REGIONALI (ENTRATA CAP. 12030)	14.000,00
28880	1	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO ACQUISTO BENI DI CONSUMO E/O MATERIE PRIME PER ATTIVITA BIBLIOTECARIE E ARCHIVISTICHE FINANZIATO CON TRASFERIMENTO REGIONALE (ENTRATA CAP. 14500)	12.850,53
28920	1	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PRESTAZIONI DI SERVIZI PER BIBLIOTECHE E ARCHIVIO STORICO FINANZIATE CON TRASFERIMENTO REGIONALE (ENTRATA CAP. 14500)	35.935,32
28925	1	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PRESTAZIONI DI SERVIZI PER PROGETTI SERVIZIO BIBLIOTECHE ARCHIVI EVENTI FINANZIATI CON TRASFERIMENTO MINISTERIALE (ENTRATA CAP. 14100)	44.500,00
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)	76.218,01
29302	1	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PRESTAZIONE DI SERVIZI PER PROGETTI SERVIZIO BIBLIOTECHE ARCHIVI EVENTI FINANZIATE CON TRASFERIMENTO REGIONALE (ENTRATA CAP. 15325)	36.240,00
29387	1	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PRESTAZIONI DI SERVIZI PER LE POLITICHE GIOVANILI FINANZIATI CON TRASFERIMENTO REGIONALE (ENTRATA CAP. 12500)	35.540,33
33280	1	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PRESTAZIONI DI SERVIZI PER SPESE DI PROGETTAZIONE DI FATTIBILITA PER LE INFRASTRUTTURE E GLI INSEDIAMENTI PRIORITARI PER LO SVILUPPO DEL PAESE FINANZIATE CON TRASFERIMENTO MINISTERIALE (ENTRATA CAP. 16055)	95.687,15
41730	1	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PRESTAZIONE DI SERVIZI INTERV. ASSISTENZ. A FAVORE DI DONNE E MINORI FINANZIATI CON TRASFERIMENTO REGIONALE (ENTRATA CAP. 13530)	11.292,60

42106	1	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PRESTAZIONE DI SERVIZI PER PROGETTI ASSISTENZIALI FINANZIATI CON TRASFERIMENTI MINISTERIALI QUOTA EUROPEA (ENTRATA CAP. 16400-16440)	764.080,93
42117	1	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PRESTAZIONI DI SERVIZI PER INTERVENTI ASSISTENZIALI DELLA SICUREZZA SOCIALE FINANZIATI CON TRASFERIMENTO STATALE (ENTRATA CAP. 10503)	34.500,00
42121	1	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PRESTAZIONE DI SERVIZI ASSISTENZIALI IN CAMPO SOCIALE FINANZIATI CON TRASFERIMENTO DELLA REGIONE (ENTRATA Q.P. CAP. 13520)	115.223,00
42164	1	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PRESTAZIONI DI SERVIZI PER INTERVENTI ASSISTENZIALI IN CAMPO SOCIALE FINANZIATI CON TRASFERIMENTO DALLA SOCIETA DELLA SALUTE (ENTR. 16537)	600.000,00
42235	1	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PRESTAZIONI DI SERVIZI PER INCLUSIONE SOCIALE FINANZIATE CON TRASFERIMENTO STATALE (ENTRATA CAP. 10540)	988.423,41
42256	1	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PRESTAZIONI DI SERVIZI PER REALIZZAZIONE PROGETTI ASSISTENZIALI EUROPEI FINANZIATI CON TRASFERIMENTI STATALI Q.NAZIONALE(ENTRATA CAP.10550)	518.680,15
42440	1	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO RETRIBUZIONE AL PERSONALE N.D.R. ADDETTO AI SERVIZI SOCIALI FINANZIATO CON TRASFERIMENTO STATALE (ENTRATA CAP. 10540)	125.449,56
42445	1	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO CONTRIBUTI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI PERSONALE N.D.R. ADDETTO AI SERVIZI SOCIALI FINANZIATO CON TRASFERIMENTO STATALE (ENTRATA CAP. 10540)	38.231,80
42450	1	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO RETRIBUZIONE PERSONALE N.D.R. ADDETTO AI SERVIZI SOCIALI FINANZIATO CON TRASFERIMENTI MINISTERIALI QUOTA EUROPEA (ENTRATA CAP.16400-16440)	29.793,88
42455	1	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO IRAP SU RETRIBUZIONE AL PERSONALE N.D.R. ADDETTO AI SERVIZI SOCIALI FINANZIATO CON TRASFERIMENTO STATALE (ENTRATA CAP. 10540)	10.663,21
42460	1	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO CONTRIBUTI SU RETRIBUZIONE PERSONALE N.D.R. ADDETTO AI SERVIZI SOCIALI FINANZIATO CON TRASFERIMENTI MINISTERIALI - QUOTA EUROPEA (ENTRATA CAP.16400-16440)	8.962,15
42465	1	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO IRAP SU RETRIBUZIONE PERSONALE N.D.R. ADDETTO AI SERVIZI SOCIALI FINANZIATO CON TRASFERIMENTI MINISTERIALI -QUOTA EUROPEA (ENTRATA CAP.16400-16440)	2.532,48
42548	1	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PRESTAZ. SERV. PER INTERVENTI TOSSICODIPEND. FINANZ. TRASFER SOCIETA DELLA SALUTE PROVEN. FONDO SOCIALE REGIONALE (ENTRATA CAP.16543)	59.449,18
6908	1	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PRESTAZIONI DI SERVIZI PER PROGETTI EDUCATIVI SCOLASTICI PEZ SCOLARE FINANZIATO CON TRASFERIMENTO REGIONALE (E.12030)	303.916,07
720	1	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PRESTAZIONI DI SERVIZI PER MANUTENZIONE ATTREZZATURE COLONNA MOBILE E VEICOLI ENTI LOCALI (ENTRATA CAP. 13550)	19.182,06
TOTALE			7.319.284,66

IMPEGNI AVANZO DI PARTE CORRENTE APPLICATO			
Cap.	Art.	Descrizione	Impegni
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	4.719,93
30180	4	PRESTAZIONI DI SERVIZI PER INTERVENTI MANUTENTIVI SU IMMOBILI DI INTERESSE CULTURALE FINANZIATE CON TRASFERIMENTI DA PRIVATI (COLLEGATO ENTRATA INVESTIMENTI CAP. 45206) DA FINANZIARE CON QUOTA VINCOLATA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE	6.723,91
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	57.133,36
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	100.000,00
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	177.235,00
TOTALE			345.812,20

ECONOMIE DA FPV SPESA CORRENTE FINANZIATI CON ENTRATE VINCOLATE DA TRASFERIMENTI

Cap.	Art.	Descrizione	economie
26170	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	0,01
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	0,02
24415	2	FONDO PER LA RETRIBUZIONE DI POSIZIONE E DI RISULTATO PER DIRIGENTI FUNZIONE 3 (POLIZIA MUNICIPALE) DA FINANZIARE CON ENTRATA DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	0,10
27850	2	TRASFERIMENTI CORRENTI A ISTITUTI SCOLASTICI PER INTERVENTI EDUCATIVI FINANZIATI CON TRASFERIMENTI REGIONALI (ENTRATA CAP. 12015) DA FINANZIARE CON ENTRATA DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	4,90
24760	2	IMPOSTE E TASSE PER ASSICURAZIONI PER ATTIVAZIONE VIGILANZA AMBIENTALE VOLONTARIA FINANZ. CON TRASF.REGIONALE (ENTRATA CAP.19410) DA FINANZIARE CON ENTRATA DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	29,26
40525	2	PRESTAZIONI DI SERVIZI DI RAPPRESENTANZA ORGANIZZ. EVENTI ECC. PER REALIZZAZIONE PROGETTO "PURE COSMOS INTERREG EUROPE" FINANZIATO CON FONDI MINISTERIALI CIPE (ENTRATA CAP.15605) DA FINANZIARE CON ENTRATA DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	33,16
23790	2	PRESTAZIONI DI SERVIZI DI RAPPRESENTANZA ORGANIZZAZIONE EVENTI TRASFERTE ECC. PER PROGETTO "REPLICATE" FINANZIATO CON TRASF. U.E (ENTRATA CAP. 13260) DA FINANZIARE CON ENTRATA DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	101,89
24810	2	IRAP SU STRAORDINARIO PERSONALE P.M. PER PROGETTO "TRUFFE AGLI ANZIANI" FINANZIATO CON TRASFERIMENTO CON MINISTERO DELL INTERNO (ENTRATA CAP. 19460) DA FINANZIARE CON ENTRATA DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	319,92
48070	2	IRAP PERSONALE N.D.R. PER SERVIZIO UFFICIO TRAMVIA INTERVENTI TAV E AUTOSTRADE DA FINANZIARE CON ENTRATA DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	384,60
28930	2	PRESTAZIONI DI SERVIZI PER IL SIST. DOCUMENT. INTEGR. A.F. "SDIAF" FIN. CON QUOTE PARTECIPAZ. COMUNI ED ALTRI ENTI (ENTRATA CAP. 14800) DA FINANZIARE CON ENTRATA DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	433,33
48060	2	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI PERSONALE N.D.R. PER SERVIZIO UFFICIO TRAMVIA INTERVENTI TAV E AUTOSTRADE DA FINANZIARE CON ENTRATA DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	500,00
24805	2	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI SU STRAORDINARIO PERSONALE P.M. PER PROGETTO "TRUFFE AGLI ANZIANI" FINANZIATE CON TRASFERIMENTO DEL MINISTERO DELL INTERNO (ENTRATA CAP. 19460) DA FINANZIARE CON ENTRATA DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	956,36
27375	2	PREST. DI SERVIZI PER REALIZZ. INIZIATIVE DI COMUNIC. ED EDUCAZIONE ALIMENTARE PER LA REFEZIONE SCOL.CA FIN. CON CONTRIB. PRIVATI (ENTRATA CAP. 30850) - DA FINANZIARE CON ENTRATA DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	2.728,00
24790	2	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) DA FINANZIARE CON ENTRATA DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	2.928,27
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	3.000,00
24720	2	PRESTAZIONI DI SERVIZI PER ATTIVAZIONE VIGILANZA AMBIENTALE VOLONTARIA FINANZ. CON TRASF.REGIONALE (ENTRATA CAP.19410) DA FINANZIARE CON ENTRATA DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	3.058,01
24800	2	SERVIZIO STRAORDINARIO PERSONALE P.M. PER PROGETTO "TRUFFE AGLI ANZIANI" FINANZIATO CON TRASFERIMENTO CON MINISTERO DELL INTERNO (ENTRATA CAP. 19460) DA FINANZIARE CON ENTRATA DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	3.763,72
24740	2	ACQUISTO BENI DI CONSUMO E70 MATERIE PRIME PER ATTIVAZIONE VIGILANZA AMBIENTALE VOLONTARIA FINANZ. CON TRASF.REGIONALE (ENTRATA CAP.19410) DA FINANZIARE CON ENTRATA DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	4.050,00
48050	2	RETRIBUZIONE AL PERSONALE N.D.R. PER SERVIZIO UFFICIO TRAMVIA INTERVENTI TAV E AUTOSTRADE DA FINANZIARE CON ENTRATA DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	4.524,76

27760	2	PRESTAZIONI DI SERVIZI PER INTERVENTI EDUCATIVI RIVOLTI ALL'INFANZIA E FINANZIATI DA TRASFERIMENTI REGIONALI (ENTRATA CAP. 12015) - DA FINANZIARE CON ENTRATA DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	5.200,01
24785	2	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) DA FINANZIARE CON ENTRATA DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	10.415,74
27440	2	PRESTAZIONI DI SERVIZI PER INTERVENTI EDUCATIVI FINANZIATI DA TRASFERIMENTI REGIONALI (ENTRATA CAP. 12015) DA FINANZIARE CON ENTRATA DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	24.450,00
24780	2	RETRIBUZIONE PERSONALE P.M. PER ASSUNZIONI A TEMPO DETERMINATO PROGETTO "TRUFFE AGLI ANZIANI" FINANZIATO CON TRASFERIMENTO CON MINISTERO DELL'INTERNO (ENTRATA CAP. 19460) DA FINANZIARE CON ENTRATA DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	34.447,77
TOTALE			101.329,83

ENTRATE INVESTIMENTI VINCOLATE DA TRASFERIMENTI ACCERTATE			
Cap.	Art.	Descrizione	Accertamenti
41107	0	RIMBORSO FINANZIAMENTO MEDIO TERMINE A SILFI SPA PER INTERVENTI DI RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA SU IMPIANTI	842.132,41
42203	6	CONTRIBUTI STATALE PER INTERVENTI ILLUMINAZIONE STRADALE (EFFETTO CITTA) - REIMPUTATO CON RIACCERTAMENTO	36.599,71
42204	0	CONTRIBUTO STATALE E.R.P. (EFFETTO CITTA)	542.131,13
42204	6	CONTRIBUTI STATALE E.R.P. (EFFETTO CITTA) REIMPUTATI CON RIACCERTAMENTO	124.608,95
42205	0	CONTRIBUTI STATALI PER MIGLIORAMENTO DELLA QUALITA DEL DECORO URBANO (PIANO PERIFERIE)	880.085,78
42205	6	CONTRIBUTI STATALI PER MIGLIORAMENTO DELLA QUALITA DEL DECORO URBANO (PIANO PERIFERIE) - REIMPUTATO CON RIACCERTAMENTO	740.745,49
42207	0	TRASFERIMENTI PON - METRO DERIVANTI DA CONTRIBUTI COMUNITARI	1.891.725,23
42207	6	TRASFERIMENTI PON - METRO DERIVANTI DA CONTRIBUTI COMUNITARI - REIMPUTATO CON RIACCERTAMENTO	3.263.000,51
42209	0	CONTRIBUTI DALLO STATO PER INTERVENTI A IMMOBILI DI INTERESSE ARTISTICO	150.000,00
42210	0	CONTRIBUTI DALLO STATO PER INTERVENTI STRAORDINARI PER LA CULTURA E BENI CULTURALI	125.000,00
42210	6	CONTRIBUTI DALLO STATO PER INTERVENTI STRAORDINARI PER LA CULTURA E BENI CULTURALI - REIMPUTATI CON RIACCERTAMENTO	46.108,88
42212	0	CONTRIBUTO DALLO STATO PER INTERVENTI STRAORDINARI ALLE SCUOLE PRIMARIE	286.113,25
42216	0	CONTRIBUTO STATALE PER INTERV. STRAORDINARI ALLE SCUOLE ELEMENTARI	282.139,08
42216	6	CONTRIBUTO STATALE PER INTERV. STRAORDINARI ALLE SCUOLE ELEMENTARI - REIMPUTATE CON RIACCERTAMENTO	781.614,05
42229	0	CONTRIBUTI DALLO STATO PER INTERVENTI A IMMOBILI DI INTERESSE STORICO E CULTURALE (PATTO PER LA CITTA)	347.457,63
42229	6	CONTRIBUTI DALLO STATO PER INTERVENTI A IMMOBILI DI INTERESSE STORICO E CULTURALE (PATTO PER LA CITTA) REIMPUTATI CON RIACCERTAMENTO	72.147,35
42232	6	CONTRIBUTO MINISTERIALE PER INTERVENTI AD IMPIANTI SPORTIVI (FONDO SPORT E PERIFERIE) - REIMPUTATO CON RIACCERTAMENTO	280.000,00
42238	6	CONTRIBUTO STATALE PER LA REALIZZAZIONE DEL TEATRO DELL'OPERA REIMPUTATI CON RIACCERTAMENTO	9.365.180,00
42239	0	CONTRIBUTO STATALE PER INTERVENTI FORTEZZA DA BASSO (PATTO PER LA CITTA)	691.874,84
42239	6	CONTRIBUTI STATALE PER INTERVENTI FORTEZZA DA BASSO (PATTO PER LA CITTA) REIMPUTATI CON RIACCERTAMENTO	3.995,73
42249	0	CONTRIBUTI STATALI PER INTERVENTI DIEFFICIENTAMENTO ENERGETICO ALLE SCUOLE PRIMARIE	125.000,00
42250	0	TRASFERIMENTI DA IMPRESE PER EMERGENZA CORONAVIRUS	2.457,30
42251	0	CONTRIBUTI DA MINISTERO - PON PER LA SCUOLA - FONDO EUROPEO PER LO SVILUPPO REGIONALE (FESR)	1.000.000,00
42252	0	CONTRIBUTI MIUR PER INTERVENTI DI MANUTENZIONE PRESSO LE SCUOLE	10.850,00
42253	0	TRASFERIMENTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE PER INTERVENTI RELATIVI AL VERDE PUBBLICO	80.376,08
42255	0	CONTRIBUTO DALLO STATO (MIT) PER MOBILITA CICLABILE	846.600,97
42275	0	CONTRIBUTO STATALE PER SISTEMA TRAMVIARIO (PATTO PER LA CITTA)	1.630.266,41
42276	6	CONTRIBUTO STATALE PER MOBILITA ⁷⁷ (PATTO PER LA CITTA) - REIMPUTATO CON RIACCERTAMENTO	34.321,04

42931	0	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI DAL MINISTERO ISTRUZIONE PER EDILIZIA SCOLASTICA	210.485,54
43001	0	CONTRIBUTI REGIONALI DESTINATI AD INTERVENTI STRAORDINARI	81.964,05
43016	0	CONTRIBUTI REGIONALI PER INTERVENTI NEL CAMPO DELLA SICUREZZA SOCIALE	72.000,00
43022	0	CONTRIBUTO REGIONALE PER REALIZZAZIONE TRAMVIA VELOCE	124.693,70
43065	0	CONTRIB.REG.LE PER INTERVENTI FINALIZZATI ALLA SICUREZZA L.R. 38/2001	80.000,00
43066	0	CONTRIBUTO STATALE PER INTERVENTI PROTEZIONE CIVILE	872.790,23
43079	6	CONTRIBUTI REG.LI PER PROGETTI VIABILITA - REIMPUTATO CON RIACCERTAMENTO	121.514,11
43085	0	CONTRIB.REGIONALE PER INTERV. AL PATRIMONIO ABITATIVO	77.153,76
43091	0	CONTRIBUTI REGIONALI PER OPERE IMPIANTISTICA SPORTIVA	193.891,61
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	28.878,18
44043	0	CONTRIBUTI DA ALTRI ENTI PUBBLICI PER INTERVENTI ALLA VIABILITA E CIRCOLAZIONE STRADALE	360,02
44050	0	ENTRATE DA ISTAT ED ALTRI ENTI PER ATTIVITA DI RILEVAZIONE E CENSIMENTI	839,70
44101	0	CONTRIBUTI DA COMUNI PER REALIZZAZIONE TRAMVIA VELOCE	122.340,45
44102	0	CONTRIBUTO DA COMUNI PER REALIZZAZIONE TRAMVIA	81.655,26
45200	0	RIMBORSI RECUPERI VARI E ALTRE ENTRATE STRAORDINARIE PER SPESE IN C/CAPITALE	225.097,81
45200	6	RIMBORSI RECUPERI VARI E ALTRE ENTRATE STRAORDINARIE PER SPESE IN C/CAPITALE - REIMPUTATI CON RIACCERTAMENTO	1.306,21
45206	0	TRASFERIMENTI DA PRIVATI PER INTERVENTI AD IMMOBILI DI INTERESSE CULTURALE	300.000,00
45230	6	TRASF.DI CAPITALE DA IMPRESE PER MONETIZZAZIONE PARCHEGGI E AREE NON CEDUTE SU CONVENZIONE - REIMPUTATO CON RIACCERTAMENTO	2.670,00
45231	0	TRASF.DI CAPITALE DA IMPRESE PER MONETIZZAZIONE MANCATA CONCESSIONE DI STANDARD DA DESTINARE ALLA RIQUALIFICAZIONE DI SPAZI PUBBLICI	6.301.955,68
45235	0	ENTRATE DA MONETIZZAZIONE EDILIZIA CONVENZIONATA DA DESTINARE A HOUSING SOCIALE	2.161.830,17
45304	0	CONTRIBUTI DA UNIONE EUROPEA PER PROGETTO USER CHI	169.000,00
45436	0	TRASFERIMENTI DA PRIVATI PER INTERVENTI AL VERDE PUBBLICO	39.773,19
45439	0	CONTRIBUTI DA IMPRESE PER INTERVENTI sSUL PATRIMONIO ARTISTICO-CULTURALE (ART BONUS)	110.000,00
45452	0	CONTRIBUTI DA IMPRESE PARTECIPATE PER REALIZZAZIONE TRAMVIA	395.623,42
45455	0	ENTRATE DA SPONSORIZZAZIONI PER INVESTIMENTI NEL CAMPO CULTURALE (SERVIZIO RILEVANTE IVA)	1.822,98
45456	0	ENTRATE DA SPONSORIZZAZIONI PER INTERVENTI AL VERDE PP. (SERVIZIO RILEVANTE IVA)	12.295,09
49002	6	ENTRATE PER INTERVENTI REALIZZATI/PAGATI DIRETTAMENTE DA ALTRI SOGGETTI (SPONSORIZZAZIONE TECNICA) AI MUSEI COMUNALI REIMPUTATI CON RIACCERTAMENTO	294.900,42
49004	0	ENTRATE DA DONAZIONE PER VERDE PUBBLICO	11.380,20
49005	6	ENTRATE PER INTERVENTI REAL./PAGATI DIRETTAMENTE DA ALTRI SOGGETTI A IMMOBILI RIL. ARTISTICA	517.520,40
49008	6	ENTRATE PER INTERVENTI REALIZZATI DA TERZI PER SALVAGUARDIA E SISTEMAZIONE OPERE D ARTE REIMPUTATE CON RIACCERTAMENTO	19.194,94
49023	0	ENTRATE A SEGUITO DONAZIONE DA PARTE DI TERZI PER VERDE PUBBLICO	8.073,45
49027	0	ENTRATE PER INTERVENTI REALIZZATI/PAGATI DIRETTAMENTE DA PRIVATI SU BENI CULTURALI	50.248,68
49030	0	ENTRATE PER INTERVENTI REALIZ./PAGATI DIRETTAMENTE DA ALTRI SOGGETTI PER VIABILITA DA CONTABILIZZARE	51.637,54
49041	0	ENTRATE PER INTERVENTI E NUOVE COSTRUZIONI IMMOBILI ERP REALIZZATI DA CASA SPA	9.700.000,00
49041	6	ENTRATE PER INTERVENTI E NUOVE COSTRUZIONI IMMOBILI ERP REALIZZATI DA CASA SPA - REIMPUTATO CON RIACCERTAMENTO	8.726.658,63
49048	0	ENTRATE DA DONAZIONI DA IMPRESE	9.410,00
TOTALE			55.691.374,14

SPESE INVESTIMENTI VINCOLATE DA TRASFERIMENTI IMPEGNATE

Cap.	Art.	Descrizione	Impegni
50149	0	SPESE PER SISTEMI INFOTELEMATICI VIABILITA E MOBILITA URBANA (PON METRO)	42.379,75
50200	0	INTERVENTI TRAMVIA DA FINANZIARE CON TRASFERIMENTO DELLO STATO (PATTO PER LA CITTA)	1.630.266,41
50369	0	ACQUISTI BENI MOBILI VERDE PUBBLICO DA FINANZIARE CON MONETIZZAZIONI	22.569,33
50395	0	INTERVENTI AL VERDE PUBBLICO DA FINANZIARE CON TRASFERIMENTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE	150,00
50399	0	INTERVENTI AL VERDE PUBBLICO DA FINANZIARE CON MONETIZZAZIONI	12.614,20
50885	0	ACQUISTO DI VEICOLI DA FINANZIARE CON CONTRIBUTO STATALE	139.690,00
51092	0	ACQUISTO BENI MOBILI E ATTREZ. PER IL SERVIZIO STATISTICO DA FINANZIARE CON CONTRIBUTO ISTAT	839,68
51129	0	ACQUISTO E MANUTENZIONE DI SOFTWARE - PROGETTI PON METRO	139.092,17
51130	0	ACQUISTO HARDWARE PER PROGETTI PON - METRO	249.934,20
51137	0	ACQUISTO HARDWARE PER INTERVENTI PROTEZIONE CIVILE	94.279,38
51139	0	ACQUISTO SOFTWARE PER INTERVENTI PROTEZIONE CIVILE	2.070,64
51145	0	ACQUISTO HARDWARE DA FINANZIARE CON CROWDFUNDING	2.399,98
51412	0	INTERV.STRAORDINARI POTENZIAM. SICUREZZA URBANA DA FINANZ.CON CONTRIBUTO MINISTERIALE	379.374,41
51412	6	INTERV.STRAORDINARI POTENZIAM. SICUREZZA URBANA DA FINANZ.CON CONTRIBUTO MINISTERIALE - REIMPUTATO CON RIACCERTAMENTO	190.293,96
51893	0	ACQUISTO BENI MOBILI E ATTREZZATURE PER LA PROTEZIONE CIVILE DA FINANZIARE CON CONTRIBUTO STATALE	204.288,83
52151	0	INTERVENTI STRAORDINARI SU EDIFICI SEDI DI SCUOLE PRIMARIE FINANZIATI DAL MINISTERO - PON SCUOLA - FESR	706.937,48
52206	0	MANUTENZIONE STRAORDINARIA EDIFICI SCOLASTICI DA FINANZIARE CON CONTRIBUTI MINISTERIALI	210.049,67
52210	0	INTERV.STRAORDIN. ALLE SCUOLE ELEMENTARI DA FINANZIARE CON CONTRIB. DELLO STATO	282.139,08
52210	6	INTERV.STRAORDIN. ALLE SCUOLE ELEMENTARI DA FINANZIARE CON CONTRIB. DELLO STATO REIMPUTATI CON RIACCERTAMENTO	574.016,29
52211	0	INTERV.STRAORDIN. ISTITUTI SUPERIORI DA FINANZIARE CON CONTRIB. DELLO STATO	6.958,60
52212	0	INTERV.STRAORDIN. ALLE SCUOLE PRIMARIE DA FINANZIARE CON CONTRIBUTI STATALI	286.113,25
52212	6	INTERV.STRAORDIN. ALLE SCUOLE PRIMARIE DA FINANZIARE CON CONTRIBUTI STATALI - REIMPUTATO CON RIACCERTAMENTO	189.625,68
52214	0	INTERVENTI DI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO ALLE SCUOLE PRIMARIE DA FINANZIARE CON CONTRIBUTI STATALI	2.969,02
52302	6	INTERVENTI A SCUOLE DA FINANZIARE CON CONTRIBUTI DELLA CITTA METROPOLITANA REIMPUTATI CON RIACCERTAMENTO	28.878,18
52303	0	ACQUISTO BENI MOBILI E ATTREZ. PER LE SCUOLE DA FINANZIARE CON CONTRIBUTO STATALE - PON SCUOLA - FESR	93.240,24
52652	0	ACQUISIZIONE ATTREZZATURE PER MOBILITA CICLABILE DA FINANZIARE CON MONETIZZAZIONI	37.454,00
52666	6	INTERVENTI PER INFOMOBILITA E TRASPORTO INTELLIGENTE DA FINANZIARE CON CONTRIBUTO STATALE (PATTO PER LA CITTA) - REIMPUTATO CON RIACCERTAMENTO	34.321,04
53343	0	INCARICHI PROFESS.LI ESTERNI PER VIABILITA DA FINANZIARE CON CONTRIBUTO REGIONALE	81.964,05
53485	0	INTERVENTI STRAORDINARI A IMMOBILI DI INTERESSE ARTISTICO DA FINANZIARE CON CONTRIBUTO STATALE	31.240,00
53486	0	INTERVENTI STRAORDINARI PER LA CULTURA E BENI CULTURALI DA FIN. CON TRASFERIMENTI DALLO STATO	114.560,77
53486	6	INTERVENTI STRAORDINARI PER LA CULTURA E BENI CULTURALI DA FIN. CON TRASFERIMENTI DALLO STATO - REIMPUTATI CON RIACCERTAMENTO	39.469,96
53487	0	INTERVENTI STRAORDINARI A IMMOBILI DI INTERESSE STORICO E CULTURALE DA FINANZIARE CON CONTRIBUTO STATALE (PATTO PER LA CITTA)	342.409,56
53487	6	INTERVENTI STRAORDINARI A IMMOBILI DI INTERESSE STORICO E CULTURALE DA FINANZIARE CON CONTRIBUTO STATALE (PATTO PER LA CITTA) REIMPUTATI CON RIACCERTAMENTO	72.147,35
53492	0	INTERVENTI STRAORDINARI PER BENI CULTURALI DA FINANZ.CON SPONSORIZZAZIONI	1.822,98
53494	0	INTERVENTI FORTEZZA DA BASSO DA FINANZIARE CON CONTRIBUTI STATALI (PATTO PER LA CITTA)	552.542,93

53496	6	REALIZZAZIONE TEATRO DELL OPERA DA FINANZIARE CON CONTRIBUTO DALLO STATO - REIMPUTATO CON RIACCERTAMENTO	9.365.180,00
54418	6	INTERVENTI STRAORD. AL VERDE PUBBLICO E ARREDO URBANO DA FINANZIARE CON CONTRIBUTO STATALE (PIANO PERIFERIE) - REIMPUTATO CON RIACCERTAMENTO	598.390,47
54632	6	INTERVENTI STRAORDINARI PER VIABILITA DA FINANZIARE CON CONTRIBUTO REGIONALE - REIMPUTATO CON RIACCERTAMENTO	121.514,11
55405	0	INTERVENTI ERP REALIZZATI DA CASA S.P.A. DA FINANZIARE CON CONTRIBUTO STATALE (EFFETTO CITTA E CITTA DIFFUSA)	542.131,13
55405	6	INTERVENTI ERP REALIZZATI DA CASA S.P.A. DA FINANZIARE CON CONTRIBUTO STATALE (EFFETTO CITTA E CITTA DIFFUSA) REIMPUTATI CON RIACCERTAMENTO	124.608,95
55541	0	INCARICHI PROFESS. ESTERNI PER REALIZZAZIONE TRAMVIA DA FINANZIARE CON CONTRIBUTO REGIONALE	124.693,70
56432	0	INTERVENTI DI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO DA FIN. CON CONTRIBUTI STATALI (PIANO PERIFERIE)	500.711,37
57299	0	ACQUISTI VERDE PUBBLICO DA FINANZIARE CON TRASFERIMENTI DA PRIVATI	24.998,08
57304	0	ACQUISTI VERDE PUBBLICO DA FINANZIARE CON SPONSORIZZAZIONI	12.295,09
57620	0	INTERVENTI AD IMMOBILI DESTINATI AD EMERGENZA ABITATIVA DA FINANZIARE CON TRASFERIMENTI PON - METRO	90.000,88
57620	6	INTERVENTI AD IMMOBILI DESTINATI AD EMERGENZA ABITATIVA DA FINANZIARE CON TRASFERIMENTI PON - METRO - REIMPUTATO CON RIACCERTAMENTO	14.758,59
57626	0	INTERVENTI STRAORDINARI NEL CAMPO DELLA SICUREZZA SOCIALE DA FINANZIARE CON CONTRIBUTO REGIONALE	72.000,00
59004	0	ACQUISIZIONE BENI PER VERDE PUBBLICO A SEGUITO DONAZIONE DA IMPRESE	6.000,00
59824	0	INTERVENTI STRAORDINARI AGLI IMPIANTI SPORTIVI DA FINANZ. CON CONTRIBUTO REG.LE (SERV.RILEVANTE AGLI EFFETTI IVA)	94.000,00
59863	0	INTERVENTI STRAORDINARI A IMPIANTI SPORTIVI DA FINANZ.RE CON MONETIZZAZIONI (SERVIZIO RILEVANTE AGLI EFFETTI IVA)	17.827,11
59916	6	INTERVENTI AD IMPIANTI SPORTIVI DA FINANZ.CON CONTRIBUTO STATO - FONDO SPORT E PERIFERIE (SERVIZIO RILEVANTE AGLI EFFETTI IVA) - REIMPUTATO CON RIACCERTAMENTO	130.529,41
60237	0	REALIZZAZIONE ED IMPLEMENTAZIONE IMPIANTI PER MOBILITA E VIABILITA URBANA (PON - METRO)	105.697,90
60237	6	REALIZZAZIONE ED IMPLEMENTAZIONE IMPIANTI PER MOBILITA E VIABILITA URBANA (PON - METRO) - REIMPUTATO CON RIACCERTAMENTO	238.831,84
60238	6	TRASFERIMENTI DI CAPITALE PER ILLUMINAZIONE PUBBLICA SOSTENIBILE FINANZIATI CON CONTRIBUTO STATALE (PON-METRO) - REIMPUTATO CON RIACCERTAMENTO	1.854.942,27
60302	0	INTERVENTI RIQUALIFICAZIONE STRADE E PIAZZE DA FINANZIARE CON MONETIZZAZIONE	9.424,80
60303	0	INTERVENTI VIABILITA E CIRCOLAZIONE DA FINANZIARE CON MONETIZZAZIONE	17.660,93
60418	0	INTERVENTI STRAORD. VIABILITA E CIRCOLAZIONE STRADALE DA FIN. CON CONTRIBUTO ALTRI ENTI PUBBLICI	360,02
60420	6	INTERVENTI NEL CAMPO DELLA VIABILITA E DELLA CIRCOLAZIONE DA FIN. CON CONTRIBUTI DA ALTRI SOGGETTI (SOC. AUTOSTRADE) REIMPUTATI CON RIACCERTAMENTO	284.114,55
60648	0	INTERVENTI STRAORDINARI A PISTE CICLABILI (PON - METRO) DERIVANTI DA CONTRIBUTI COMUNITARI	64.642,90
60648	6	INTERVENTI STRAORDINARI A PISTE CICLABILI (PON - METRO) DERIVANTI DA CONTRIBUTI COMUNITARI - REIMPUTATO CON RIACCERTAMENTO	4.784,00
60827	6	INTERVENTI STRAORDINARI PER ILLUMINAZIONE STRADALE DA FINANZIARE CON CONTRIBUTI STATALI (EFFETTO CITTA) - REIMPUTATO CON RIACCERTAMENTO	36.599,71
69002	6	SPESE PER MUSEI COMUNALI- INTERVENTI REALIZZATI/PAGATI DIRETTAMENTE DA ALTRI SOGGETTI (SPONSORIZZAZIONE TECNICA) (SERVIZIO RILEVANTE IVA) REIMPUTATI CON RIACCERTAMENTO	294.900,42
69005	6	SPESE PER IMMOBILI DI RILEVANZA ARTISTICA - INTERVENTI REALIZZATI/PAGATI DIRETTAMENTE DA ALTRI SOGGETTI REIMPUTATI CON RIACCERTAMENTO	517.520,40
69008	6	INTERVENTI REALIZZATI DA TERZI PER SALVAGUARDIA E SISTEMAZIONE OPERE D ARTE REIMPUTATI CON RIACCERTAMENTO	19.194,94
69027	0	INTERVENTI SU BENI CULTURALI REALIZZATI DA TERZI	50.248,68
69030	0	SPESE PER VIABILITA - INTERVENTI REALIZ./PAGATI DIRETTAMENTE DA ALTRI SOGGETTI DA CONTABILIZZARE	51.637,54
69041	0	INTERVENTI E NUOVE COSTRUZIONI IMMOBILI ERP REALIZZATI DA CASA SPA	9.700.000,00

69041	6	INTERVENTI E NUOVE COSTRUZIONI IMMOBILI ERP REALIZZATI DA CASA SPA - REIMPUTATO CON RIACCERTAMENTO	8.726.658,63
69048	0	ACQUISIZIONE BENI MOBILI DI PREGIO A SEGUITO DI DONAZIONE DA IMPRESE	9.410,00
TOTALE			40.625.371,49

FPV SPESE INVESTIMENTI FINANZIATO DA ENTRATE VINCOLATE DA TRASFERIMENTI			
Cap.	Art.	Descrizione	Competenza Assestata
50369	1	F.P.V. - ACQUISTI BENI MOBILI VERDE PUBBLICO DA FINANZIARE CON MONETIZZAZIONI	57.401,00
50395	1	F.P.V. - INTERVENTI AL VERDE PUBBLICO DA FINANZIARE CON TRASFERIMENTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE	80.226,08
50399	1	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO - INTERVENTI AL VERDE PUBBLICO DA FINANZIARE CON MONETIZZAZIONI	44.385,80
50885	1	F.P.V. - ACQUISTO DI VEICOLI DA FINANZIARE CON CONTRIBUTO STATALE	359.046,66
50886	1	F.P.V. - ACQUISTO DI VEICOLI DA FINANZIARE CON CONTRIBUTO CITTA METROPOLITANA	29.343,66
51412	1	FONDO P.VINC. IN C/CAPITALE INTERV.STRAORDINARI POTENZIAM. SICUREZZA URBANA DA FINANZ.CON CONTRIBUTO MINISTERIALE -	830,12
51421	1	FONDO VINCOLATO IN C/CAPITALE - INTERVENTI STRAORD.FINALIZZATI ALLA SICUREZZA DA FINANZIARE CON CONTR. REGIONALI (LR38/01) -	80.000,00
52044	1	F.P.V. - INTERVENTI PRESSO SCUOLE PRIMARIE DA FINANZIARE CON CONTRIBUTI STATALI	10.850,00
52210	1	FONDO P.VINC. IN C/CAPITALE - INTERV.STRAORDIN. ALLE SCUOLE ELEMENTARI DA FINANZIARE CON CONTRIB. DELLO STATO	31.000,00
52214	1	F.P.V. - INTERVENTI DI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO ALLE SCUOLE PRIMARIE DA FINANZIARE CON CONTRIBUTI STATALI	122.030,98
52242	1	F.P.V. - INTERVENTI STRAORDINARI A SCUOLE INFANZIA DA FINANZIARE CON MONETIZZAZIONE	187.722,64
52652	1	F.P.V. - ACQUISIZIONE ATTREZZATURE PER MOBILITA CICLABILE DA FINANZIARE CON MONETIZZAZIONI	99,49
53485	1	FONDO P.VINC. IN C/CAPITALE - INTERVENTI STRAORDINARI A IMMOBILI DI INTERESSE ARTISTICO DA FINANZIARE CON CONTRIBUTO STATALE	118.760,00
53486	1	F.P.V. - INTERVENTI STRAORDINARI PER LA CULTURA E BENI CULTURALI DA FIN. CON TRASFERIMENTI DALLO STATO	16.510,73
53494	1	F.P.V. - INTERVENTI FORTEZZA DA BASSO DA FINANZIARE CON CONTRIBUTI STATALI (PATTO PER LA CITTA)	143.327,64
53598	1	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO IN C/CAPITALE - INTERVENTI STRAORDINARI AI MUSEI COMUNALI DA FINANZIARE CON TRASFERIMENTI (SERVIZIO RILEVANTE IVA)	2.670,00
54215	1	F.P.V. - INTERVENTI DI VALORIZZAZIONE A BENI IMMOBILI DI RILEVANZA ARTISTICO-CULTURALE DA FINANZIARE CON ART BONUS	150.000,00
54221	1	F.P.V. - INTERVENTI STRAORDINARI A BENI IMMOBILI DI RILEVANZA ARTISTICO-CULTURALE DA FINANZIARE CON ART BONUS	300.000,00
54623	1	F.P.V. - INTERVENTI PER REALIZZAZIONE TRAMVIA DA FINANZIARE CON TRASFERIMENTO DA IMPRESE PARTECIPATE	395.623,42
54679	1	F.P.V. - INTERVENTI PER REALIZZAZIONE TRAMVIA DA FINANZIARE CON TRASFERIMENTO DA PRIVATI	83.102,36
57238	1	F.P.V. - INTERVENTI STRAORDINARI IMMOBILI PER ASILI NIDO DA FINANZIARE CON MONETIZZAZIONI (SERVIZIO RILEVANTE IVA)	1.000.000,00
57299	1	F.P.V. - ACQUISTI VERDE PUBBLICO DA FINANZIARE CON TRASFERIMENTI DA PRIVATI	14.777,03
57620	1	F.P.V. - INTERVENTI AD IMMOBILI DESTINATI AD EMERGENZA ABITATIVA DA FINANZIARE CON TRASFERIMENTI PON - METRO	211.104,90
58881	1	F.P.V. - INTERVENTI E REALIZZAZIONE ALLOGGI PER HOUSING SOCIALE DA FINANZIARE CON MONETIZZAZIONI (RILEVANTE IVA)	2.161.830,17
59004	1	F.P.V. - ACQUISIZIONE BENI PER VERDE PUBBLICO A SEGUITO DONAZIONE DA IMPRESE	5.380,20
59824	1	FONDO P. VINCOLATO IN C/CAPITALE - INTERVENTI STRAORDINARI AGLI IMPIANTI SPORTIVI DA FINANZ. CON CONTRIBUTO REG.LE (SERV.RILEVANTE AGLI EFFETTI IVA) -	99.891,61
59863	1	F.P.V. - INTERVENTI STRAORDINARI A IMPIANTI SPORTIVI DA FINANZ.RE CON MONETIZZAZIONI (SERVIZIO RILEVANTE AGLI EFFETTI IVA)	2.726.482,41
59916	1	F.P.V. - INTERVENTI AD IMPIANTI SPORTIVI DA FINANZ.CON CONTRIBUTO STATO - FONDO SPORT E PERIFERIE (SERVIZIO RILEVANTE AGLI EFFETTI IVA)	149.470,59
60237	1	FPV - REALIZZAZIONE ED IMPLEMENTAZIONE IMPIANTI PER MOBILITA E VIABILITA URBANA (PON - METRO)	416.482,39
60238	1	FPV - TRASFERIMENTI DI CAPITALE PER ILLUMINAZIONE PUBBLICA SOSTENIBILE FINANZIATI CON CONTRIBUTO STATALE (PON-METRO)	1.148.578,03

60302	1	F.P.V. - INTERVENTI RIQUALIFICAZIONE STRADE E PIAZZE DA FINANZIARE CON MONETIZZAZIONE	1.031.505,23
60303	1	F.P.V. - INTERVENTI VIABILITA E CIRCOLAZIONE DA FINANZIARE CON MONETIZZAZIONE	781.187,07
60433	1	F.P.V. - INTERVENTI NEL CAMPO DELLA VIABILITA E DELLA CIRCOLAZIONE STRADALE DA FINANZIARE CON CONTRIBUTI DA PRIVATI (SILFI)	550.000,00
60435	1	FPV INTERVENTI PER MOBILITA SOSTENIBILE DA FINANZIARE CON CONTRIBUTI DA PRIVATI (SILFI)	292.132,41
60605	1	F.P.V. - INTERVENTI PER MOBILITA CICLABILE	
60605	1	FINANZIATI CON TRASFERIMENTO DELLO STATO	982.363,62
60648	1	F.P.V. - INTERVENTI STRAORDINARI A PISTE CICLABILI (PON - METRO) DERIVANTI DA CONTRIBUTI COMUNITARI	573.495,92
60826	1	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO INTERVENTI STRAORDINARI PER VIABILITA E ILLUMINAZIONE DA FINANZIARE CON CONTRIBUTO STATO (PIANO PERIFERIE)	11.646,09
69023	1	F.P.V. - ACQUISIZIONE BENI PER VERDE PUBBLICO A SEGUITO DONAZIONE	8.073,45
TOTALE			14.377.331,70

ECONOMIE DA FPV INVESTIMENTI FINANZIATI CON ENTRATE VINCOLATE DA TRASFERIMENTI			
Cap.	Art.	Descrizione	Economie
50374	2	ACQUISTO BENI DUREVOLI PER AMBIENTE E TUTELA AMBIENTALE DA FINANZ. CON ENTRATA DA FONDO P. VINC.	91.117,23
50399	2	INTERVENTI AL VERDE PUBBLICO DA FINANZIARE CON ENTRATA DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	9.806,42
50442	2	INTERVENTI STRAORDINARI AL PATRIMONIO FIN. MONETIZZAZIONE DA FINANZ. CON ENTRATA DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	1.266,27
50448	2	INTERVENTI STRAORDINARI AL PATRIMONIO DA FINANZIARE CON ENTRATA DA FONDO P.VINC.	3.412,02
50459	2	INTERVENTI PER REALIZZAZIONE FIBRA OTTICA FIN. MONETIZZ. DA FINANZIARE CON ENTRATA DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	11.317,87
50609	2	ACQUISTO ATTREZZATURE PER IMMOBILI SEDI DI UFFICI COMUNALI DA FIN.CON ENTRATA DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	93,82
50885	2	ACQUISTO DI VEICOLI FIN. STATO DA FINANZIARE CON ENTRATA DA F.P.V.	108,39
50886	2	ACQUISTO DI VEICOLI FIN. CONTR. CITTA METROPOLITANA DA FIN.CON ENTRATA DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	1.044,54
51433	2	INTERVENTI PER VIDEOSORVEGLIANZA DA FIN. CON CONTRIBUTI STATALI (PATTO PER LA CITTA) DA FINANZIARE CON ENTRATA DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	455,84
51893	2	ACQUISTO BENI MOBILI E ATTREZZATURE PER LA PROTEZIONE CIVILE FIN.STATO DA FINANZIARE CON ENTRATA DA F.P.V.	0,01
52042	2	INTERVENTI A IMPIANTI ELETTRICI SCUOLE DA FINANZIARE CON CONTRIBUTO DELLO STATO DA FINANZIARE CON ENTRATA DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	13.463,30
52210	2	INTERV.STRAORDIN. ALLE SCUOLE ELEMENTARI DA FINANZIARE CON ENTRATA DA FONDO PLURIENNALE VINC.	338.431,66
52429	2	SPESE PER LAVORI STRAORDINARI ALLE SCUOLE DA FINANZ. CON ENTRATA DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	2.219,99
52676	2	ACQUISIZIONE BENI MOBILI PER VIABILITA (PAC BICI) DA FINANZ.CON ENTRATA DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	39.573,67
52681	2	ACQUISIZIONE BENI MOBILI PER MOBILITA DA FINANZ.CON ENTRATA DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	10.992,68
53314	2	INTERVENTI STRAORDINARI PER EDIFICI DI CULTO DA FINANZIARE CON FPV DI PARTE CORRENTE DESTINATO AD INVESTIMENTI	449,68
53487	2	INTERVENTI STRAORDINARI A IMMOBILI DI INTERESSE STORICO E CULTURALE (PATTO PER LA CITTA) DA FINANZIARE CON ENTRATA DA F.P.V.	524,76
53597	2	INTERVENTI STRAORDINARI AI MUSEI COMUNALI DA FINANZIARE CON CON ENTRATA DA FPV (SERVIZIO RILEVANTE IVA)	106,53
53605	2	INTERVENTI A IMMOBILI DI INTERESSE CULTURALE FIN. CON MONETIZZAZIONI DA FINANZIARE CON ENTRATA DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	1.055,80
54430	2	INTERVENTI STRAORDINARI AL NUOVO TEATRO DELL OPERA DA FINANZ. CON ENTRATA DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	1.955,07
55541	2	INCARICHI PROFESS.ESTERNI PER REALIZZAZIONE TRAMVIA (CONTRIBUTO REGIONALE) FIN.CON ENTRATA DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	301.200,91
57623	2	INTERVENTI STRAORDINARI SU IMMOBILI IN CAMPO SOCIALE DA FINANZIARE CON ENTRATA DA FPV	3.023,62

60289	2	INTERVENTI VIA DEL PALAZZUOLO E LIMITROFE DA FINANZIARE CON CONTRIBUTI DA PRIVATI (MANCATA CONCESSIONE DI STANDARD) DA FINANZIARE CON ENTRATA DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	63.961,49
60414	2	INTERVENTI STRAORD. VIABILITA E CIRCOLAZIONE STRADALE DA FIN. CON ENTRATA DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	0,01
60420	2	INTERVENTI NEL CAMPO DELLA VIABILITA E DELLA CIRCOLAZ. DA FINANZIARE CON ENTRATA DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO IN C/CAPITALE	286.809,21
60433	2	INTERVENTI NEL CAMPO DELLA VIABILITA E DELLA CIRCOLAZIONE STRADALE DA FINANZIARE CON CONTRIBUTI DA PRIVATI (SILFI) DA FINANZIARE CON ENTRATA DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	44.475,12
60826	2	INTERVENTI STRAORDINARI PER VIABILITA E ILLUMINAZIONE DA FINANZIARE CON CONTRIBUTO STATO (PIANO PERIFERIE) DA FINANZIARE CON ENTRATA DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	0,01
69030	2	SPESE PER VIABILITA - INTERVENTI REALIZ./PAGATI DIRETTAMENTE DA ALTRI SOGGETTI DA CONTABILIZZARE DA FINANZIARE CON ENTRATA DA F.P.V.	51.637,07
TOTALE			1.278.502,99

IMPEGNI INVESTIMENTI DA AVANZO VINCOLATO DA TRASFERIMENTI			
Cap.	Art.	Descrizione	Impegni
57299	4	ACQUISTI VERDE PUBBLICO FIN. TRASF. PRIVATI DA FINANZIARE CON RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE	69.751,00
60290	4	INTERVENTI RIQUALIF. VIA PANZANI E STRADE LIMITROFE DA FINANZIARE CON CONTRIBUTI DA PRIVATI (MANCATA CONCESSIONE DI STANDARD) FIN. CON AVANZO VINCOLATO	374.772,02
60301	4	INTERVENTI RIQUALIFICAZIONE STRADE E PIAZZE DEL QUARTIERE 5 (MONETIZZAZIONI) DA FINANZIARE CON AVANZO	1.611,40
TOTALE			446.134,42

FPV INVESTIMENTI DA AVANZO VINCOLATO DA TRASFERIMENTI			
Cap.	Art.	Descrizione	Competenza Assestata
50399	5	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DA AVANZO DI AMM.NE- INTERVENTI AL VERDE PUBBLICO DA FINANZIARE CON MONETIZZAZIONI	100.000,00
51144	5	FVP DA AVANZO ACQUISTO SOFTWARE PER MOBILITA SOSTENIBILE DA FINANZIARE CON TRASFERIMENTI DALLO STATO (GREENFINITY)	278.038,00
53605	5	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DA AVANZO - INTERVENTI A IMMOBILI DI INTERESSE CULTURALE FINANZIATI CON MONETIZZAZIONI	200.440,64
60297	5	F.P.V. DA AVANZO - INTERVENTI RIQUALIFICAZIONE VIA VENOSTA DA FINANZIARE CON CONTRIBUTI DA PRIVATI (MANCATA CONCESSIONE DI STANDARD)	67.088,00
60299	5	FPV DA AVANZO - INTERVENTI RIQUALIFICAZIONE STRADE E PIAZZE DEL QUARTIERE 1 DA FINANZIARE CON CONTRIBUTI DA PRIVATI (MANCATA CONCESSIONE DI STANDARD)	370.287,47
60301	5	FPV DA AVANZO - INTERVENTI RIQUALIFICAZIONE STRADE E PIAZZE DEL QUARTIERE 5 (MONETIZZAZIONI)	233.388,60
60302	5	F.P.V. DA AVANZO - INTERVENTI RIQUALIFICAZIONE STRADE E PIAZZE DA FINANZIARE CON MONETIZZAZIONE	60.000,00
60303	5	F.P.V. DA AVANZO - INTERVENTI VIABILITA E CIRCOLAZIONE DA FINANZIARE CON MONETIZZAZIONE	70.000,00
60414	5	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DA AVANZO - INTERVENTI STRAORD. VIABILITA E CIRCOLAZIONE STRADALE DA FIN. CON CONTRIBUTO CITTA METROPOLITANA	320.268,38
TOTALE			1.699.511,09

MINORI RESIDUI ENTRATA DA TRASFERIMENTI			
Cap.	Art.	Descrizione	Minori entrate
9200	0	TRASFERIMENTO DAL MINISTERO PER I BENI E LE ATTIVITA CULTURALI PER PROGETTI DELLA DIREZIONE CULTURA (SPESA CAP.29357)	23.974,05
10550	0	TRASFERIMENTO DALLO STATO PER FINANZIAMENTO PROGETTI ASSISTENZIALI EUROPEI -QUOTA NAZIONALE(SPESA CAP. 42256 42284 42295 16482 42070 42075 42575 42415 42425 42435)	140,64
13035	0	CONTRIBUTI REGIONALI PER INTERVENTI SUL PATRIMONIO IMMOBILIARE COMUNALE (COLL. USCITA CAP. 30965-30985)	27.331,58
13585	0	TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI LOCALI	750,00

14970	0	TRASFERIMENTI DALL UNIONE EUROPEA PER REALIZZAZIONE PROGETTI EUROPEI (SPESA CAP. 29707)	9.425,00
15570	0	TRASFERIMENTO DALL AGENZIA PER LA COESIONE TERRITORIALE PER PROGETTO PON-METRO (USCITA CAP. 20165 20180 20185 20190 20205 20215 20235)	5,03
15660	0	TRASFERIMENTI DALLA REGIONE TOSCANA PER PROGETTI INTEGRATI DI SVILUPPO DEL TERRITORIO E DI INNOVAZIONE SOCIALE	62.493,20
16020	0	ENTRATE DA ISTAT E DA ALTRI ENTI PER RILEVAZIONI E CENSIMENTI (SPESA CAP.22520 24300 22412 22414 22855)	25.956,05
16315	0	CONTRIBUTO CAMERA DI COMMERCIO DI FIRENZE PER EVENTI (USCITA CAP. 12170-29785)	4.315,17
16400	0	TRASFERIMENTI DALL UNIONE EUROPEA PER REALIZZAZIONE PROGETTI ASSISTENZIALI (SPESA CAP. 42106 42279 16478 42290 42165 42175 42080 42085 42580 42450 42460 42465)	78,00
17040	0	TRASFERIMENTO DALLA REGIONE PER ATTIVITA FORMATIVE (SPESA CAP. 27308 27283 27258 27398 45323 46694)	89,24
17100	6	TRASFERIMENTO DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO DESTINATI AD INTERVENTI IMPRENDITORIALI (SPESA CAP.40360) REIMPUTATI CON RIACCERTAMENTO	31.712,06
17335	0	CONTRIBUTI DELLA CAMERA DI COMMERCIO PER ACQUISTO BENI DI CONSUMO PER IL SERVIZIO PARCHI GIARDINI ED AREE VERDI (SPESA CAP. 38075)	6.460,88
22610	0	PROVENTI DA SANZIONI AMMINISTRATIVE DI CUI ALLA L.R 43/95 E REGOLAMENTO COMUNALE TUTELA ANIMALI (SPESA CAP. 37755)	2.200,00
23280	0	RIMBORSI SPESE ELETTORALI DA PARTE DELLO STATO	15.111,80
25040	0	FITTI DEGLI STABILI AD USO NON ABITATIVO DEL FONDO MARTINI FINALIZZATI A BORSE DI STUDIO STUDENTI ISTITUTO L.DA VINCI (USCITA CAP. 28250)	13.342,78
25060	0	FITTI DEGLI STABILI AD USO NON ABITATIVO DEL FONDO LEGATO CARNIELO FINALIZZATI AL PREMIO ANNUALE R. CARNIELO (CORR. Q.P. CAP. 29740 SPESA)	125,49
29096	0	RECUPERO SOMME PER RIMOZIONE COATTIVA OCCUPAZIONE SUOLO PUBBLICO PER ATTIVITA ALL APERTO	1.842,00
31560	0	ENTRATE DA SPONSORIZZAZIONI TECNICHE PER MANUTENZIONE ROTATORIE ED AREE VERDI (SPESA CAP. 16930)	12.200,00
42807	0	CONTRIBUTI DALLA CAMERA DI COMMERCIO PER INTERVENTI AD IMMOBILI EX EDIFICI DI CULTO	4.240,05
43014	0	CONTRIBUTO REGIONALE L.R.89/98 PER INTERVENTI RISANAMENTO ACUSTICO	8.134,70
43022	6	CONTRIBUTO REGIONALE PER REALIZZAZIONE TRAMVIA VELOCE REIMPUTATO CON RIACCERTAMENTO	301.200,91
45401	0	ENTRATE DA PRIVATI PER INTERVENTI A MONUMENTI (AREA COORD. TECNICA)	1.758,91
45428	0	CONTRIBUTO DA TRAM FI SPA PER LA REALIZZAZIONE TRAMVIA VELOCE	0,03
49002	6	ENTRATE PER INTERVENTI REALIZZATI/PAGATI DIRETTAMENTE DA ALTRI SOGGETTI (SPONSORIZZAZIONE TECNICA) AI MUSEI COMUNALI REIMPUTATI CON RIACCERTAMENTO	5.317,57
49009	0	ENTRATE PER INTERVENTI DI RESTAURO E VALORIZZAZIONE REALIZZATI DA TERZI SU BENI CULTURALI	820,60
49009	6	ENTRATE PER INTERVENTI DI RESTAURO E VALORIZZAZIONE REALIZZATI DA TERZI SU BENI CULTURALI REIMPUTATI CON RIACCERTAMENTO	28.710,40
49030	6	ENTRATE PER INTERVENTI REALIZ./PAGATI DIRETTAMENTE DA ALTRI SOGGETTI PER VIABILITA DA CONTABILIZZARE REIMPUTATI CON RIACCERTAMENTO	51.637,07
TOTALE			639.373,21

MINORI RESIDUI USCITA DA TRASFERIMENTI			
Cap.	Art.	Descrizione	Economie
16930	0	PRESTAZIONI DI SERVIZI PER MANUTENZIONE ORDINARIA ROTATORIE ED AREE VERDI FINANZIATE CON SPONSORIZZAZIONI TECNICHE (ENTRATA CAP.31560)	12.200,00
20165	0	PRESTAZIONI DI SERVIZI VARI PER PROGETTO PON-METRO FINANZIATO CON TRASFERIMENTO DELL AGENZIA PER LA COESIONE TERRITORIALE (ENTRATA CAP.15570)	5,03
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
22412	0	COMPENSI PERSONALE INTERNO ADDETTO CENSIMENTO FINANZIATO CON TRASFERIMENTO DALL ISTAT (ENTRATA CAP. 16020)	18.449,80

22414	0	ONERI PREVIDENZIALI SU COMPENSI PERSONALE INTERNO ADDETTO CENSIMENTO FINANZIATO CON TRASFERIMENTO DALL ISTAT (ENTRATA CAP.16020)	4.394,79
22520	0	PRESTAZIONI DI SERVIZI PER RILEVAZ. E CENSIMENTI FINANZ. TRASFERIMENTI DA ISTAT E DA ALTRI ENTI (ENTRATA CAP. 16020)	4.996,30
22825	0	SPESE PER STRAORDINARIO ELETTORALE ED INDENNITA P.S. PERSONALE POLIZIA MUNICIPALE ADDETTO VIGILANZA SEGGI CONTRIBUTI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI SU SPESE PER STRAORDINARIO ELETTORALE PERSONALE POLIZIA MUNICIPALE ADDETTO VIGILANZA SEGGI	11.423,42
22827	0	IRAP SU SERVIZIO STRAORDINARIO ELETTORALE ED INDENNITA P.S. PERSONALE POLIZIA MUNICIPALE ADDETTO VIGILANZA SEGGI	2.718,42
22829	0	IRAP SU COMPENSI PERSONALE INTERNO ADDETTO CENSIMENTO (ENTRATA CAP.16020)	970,05
22855	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) DA FINANZIARE CON ENTRATA DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	1.738,96
23255	2	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)	0,01
23255	0	PRESTAZIONI DI SERVIZI INFORMATICI E DI TELECOMUNICAZIONE PER GESTIONE RETE FI.NET FINANZIATE CON CONTRIBUTO DELL UNIVERSITA DI FIRENZE (ENTRATA CAP. 16012)	1,43
23712	0	PRESTAZIONI DI SERVIZI PER INDAGINI E RILIEVI SULLA FORTEZZA DA BASSO	1.044,32
23756	0	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	937,70
23790	4	PRESTAZIONI DI SERVIZI DI RAPPRESENTANZA ORGANIZZAZIONE EVENTI TRASFERTE ECC. PER PROGETTO "REPLICATE" FINANZIATO CON TRASF. U.E (ENTRATA CAP. 13260)	206,96
23790	0	CONTRIBUTI PER SVOLGIMENTO ATTIVITA DELL UFF. EUROPE DIRECT FI FINANZ.CON TRASFERIMENTI DA U.E. (ENTRATA CAP. 15600)	296,18
23870	0	TRASFERIMENTO FONDI A COMUNI PARTNERS PER CENSIMENTI FINANZIATI CON CONTRIBUTI DA ISTAT (ENTRATA CAP.16020)	1.370,26
24300	0	PRESTAZIONI DI SERVIZIO PER CORSI FORMAZIONE PROFESSIONALE FINANZIATI CON TRASFERIMENTO DALLA PROVINCIA (ENTRATA CAP. 17020) - DA FINANZIARE CON ENTRATA DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	1.372,50
27314	2	PRESTAZIONI DI SERVIZI PER SCUOLE DELL INFANZIA FINANZIATE CON TRASFERIMENTO DELLA REGIONE (ENTRATA CAP. 12165)	334,93
27720	0	PRESTAZIONI DI SERVIZI PER REALIZZAZIONE PROGETTI EUROPEI FINANZIATI CON TRASFERIMENTO DELL UNIONE EUROPEA (ENTRATA CAP. 14970)	0,05
29707	0	PRESTAZIONI DI SERVIZI PER SERVIZIO MUSEI COMUNALI E ATTIVITA CULTURALI FINANZ. CON CONTRIBUTI DA PRIVATI (ENTRATA CAP. 30250)	13.612,50
29726	0	INTERVENTI SUL PATRIMONIO IMMOBILIARE COMUNALE FINANZIATI CON CONTRIBUTO REGIONE TOSCANA (COLLEGATO ENTRATA CAP. 13035)	198,26
30985	0	PRESTAZIONI DI SERVIZI PER ACCOGLIENZA E PROMOZIONE TURISTICA FINANZIATE CON TRASFERIMENTO DALLA PROVINCIA (ENTRATA CAP.17465)	255,11
31730	0	PRESTAZIONE DI SERVIZI PER DEMOLIZIONI COATTIVE DI CUI AGLI ARTT. 7 9 E 27 L. 47/85	618,96
34135	0	ACQUISTO BENI DI CONSUMO E/O MATERIE PRIME PER LA TUTELA DEGLI ANIMALI FINANZIATO CON CONTRIBUTI DEI COMUNI (ENTRATA CAP. 17325)	211,00
37010	0	CONTRIBUTI QUOTE ASSOCIATIVE ONERI ED ALTRI TRASFERIMENTI PER SERVIZIO QUALITA AMBIENTALE	747,32
37748	0	PRESTAZIONI DI SERVIZI PER REALIZZAZIONE PROGETTO EUROPEO "LIFE E-VIA" FINANZIATO CON TRASFERIMENTO DALL UNIONE EUROPEA (ENTRATA CAP. 15630)	150.840,00
38214	0	PRESTAZIONI DI SERVIZI PER INTERVENTI EX LEGGE 266/97 (INTERVENTI IN AREE DI DEGRADO URBANO) (ENTRATA CAP.32511)	571,32
39722	0	TRASFERIMENTI AI PARTNERS DI QUOTE DI FINANZIAMENTO DA U.E. PER PROGETTO "SPEED UP INTERREG EUROPE" (ENTRATA CAP.15590)	24.475,75
40480	0	PRESTAZIONI DI SERVIZI DI RAPPRESENTANZA ORGANIZZ. EVENTI ECC. PER REALIZZAZIONE PROGETTO "PURE COSMOS INTERREG EUROPE" FINANZIATO CON FONDI MINISTERIALI CIPE (ENTRATA CAP.15605) REIMPUTATE CON RIACCERTAMENTO	315,88
40525	6	PRESTAZIONE DI SERVIZI PER PROGETTI ASSISTENZIALI FINANZIATI CON TRASFERIMENTI MINISTERIALI 85 QUOTA EUROPEA (ENTRATA CAP. 16400-16440)	898,38
42106	0		420,25

42106	2	PRESTAZIONE DI SERVIZI PER PROGETTI ASSISTENZIALI FINANZIATI CON TRASFERIMENTI MINISTERIALI QUOTA EUROPEA (ENTRATA CAP. 16400-16440) - DA FINANZIARE CON ENTRATA DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	870,00
42164	0	PRESTAZIONI DI SERVIZI PER INTERVENTI ASSISTENZIALI IN CAMPO SOCIALE FINANZIATI CON TRASFERIMENTO DALLA SOCIETA' DELLA SALUTE (ENTR. 16537)	160,16
42256	0	PRESTAZIONI DI SERVIZI PER REALIZZAZIONE PROGETTI ASSISTENZIALI EUROPEI FINANZIATI CON TRASFERIMENTI STATALI - QUOTA NAZIONALE(ENTRATA CAP.10550)	340,51
42450	0	RETRIBUZIONE PERSONALE N.D.R. ADDETTO ADDETTO SERVIZI SOCIALI FINANZIATA CON TRASFERIMENTI MINISTERIALI QUOTA EUROPEA (ENTRATA CAP.16400-16440)	1.207,35
42913	0	MANUTENZIONE NUOVO TEATRO DELL OPERA FINANZIATA CON RIMBORSO (E CAP. 20570)	824,11
45318	2	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI A CARICO DELL ENTE SU COMPENSI PER CO.CO.CO. FINANZIATI CON TRASFERIMENTO DALLA PROVINCIA (ENTRATA CAP. 17020) - DA FINANZIARE CON ENTRATA DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	2,27
45323	2	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI A CARICO DELL ENTE SU COMPENSI PER CO.CO.CO. FINANZIATI CON TRASFERIMENTO DALLA REGIONE (ENTRATA CAP. 17040) DA FINANZIARE CON ENTRATA DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	235,02
46691	2	IRAP SU COMPENSI PER COLLABOR. COORDINATE E CONTINUATIVE AGENZIA FORMATIVA FINANZIATI CON TRASFERIMENTO PROVINCIA (ENTRATA 17020) - DA FINANZIARE CON ENTRATA DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	5,54
46694	0	IRAP SU COMPENSI PER COLLABOR. COORDINATE E CONTINUATIVE AGENZIA FORMATIVA FINANZIATI CON TRASFERIMENTO DALLA REGIONE (ENTRATA 17040)	89,24
46694	2	IRAP SU COMPENSI PER COLLABOR. COORDINATE E CONTINUATIVE AGENZIA FORMATIVA FINANZIATI CON TRASFERIMENTO DALLA REGIONE (ENTRATA 17040) DA FINANZIARE CON ENTRATA DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	91,58
46970	0	PRESTAZIONI DI SERVIZI PER PROGETTI DIREZIONE GENERALE FINANZIATE CON TRASFERIMENTO UNIONE EUROPEA (ENTRATA CAP.15470)	550,00
50189	4	TRASFERIMENTI A ATAF S.P.A.PER TRAMVIA DA FINANZIARE CON CONTRIBUTO DEL COMUNE DI SCANDICCI - DA FINANZ. CON QUOTA VINCOLATA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE	15.051,03
50199	2	INTERVENTI PER TRAMVIA TRAMITE ATAF DA FINANZIARE CON CONTRIBUTO DEL COMUNE DI SCANDICCI DA FIN. CON ENTRATA DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	52.210,62
50369	2	ACQUISTI BENI MOBILI VERDE PUBBLICO DA FINANZIARE CON MONETIZZAZIONI DA FINANZIARE CON ENTRATA DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	292,80
50399	2	INTERVENTI AL VERDE PUBBLICO DA FINANZIARE CON ENTRATA DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	150,00
50448	0	INTERVENTI STRAORDINARI AL PATRIMONIO DA FINANZIARE CON TRASFERIMENTI DA PRIVATI	150,00
50452	0	INTERVENTI PER FIBRA OTTICA DA FINANZIARE CON TRASFERIMENTO DA PRIVATI	150,00
50452	2	INTERVENTI PER FIBRA OTTICA DA FINANZIARE CON TRASFERIMENTO DA PRIVATI DA FINANZIARE CON ENTRATA DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	1.479,94
51433	0	INTERVENTI PER VIDEOSORVEGLIANZA DA FIN. CON CONTRIBUTI STATALI (PATTO PER LA CITTA')	942,19
51433	2	INTERVENTI PER VIDEOSORVEGLIANZA DA FIN. CON CONTRIBUTI STATALI (PATTO PER LA CITTA') DA FINANZIARE CON ENTRATA DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	992,01
51676	0	ACQUISTO ATTREZZ. INFORMATICHE PER LA POLIZIA MUNICIPALE DA FINANZIARE CON TRASFERIMENTI DELLO STATO	48,31
52042	0	INTERVENTI A IMPIANTI ELETTRICI SCUOLE DA FINANZIARE CON CONTRIBUTO DELLO STATO	150,00
53486	0	INTERVENTI STRAORDINARI PER LA CULTURA E BENI CULTURALI DA FIN. CON TRASFERIMENTI DALLO STATO	193,06
53487	2	INTERVENTI STRAORDINARI A IMMOBILI DI INTERESSE STORICO E CULTURALE (PATTO PER LA CITTA') DA FINANZIARE CON ENTRATA DA F.P.V.	3.842,84
53580	0	INTERVENTI STRAORDINARI A MONUMENTI DA FINANZIARE CON TRASFERIMENTI DA PRIVATI	1.758,91
53597	2	INTERVENTI STRAORDINARI AI MUSEI COMUNALI DA FINANZIARE CON ENTRATA DA FPV (SERVIZIO RILEVANTE IVA)	150,43
53599	2	INTERVENTI STRAORDINARI AI MUSEI COMUNALI DA FINANZIARE CON ENTRATA DA FPV (MANCATA CONCESSIONE STANDARD)	9.433,69
54288	0	INTERVENTI STRAORDINARI A BENI MOBILI A RILEVANZA ARTISTICA DA FINANZ.RE CON TRASFERIMENTI DA PRIVATI	150,00

54288	2	INTERVENTI STRAORDINARI A BENI IMMOBILI A RILEVANZA ARTISTICA DA FINANZ.RE CON ENTRATA FONDO P. VINC.	1.678,88
54292	0	INTERVENTI STRAORD.A BENI IMM. DI RILEVANZA ARTISTICA DA FINANZIARE CON CONTRIBUTO DA TERZI	189,00
54418	0	INTERVENTI STRAORD. AL VERDE PUBBLICO E ARREDO URBANO DA FINANZIARE CON CONTRIBUTO STATALE (PIANO PERIFERIE)	600,00
54430	2	INTERVENTI STRAORDINARI AL NUOVO TEATRO DELL OPERA DA FINANZ. CON ENTRATA DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	150,00
560	0	ACQUISTO BENI DI CONSUMO E MATERIE PRIME VARIE PER PROGETTO EUROPEO "CARISMAND" FINANZIATE CON TRASFERIMENTO UNIONE EUROPEA (ENTRATA CAP. 1485)	42,70
57407	2	INCARICHI PROFESS. ESTERNI PER INTERVENTI DI RISANAMENTO ACUSTICO DA FINANZIARE CON ENTRATA DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	2.011,10
59824	0	INTERVENTI STRAORDINARI AGLI IMPIANTI SPORTIVI DA FINANZ. CON CONTRIBUTO REG.LE (SERV.RILEVANTE AGLI EFFETTI IVA)	335,85
60420	0	INTERVENTI NEL CAMPO DELLA VIABILITA E DELLA CIRCOLAZ. DA FINANZIARE CON CONTRIBUTI DA ALTRI SOGGETTI (SOC.AUTOSTRADE)	10.000,00
69002	6	SPESE PER MUSEI COMUNALI- INTERVENTI REALIZZATI/PAGATI DIRETTAMENTE DA ALTRI SOGGETTI (SPONSORIZZAZIONE TECNICA) (SERVIZIO RILEVANTE IVA) REIMPUTATI CON RIACCERTAMENTO	5.317,57
69009	0	INTERVENTI DI RESTAURO E VALORIZZAZIONE REALIZZATI DA TERZI SU BENI CULTURALI	820,60
69009	6	INTERVENTI DI RESTAURO E VALORIZZAZIONE REALIZZATI DA TERZI SU BENI CULTURALI REIMPUTATI CON RIACCERTAMENTO	28.710,40
90180	0	SPESE IN ATTESA DI CONTABILIZZAZIONE	10.124,68
TOTALE			442.603,43

Vincoli derivanti da finanziamenti

ENTRATE ACCERTATE DERIVANTI DA FINANZIAMENTI			
Cap.	Art.	Descrizione	Accertamenti
53200	0	ASSUNZIONE MUTUI A CARICO DEL COMUNE PER INTERV. DESTINATI ALLA GESTIONE DEI BENI	3.880.402,00
53600	0	ASSUNZIONE MUTUI A CARICO DEL COMUNE PER INTERVENTI DESTIN. AD ALTRI SERVIZI GENERALI	1.500.000,00
54000	0	ASSUNZIONE MUTUI A CARICO DEL COMUNE PER INTERV. DESTINATI ALLA POLIZIA MUNICIPALE	400.000,00
54200	0	ASSUNZIONE MUTUI A CARICO DEL COMUNE PER INTERVENTI ALLE SCUOLE MATERNE	250.000,00
54400	0	ASSUNZ.MUTUI CON AMMORTAM. A CARICO DEL COMUNE PER INTERV. DESTIN. ALLA ISTRUZ.ELEMENTARE	2.790.000,00
54800	0	ASSUNZIONE MUTUI A CARICO DEL COMUNE PER INTERV. DESTINATI ALLA ISTRUZIONE SUPERIORE	320.000,00
55300	0	ASSUNZIONE MUTUI A CARICO DEL COMUNE PER INTERVENTI A BIBLIOTECHE MUSEI E IMMOBILI DI INTERESSE STORICO	870.000,00
55400	0	ASSUNZIONE MUTUI A CARICO DEL COMUNE PER INTERVENTI A TEATRI E SERVIZI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE	2.925.300,00
55600	0	ASSUNZIONE MUTUI A CARICO DEL COMUNE PER INTERVENTI ALLE PISCINE COMUNALI	330.000,00
55800	0	ASSUNZIONE MUTUI A CARICO DEL COMUNE PER INTERVENTI ALLO STADIO COMUNALE E ALTRI IMPIANTI SPORTIVI	1.036.933,38
56200	0	ASSUNZIONE MUTUI A CARICO DEL COMUNE PER VIABILITA E CIRCOLAZIONE STRADALE	9.057.696,08
57000	0	ASSUNZIONE MUTUI A CARICO DEL COMUNE PER INTERVENTI DESTINATI ALL EDILIZIA RESID. PUBBLICA E PIANI DI EDILIZ. ECONOMICO-POPOLARE	450.000,00
57700	0	ASSUNZIONE MUTUI A CARICO DEL COMUNE PER INTERVENTI AI PARCHI AL VERDE PUBBLICO E ALLA TUTELA AMBIENTALE	5.650.000,00
57800	0	ASSUNZIONE MUTUI A CARICO DEL COMUNE PER INTERV.AGLI ASILI NIDO E SERV.PER INFANZIA E MINORI	2.025.000,00
58300	0	ASSUNZIONE MUTUI A CARICO DEL COMUNE PER INTERV.DESTINATI AI SERVIZI NECROSCOPICI E CIMITERIALI	500.000,00
58400	0	ASSUNZIONE MUTUI A CARICO DEL COMUNE PER INTERV.DESTINATI A FIERE E MERCATI	200.000,00
TOTALE			32.185.331,46

SPESE IMPEGNATE FINANZIATE DA ENTRATE MUTUI ACCERTATE IN COMPETENZA			
Cap.	Art.	Descrizione	Accertamenti
50432	0	ACQUISIZIONE DISPOSITIVI PER UFFICI COMUNALI DA FINANZIARE CON MUTUO	171.255,83
50628	0	ACQUISTO BENI MOBILI ADEGUAM. IMMOBILI A NORME DI SICUREZZA DA FINANZIARE CON MUTUO	34.843,20
50632	0	ACQUISTO DI ATTREZZATURE E BENI MOBILI PER AUTOPARCO DA FINANZIARE CON MUTUO	2.361,92
50866	0	ACQUISTO SOFTWARE PER UFFICI E SERVIZI VARI DA FINANZIARE CON MUTUO	150.000,00
50893	0	ACQUISTO DI BENI MOBILI DA FINANZIARE CON MUTUO	33.099,15
51083	0	ACQUISTO SOFTWARE DA FINANZ. CON MUTUO	545.648,00
51102	0	ACQUISTO HARDWARE E ATTREZZ. PER UFFICI E SERVIZI VARI DA FINANZIARE CON MUTUO	949.997,06
51696	0	ACQUISTO BENI MOBILI E ARREDI PER SCUOLE DA FINANZIARE CON MUTUO	99.997,63
52124	0	ACQUISTI BENI MOBILI E ATTREZZ. PER LE SCUOLE MATERNE DA FINANZIARE CON MUTUO	50.000,00
52322	0	ACQUISTO ATTREZZATURE E BENI MOBILI PER FORMAZIONE PROFESSIONALE DA FINANZIARE CON MUTUO	19.998,24
53307	0	ACQUISTO BENI MOBILI E ATTREZZ. PER BIBLIOTECHE COM.LI DA FIN. CON MUTUO	75.515,79
57306	0	ACQUISTO DI ATTREZZATURE E MEZZI D OPERA PER IL VERDE PUBBLICO DA FINANZIARE CON MUTUO	111.072,89
57893	0	ACQUISTO ARREDAMENTI E ATTREZZATURE PER ASILI NIDO DA FINANZIARE CON MUTUO (SERVIZIO RILEVANTE AGLI EFFETTI IVA)	74.999,99
59658	0	ACQUISTI DI BENI MOBILI E ATTREZZATURE PER IMPIANTI SPORTIVI DA FINANZIARE CON MUTUO (SERV.RILEVANTE AGLI EFFETTI IVA)	88.159,18
60814	0	INVESTIMENTI ED INTERVENTI NEL CAMPO DELLA VIABILITA DA FINANZIARE CON MUTUO	56.674,58
TOTALE			2.463.623,46

FPV SPESE INVESTIMENTI FINANZIATO DA ENTRATE IN COMPETENZA MUTUI

Cap.	Art.	Descrizione	Competenza Assestata
50413	1	FONDO P.VINC. IN C/CAPITALE - ACQUISIZ. E INTERVENTI STRAORD A IMMOBILI COMUNALI DA FINANZ. CON MUTUO	970.000,00
50414	1	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO - INTERVENTI STRAORDINARI AL PATRIMONIO COMUNALE DA FINANZ. CON MUTUO	50.000,00
50416	1	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO - INTERVENTI AD IMPIANTI A SERVIZIO DI IMMOBILI COMUNALI DA FINANZIARE CON MUTUO	900.000,00
50425	1	F.P.V. - REALIZZAZIONE INTERVENTI IGIENICO - SANITARI FINANZIATI CON MUTUO	150.000,00
50432	1	F.P.V. - ACQUISIZIONE DISPOSITIVI PER UFFICI COMUNALI DA FINANZIARE CON MUTUO	128.744,17
50461	1	F.P.V. - ACQUISTO VEICOLI PER UFFICI COMUNALI DA FINANZIARE CON MUTUO	30.402,00
50477	1	F.P.V. - ACQUISTO VEICOLI PER UFFICI E SERVIZI COM.LI DA FINANZIARE CON MUTUO	354.471,75
50613	1	FONDO P.VINC. IN C/CAPITALE - INTERVENTI STRAORD. EDIFICI SEDI DI UFF.E SERV.COMUNALI DA FINANZ.CON MUTUO	400.000,00
50618	1	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO - ADEGUAM. SCUOLE ED IMMOBILI COMUNALI ALLE NORME SICUREZ. DA FINANZIARE CON MUTUO	150.000,00
50632	1	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO - ACQUISTO DI ATTREZZATURE E BENI MOBILI PER AUTOPARCO DA FINANZIARE CON MUTUO	69.296,00
50637	1	FONDO P. VINCOLATO IN CONTO CAPITALE - INTERVENTI STRAORDINARI AD IMMOBILI DA FINANZIARE CON MUTUO -	250.000,00
51683	1	FONDO P.VINC. IN C/CAPITALE - ACQUISTO VEICOLI PER POLIZIA MUNICIPALE DA FINANZIARE CON MUTUO	394.319,32
52013	1	FONDO P.VINC.IN C/CAPITALE - COSTRUZIONE RISTRUTTURAZIONE AMPLIAMENTO AMMODERNAMENTO DI SCUOLE MATERNE DA FINANZIARE CON MUTUO	200.000,00
52213	1	FONDO VINCOLATO IN C/CAPITALE - SPESE PER INTERVENTI STRAORD. ALLE SCUOLE ELEMENTARI DA FINANZIARE CON MUTUO	2.490.000,00
52226	1	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO - INTERVENTI ALLE SCUOLE RELATIVI A SICUREZZA DA FINANZIARE CON MUTUO	300.000,00
52613	1	FONDO P.VINC.IN C/CAPITALE -COSTRUZIONE RISTRUTTURAZIONE AMPLIAMENTO DI SCUOLE SECONDARIE DA FINANZIARE CON MUTUO	200.000,00
53413	1	FONDO PLUR. VINC. - SISTEMAZIONE E RESTAURO IMMOBILI DI VALORE ARTISTICO ED INTERVENTI PER SALVAGUARDIA DI OPERE D ARTE DA FINANZIARE CON MUTUO	250.000,00
53611	1	FONDO PLUR.VINCOLATO IN C/CAPITALE - INTERVENTI STRAORDINARI PER ARCHIVI COMUNALI DA FINANZ.CON MUTUO	40.000,00
53613	1	F.P.V. - INTERVENTI STRAORD.BIBLIOTECHE DEL Q.4 DA FINANZ. CON MUTUO	100.000,00
54212	1	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO - INTERVENTI STRAORDINARI AD EDIFICI DI CULTO DI INTERESSE STORICO DA FINANZIARE CON MUTUO	400.000,00
54213	1	FONDO PLUR. VINC. IN C/CAPITALE - INTERVENTI STRAORDINARI AL TEATRO COMUNALE E ALTRI TEATRI DA FINANZIARE CON MUTUO	1.000.000,00
54410	1	FONDO PLUR. VINC. IN C/CAPITALE - INTERVENTI STRAORDINARI A IMMOBILI SEDI DI ATTIVITA CULTURALI DIVERSE DA FINANZ. CON MUTUO	765.300,00
54613	1	FONDO P.VINC.IN C/CAPITALE -INTERVENTI STRAORDINARI AD IMMOBILI DI INTERESSE STORICO E CULTURALE DA FINANZIARE CON MUTUO	1.160.000,00
55412	1	FONDO PLUR. VINC. IN C/CAPITALE - INTERVENTI STRAORDINARI A IMMOBILI A FINI ABITATIVI DA DA FINANZIARE CON MUTUO	450.000,00
56413	1	FONDO P.VINC. IN C/CAPITALE - INTERV.STRAORDINARI VERDE PP. E TUTELA AMBIENTALE DA FINANZ. CON MUTUO	2.650.000,00
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) -	1.950.000,00
57293	1	FONDO P.VINC. IN C/CAPITALE - ACQUISTI BENI MOBILI PER VERDE PUBBLICO E TUTELA AMBIENTALE DA FINANZIARE CON MUTUO	50.000,00
57306	1	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO - ACQUISTO DI ATTREZZATURE E MEZZI D OPERA PER IL VERDE PUBBLICO DA FINANZIARE CON MUTUO	38.927,11
57608	1	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO - INTERVENTI PER CICLOPISTE DA FINANZIARE CON MUTUO	150.000,00
57611	1	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO - INTERVENTI PER VERDE PUBBLICO IN PIAZZE DA FINANZIARE CON MUTUO	400.000,00
57612	1	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO - INTERVENTI PER MIGLIORAMENTO SICUREZZA SUI LUOGHI DI LAVORO,VERDE PUBBLICO - DA FINANZIARE CON MUTUO	500.000,00

57813	1	FONDO VINCOLATO IN CONTO CAPITALE - INTERVENTI STRAORDINARI AI CIMITERI COMUN. E ALTRE OPERE CIMITERIALI DA FIN.CON MUTUO -	400.000,00
58493	1	FONDO P.VINCOLATO IN C/CAPITALE -ACQUISTO DI BENI MOBILI AUTOMEZZI ED ATTREZZATURE PER I CIMITERI DA FINANZ. CON MUTUO	92.886,35
58613	1	FONDO PLUR.VINCOLATO IN CONTO CAPITALE - COSTRUZIONE RISTRUTTURAZIONE ECC DEI MERCATI COMUNALI DA FINANZIARE CON MUTUO (SERVIZIO RILEVANTE AGLI EFFETTI IVA)	200.000,00
59613	1	FONDO P. VINC. IN C/CAPITALE - INTERV. STRAORDINARI PISCINE COMUNALI DA FINANZ. CON MUTUO (SERVIZIO RILEVANTE AGLI EFFETTI IVA)	230.000,00
59812	1	F.P.V. - ADEGUAMENTO IMPIANTISTICO IMPIANTI SPORTIVI DA FINANZIARE CON MUTUO (SERVIZIO RILEVANTE AGLI EFFETTI IVA)	190.000,00
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)	300.000,00
59851	1	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO - INTERVENTI STRAORD. A IMPIANTI SPORTIVI DA FINANZIARE CON MUTUO	510.000,00
59879	1	F.P.V. - ACQUISTO BENI MOBILI E ATTREZ. PER CALCIO STORICO DA FINANZIARE CON MUTUO (SERVIZIO RILEVANTE AGLI EFFETTI IVA)	47.580,00
60614	1	FONDO P. VINC. IN C/CAPITALE - INTERVENTI PER IL COORDINAMENTO DEL TRAFFICO DA FIN. CON MUTUO (IMP.SEMAFORICI)	339.706,53
60615	1	FONDO PLURIEN. VINCOLATO IN CONTO CAPITALE - INTERVENTI PER IL COORDINAM.TO DEL TRAFFICO E MOBILITA DA FINANZ.CON MUTUO	500.000,00
60618	1	FONDO PLURIEN.VINC. IN C/CAPITALE - INTERVENTI STRAORDINARI PER PIAZZE DA FINANZIARE CON MUTUO	400.000,00
60814	1	FONDO P.VINC. IN C/CAPITALE - INVESTIMENTI ED INTERVENTI NEL CAMPO DELLA VIABILITA DA FINANZIARE CON MUTUO	5.261.314,97
60815	1	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO - INTERVENTI SULLA RETE VIARIA COMUNALE DA FINANZIARE CON MUTUO	2.500.000,00
64413	1	FONDO PLUR.VINC. IN CONTO CAPITALE - INTERVENTI STRAORDINARI PER IL VERDE PUBBLICO DEL QUARTIERE N.1 DA FINANZIARE CON MUTUO	100.000,00
64414	1	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO - INTERVENTI STRAORDINARI PER IL VERDE PUBBLICO DA FINANZIARE CON MUTUO	1.250.000,00
64416	1	FONDO PLUR.VINC. IN CONTO CAPITALE - INTERVENTI STRAORDINARI PER IL VERDE PUBBLICO DEL QUART. 2 DA FINANZIARE 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
64422	1	FONDO PLUR.VINC. IN C/CAPITALE - INTERVENTI STRAORDINARI PER IL VERDE PUBBLICO QUARTIERE 4 DA FINANZIARE CON MUTUO -	100.000,00
64613	1	FONDO PLUR.VINC. IN CONTO CAPITALE - INTERVENTI AMBIENTALI E AL VERDE PP.QUART. 5 DA FINANZ. CON MUTUO	100.000,00
TOTALE			29.662.948,20

ECONOMIE DA FPV DA MUTUI			
Cap.	Art.	Descrizione	Economie
50413	2	ACQUISIZ. E INTERVENTI STRAORD A IMMOBILI COMUNALI DA FINANZ. CON ENTRATA DA FONDO P.VINC.	41.835,89
50414	2	INTERVENTI STRAORDINARI AL PATRIMONIO COMUNALE DA FINANZ. CON ENTRATA DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	12.205,64
50416	2	INTERVENTI AD IMPIANTI A SERVIZIO DI IMMOBILI COMUNALI FIN MUTUO DA FINANZIARE CON ENTRATA DA FPV	242,25
50615	2	ACQUISIZIONE RESTAURO RISTRUTTURAZIONE AMPLIAMENTO ECC. DI EDIFICI SEDI DI UFFICI E SERVIZI COMUNALI DA FINANZ. CON ENTRATA DA FONDO P. VINC.	29.030,75
50617	2	ADEGUAM. STRUTTURE IMMOBILIARI E CANTIERI ALLE NORME SICUREZ. FINANZIARE CON ENTRATA DA FONDO P.VINC.	2.105,29
51143	2	ACQUISTO SOFTWARE PER INFRASTRUTTURE E MOBILITA DA FINANZIARE CON ENTRATA DA F.P.V.	6.260,37
52013	2	COSTRUZIONE RISTRUTTURAZIONE AMPLIAMENTO AMMODERNAMENTO DI SCUOLE MATERNE DA FINANZIARE CON ENTRATA DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	5.721,09
52017	2	INTERVENTI A SCUOLE INFANZIA FIN MUTUO DA FINANZIARE CON ENTRATA DA FPV	7.908,38
52213	2	SPESE PER INTERVENTI STRAORD. ALLE SCUOLE ELEMENTARI DA FINANZIARE CON AVANZO VINCOLATO DA FONDO PLURIENNALE	82.790,37
52226	2	INTERVENTI ALLE SCUOLE RELATIVI A SICUREZZA DA FINANZIARE CON ENTRATA DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	166,29
52229	2	INTERVENTI STRAORDINARI ALLE SCUOLE ELEMENTARI DEL QUART.4 DA FINANZIARE CON ENTRATA DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	5.387,82

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	2.246,27
53610	2	INTERVENTI STRAORDINARI AD IMMOBILI SEDI DI BIBLIOTECHE DA FIN. CON ENTRATA DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	319,09
53611	2	INTERVENTI STRAORDINARI PER ARCHIVI COMUNALI DA FINANZ.CON ENTRATA DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	546,99
53624	2	INTERVENTI DI RESTAURO OPERE D ARTE DA FINANZIARE CON FPV	16.891,80
54211	2	INTERVENTI STRAORDINARI A PALAZZO VECCHIO DA FINANZIARE (RILEVANTE IVA) CON ENTRATA DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	869,72
54613	2	INTERVENTI STRAORDINARI AD IMMOBILI DI INTERESSE STORICO E CULTURALE DA FINANZIARE CON ENTRATA FONDO P.VINC.	58.403,27
56413	2	INTERV.STRAORDINARI VERDE PP. E TUTELA AMBIENTALE DA FINANZ. CON ENTRATA FONDO P.VINC.	249.510,13
57612	2	INTERVENTI PER MIGLIORAMENTO SICUREZZA SUI LUOGHI DI LAVORO - VERDE PUBBLICO - DA FINANZIARE CON FPV	2.505,30
57813	2	INTERVENTI STRAORDINARI AI CIMITERI COMUN. E ALTRE OPERE CIMITERIALI DA FIN.CON ENTRATA DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	765,27
58613	2	COSTRUZIONE RISTRUTTURAZIONE ECC DEI MERCATI COMUNALI (SERVIZIO RILEVANTE AGLI EFFETTI IVA) DA FINANZIARE CON ENTRATA DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	46.734,44
59613	2	INTERV. STRAORDINARI PISCINE COMUNALI DA FINANZ. CON ENTRATA DA FONDO P. VINCOLATO (SERVIZIO RILEVANTE AGLI EFFETTI IVA)	1.170,71
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	864,54
59840	2	INTERVENTI STRAORD. IMPIANTI SPORTIVI Q. 2 DA FIN. CON ENTRATA DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	1.129,09
59851	2	INTERVENTI STRAORD. A IMPIANTI SPORTIVI DA FINANZIARE CON ENTRATA DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (SERVIZIO RILEVANTE AI FINI IVA)	260,79
60811	2	INTERVENTI PER LA RIQUALIFICAZIONE DELLO SPAZIO URBANO FIN. MUTUO DA FINANZIARE CON ENTRATA DA FPV	197.509,20
60814	2	INVESTIMENTI ED INTERVENTI NEL CAMPO DELLA VIABILITA DA FINANZIARE CON ENTRATA FONDO P.VINC.	1.648.108,29
60815	2	INTERVENTI SULLA RETE VIARIA COMUNALE FIN MUTUO DA FINANZIARE CON ENTRATA DA FPV	310.025,45
64413	2	INTERVENTI STRAORDINARI PER IL VERDE PUBBLICO DEL QUARTIERE N.1 DA FINANZIARE CON ENTRATA DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	142.046,83
64414	2	INTERVENTI STRAORDINARI PER IL VERDE PUBBLICO DA FINANZIARE CON ENTRATA DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	1.070,12
66040	2	INTERVENTI STRAORDINARI A EDIFICI SOCIALI PER ANZIANI DA FIN.CON ENTRATA DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	476,08
TOTALE			2.875.107,52

SPESA IMPEGNATA FINANZIATA DA AVANZO APPLICATO MUTUI			
Cap.	Art.	Descrizione	Impegni
50893	4	ACQUISTO DI BENI MOBILI DA FINANZIARE CON QUOTA VINCOLATA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE	38.891,50
51083	4	ACQUISTO SOFTWARE DA FINANZ. CON QUOTA VINCOLATA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE	21.855,42
51102	4	ACQUISTO HARDWARE E ATTREZZ. PER UFFICI E SERVIZI VARI DA FINANZIARE CON QUOTA VINCOLATA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE	120.621,99
51680	4	ACQUISTO DI BENI MOBILI E DI ATTREZZ. PER LA POLIZIA MUNIC. DA FINANZIARE CON QUOTA VINCOLATA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE	50.567,08
54812	4	INTERVENTI DI URBANIZZAZIONE FIN. MUTUO DA FINANZ. CON AVANZO DI AMM.NE	128.583,52
58493	4	ACQUISTO DI BENI MOBILI AUTOMEZZI ED ATTREZZATURE PER I CIMITERI DA FINANZ. CON CON QUOTA VINCOLATA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE	25.485,80
60814	4	INVESTIMENTI ED INTERVENTI NEL CAMPO DELLA VIABILITA FIN. CON MUTUO DA FINANZIARE CON QUOTA VINCOLATA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE	23.103,66
TOTALE			409.108,97

FPV FINANZIATO CON AVANZO APPLICATO MUTUI			
Cap.	Art.	Descrizione	Competenza Assestata
54812	5	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DA AVANZO DI AMM.NE - INTERVENTI STRAORD.URBANIZZAZ. AREE DA FINANZIARE CON MUTUO	54.056,48
56413	5	FONDO P.VINC. DA QUOTA VINCOLATA DEL RISULTATO DI AMM.NE - INTERV.STRAORDINARI VERDE PP. E TUTELA AMBIENTALE DA FINANZ. CON MUTUO	200.000,00
58613	5	FONDO PLUR.VINCOLATO (DA QUOTA VINCOLATA DEL RISULTATO DI AMM.NE) - COSTRUZIONE RISTRUTTURAZIONE ECC DEI MERCATI COMUNALI DA FINANZIARE CON MUTUO (SERVIZIO RILEVANTE AGLI EFFETTI IVA)	856.469,88
60814	5	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO IN C/CAPITALE (DA QUOTA VINCOLATA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE) - INVESTIMENTI ED INTERVENTI NEL CAMPO DELLA VIABILITA DA FINANZIARE CON MUTUO	476.896,34
TOTALE			1.587.422,70

MINORI RESIDUI USCITA DA FINANZIAMENTI			
Cap.	Art.	Descrizione	Economie
60814	2	INVESTIMENTI ED INTERVENTI NEL CAMPO DELLA VIABILITA DA FINANZIARE CON ENTRATA FONDO P.VINC.	0,01
53307	0	ACQUISTO BENI MOBILI E ATTREZ. PER BIBLIOTECHE COM.LI DA FIN. CON MUTUO	0,05
52425	2	ACQUISIZIONE COSTRUZIONE RISTRUTTURAZIONE AMPLIAMENTO E COMPLETAMENTO DI SCUOLE MEDIE DA FINANZIARE CON ENTRATA DA FONDO P. VINCOLATO	3,23
53307	2	ACQUISTO BENI MOBILI E ATTREZ. PER BIBLIOTECHE COM.LI DA FIN. CON ENTRATA DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	18,00
59851	0	INTERVENTI STRAORD. A IMPIANTI SPORTIVI DA FINANZIARE CON MUTUO (SERVIZIO RILEVANTE AI FINI IVA)	23,56
57612	2	INTERVENTI PER MIGLIORAMENTO SICUREZZA SUI LUOGHI DI LAVORO - VERDE PUBBLICO - DA FINANZIARE CON FPV	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
59613	2	INTERV. STRAORDINARI PISCINE COMUNALI DA FINANZ. CON ENTRATA DA FONDO P. VINCOLATO (SERVIZIO RILEVANTE AGLI EFFETTI IVA)	150,00
50416	2	INTERVENTI AD IMPIANTI A SERVIZIO DI IMMOBILI COMUNALI FIN MUTUO DA FINANZIARE CON ENTRATA DA FPV	179,25
64413	2	INTERVENTI STRAORDINARI PER IL VERDE PUBBLICO DEL QUARTIERE N.1 DA FINANZIARE CON ENTRATA DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	182,28
50413	2	ACQUISIZ. E INTERVENTI STRAORD A IMMOBILI COMUNALI DA FINANZ. CON ENTRATA DA FONDO P.VINC.	314,41
57614	2	INTERV.STRAORDINARI A EDIFICI DESTINATI A SCOPI SOCIALI DA FINANZIARE CON ENTRATA DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	1.309,08
52226	2	INTERVENTI ALLE SCUOLE RELATIVI A SICUREZZA DA FINANZIARE CON ENTRATA DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	2.115,70
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	2.121,68
50615	2	ACQUISIZIONE RESTAURO RISTRUTTURAZIONE AMPLIAMENTO ECC. DI EDIFICI SEDI DI UFFICI E SERVIZI COMUNALI DA FINANZ. CON ENTRATA DA FONDO P. VINC.	3.823,46
52017	2	INTERVENTI A SCUOLE INFANZIA FIN MUTUO DA FINANZIARE CON ENTRATA DA FPV	8.065,13
52213	2	SPESE PER INTERVENTI STRAORD. ALLE SCUOLE ELEMENTARI DA FINANZIARE CON AVANZO VINCOLATO DA FONDO PLURIENNALE	10.875,36
54613	2	INTERVENTI STRAORDINARI AD IMMOBILI DI INTERESSE STORICO E CULTURALE DA FINANZIARE CON ENTRATA FONDO P.VINC.	12.001,32
56413	2	INTERV.STRAORDINARI VERDE PP. E TUTELA AMBIENTALE DA FINANZ. CON ENTRATA FONDO P.VINC.	33.259,05
64414	2	INTERVENTI STRAORDINARI PER IL VERDE PUBBLICO DA FINANZIARE CON ENTRATA DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	39.597,46
TOTALE			114.339,03

1.5.2 ELENCO ANALITICO RISORSE DESTINATE AGLI INVESTIMENTI NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

OPERE DI MANUTENZIONI ORDINARIE PER OPERE DI URBANIZZAZIONE PRIMARIA E SECONDARIA IMPEGNATE			
Cap.	Art.	Descrizione	Impegni
16910	0	PRESTAZIONI DI SERVIZI PER MANUTENZIONE AREE VERDI QUARTIERE 1 RIVA DESTRA E CASCINE FINANZIATE CON PROVENTI PERMESSI A COSTRUIRE	425.459,32
16915	0	PRESTAZIONI DI SERVIZI PER MANUTENZIONE AREE VERDI QUARTIERE 1 RIVA SINISTRA FINANZIATE CON PROVENTI PERMESSI A COSTRUIRE	130.000,00
16921	0	PRESTAZIONI DI SERVIZI PER MANUTENZIONE AREE VERDI SCOLASTICHE FINANZIATE CON PROVENTI PERMESSI A COSTRUIRE	150.000,00
17110	0	PRESTAZIONI DI SERVIZIO PER MANUTENZIONE AREE VERDI QUARTIERE 3 FINANZIATE CON PROVENTI PERMESSI A COSTRUIRE	320.000,00
17310	0	PRESTAZIONI DI SERVIZI PER MANUTENZIONE ADATTAMENTO PARCHI GIARDINI ED AREE VERDI - QUARTIERE 2 FINANZIATE CON PROVENTI PERMESSI A COSTRUIRE	440.000,00
18110	0	PRESTAZIONI DI SERVIZI PER MANUTENZIONE AREE VERDI FINANZIATE CON PROVENTI PERMESSI A COSTRUIRE - QUARTIERE 4	379.480,04
18510	0	PRESTAZIONI DI SERVIZI PER MANUTENZIONE AREE VERDI QUARTIERE 5 FINANZIATE CON PROVENTI PERMESSI A COSTRUIRE	947.999,20
18516	0	PRESTAZIONI DI SERVIZI PER GESTIONE STRAORDINARIA ALBERATURE IMPIANTI SPORTIVI FINANZIATE CON PROVENTI PERMESSI A COSTRUIRE	10.000,00
30945	0	MANUTENZIONE PISCINE COMUNALI IN GESTIONE DIRETTA FINANZIATA CON PROVENTI PERMESSI A COSTRUIRE (SERV. RILEV. EFF. IVA)	14.988,32
30950	0	MANUTENZIONE PER IMPIANTI SPORTIVI A GESTIONE DIRETTA FINANZIATA CON PROVENTI PERMESSI A COSTRUIRE (SERV. RILEV. EFF. IVA)	300.000,00
32512	0	PRESTAZIONI DI SERVIZI PER MANUTENZIONE E SICUREZZA STRADALE DA FINANZIARE CON PROVENTI PERMESSI A COSTRUIRE	1.092.664,69
42915	0	MANUTENZIONE IMMOBILI E IMPIANTI EDIFICI SCOLASTICI FINANZIATA CON PROVENTI PERMESSI A COSTRUIRE	798.475,40
42921	0	MANUTENZIONE IMMOBILI ED IMPIANTI EDIFICI SCOLASTICI DI ORDINE PRESCOLASTICO FINANZIATA CON PROVENTI PERMESSI A COSTRUIRE	33.130,92
42933	0	MANUTENZIONE DEGLI IMMOBILI ED IMPIANTI PER ASILI NIDO (SERVIZIO RILEV. EFFETTI IVA) FINANZIATA CON PROVENTI PERMESSI A COSTRUIRE	129.896,20
42946	0	MANUTENZIONE IMMOBILI ED IMPIANTI PER MERCATI FINANZIATE CON PROVENTI PERMESSI A COSTRUIRE (SERV. RILEV. EFF. IVA)	88.095,23
43361	0	MANUTENZIONE IMMOBILI ED IMPIANTI PER STRUTTURE SOCIALI (SERV. RILEV. EFF. IVA) FINANZIATA CON PROVENTI PERMESSI A COSTRUIRE	138.139,59
45727	0	PRESTAZIONI DI SERVIZI PER MANUTENZIONE IMPIANTI DEGLI IMPIANTI SPORTIVI IN GESTIONE DIRETTA E IN CONCESSIONE FINANZIATA CON PROVENTI PERMESSI A COSTRUIRE	60.000,00
4900	0	MANUTENZIONE UFFICI E SERVIZI COMUNALI NEL QUARTIERE 1 FINANZIATE CON PROVENTI PERMESSI A COSTRUIRE	12.797,10
4910	0	MANUTENZIONE DEGLI EDIFICI SCOLASTICI NEL QUARTIERE 1 FINANZIATA CON PROVENTI PERMESSI A COSTRUIRE	133.474,49
4916	0	MANUTENZIONE DEGLI EDIFICI SCOLASTICI DI ORDINE PRESCOLASTICO NEL QUARTIERE 1 DA FINANZIARE CON PROVENTI PERMESSI A COSTRUIRE	11.532,40
4930	0	MANUTENZIONE IMMOBILI ADIBITI AD ASILI NIDO NEL QUARTIERE 1 FINANZIATA CON PROVENTI PERMESSI A COSTRUIRE (SERV. RILEV. EFF. IVA)	6.438,24
5300	0	MANUTENZIONE UFFICI E SERVIZI COMUNALI NEL QUARTIERE 2 FINANZ. CON PROVENTI PERMESSI A COSTRUIRE	52.673,34
5310	0	MANUTENZIONE DEGLI EDIFICI SCOLASTICI NEL QUARTIERE 2 FINANZIATA CON PROVENTI PERMESSI A COSTRUIRE	244.185,48
5314	0	MANUTENZIONE DEGLI EDIFICI SCOLASTICI DI ORDINE PRESCOLASTICO NEL QUARTIERE 2 DA FINANZIARE CON PROVENTI PERMESSI A COSTRUIRE	31.248,56
5320	0	MANUTENZIONE DI ASILI NIDO NEL QUARTIERE 2 FINANZIATA CON PROVENTI PERMESSI A COSTRUIRE (SERV. RILEV. EFF. IVA)	7.754,43
5700	0	MANUTENZIONE UFFICI E SERVIZI COMUNALI NEL QUARTIERE 3 FINANZIATA CON PROVENTI PERMESSI A COSTRUIRE	20.217,06
5710	0	MANUTENZIONE DEGLI EDIFICI SCOLASTICI NEL QUARTIERE 3 FINANZIATA CON PROVENTI PERMESSI A COSTRUIRE	86.817,03
5717	0	MANUTENZIONE DEGLI EDIFICI SCOLASTICI DI ORDINE PRESCOLASTICO NEL QUARTIERE 3 DA FINANZIARE CON PROVENTI PERMESSI A COSTRUIRE	13.784,06
5720	0	MANUTENZIONE ASILI NIDO NEL QUARTIERE 3 FINANZIATA CON PROVENTI PERMESSI A COSTRUIRE (SERV. RILEV. EFF. IVA)	4.944,51
6100	0	MANUTENZIONE UFFICI E SERVIZI COMUNALI NEL QUARTIERE 4 FINANZIATA CON PROVENTI PERMESSI A COSTRUIRE	43.551,37

6110	0	MANUTENZIONE DEGLI EDIFICI SCOLASTICI NEL QUARTIERE 4 FINANZIATA CON PROVENTI PERMESSI A COSTRUIRE	221.862,27
6116	0	MANUTENZIONE EDIFICI SCOLASTICI DI ORDINE PRESCOLASTICO DEL QUARTIERE 4 DA FINANZIARE CON PROVENTI PERMESSI A COSTRUIRE	60.971,61
6120	0	MANUTENZIONE ASILI NIDO DEL QUARTIERE 4 FINANZIATA CON PROVENTI PERMESSI A COSTRUIRE	6.849,22
6500	0	MANUTENZIONE UFFICI E SERVIZI COMUNALI DEL QUARTIERE 5 FINANZIATA CON PROVENTI PERMESSI A COSTRUIRE	15.326,26
6510	0	MANUTENZIONE DEGLI EDIFICI SCOLASTICI DEL QUARTIERE 5 FINANZIATA CON PROVENTI PERMESSI A COSTRUIRE	536.532,77
6516	0	MANUTENZIONE DEGLI EDIFICI SCOLASTICI DI ORDINE PRESCOLASTICO DEL QUARTIERE 5 DA FINANZIARE CON PROVENTI PERMESSI A COSTRUIRE	53.641,88
6520	0	MANUTENZIONE ASILI NIDO DEL QUARTIERE 5 FINANZIATA CON PROVENTI PERMESSI A COSTRUIRE (RILEVANTE AGLI EFFETTI IVA)	20.435,00
TOTALE			7.043.365,99

ECONOMIE SU SPESA FINANZIATA DA FPV DA PROVENTI PERMESSI A COSTRUIRE			
Cap.	Art.	Descrizione	Economie
50364	2	INTERV.STRAORDINARI AL VERDE PP. E TUTELA AMBIENT.DA FINANZ CON ENTRATA FONDO P. VINC.	1.001,34
54614	2	INTERVENTI STRAORDINARI AD IMMOBILI DI INTERES. CULTURALE DA FINANZIARE CON ENTRATA FONDO P.VINC.	0,00
54628	2	INTERVENTI STRAORDINARI PER VIABILITA CIRCOLAZIONE STRADALE E SERVIZI CONNESSI DA FINANZIARE CON ENTRATA FONDO P.VINC.	0,00
54819	2	SPESE PER A.B.A. DA FINANZIARE CON ENTRATA FONDO P.VINC.	12.216,56
55154	2	INCARICHI PROF.ESTERNI INTERV. STRAORD. VIABILITA DA FINANZ. CON AVANZO VINCOLATO DA FONDO PLURIENNALE	0,00
57814	2	INTERVENTI STRAORDINARI AI CIMITERI COM.LI E ALTRE OPERE CIMITERIALI DA FIN.CON ENTRATA DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	0,00
TOTALE			13.217,90

ECONOMIE SU SPESA FINANZIATA DA FPV DERIVANTE DA ALIENAZIONI			
Cap.	Art.	Descrizione	Economie
50428	2	INTERVENTI STRAORDINARI AL PATRIMONIO COMUNALE DA FINANZ. CON ENTRATA DA FONDO P.VINC.	0,00
50992	2	FINANZIAMENTO BREVE TERMINE A SILFI SPA PER INTERVENTI DI RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA SU IMPIANTI SEMAFORICI FIN. CON ALIEN. DA FIN. CON ENTRATA DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	341.159,12
50994	2	FINANZIAMENTO MEDIO-LUNGO TERMINE A SILFI SPA PER INTERVENTI DI RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA E FUNZIONALE IMPIANTI DI ILLUMINAZIONE PUBBLICA FIN. CON ALIENAZIONI DA FINANZIARE CON ENTRATA DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	0,00
51422	2	INTERVENTI STRAORDINARI RETE DI VIDEOSORVEGLIANZA E DI RILEVAMENTO SEMAFORICO FIN.ALIEN. DA FINANZIARE CON ENTRATA DA F.P.V.	0,00
52674	2	ACQUISTO BENI MOBILI ATTREZ. PER MOBILITA -PORTE TELEMATIC. ECC. (ENTRATE CAP.41500) DA FINANZ. CON ENTRATA DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	24.733,55
52675	2	ACQUISTO BENI MOBILI PER LA MOBILITA E CIRC.STRADALE DA FINANZIARE CON ENTRATA DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	12.460,12
53430	2	INTERVENTI STRAORD.RI A IMMOBILI DI INTERESSE ARTISTICO DA FINANZIARE CON ENTRATA DA F.P.V.	150,03
53820	2	INTERVENTI STRAORDINARI AD IMMOBILI DI RILEVANZA ARTIST. DA FINANZIARE CON ENTRATA FONDO P.VINC.	0,00
53822	2	INTERVENTI AD IMMOBILI DI RILEVANZA CULTURALE STORICA ED ARTISTICA FIN. ALIEN. DA FINANZIARE CON ENTRATA DA F.P.V.	0,00
55146	2	INCARICHI ESTERNI PER INTERV. RELATIVI ALLA VIABILITA DA FINANZ. CON ENTRATA DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	0,00
55819	2	REALIZZ. INTERVENTI STRAORDIN. OPERE FOGNATURE DA FINANZ.CON ENTRATA DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	13.727,23
57820	2	INTERVENTI STRAORD.CIMITERI COMUNALI E ALTRE OPERE CIMIT. DA FINANZ. CON ENTRATE DA FONDO P. VINCOLATO	0,00
59818	2	INTERVENTI STRAORD. A IMPIANTI SPORTIVI DEL QUARTIERE 5 DA FINANZIARE CON ENTRATA DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (SERVIZIO RILEVANTE AGLI EFFETTI IVA)	0,00
59819	2	INTERV.STRAORD.AGLI IMPIANTI SPORTIVI DA FINANZIARE CON entrata DA FONDO PLURIENNALE vincolato (SERVIZIO RILEV. AGLI EFFETTI IVA)	0,00
60440	2	INTERVENTI STRAORDINARI PER LA VIABILITA DA FINANZIARE CON ENTRATA DA FONDO P.VINC.	0,00

60441	2	INTERVENTI PER LA MANUTENZIONE STRAORDINARIA PIAZZE FIN. CON ENTRATA DA FONDO PLUR. VINC.	0,00
60442	2	INTERVENTI STRAORDINARI PER L ILLUMINAZIONE PUBBLICA DA FINANZIARE CON ENTRATA DA FONDO P.VINC.	353,87
60604	2	INTERVENTI PER PISTE CICLABILI DA FINANZIARE CON ENTRATE DA FONDO PLURIEN.VINC. IN C/CAPITALE	0,00
64219	2	INTERV.STRAORD.AL VERDE PP.E ALTRI SERV.PER IL TERRITORIO E L AMBIENTE DA FIN.CON ENTRATA FONDO P.VINC.	0,00
64224	2	INTERVENTI STRAORDINARI PER IL VERDE DEL QUARTIERE 4 DA FINANZIARE CON ENTRATA DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	0,00
TOTALE			392.583,92

MINORI RESIDUI USCITA DA PROVENTI PERMESSI A COSTRUIRE			
Cap.	Art.	Descrizione	Economie
16921	0	PRESTAZIONI DI SERVIZI PER MANUTENZIONE AREE VERDI SCOLASTICHE FINANZIATE CON PROVENTI PERMESSI A COSTRUIRE	212,01
17110	0	PRESTAZIONI DI SERVIZIO PER MANUTENZIONE AREE VERDI QUARTIERE 3 FINANZIATE CON PROVENTI PERMESSI A COSTRUIRE	177,12
17310	0	PRESTAZIONI DI SERVIZI PER MANUTENZIONE ADATTAMENTO PARCHI GIARDINI ED AREE VERDI - QUARTIERE 2 FINANZIATE CON PROVENTI PERMESSI A COSTRUIRE	4.940,98
18510	0	PRESTAZIONI DI SERVIZI PER MANUTENZIONE AREE VERDI QUARTIERE 5 FINANZIATE CON PROVENTI PERMESSI A COSTRUIRE	121,73
30123	0	MANUTENZIONE CONSERVATIVA DEL PATRIMONIO STORICO-MONUMENTALE A CURA SERVIZIO TECNICO BELLE ARTI E FABBRICA DI PALAZZO VECCHIO FINANZIATA CON PROVENTI PERMESSI A COSTRUIRE	8.754,08
30950	0	MANUTENZIONE PER IMPIANTI SPORTIVI A GESTIONE DIRETTA FINANZIATA CON PROVENTI PERMESSI A COSTRUIRE (SERV. RILEV. EFF IVA)	6.511,12
32522	0	PRESTAZIONI DI SERVI PER MANUTENZIONE ORDINARIA SEDE DIREZIONE NUOVE INFRASTRUTTURE E MOBILITA DA FINANZIARE CON PROVENTI PERMESSI A COSTRUIRE	0,17
35796	0	PRESTAZIONI DI SERVIZI E MANUTENZIONE POMPE DI SOLLEVAMENTO ACQUE METEORICHE SOTTOPASSI STRADALI FINANZIATE CON PROVENTI PERMESSI A COSTRUIRE	1.185,66
42910	0	MANUTENZIONE IMMOBILI E IMPIANTI UFFICI E SERVIZI COMUNALI FINANZIATI CON PROVENTI PERMESSI A COSTRUIRE	13.726,83
42915	0	MANUTENZIONE IMMOBILI E IMPIANTI EDIFICI SCOLASTICI FINANZIATA CON PROVENTI PERMESSI A COSTRUIRE	5.716,28
42925	0	MANUTENZIONE IMMOBILI E IMPIANTI PER CIMITERI E CAMERE MORTUARIE FINANZIATE CON PROVENTI PERMESSI A COSTRUIRE	1.847,46
42930	0	MANUTENZIONE IMMOBILI ED IMPIANTI ASILI NIDO FINANZIATA CON PROVENTI PERMESSI A COSTRUIRE (SERV. RILEV. EFF. IVA)	287,29
42933	0	MANUTENZIONE DEGLI IMMOBILI ED IMPIANTI PER ASILI NIDO (SERVIZIO RILEV. EFFETTI IVA) FINANZIATA CON PROVENTI PERMESSI A COSTRUIRE	619,86
42935	0	MANUTENZIONE IMMOBILI ED IMPIANTI PER STRUTTURE SOCIALI FINANZIATE CON PROVENTI PERMESSI A COSTRUIRE (SERV. RILEV. EFF. IVA)	225,69
42946	0	MANUTENZIONE IMMOBILI ED IMPIANTI PER MERCATI FINANZIATE CON PROVENTI PERMESSI A COSTRUIRE (SERV. RILEV. EFF. IVA)	499,32
43335	0	MANUTENZIONE IMPIANTI ED IMMOBILI PER REFEZIONE SCOLASTICA DA FINANZIARE CON PROVENTI PERMESSI A COSTRUIRE (SERV. RILEV.IVA)	335,55
43361	0	MANUTENZIONE IMMOBILI ED IMPIANTI PER STRUTTURE SOCIALI (SERV. RILEV. EFF. IVA) FINANZIATA CON PROVENTI PERMESSI A COSTRUIRE	201,11
43751	0	PRESTAZIONI DI SERVIZI PER FORNITURA CALORE AD UFFICI E SERVIZI COMUNALI FINANZIATI CON PROVENTI PERMESSI A COSTRUIRE	200,00
45722	0	MANUTENZIONE IMMOBILI ED IMPIANTI DEGLI UFFICI GIUDIZIARI FINANZIATA CON PROVENTI PERMESSI A COSTRUIRE	370,34
45727	0	PRESTAZIONI DI SERVIZI PER MANUTENZIONE IMPIANTI DEGLI IMPIANTI SPORTIVI IN GESTIONE DIRETTA E IN CONCESSIONE FINANZIATA CON PROVENTI PERMESSI A COSTRUIRE	2.797,48
4910	0	MANUTENZIONE DEGLI EDIFICI SCOLASTICI NEL QUARTIERE 1 FINANZIATA CON PROVENTI PERMESSI A COSTRUIRE	636,73
5300	0	MANUTENZIONE UFFICI E SERVIZI COMUNALI NEL QUARTIERE 2 FINANZ. CON PROVENTI PERMESSI A COSTRUIRE	1.001,87
5310	0	MANUTENZIONE DEGLI EDIFICI SCOLASTICI NEL QUARTIERE 2 FINANZIATA CON PROVENTI PERMESSI A COSTRUIRE	11.973,82
53500	0	SPESE RELATIVE A RIMBORSI ONERI URBANIZZ.ERRONEAMENTE CORRISPOSTI DA FINANZ. CON PROVENTI PROV. EDILIZ.PRIVATA (Ex CONDONO)	6.244,13
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	327,22

54819	2	SPESE PER A.B.A. DA FINANZIARE CON ENTRATA FONDO P.VINC.	4.526,50
54819	4	SPESE PER A.B.A .DA FINANZIARE CON QUOTA VINCOLATA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE	300,00
5700	0	MANUTENZIONE UFFICI E SERVIZI COMUNALI NEL QUARTIERE 3 FINANZIATA CON PROVENTI PERMESSI A COSTRUIRE	145,58
5710	0	MANUTENZIONE DEGLI EDIFICI SCOLASTICI NEL QUARTIERE 3 FINANZIATA CON PROVENTI PERMESSI A COSTRUIRE	698,43
5720	0	MANUTENZIONE ASILI NIDO NEL QUARTIERE 3 FINANZIATA CON PROVENTI PERMESSI A COSTRUIRE (SERV. RILEV. EFF. IVA)	1,37
6100	0	MANUTENZIONE UFFICI E SERVIZI COMUNALI NEL QUARTIERE 4 FINANZIATA CON PROVENTI PERMESSI A COSTRUIRE	3.840,25
6110	0	MANUTENZIONE DEGLI EDIFICI SCOLASTICI NEL QUARTIERE 4 FINANZIATA CON PROVENTI PERMESSI A COSTRUIRE	1.230,74
6120	0	MANUTENZIONE ASILI NIDO DEL QUARTIERE 4 FINANZIATA CON PROVENTI PERMESSI A COSTRUIRE	175,00
6510	0	MANUTENZIONE DEGLI EDIFICI SCOLASTICI DEL QUARTIERE 5 FINANZIATA CON PROVENTI PERMESSI A COSTRUIRE	336,88
TOTALE			80.168,60

MINORI RESIDUI USCITA DA ALIENAZIONI			
Cap.	Art.	Descrizione	Economie
50930	0	SPESE PER INCARICHI ESTERNI PROFESSIONISTI IN ATTESA DEL FINANZIAMENTO DEFINITIVO - FIN. CON ALIENAZIONI	36.731,76
52218	2	INTERVENTI STRAORDINARI ALLE SCUOLE DA FINANZ. CON ENTRATA DA FONDO P.VINCOLATO	0,46
55819	2	REALIZZ. INTERVENTI STRAORDIN. OPERE FOGNATURE DA FINANZ.CON ENTRATA DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	380,00
57820	2	INTERVENTI STRAORD.CIMITERI COMUNALI E ALTRE OPERE CIMIT. DA FINANZ. CON ENTRATE DA FONDO P. VINCOLATO	5.600,72
57820	4	INTERVENTI STRAORD.CIMITERI COMUNALI E ALTRE OPERE CIMIT. DA FINANZ. CON QUOTA VINCOLATA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE	150,00
59819	2	INTERV.STRAORD.AGLI IMPIANTI SPORTIVI DA FINANZIARE CON entrata DA FONDO PLURIENNALE vincolato (SERVIZIO RILEV. AGLI EFFETTI IVA)	747,48
59821	0	INTERVENTI STRAORDINARI AGLI IMPIANTI SPORTIVI DA FINANZIARE CON ALIENAZIONI (RILEVANTE AGLI EFFETTI IVA)	150,00
59821	2	INTERVENTI STRAORDINARI AGLI IMPIANTI SPORTIVI DA FINANZIARE CON ENTRATA DA F.P.V. (RILEVANTE AGLI EFFETTI IVA)	206,68
TOTALE			43.967,10

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;

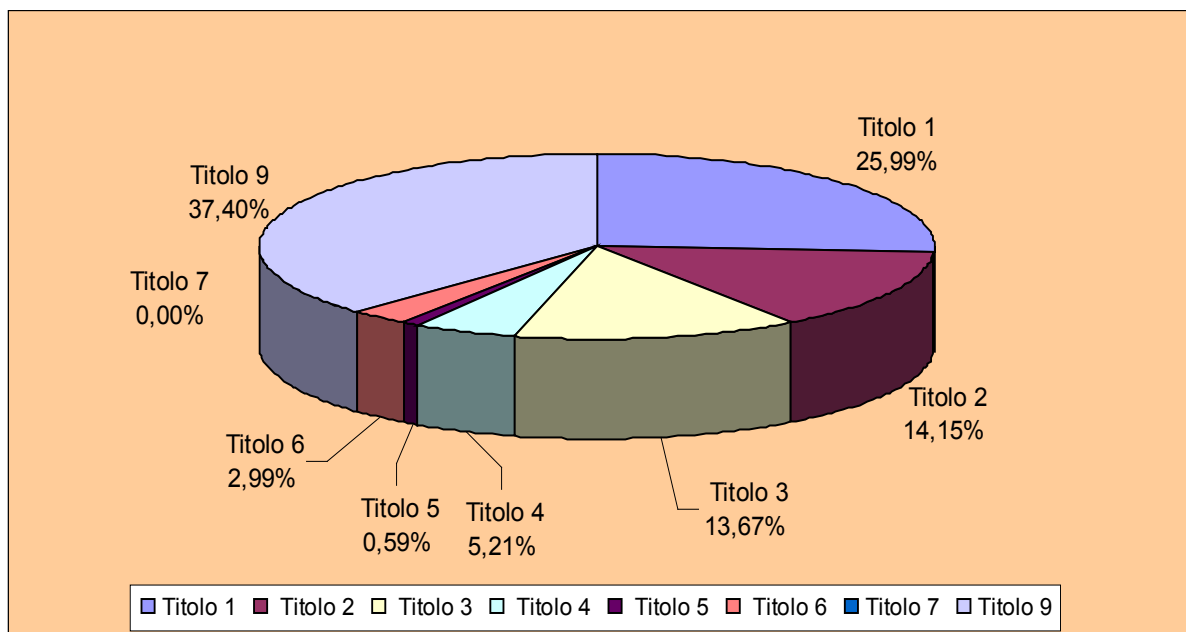
Titolo 7 - entrate provenienti dall'istituto Tesoriere, sotto forma di anticipazioni ovvero finanziamento a breve termine, che possono essere attivate per far fronte a momentanee esigenze di cassa;

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

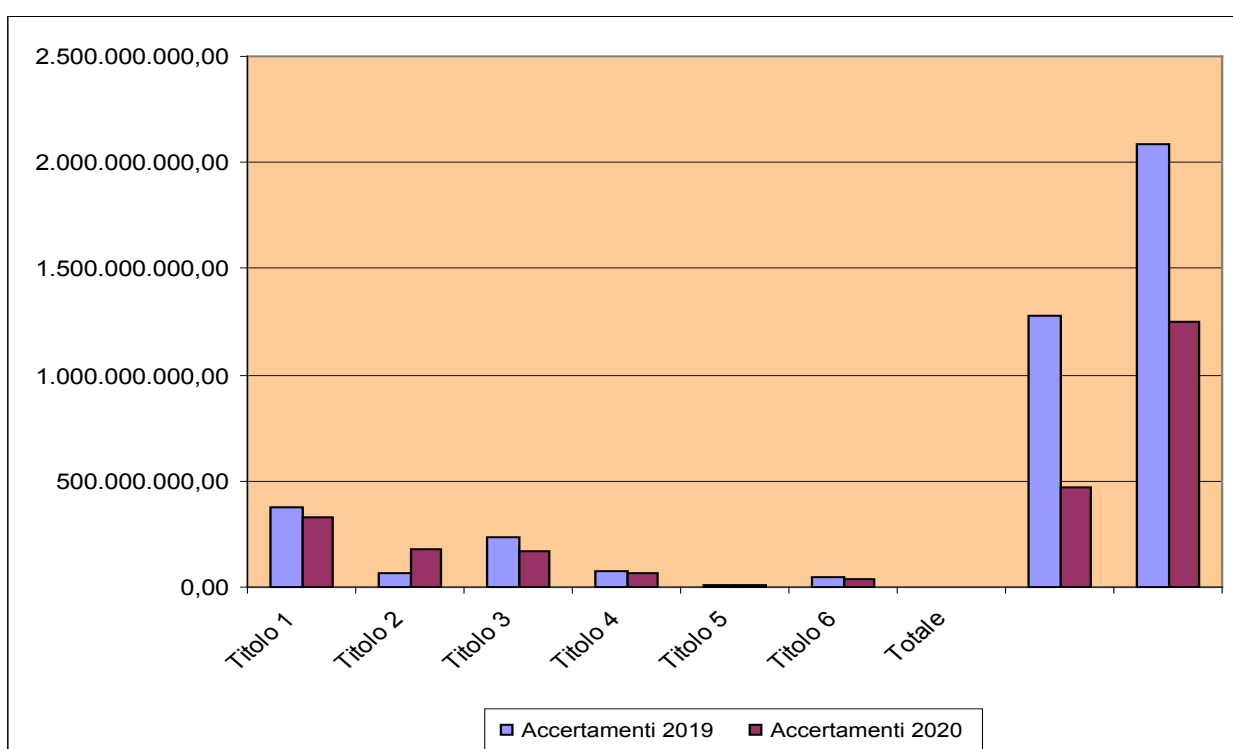
Nella tabella sottostante sono riportate le entrate accertate articolate per titoli ed è indicata l'incidenza di ciascun titolo sul volume complessivo.

TITOLI	2020	PERCENTUALE
TITOLO 1- Entrate di natura tributaria, contribut. e perequat.	325.383.197,60	25,99
TITOLO 2 - Trasferimenti correnti	177.238.011,40	14,15
TITOLO 3 - Entrate extratributarie	171.156.986,30	13,67
TITOLO 4 - Entrate in conto capitale	65.211.474,58	5,21
TITOLO 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	7.367.611,07	0,59
TITOLO 6 - Accensione prestiti	37.474.932,75	2,99
TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	468.325.160,91	37,40
Totale	1.252.157.374,61	100,00



Nella tabella seguente le entrate accertate 2020 sono confrontate con quelle dell'esercizio precedente.

TITOLI	2019	Percentuale	2020	Percentuale
1- Entrate di natura tributaria, contributiva e perequativa	377.605.377,37	18,10	325.383.197,60	25,99
2 - Trasferimenti correnti	69.703.949,09	3,34	177.238.011,40	14,15
3 - Entrate extratributarie	238.692.081,23	11,44	171.156.986,30	13,67
4 - Entrate in conto capitale	71.229.800,84	3,41	65.211.474,58	5,21
5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	6.535.000,81	0,31	7.367.611,07	0,59
6 - Accensione prestiti	42.895.195,53	2,06	37.474.932,75	2,99
7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	1.280.028.975,03	61,34	468.325.160,91	37,40
Totale	2.086.690.379,90	100,00	1.252.157.374,61	100,00



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

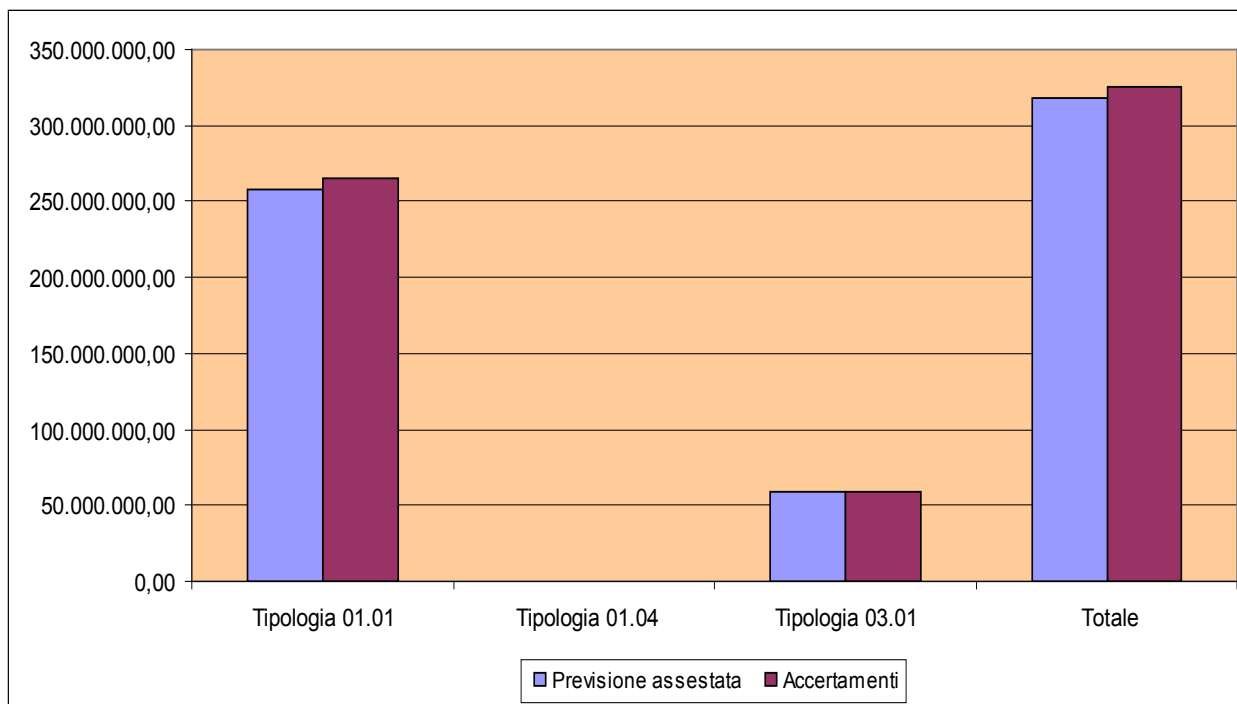
2.2 LE ENTRATE PER TIPOLOGIE

Entrate tributarie (Titolo 1)

Le entrate derivanti dall'applicazione di tributi sono state accertate a consuntivo in € 325.383.197,60 a fronte di una previsione assestata di € 317.735812.89 con uno scostamento positivo di € 7.647.384,71, pari al 2,41%.

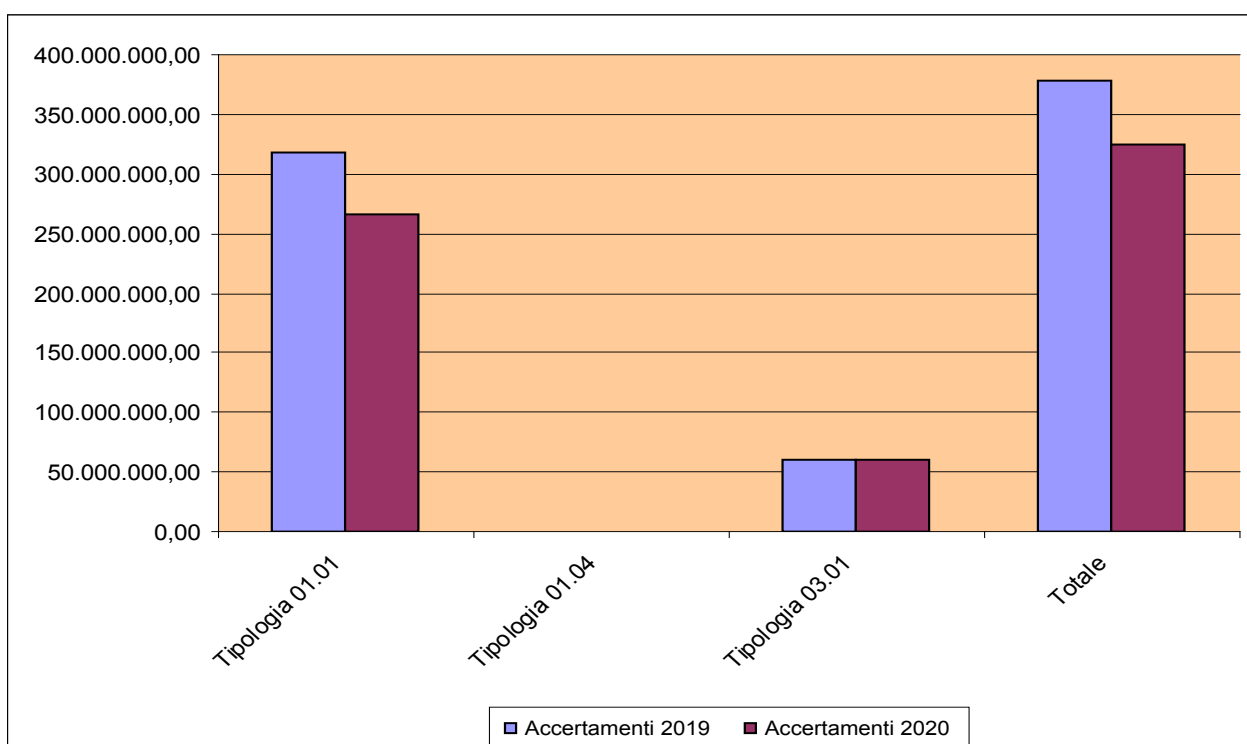
Nella tabella della pagina seguente è illustrato l'andamento delle entrate tributarie.

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	148.600.000,00	129.335.000,00	-12,96	137.237.773,84	7.902.773,84	106,11
Imposta Municipale Propria - Recupero evasione	13.000.000,00	9.039.138,17	-30,47	9.039.138,17	0,00	100,00
Addizionale comunale IRPEF	9.400.000,00	9.500.000,00	1,06	9.491.841,97	-8.158,03	99,91
Imposta di soggiorno	48.800.000,00	12.049.000,00	-75,31	12.367.924,19	318.924,19	102,65
TASI - Tributo sui servizi indivisibili	300.000,00	12.985,36	-95,67	158.782,48	145.797,12	1.222,78
TASI - Tributo sui servizi indivisibili - Rec. Evasione	100.000,00	85.751,01	-14,25	85.751,01	0,00	100,00
TARI - Tassa sui rifiuti	101.900.000,00	94.765.871,22	-7,00	92.912.086,15	-1.853.785,07	98,04
TARI - Tassa sui rifiuti - Recupero evasione	7.000.000,00	3.178.251,69	-54,60	4.084.415,38	906.163,69	128,51
Diritti pubbliche affissioni	300.000,00	100.000,00	-66,67	138.680,00	38.680,00	138,68
Imposta comunale sugli immobili (ICI) - Recupero evasione	200.000,00	150.000,00	-25,00	198.211,75	48.211,75	132,14
INVIM	0,00	19,41	100,00	19,41	0,00	100,00
Totale	329.600.000,00	258.216.016,86	-21,66	265.714.624,35	7.498.607,49	102,90
01.04 - Compartecipazione di tributi						
Addizionale comunale diritti imbarco passeggeri	71.800,00	73.971,71	3,02	73.971,71	0,00	100,00
Entrate derivanti dal 5 per mille IRPEF	70.000,00	141.456,91	102,08	141.456,91	0,00	100,00
	141.800,00	215.428,62	51,92	215.428,62	0,00	100,00
03.01 - Fondi perequativi						
Fondo di solidarietà comunale	60.200.190,87	59.304.367,41	-1,49	59.453.144,63	148.777,22	100,25
Totale	60.200.190,87	59.304.367,41	-1,49	59.453.144,63	148.777,22	100,25
Totale titolo I	389.941.990,87	317.735.812,89	-18,52	325.383.197,60	7.647.384,71	102,41



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	2019	2020
01.01 - Imposte, tasse e proventi assimilati	317.267.025,44	265.714.624,35
01.04 - Compartecipazione di tributi	138.161,06	215.428,62
03.01 - Fondi perequativi	60.200.190,87	59.453.144,63
Totale	377.605.377,37	325.383.197,60



L'andamento di queste tipologie di entrate, è stato fortemente condizionato dalla pandemia da Covid-19, che ha comportato una notevole riduzione dei flussi turistici e delle normali attività, con ricadute pesanti anche in termini di gettiti tributari. Infatti, rispetto alle previsioni iniziali, si registra un notevole decremento sia per le previsioni assestate di fine esercizio (-18,52%), che per gli accertamenti (-16,56%).

Analogamente, per quanto riguarda le somme accertate, si registra un consistente decremento anche riguardo all'esercizio precedente (-13,83%).

Lo scostamento rispetto al precedente esercizio è principalmente dovuto:

- al minor gettito relativo all'Imposta Municipale Propria per circa 10 milioni e del relativo recupero evasione per circa 4,3 milioni;
- al minor gettito di circa 31,5 milioni di cui all'Imposta di soggiorno;
- al minor gettito TARI – Tassa sui rifiuti di circa 0,72 milioni e del relativo recupero evasione di circa 3,5 milioni;
- al minor gettito di circa 0,47 milioni di cui al recupero evasione dell'imposta comunale sugli immobili (ICI);
- ai minori Diritti sulle pubbliche affissioni per circa 0,19 milioni;
- al minor trasferimento di cui al Fondo di solidarietà comunale per circa 0,8 milioni.

Entrate da contributi e trasferimenti (Titolo 2)

Le entrate da trasferimenti sono state accertate complessivamente in € 177.238.011,40, a fronte di una previsione definitiva di € 203.112.806,75, con uno scostamento negativo di € 25.874.795,35 pari al 12,74%. Queste sono destinate principalmente al finanziamento di specifici servizi di spesa corrente.

Anche per quanto riguarda questa tipologia di entrate, l'andamento per l'esercizio 2020 è stato fortemente condizionato dalla pandemia da Covid-19.

Infatti si sono registrate le seguenti entrate straordinarie legate all'emergenza di cui sopra:

- circa 46,3 milioni quali trasferimenti statali compensativi gettiti tributari e da canoni; l'entrata relativa al ristoro legato alla cancellazione della seconda rata IMU in riferimento alle attività individuate dagli allegati 1 e 2 D.L. n. 137/2020, quantificata da Decreto Ministeriale in corso di perfezionamento, viene contabilizzata nel 2021;
- circa 52 milioni quale fondo statale per l'esercizio delle funzioni fondamentali di cui al D.L. 34/2020;
- circa 4 milioni quale fondo statale di solidarietà alimentare;
- circa 0,32 milioni di contributi statali per sanificazioni e servizi di P.M.;
- circa 1,4 milioni erogati dalla Regione Toscana, quale integrazione di canoni di locazione.

Le altre entrate più rilevanti sono le seguenti:

- trasferimento dalla Regione per avvio e gestione tramvia, accertato per circa 14,8 milioni;
- trasferimento dalla Regione per ricavi da traffico della tramvia, accertato per circa 8 milioni;
- trasferimento dal Comune di Scandicci per quota a suo carico di oneri per gestione 1^ linea tramvia, accertato per circa 1,2 milioni;
- trasferimenti da vari soggetti (Stato, Regione, Città Metropolitana, Unione Europea) per progetti nell'ambito dell'istruzione, accertati per circa 10,8 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 25,7 milioni;
- trasferimenti da vari soggetti (Stato, Regione, Città Metropolitana, Unione Europea, privati) nell'ambito della cultura, accertati per circa 0,84 milioni;
- trasferimenti da vari soggetti (Stato, Regione, altri comuni, Unione Europea, privati) in materia di turismo ed attività economiche, accertati per circa 0,54 milioni;
- rimborso dallo Stato per minori introiti IMU-TASI, accertato per circa 2,4 milioni;
- trasferimenti dall'Agenzia per la Coesione Territoriale di contributi PON-METRO per il finanziamento di varie attività e progetti nell'ambito dell'azione amministrativa, per i sistemi informativi, ai servizi sociali ed altre attività, accertati per circa 4,4 milioni;
- rimborso dallo Stato per minori introiti addizionale comunale IRPEF, accertato per circa 0,8 milioni.

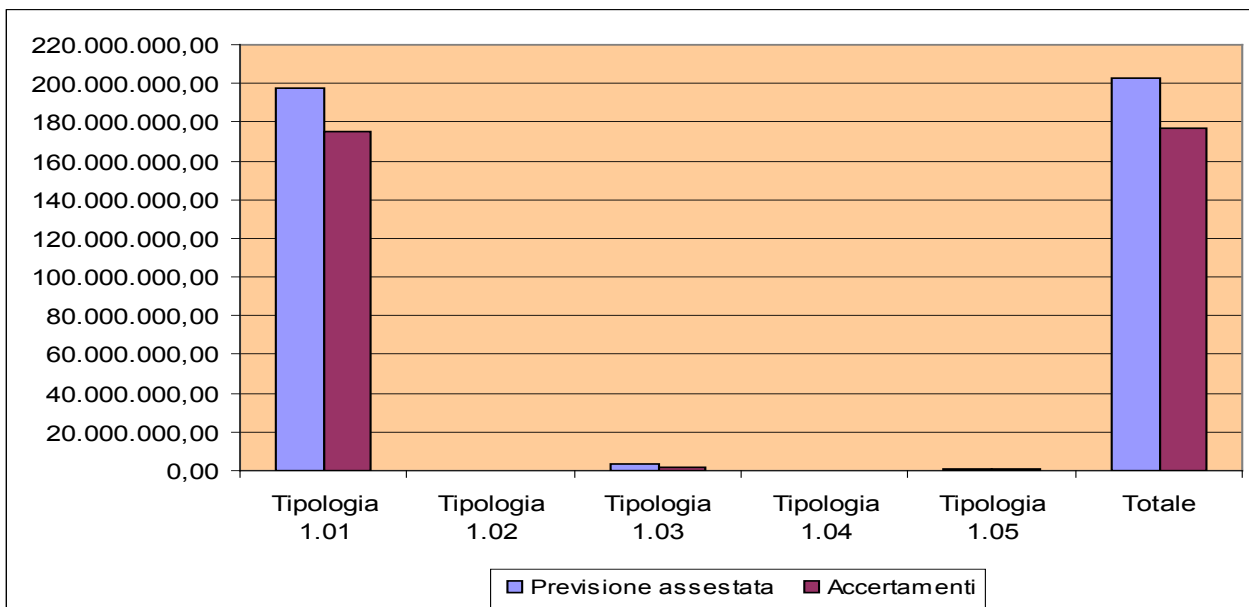
Lo scostamento tra importi accertati e previsioni assestate è riferito principalmente a:

- minor trasferimento di cui al sopracitato fondo per l'esercizio delle funzioni fondamentali di cui al D.L. 34/2020, per circa 4,6 milioni;
- minor trasferimento dalla Regione finalizzato all'emergenza Covid-19 (in quanto erogati sul 2021), per 3,5 milioni in quanto erogati sul 2021;
- minor trasferimento compensativo IMU attività produttive (in quanto erogati sul 2021), 2,17 milioni;

- minor trasferimento dalla Regione per ricavi da traffico per gestione della Tramvia, circa 0,84 milioni;
- minori trasferimenti dalla Regione nell'ambito dell'Istruzione, circa 2 milioni;
- minor trasferimento dalla Città Metropolitana per assistenza handicap, circa 0,9 milioni;
- minori trasferimenti ministeriali in ambito culturale, circa 1,9 milioni;
- minori contributi da privati e sponsorizzazioni in ambito culturale, circa 0,64 milioni;
- minori trasferimenti da ISTAT per rilevazioni e censimenti, circa 0,76 milioni;
- minori contributi e sponsorizzazioni da privati di competenza della Direzione del Sindaco, circa 1 milione;
- minori trasferimenti ministeriali in ambito sociale, circa 3,9 milioni;
- minori trasferimenti dall'Agenzia per la Coesione Territoriale di contributi PON-METRO per il finanziamento di varie attività e progetti nell'ambito dell'azione amministrativa, per i sistemi informativi, ai servizi sociali ed altre attività, circa 0,61 milioni.

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

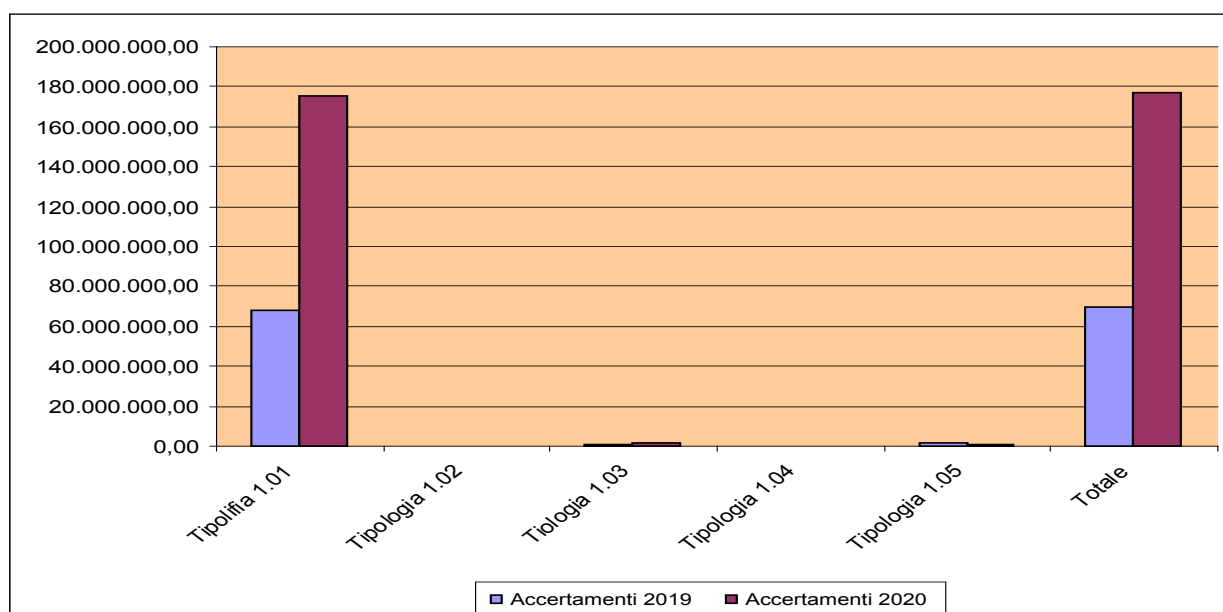
TITOLO 2 - Trasferimenti correnti per tipologia	Previsione iniziale (1)	Previsione assestata (2)	Scostamento previsione assestata su iniziale (3)=(2/1)	Accertamenti (4)	Differenza tra accertato e previsione assestata (5)=(4-2)	Percentuale accertato su previsione assestata (6)=(4/2)
1.01 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche						
Totale lordo	82.655.265,85	197.941.834,61	139,48	175.087.060,12	-22.854.774,49	88,45
<i>Trasferimenti finalizzati</i>	70.968.804,74	80.887.849,81	13,98	66.773.248,94	-14.114.600,87	82,55
Totale netto	11.686.461,11	117.053.984,80	901,62	108.313.811,18	-8.740.173,62	92,53
1.02 - Trasferimenti correnti da Famiglie						
Totale lordo	0,00	83.493,60	100,00	89.139,75	5.646,15	106,76
<i>Trasferimenti finalizzati</i>	0,00	60.000,00	100,00	56.167,00	-3.833,00	93,61
Totale netto	0,00	23.493,60	100,00	32.972,75	9.479,15	140,35
1.03 - Trasferimenti correnti da Imprese						
Totale lordo	3.199.756,78	3.792.956,78	18,54	1.476.548,22	-2.316.408,56	38,93
<i>Trasferimenti finalizzati</i>	2.390.188,60	2.972.172,21	24,35	1.441.518,81	-1.530.653,40	48,50
Totale netto	809.568,18	820.784,57	-5,81	35.029,41	-785.755,16	4,27
1.04 - Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali private						
Totale lordo	50.000,00	418.504,00	737,01	78.339,88	-340.164,12	18,72
<i>Trasferimenti finalizzati</i>	30.000,00	348.504,00	1.061,68	71.671,88	-276.832,12	20,57
Totale netto	20.000,00	70.000,00	250,00	6.668,00	-63.332,00	9,53
1.05 - Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal resto del mondo						
Totale lordo	872.868,37	876.017,76	0,36	506.923,43	-369.094,33	57,87
<i>Trasferimenti finalizzati</i>	872.868,37	876.017,76	0,36	506.923,43	-369.094,33	57,87
Totale netto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale titolo II lordo	86.777.891,00	203.112.806,75	134,06	177.238.011,40	-25.874.795,35	87,26
<i>Trasferimenti finalizzati</i>	74.261.861,71	85.144.543,78	14,65	68.849.530,06	-16.295.013,72	80,86
Totale netto II titolo	12.516.029,29	117.968.262,97	842,54	108.388.481,34	-9.579.781,63	91,88



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 € 107.534,062,31, riconducibile alla tipologia 1.01 (trasferimenti da Amministrazioni pubbliche), in parte corretto da incrementi e decrementi di minore entità cui alle altre tipologie.

Massima parte dello scostamento di cui sopra, è riconducibile alle entrate straordinarie legate all'emergenza Covid-19, come prima meglio specificate, ammontanti a circa 104 milioni.

TITOLO 2 - Trasferimenti correnti per tipologia	2019	2020
1.01 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	67.650.082,58	175.087.060,12
1.02 - Trasferimenti correnti da Famiglie	28.724,80	89.139,75
1.03 - Trasferimenti correnti da Imprese	620.139,57	1.476.548,22
1.04 - Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali private	17.861,00	78.339,88
1.05 - Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal resto del mondo	1.387.141,14	506.923,43
	69.703.949,09	177.238.011,40



Entrate extratributarie (Titolo 3)

Le entrate extratributarie risultano accertate per € 171.156.986,30 rispetto ad una previsione definitiva di € 172.616.919,91, con uno scostamento negativo lordo di € 1.462.933,61 (-0,85%).

Di seguito le entrate sono analizzate per tipologie.

Anche per questa categoria di entrate vale quanto detto per le precedenti. Infatti anche l'andamento di queste è stato fortemente condizionato dalla pandemia da Covid-19, che ha fatto registrare un decremento lordo del 31,71% delle previsioni assestate, rispetto a quelle iniziali.

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

Le entrate di questa tipologia sono quelle che hanno risentito in misura maggiore delle conseguenze della pandemia. Occorre infatti evidenziare che la previsione iniziale ad inizio esercizio ammontava a € 130.475.832,52 e quindi la previsione assestate ha registrato una diminuzione lorda del 42,84%. Si sono registrati accertamenti per € 77.373.083,42 a fronte di una previsione assestate di € 74.580.191,06. Il maggior accertamento, al lordo delle poste finalizzate, è pari al 3,74%.

Le maggiori entrate più rilevanti si sono registrate per Canone occupazione spazi ed aree pubbliche per circa 3,5 milioni.

Tra le minori entrate rispetto alle previsioni assestate si segnalano:

- proventi della refezione scolastica, circa 0,44 milioni;
- CIMP canone impianti pubblicitari, circa 0,37 milioni;
- entrate derivanti dalla Firenze Card, circa 0,26 milioni;
- proventi di concessione d'uso delle aree cimiteriali, circa 0,25 milioni.

Le poste finalizzate di questa categoria sono state accertate per € 16.082.206,52, con una diminuzione di € 61.302,66 (-0,38%) rispetto all'asestato.

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

Le entrate di questa tipologia sono state accertate per complessivi € 64.780.624,31 rispetto ad una previsione assestate di € 61.606.221,53, con uno scostamento positivo di € 3.174.402,78 (5,15%), rappresentato principalmente dai proventi per sanzioni al codice della strada.

I minori accertamenti riguardano in particolare:

- rimborso spese procedurali per notifica verbali codice della strada all'estero, circa 0,49 milioni;
- proventi del servizio rimozione e depositaria, circa 0,33 milioni.

Interessi attivi

Le entrate da interessi sono state accertate per complessive € 1.647.599,62, con un incremento di € 171.998,24 (11,66%) rispetto all'asestato di € 1.475.601,38, dovuto ai maggiori interessi accertati per effetto principalmente dell'attività di riscossione coattiva dei primi mesi dell'anno.

Altre entrate di redditi da capitale

Questa tipologia si riferisce ai dividendi delle società partecipate. Sono stati accertati per complessivi € 15.486.975,37, pari all'importo assestato

I dividendi relativi ai bilanci 2019, deliberati nel 2020, provengono dalle seguenti società:

ATAF S.p.A	€ 750.000,00
TOSCANA ENERGIA S.p.A.	€ 5.797.900,50
SILFI SOC. ILLUMINAZIONE E SERVIZI SMART CITY S.p.A.	€ 506.862,00
MERCAFIR S.p.A.	€ 178.763,59
CASA S.p.A.	€ 177.000,00
PUBLIACQUA S.p.A.	€ 8.076.449,28

Rimborsi e altre entrate correnti

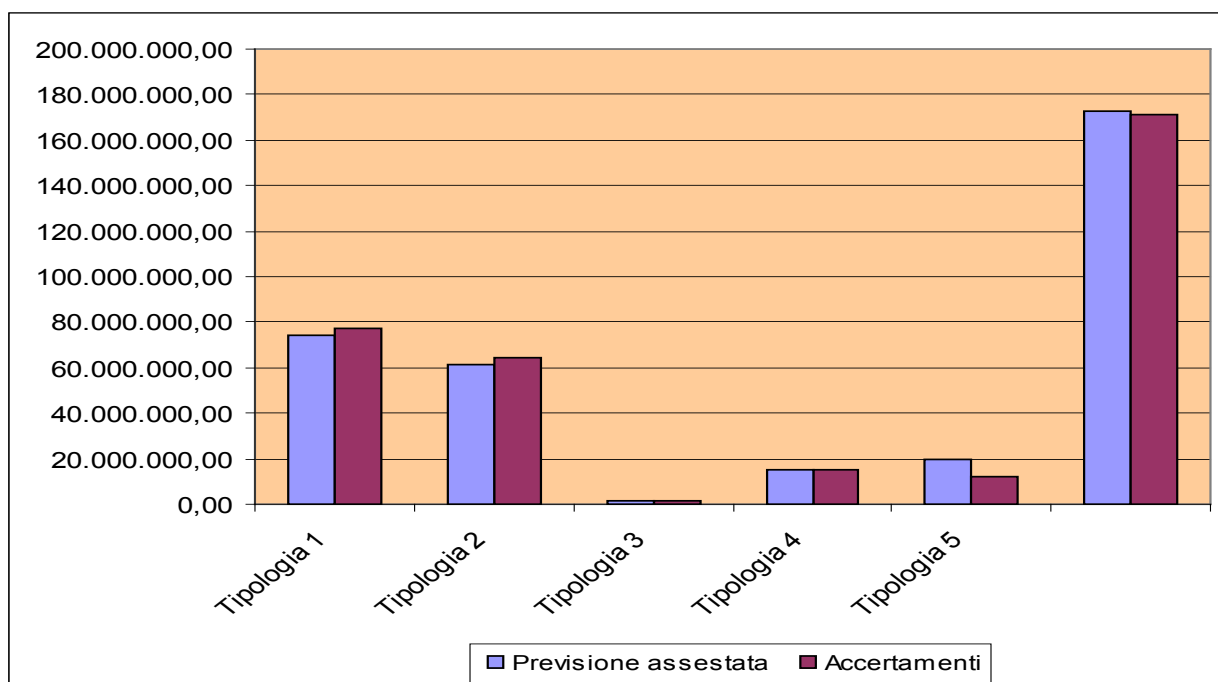
La tipologia 5 ha registrato accertamenti lordi per € 11.868.703,58 a fronte di un assestato di € 19.470.930,57, con un decremento di € 7.602.226,99 (-39,04%), in parte imputabile alle minori entrate finalizzate per € 1.014.197,89.

I minori accertamenti riguardano in particolare:

- IVA per split payment, circa 0,48 milioni;
- rimborsi spese elettorali da parte dello Stato e della Regione, circa 2,2 milioni imputati nel 2021 tenuto conto dell'esigibilità della entrata;
- rimborsi per demolizioni coattive, circa 0,37 milioni;
- proventi da escussione garanzie per lavori alterazione suolo pubblico, 0.2 milioni.

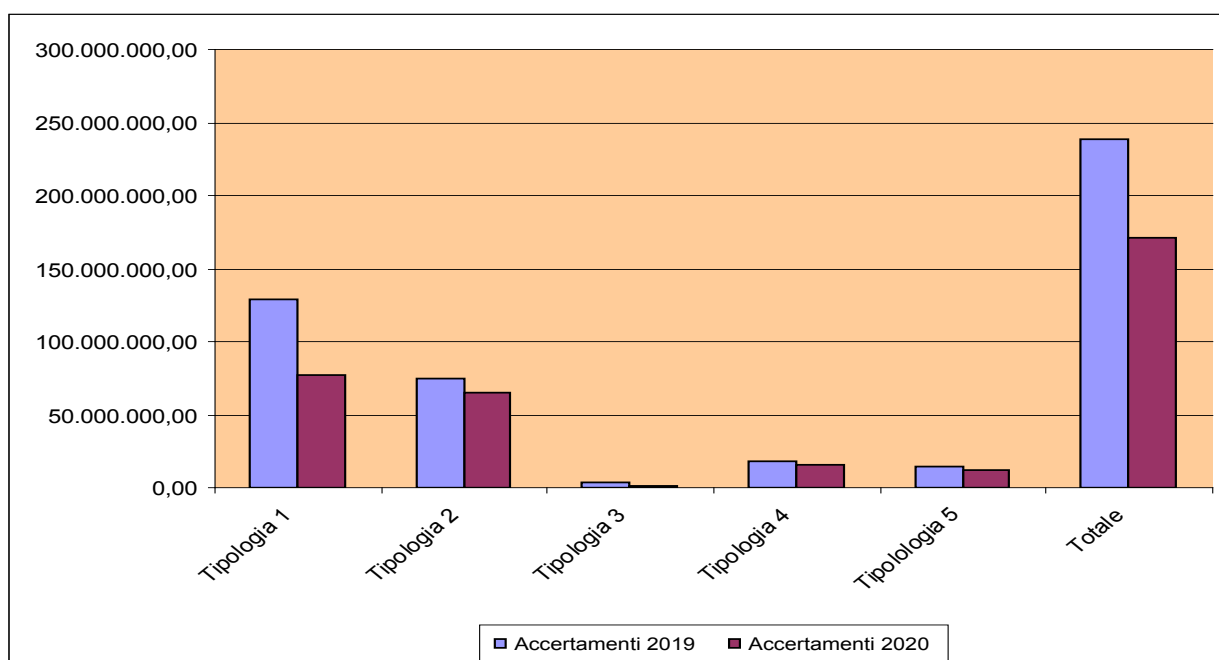
Nella tabella seguente è illustrato l'andamento delle entrate del titolo terzo.

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 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni							
Totale lordo	130.475.832,52	74.580.191,06	-42,84	77.373.083,42	2.792.892,36	3,74	103,74
<i>Entrate finalizzate</i>	<i>14.990.241,66</i>	<i>16.143.509,18</i>	<i>7,69</i>	<i>16.082.206,52</i>	<i>-61.302,66</i>	<i>-0,38</i>	<i>99,62</i>
Totale netto	115.485.590,86	58.436.681,88	-49,40	61.290.876,90	2.854.195,02	4,88	104,88
2 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti							
Totale lordo	86.199.506,86	61.606.221,53	-28,53	64.780.624,31	3.174.402,78	5,15	105,15
<i>Entrate finalizzate</i>	<i>56.000,00</i>	<i>56.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>31.419,25</i>	<i>-24.580,75</i>	<i>-43,89</i>	<i>56,11</i>
Totale netto	86.143.506,86	61.550.221,53	-28,55	64.749.205,06	3.198.983,53	5,20	105,20
3 - Interessi attivi							
Totale lordo	1.296.935,97	1.475.601,38	13,78	1.647.599,62	171.998,24	11,66	111,66
<i>Entrate finalizzate</i>	<i>10.000,00</i>	<i>10.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>2.720,20</i>	<i>-7.279,80</i>	<i>-72,80</i>	<i>27,20</i>
Totale netto	1.286.935,97	1.465.601,38	13,88	1.644.879,42	179.278,04	12,23	112,23
4 - Altre entrate da redditi di capitale							
Totale netto	14.700.000,00	15.486.975,37	5,35	15.486.975,37	0,00	0,00	100,00
5 - Rimborsi e altre entrate correnti							
Totale lordo	20.115.977,44	19.470.930,57	-3,21	11.868.703,58	-7.602.226,99	-39,04	60,96
<i>Entrate finalizzate</i>	<i>2.286.000,00</i>	<i>2.786.000,00</i>	<i>21,87</i>	<i>1.771.802,11</i>	<i>-1.014.197,89</i>	<i>-36,40</i>	<i>63,60</i>
Totale netto	17.829.977,44	16.684.930,57	-6,42	10.096.901,47	-6.588.029,10	-39,48	60,52
Totale titolo terzo lordo	252.788.252,79	172.619.919,91	-31,71	171.156.986,30	-1.462.933,61	-0,85	99,15
<i>Entrate finalizzate</i>	<i>17.342.241,66</i>	<i>18.995.509,18</i>	<i>9,53</i>	<i>17.888.148,08</i>	<i>-1.107.361,10</i>	<i>-5,83</i>	<i>94,17</i>
Totale titolo terzo netto	235.446.011,13	153.624.410,73	-34,75	153.268.838,22	-355.572,51	-0,23	99,77



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	2019	2020
1 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	128.720.573,12	77.373.083,42
2 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	74.322.547,87	64.780.624,31
3 - Interessi attivi	3.861.885,52	1.647.599,62
4 - Altre entrate da redditi di capitale	17.698.769,67	15.486.975,37
5 - Rimborsi e altre entrate correnti	14.088.305,05	11.868.703,58
	238.692.081,23	171.156.986,30



Dal confronto dei risultati dell'anno 2020 con l'esercizio 2019 emerge un decremento di € 67.535.094,93, dovuto principalmente alle conseguenze della pandemia da Covid-19.

Di seguito sono evidenziati i principali scostamenti:

- refezione scolastica, decremento di circa 3 milioni;
- Firenze Card, decremento di circa 5,96 milioni;
- bigliettazione musei, decremento di circa 5,87 milioni;
- violazioni canoni occupazione spazi ed aree pubbliche COSAP, decremento di circa 4,44 milioni;
- concessione del servizio parcheggi, decremento di circa 2,78 milioni;
- rilascio contrassegni ZTL e ZTL autobus, decremento di circa 13,9 milioni;
- canone occupazione spazi ed aree pubbliche COSAP, decremento di circa 8,26 milioni;
- infrazioni codice della strada, decremento di circa 7 milioni;
- asili nido, decremento di circa 2,82 milioni;
- IVA split payment, decremento di circa 1,58 milioni;
- servizio rimozione e depositaria, decremento di circa 1,42 milioni;
- concessione loculi, decremento di circa 1 milione;
- canone impianti pubblicitari CIMP, decremento di circa 0,92 milioni;
- immobili ad uso non abitativo, decremento di circa 0,58 milioni;
- centri estivi per servizi educativi, decremento di circa 0,47 milioni;
- rimborso spese procedurali per notifica verbali C.d.S. all'estero, decremento di circa 0,43 milioni;
- interessi attivi da riscossione coattiva, decremento di circa 2,2 milioni;
- dividendi società partecipate, decremento di circa 2,2 milioni.
- rimborso spese elettorali da parte dello Stato, incremento di circa 0,33 milioni (trattasi di entrata correlata alla spesa effettivamente sostenuta per le consultazioni elettorali);
- rimborsi da compagnie assicurative per sinistri, incremento di circa 0,83 milioni;

Entrate in conto capitale (Titolo 4)

Le entrate del titolo 4, di seguito analizzate per tipologia, sono state accertate per complessivi € 65.211.474,58 a fronte di una previsione assestata di € 152.503.335,42. 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 € 286.626,20 rispetto ad una previsione definitiva di € 200.000,00, con uno scostamento positivo sul totale complessivo del 43,31%.

Contributi agli investimenti

I contributi agli investimenti sono stati accertati per € 54.389.962,55 rispetto alla previsione assestata di € 142.635.865,17, con uno scostamento negativo del 61,69%. La motivazione deriva principalmente da contributi statali reimputati negli esercizi successivi per esigibilità dell'entrate, tra cui quello destinato all'ampliamento del teatro dell'opera e dei padiglioni della Fortezza da Basso.

Entrate da alienazioni di beni materiali e immateriali

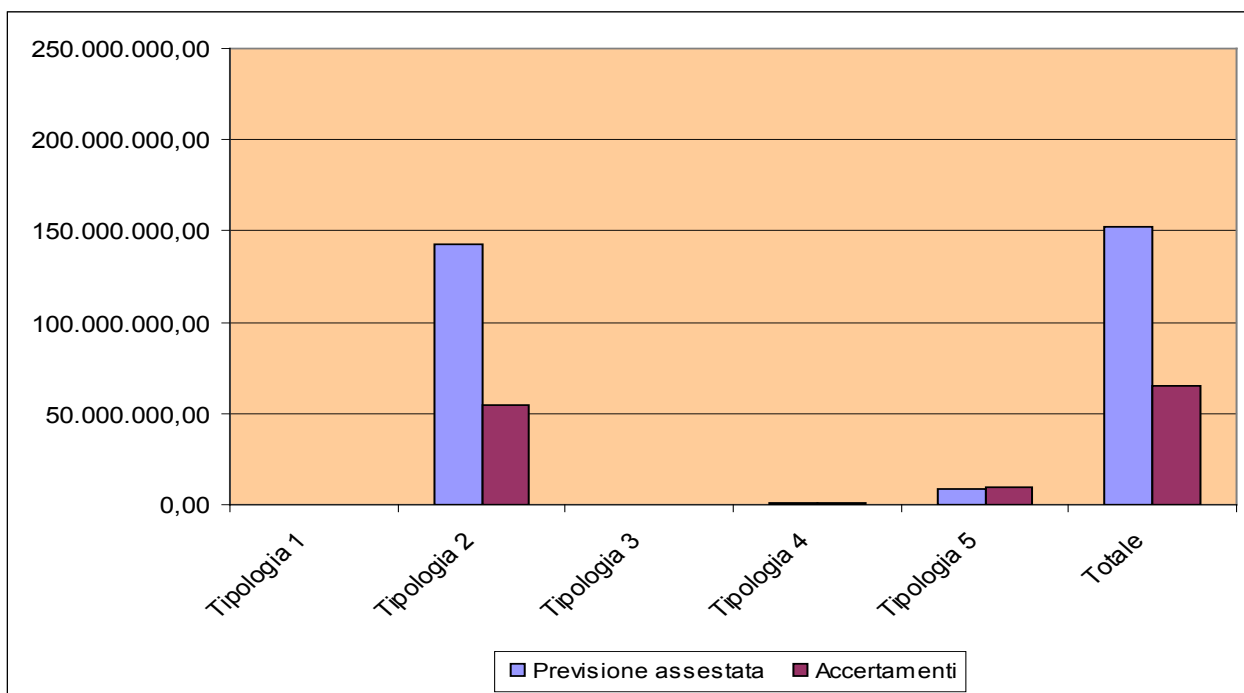
Le entrate da alienazioni sono state accertate per € 653.082,60 rispetto ad una previsione assestata di € 1.329.604,40, con uno scostamento negativo del 50,88%.

Altre entrate in conto capitale

Questa categoria, che comprende i proventi per permessi a costruire e relative sanzioni, registra accertamenti per € 9.648.928,07, rispetto ad una previsione assestata di € 8.337.866,21, con uno scostamento positivo del 15,72%.

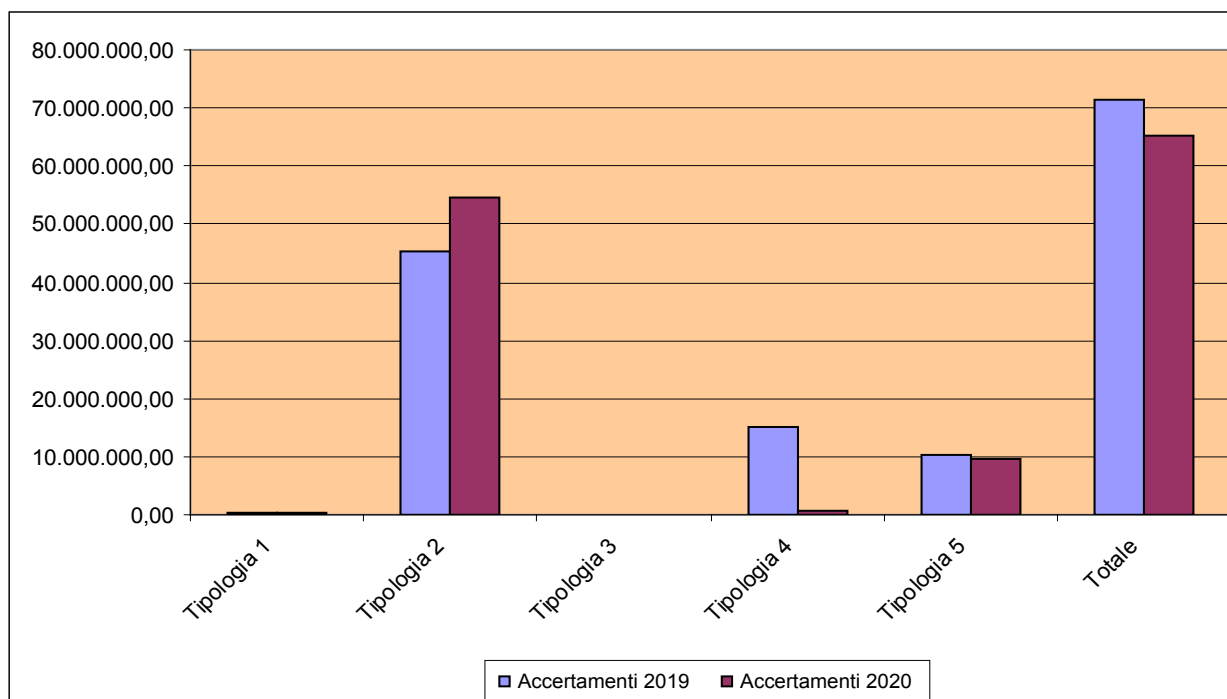
Nella seguente tabella è illustrato l'andamento delle entrate del titolo quarto.

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	286.626,20	86.626,20	143,31
2 - Contributi agli investimenti	638.448.945,05	142.635.865,17	54.622.837,71	-88.013.027,46	38,30
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	1.000.000,00	1.329.604,04	653.082,60	-676.521,44	49,12
5 - Altre entrate in conto capitale	7.000.000,00	8.337.866,21	9.648.928,07	1.311.061,86	115,72
	646.648.945,05	152.503.335,42	65.211.474,58	-87.291.860,84	42,76



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	2019	2020
1 - Tributi in conto capitale	194.846,09	286.626,20
2 - Contributi agli investimenti	45.486.516,68	54.622.837,71
3 - Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00
4 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	15.264.221,54	653.082,60
5 - Altre entrate in conto capitale	10.367.545,68	9.648.928,07
	71.313.129,99	65.211.474,58



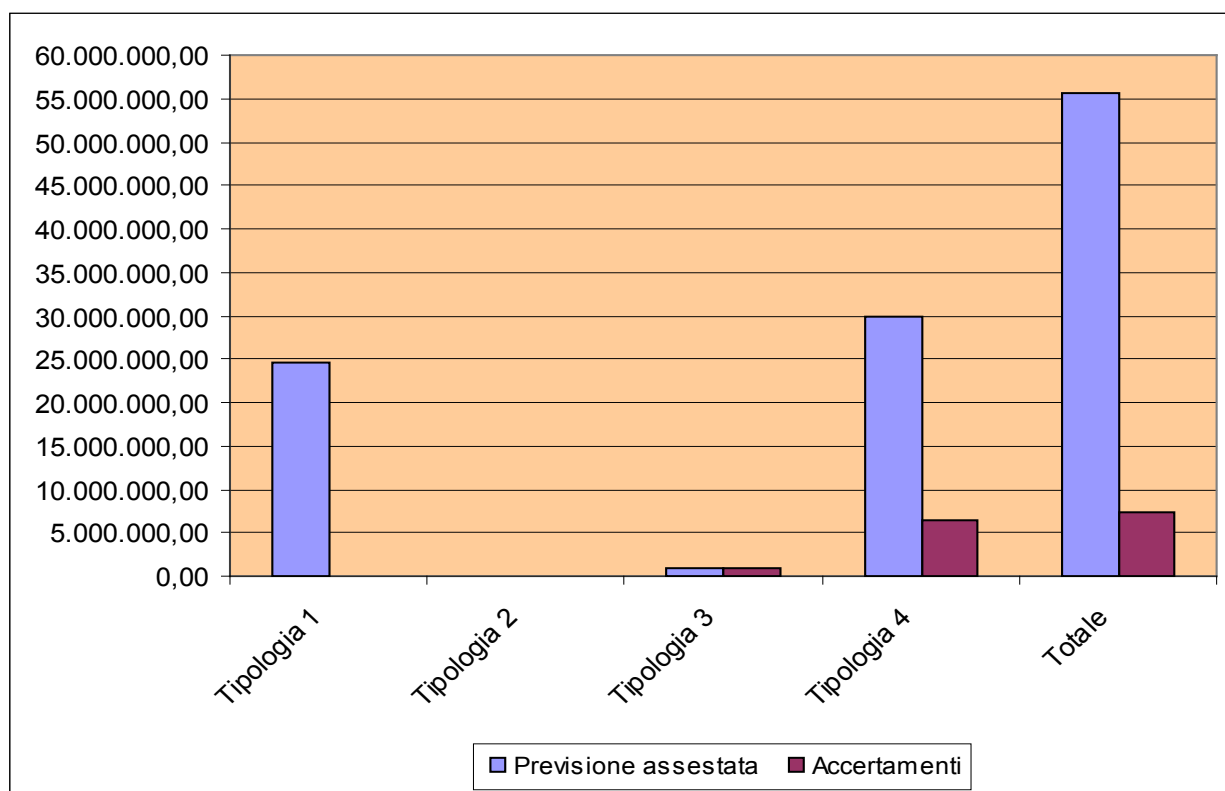
Entrate da riduzione di attività finanziarie (Titolo 5)

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 con la Cassa Depositi e Prestiti.

Le entrate sono state accertate per € 7.367.611,07 a fronte di una previsione assestata di € 55.522.132,41, con uno scostamento dell'86,73%. Ciò è dovuto principalmente 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.

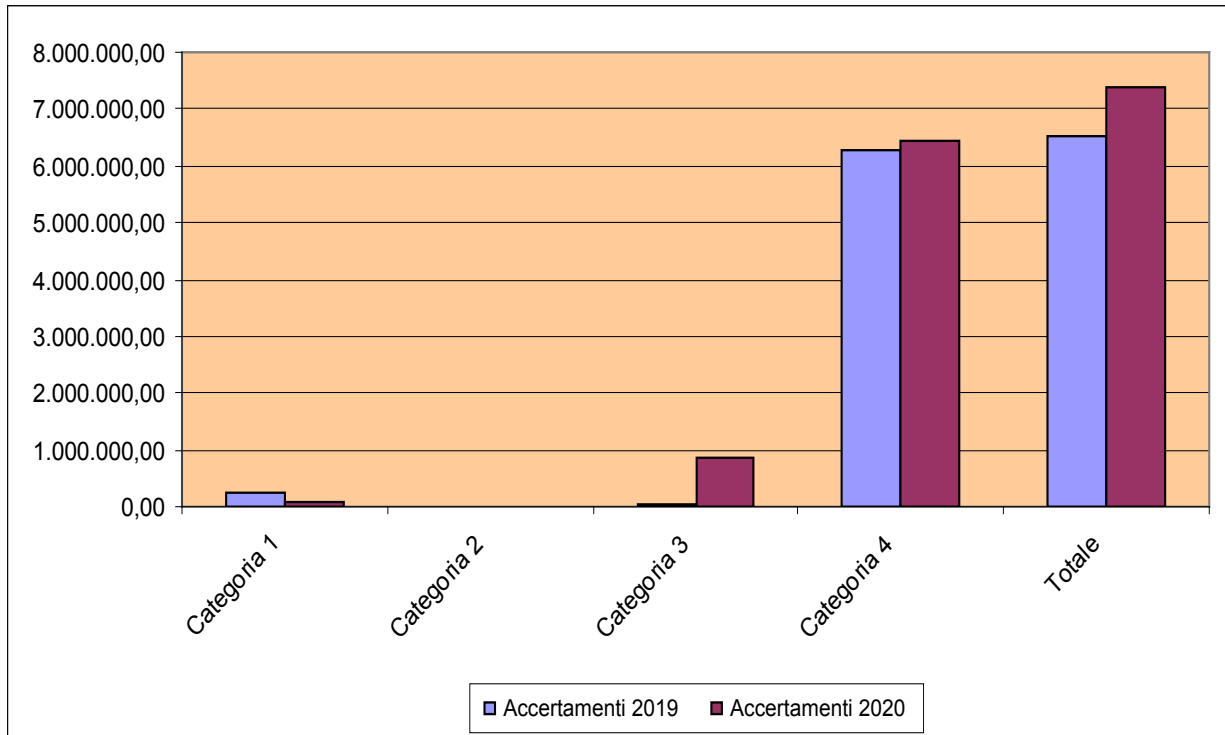
Nella seguente tabella è illustrato l'andamento delle entrate del titolo quinto.

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	24.680.000,00	24.680.000,00	73.943,99	-24.606.056,01	0,30
2 - Riscossione di crediti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 - Riscossione crediti a medio-lungo termine	1.073.132,41	842.132,41	842.132,41	0,00	100,00
4 - Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	30.000.000,00	30.000.000,00	6.451.534,67	-23.548.465,33	21,51
	55.753.132,41	55.522.132,41	7.367.611,07	-48.154.521,34	13,27



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	2019	2020
1 - Alienazioni di attività finanziarie	226.647,04	73.943,99
2 - Riscossione di crediti a breve termine	0,00	0,00
3 - Riscossione crediti a medio-lungo termine	44.625,12	842.132,41
4 - Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	6.263.728,65	6.451.534,67
	6.535.000,81	7.367.611,07



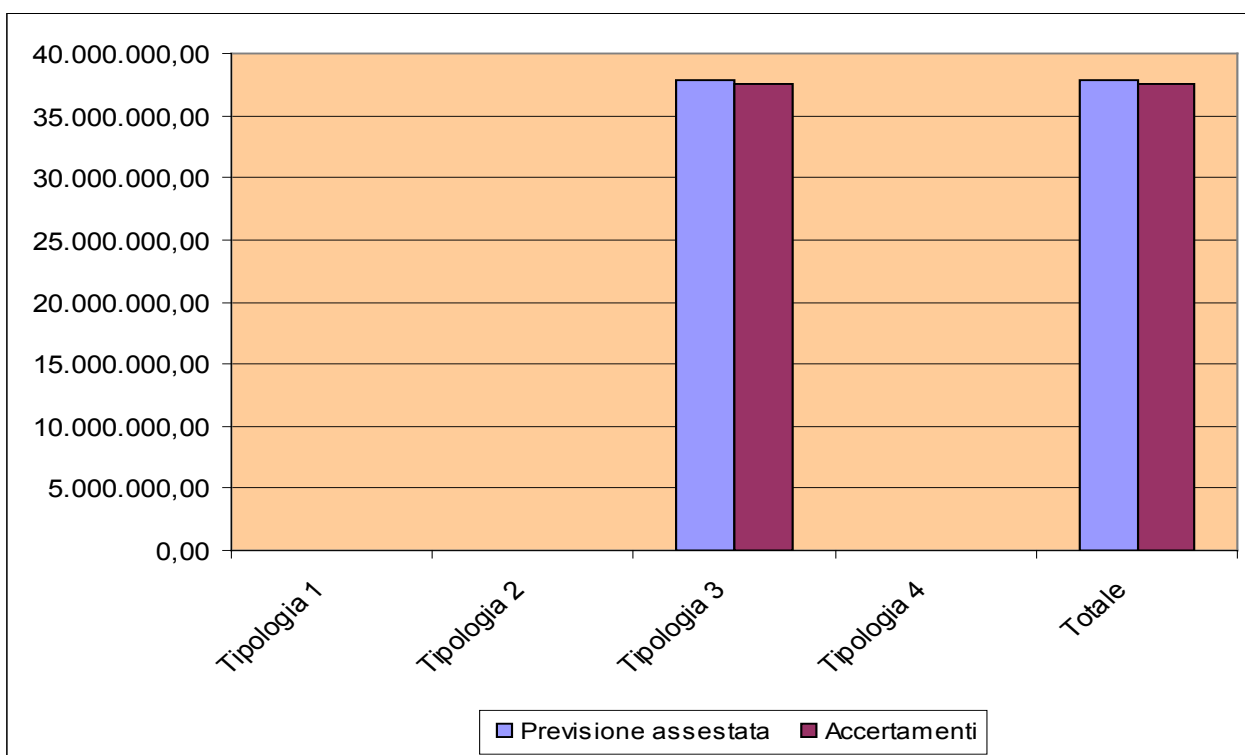
Accensioni di prestiti (Titolo 6)

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

Le entrate sono state accertate per € 37.474.932,75 a fronte di una previsione assestata di € 37.817.996,08, con uno scostamento negativo dello 0,91%.

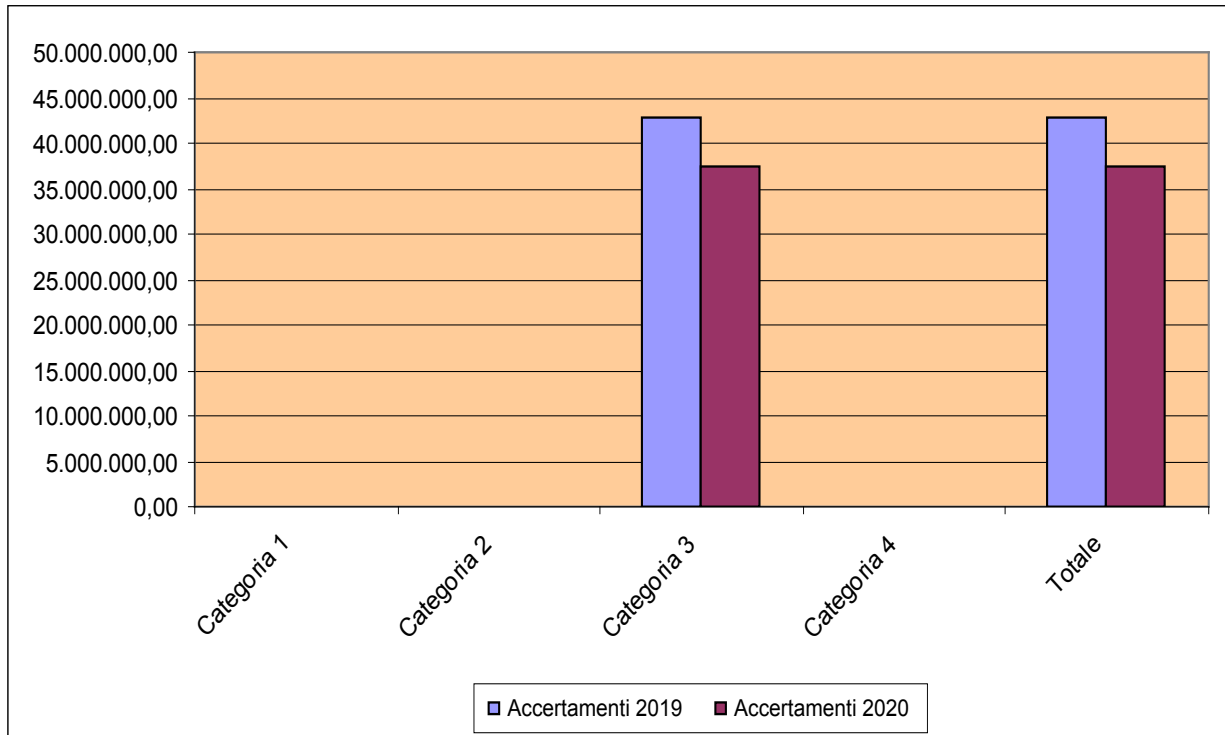
Nella seguente tabella è illustrato l'andamento delle entrate del titolo sesto.

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	50.522.489,02	37.817.996,08	37.474.932,75	-343.063,33	99,09
4 - Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	50.522.489,02	37.817.996,08	37.474.932,75	-343.063,33	99,09



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	2019	2020
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	42.895.195,53	37.474.932,75
4 - Altre forme di indebitamento	0,00	0,00
	42.895.195,53	37.474.932,75



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.

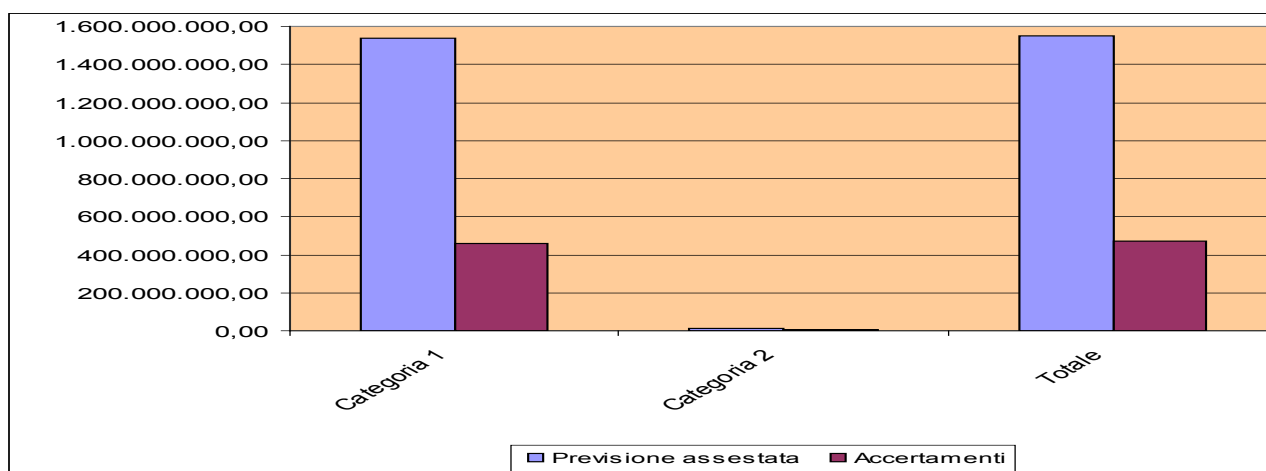
Nell'esercizio 2020 non si è presentata la necessità di fare ricorso all'anticipazione di Tesoreria e quindi non risulta alcun importo accertato, come si evince dalla sottostante tabella.

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	300.000.000,00	300.000.000,00	0,00	-300.000.000,00	0,00
	300.000.000,00	300.000.000,00	0,00	-300.000.000,00	0,00

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

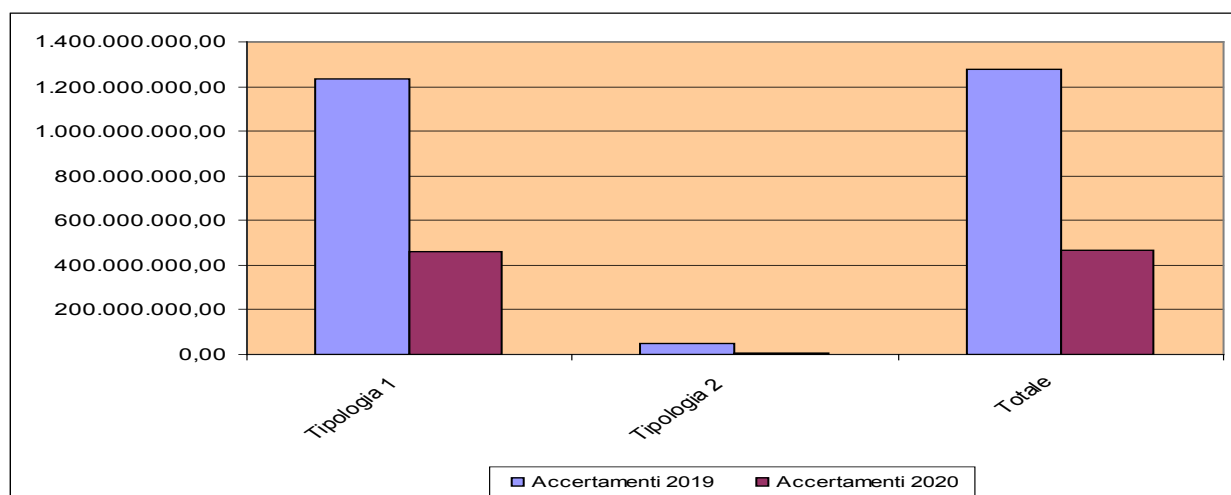
Questo titolo comprende le entrate derivanti da operazioni o da servizi effettuati per conto di terzi. Trattasi di entrate per le quali - così come indicato nel principio di competenza finanziaria allegato al D.Lgs.118/2011 - l'ente non possiede alcuna discrezionalità nel decidere gli importi, il versante, 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	1.537.760.000,00	1.537.760.000,00	459.682.623,34	-1.078.077.376,66	29,89
2 - Entrate per conto terzi	12.130.000,00	12.130.000,00	8.642.537,57	-3.487.462,43	71,25
	1.549.890.000,00	1.549.890.000,00	468.325.160,91	-1.081.564.839,09	30,22



Nella tabella seguente le entrate accertate nel 2019 del titolo sono articolate per tipologie, sono comparate con quelle dell'esercizio precedente. Il decremento del 2020 rispetto al 2019 deriva principalmente dal minor ricorso giornaliero alle entrate a specifica destinazione per il pagamento della spesa corrente.

TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro per tipologia	2019	2020
1 - Entrate per partite di giro	1.232.050.610,64	459.682.623,34
2 - Entrate per conto terzi	47.978.364,39	8.642.537,57
	1.280.028.975,03	468.325.160,91



Entrate che hanno concorso al finanziamento della spesa corrente

La copertura delle spese di parte corrente per l'anno 2020 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 determinato a seguito dell'approvazione del rendiconto 2019, da quota parte di entrate investimenti incassati nel 2020 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.

2020			
DESCRIZIONE	PREVISIONE INIZIALE	PREVISIONE DEFINITIVA	ACCERTAMENTI
Avanzo di amministrazione per spese correnti	0,00	354.062,20	354.062,20
Permessi a costruire - parte destinata a finanziare spese correnti	6.100.000,00	7.115.000,00	7.043.365,99
Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	4.950.645,92	9.298.458,23	9.298.458,23
Quota entrate investimenti destinate a rimborso prestiti	9.570.000,00	14.870.000,00	5.297.271,29
Totale	20.620.645,92	31.637.520,43	21.993.157,71

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

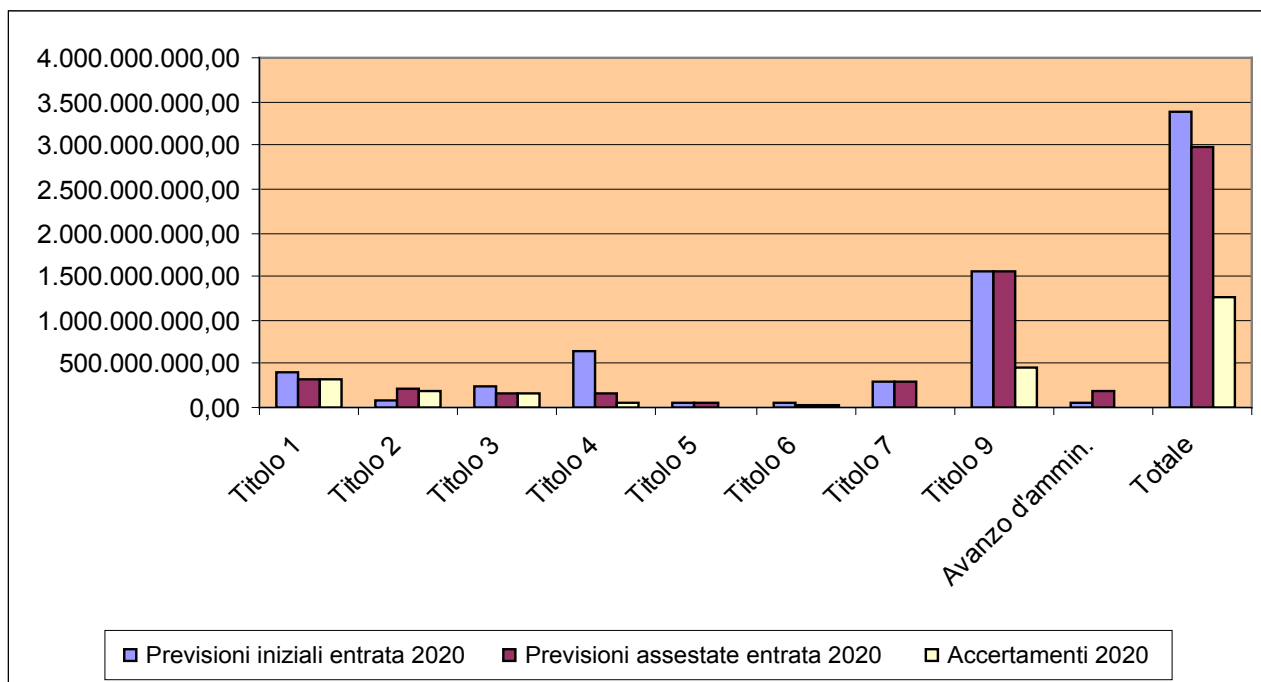
DESCRIZIONE	ACCERTAMENTI 2019 (1)	ACCERTAMENTI 2020 (2)	DIFFERENZA (1-2)	PERCENTUALE SCOSTAMENTO 2020/2019 (2/1)
Avanzo di amministrazione per spese correnti	2.305.344,32	354.062,20	-1.951.282,12	-84,64
Permessi a costruire - parte destinata a finanziare spese correnti	6.020.000,00	7.043.365,99	1.023.365,99	17,00
Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	9.555.058,95	9.298.458,23	-256.600,72	-2,69
Quota entrate investimenti destinate a rimborso prestiti	13.316.099,11	5.297.271,29	-8.018.827,82	-60,22
Totale	31.196.502,38	21.993.157,71	-9.203.344,67	-29,50

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 2020.

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	389.941.990,87	317.735.812,89	325.383.197,60	102,41
2 - Trasferimenti correnti	86.777.891,00	203.112.806,75	177.238.011,40	87,26
3 - Entrate extratributarie	252.788.252,79	172.619.919,91	171.156.986,30	99,15
4 - Entrate in conto capitale	646.648.945,05	152.503.335,42	65.211.474,58	42,76
5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	55.753.132,41	55.522.132,41	7.367.611,07	13,27
6 - Accensione prestiti	50.522.489,02	37.817.996,08	37.474.932,75	99,09
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	1.549.890.000,00	1.549.890.000,00	468.325.160,91	30,22
Avanzo e fondi	46.169.001,74	195.478.889,52	0,00	0,00
Totale	3.378.491.702,88	2.984.680.892,98	1.252.157.374,61	41,95



2.4 L'INDEBITAMENTO

Nell'esercizio 2020, in virtù dell'emergenza Covid19, al fine di ottenere risparmi per l'anno corrente e un miglioramento della posizione finanziaria netta, sono state effettuate una serie di operazioni di ristrutturazione del debito, attraverso rinegoziazioni di mutui con i principali Istituti finanziatori ed estinzione anticipata di una posizione particolarmente onerosa.

In particolare, si è proceduto alle seguenti operazioni:

1. Rinegoziazione Mutui con Cassa Depositi e Prestiti
2. Rinegoziazione Mutui con Banca Europea degli Investimenti
3. Rinegoziazione Mutui con Intesa San Paolo spa
4. Rinegoziazione Mutuo con BNL spa
5. Estinzione Anticipata totale Mutuo Intesa San Paolo

Le operazioni di rinegoziazione sono state effettuate previa valutazione della convenienza economica finanziaria su ogni singola posizione di mutuo, a partire dalle nuove condizioni offerte dalle banche, del nuovo piano di ammortamento e delle curve di attualizzazione corrispondenti alle condizioni di rischio dell'ente locale. Laddove si verificava un incremento del valore attuale finanziario del mutuo si è optato per non procedere alla rinegoziazione.

Per Cassa Depositi e Prestiti, in coerenza con la circolare n. 1300 del 23/04/2020, i mutui rinegoziati sono stati allungati fino al 31/12/2043 con la trasformazione a tasso fisso dei mutui a tasso variabile e con la riduzione del tasso per quelli già a tasso fisso. Per gli altri istituti c'è stata invece una semplice moratoria sulla quota capitale in pagamento nell'anno 2020, con allungamento di un anno del piano di ammortamento per Intesa San Paolo e BNL e con la definizione di un nuovo piano di ammortamento senza variazione della scadenza finale per BEI. Nella tabella seguente si mostrano per ogni istituto interessato i dati principali di ogni rinegoziazione:

Istituto	Mutui rinegoziati	Importo rinegoziato	Risparmio 2020	Variazione Valore Attuale
Cassa Depositi e Prestiti	55	60.633.282,19	3.917.714,69	- 4.023,52
Banca Europea degli Investimenti	13	177.946.976,44	15.150.710,52	- 1.396.673,80
Intesa San Paolo Spa	6	5.057.007,76	951.347,86	- 11.471,73
BNL spa	1	1.975.686,18	439.041,38	- 27.982,72
Totale	75	245.612.952,57	20.458.814,45	- 1.440.151,77

L'operazione di estinzione anticipata ha riguardato il mutuo Intesa codificato con numero 2010/826 per un importo di € 5.289.601,29 che presentava un tasso fisso al 3,467% e una scadenza al 31/12/2030. Per l'estinzione di tale mutuo si è aderito alla proposta Prestito Rifinanziamento di Cassa Depositi con un nuovo mutuo con tasso fisso allo 0,97% e la scadenza al 31/12/2035. Tale operazione ha consentito un risparmio nell'esercizio 2020 per un importo di € 210.967,01 e altri risparmi sui flussi futuri per un valore finanziario attualizzato ridotto di € 567.669,19.

In sintesi, il complesso delle operazioni della ristrutturazione del debito 2020 ha consentito un risparmio sull'esercizio corrente di 20.669 K€ e una riduzione del valore finanziario attualizzato di oltre 2 M€.

Per quanto riguarda invece il nuovo indebitamento, nel corso del 2020 sono stati assunti mutui a carico del Comune negli ultimi medi dell'anno per un importo di € 37.474.932,75, di cui:

- € 6.451.534,67 con Cassa Depositi e Prestiti (5 mutui)

- € 755.000,00 con Istituto del Credito Sportivo (3 mutui)
- € 30.268.398,08 con Banca Europea degli Investimenti (2 mutui)

I due mutui (tiraggi) BEI, stipulati sulla base della nuova apertura di credito “Ambiente Urbano e Smart Firenze”, sono particolarmente convenienti, in virtù delle condizioni offerte e della situazione di mercato. I tre mutui a Credito Sportivo, in virtù del contributo statale, sono invece stipulati a interessi zero per tutto il periodo di ammortamento.

Tutti i mutui assunti nel 2020 andranno in ammortamento a partire dal 01/01/2021.

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 2020 si è optato in maniera quasi esclusiva per un tasso fisso e un ammortamento all’italiana, per cristallizzare in maniera permanente l’opportunità di stabilire tassi particolarmente convenienti, ma anche a seguito di una valutazione tra le varie offerte degli istituti. Visto che la previsione assestata era di € 37.817.996,08 è stato assunto il 99.1% di quanto stanziato, che ha coperto il 100% dei progetti esecutivi e definitivi approvati.

A seguito di tali operazioni, al 31 dicembre 2020 il debito residuo complessivo a carico dell’ente ammonta a € 491.200.480,58. Il debito ha una vita media residua di 7 anni e 4 mesi, in leggero aumento (6 mesi) rispetto al dato registrato lo scorso anno, per effetto delle rinegoziazioni effettuate. Il tasso medio ponderato, tenuto conto della curva forward dei tassi del 26 marzo 2020 è pari al 2.64%, nettamente inferiore al dato rilevato lo scorso anno (2.75%) 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:

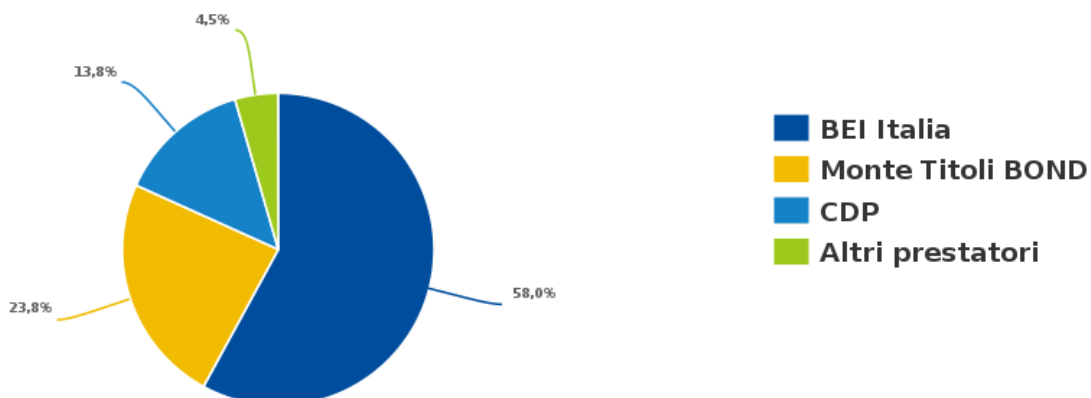
- a. la possibilità che, anche nel 2020, ha avuto l’Ente di indebitarsi a tassi più bassi rispetto a quelli di mercato, con particolare riferimento alle condizioni offerte da BEI nell’ambito dell’apertura di credito denominata “Ambiente Urbano e Smart Firenze”;
- b. le operazioni di rinegoziazione del debito sopra citate che hanno mirato alla riduzione del valore finanziario attualizzato e quindi all’acquisizione di un vantaggio netto per il Comune;
- c. l’estinzione di un mutuo a tasso fisso più oneroso del mercato attuale utilizzando il Prestito Rifinanziamento Cassa Depositi e Prestiti.

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 scendere dal 47.3% al 36.8% del portafoglio, sempre in conseguenza delle operazioni di rinegoziazione, in particolare quella con Cassa Depositi e Prestiti che ha trasformato, allungandoli, alcuni mutui da variabile a fisso. Conseguentemente, la quota di portafoglio a tasso fisso è cresciuta al 63.2%, così distribuita: 39.1% a tasso fisso puro, 0.3% con barriera su tasso variabile e 23.8% per l’applicazione del floor dei relativi Interest Rate Swap.

Per quanta riguarda la suddivisione del debito per controparte si evidenzia come il principale prestatore sia 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 prestatori” abbiamo Istituto del Credito Sportivo e BNL.

Controparte	Debito residuo	% debito residuo
Banca Europea per gli Investimenti	284.770.994,07 €	57,97%
Monte Titoli BOND	116.711.567,14 €	23,76%
Cassa depositi e prestiti	67.687.878,88 €	13,78%
Cassa di Risparmio di Firenze	13.148.987,26 €	2,68%
Altri prestatori	8.881.054,23 €	1,81%
TOTALE	491.200.480,58 €	100,00%

Debito per controparte



© 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 2009, 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
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
2020	481.876.998,66	22.861.849,59	5.289.601,29	37.474.932,75	0,05	491.200.480,58

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 2020 non sono state costituite nuove garanzie. Le società beneficiarie di fidejussione comunale hanno optato per la sospensione del pagamento delle rate, così come previsto per l'emergenza Covid, e quindi la situazione non è variata. Il totale delle fidejussioni prestate dal comune di Firenze sul debito residuo ancora a carico delle associazioni sportive al 31/12/2020 è di € 2.305.300,18, 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		2020
A	Ammontare Entrate correnti 2018	648.876.792,41
B	Capacità impegno complessivo per interessi (10% di A)	64.887.679,24
C	Interessi per indebitamento in ammortamento contratti fino al 31/12 dell'anno precedente	12.586.557,18
D	Capacità indebitamento per interessi per l'anno (B - C)	52.301.122,06
E	Interessi conseguenti il ricorso al credito	123.021,28
F	Interessi complessivi (C + E)	12.709.578,46
G	Percentuale di incidenza (F/A)	1,96%

Nota: le entrate correnti riportate al rigo A sono relative al consuntivo 2018; le spese per interessi riportate al rigo C comprendono gli interessi maturati sui mutui contratti fino al 31 dicembre 2019, 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 31/12/2020 ha in essere 6 contratti in derivati della tipologia Interest Rate Swap, che coprono un nozionale residuo di € 116.711.567,13 pari al 23.8% dell'indebitamento complessivo 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 2001-2020 (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 2001-2020			
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
2020	0,00	-8.010.692,12	-8.010.692,12

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 dal 2010 in poi, per l'effetto della riduzione 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%
2020	481.876.998,66	5.245.149,62	8.010.692,12	13.255.841,74	2,75%

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 agli 8-10 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 le scelte effettuate nella composizione del portafoglio debito, che hanno consentito di beneficiare del calo dei tassi di interesse a breve termine e dell'attuale basso livello dei tassi di mercato che perdura tuttora. In questa riduzione hanno inciso fortemente anche le operazioni di ristrutturazione del debito e quelle di estinzione anticipata che si sono concentrate sui mutui con maggior onere. Nell'ultimo anno l'onere finanziario medio sul debito è sceso dal 2.88% al 2.75%.

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 31/12/2020
- Durata residua in anni
- Data di scadenza prossima rata
- Valorizzazione al 31/12/2020
- 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	4 333 244,72 €	14,96	16/12/2021	2 430 620,00 €	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	4 333 244,72 €	14,96	16/12/2021	2 430 620,00 €	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	4 333 244,72 €	14,96	16/12/2021	2 430 620,00 €	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	34 570 610,99 €	14,94	09/12/2021	18 821 216,19 €	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	34 570 610,99 €	14,94	09/12/2021	18 821 216,19 €	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	34 570 610,99 €	14,94	09/12/2021	18 821 216,19 €	Euribor 12 M + 0.0625	Variabile	(Euribor 12 M + Collar 6.1195/7.9275 su Euribor 12 M) + 0.0625	Variabile coperto
Total		116 711 567,13 €			63 755 508,57 €				

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.

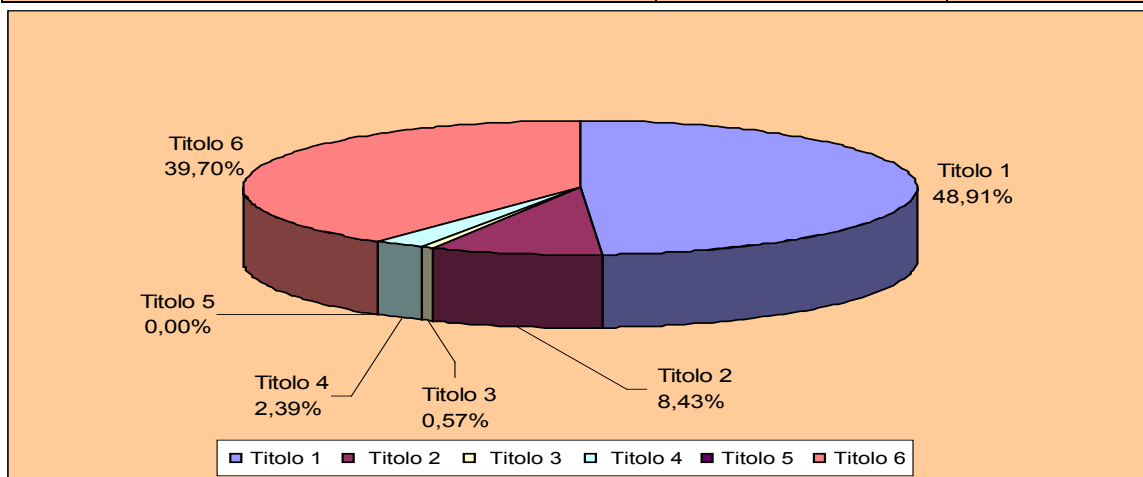
Le spese sono suddivise nei seguenti titoli:

- 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

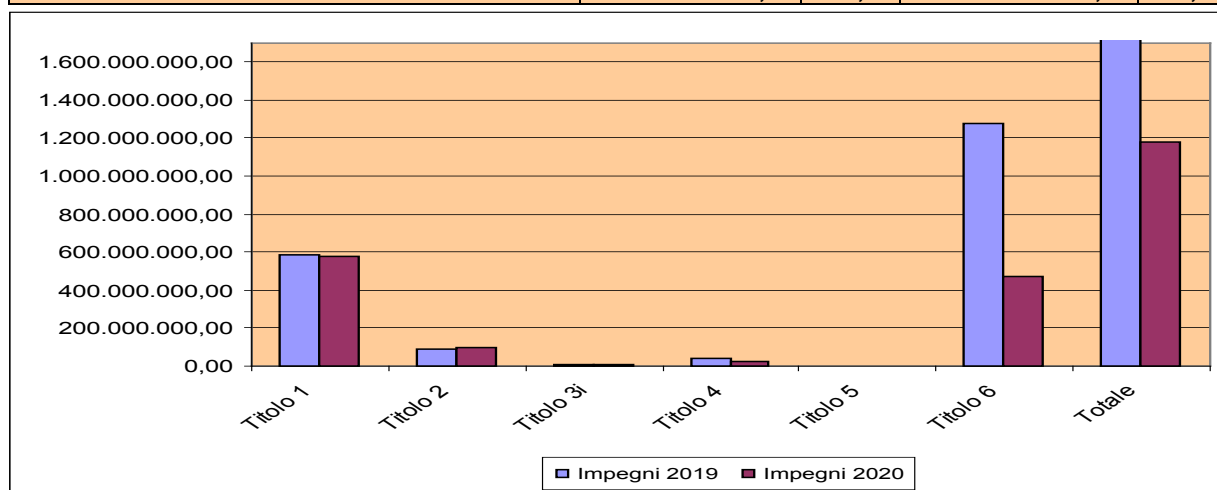
Nella tabella sottostante sono riportate le spese impegnate, articolate per titoli, ed è indicata l'incidenza di ciascun titolo sull'importo complessivo.

TITOLI	2020	PERCENTUALE
1 - Spese correnti	576.943.063,27	48,91
2 - Spese in conto capitale	99.472.639,44	8,43
3 - Spese per incremento attività finanziarie	6.692.692,98	0,57
4 - Rimborso prestiti	28.159.120,88	2,39
5 - Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	468.325.160,91	39,70
Totale	1.179.592.677,48	100,00



Nella tabella seguente sono confrontate le spese impegnate, articolate per titoli, nel biennio 2019/2020.

TITOLI	2019	Percentuale	2020	Percentuale
1 - Spese correnti	583.698.418,87	29,15	576.943.063,27	48,91
2 - Spese in conto capitale	90.078.033,17	4,50	99.472.639,44	8,43
3 - Spese per incremento attività finanziarie	6.263.728,65	0,31	6.692.692,98	0,57
4 - Rimborso prestiti	41.984.945,02	2,10	28.159.120,88	2,39
5 - Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	1.280.028.975,03	63,94	468.325.160,91	39,70
Totale	2.002.054.100,74	100,00	1.179.592.677,48	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 € 691.451.46,18, si è assestato definitivamente a € 681.563.463,19, con un decremento dell'1,43%.

Il totale delle spese correnti impegnate nel 2020 è pari ad € 576.943.063,27, inferiore di € 104.620.399,92 rispetto alla previsione definitiva, con uno scostamento del 15,35%.

Come si rileva dalla tabella successiva, si registrano minori impegni variamente distribuiti all'interno dei macroaggregati rispetto alla previsione assestata. A ciò concorrono anche i minori accertamenti di entrata a destinazione finalizzata, a cui corrispondono minori impegni per € 26.431.256,83 (-25,35%) rispetto alla previsione assestata di € 104.281.509,87.

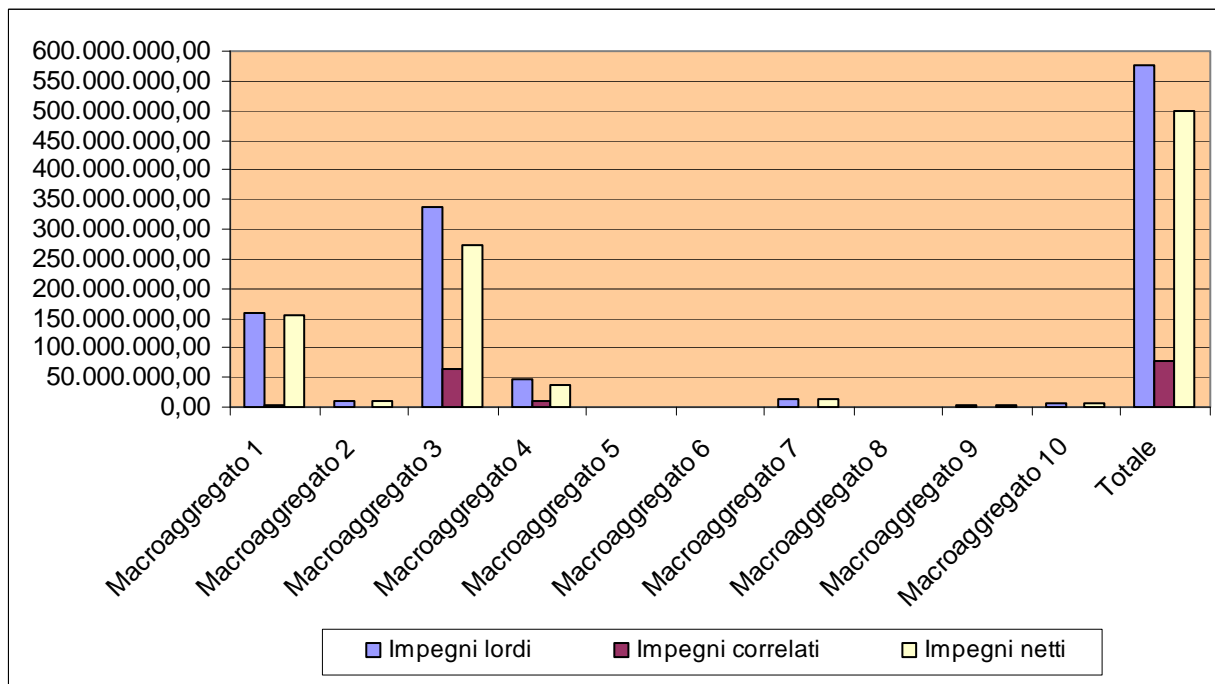
Al netto di questi ultimi, la contrazione degli impegni rispetto alla previsione assestata ammonta a € 78.189.164,50, pari al 13,54%.

Tale dato va tuttavia depurato delle spese previste per i fondi crediti dubbia esigibilità, ammontanti a € 42.676.689,90, nonché delle ulteriori spese previste per fondi non utilizzati, quali il fondo passività potenziali per € 2.718.319,77, il fondo di riserva per € 3.075.054,06 ed il fondo pluriennale vincolato per € 12.814.590,13. Considerando i suddetti fondi, la contrazione degli impegni di competenza 2020 rispetto alla previsione assestata ammonta al 3,28%.

Spese correnti per macroaggregati

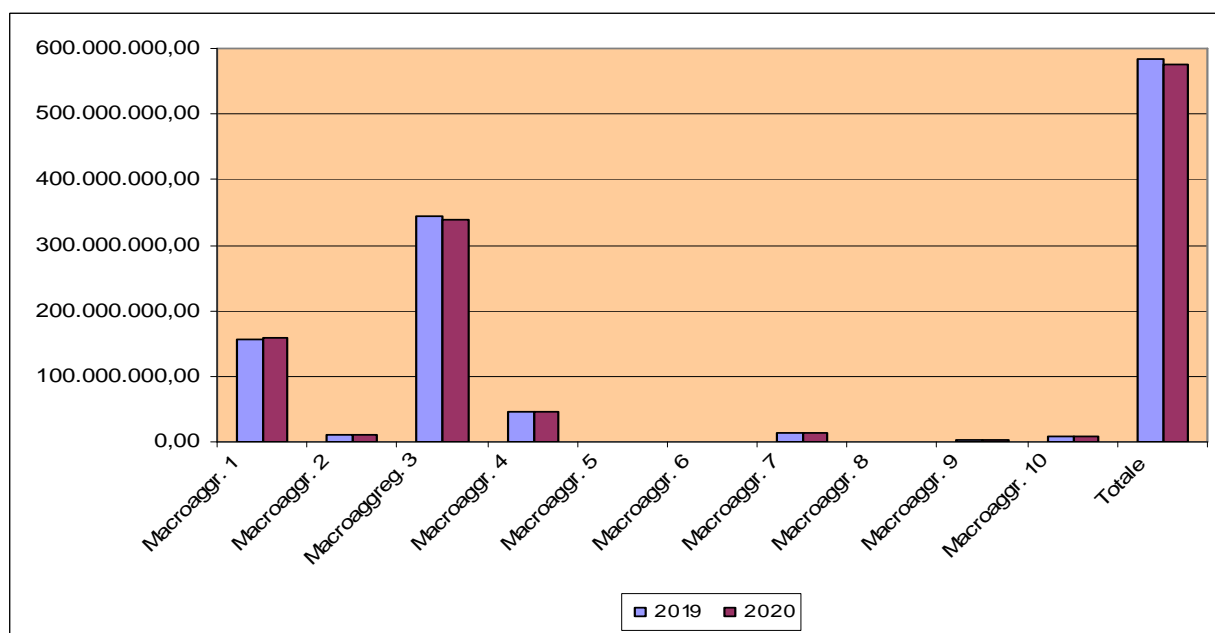
Nella tabella seguente le spese correnti impegnate, dettagliate per lorde, finalizzate e nette, vengono analizzate per macroaggregati.

TITOL0 1 - Spese correnti per macroaggregati	Impegnato
1 - Redditi da lavoro dipendente	157.776.751,70
<i>Finalizzati</i>	2.806.937,21
Totale netto	154.969.814,49
2 - Imposte e tasse a carico dell'ente	9.729.330,93
<i>Finalizzati</i>	74.231,71
Totale netto	9.655.099,22
3 - Acquisto di beni e servizi	338.534.232,23
<i>Finalizzati</i>	64.374.195,18
Totale netto	274.160.037,05
4 - Trasferimenti correnti	46.545.358,56
<i>Finalizzati</i>	10.594.888,94
Totale netto	35.950.469,62
5 - Trasferimenti di tributi	0,00
<i>Finalizzati</i>	0,00
Totale netto	0,00
6 - Fondi perequativi	0,00
<i>Finalizzati</i>	0,00
Totale netto	0,00
7 - Interessi passivi	13.486.743,68
<i>Finalizzati</i>	0,00
Totale netto	13.486.743,68
8 - Altre spese per redditi da capitale	0,00
<i>Finalizzati</i>	0,00
Totale netto	0,00
9 - Rimborsi e poste correttive delle entrate	3.816.635,66
<i>Finalizzati</i>	0,00
Totale netto	3.816.635,66
10 - Altre spese correnti	7.054.010,51
<i>Finalizzati</i>	0,00
Totale netto	7.054.010,51
Totale titolo primo lordo lordo	576.943.063,27
<i>Finalizzati</i>	77.850.253,04
Totale titolo primo netto	499.092.810,23



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

TITOL0 1 - Spese correnti per macroaggregati	2019	Percentuale	2020	Percentuale
1 - Redditi da lavoro dipendente	157.308.565,45	26,95	157.776.751,70	27,35
2 - Imposte e tasse a carico dell'ente	9.859.290,94	1,69	9.729.330,93	1,69
3 - Acquisto di beni e servizi	344.564.851,06	59,03	338.534.232,23	58,68
4 - Trasferimenti correnti	46.749.996,56	8,01	46.545.358,56	8,07
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	13.928.702,20	2,39	13.486.743,68	2,34
8 - Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
9 - Rimborsi e poste correttive delle entrate	2.956.848,06	0,51	3.816.635,66	0,66
10 - Altre spese correnti	8.330.164,60	1,43	7.054.010,51	1,22
Totale	583.698.418,87	100,00	576.943.063,27	100,00



Comparazione spese correnti per macroaggregati anni 2019/2020

Nel 2020 la spesa corrente impegnata (€ 576.943.041,86) ha registrato un decremento di € 6.755.377,01 (-1,16%) 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 2019 si registra un decremento netto dello 0,46%.

Macroaggregato 1	Impegni 2019	Impegni 2020	Differenza	%
Redditi da lavoro dipendente	157.308.565,45	157.776.751,70	468.186,25	0,30
Finalizzati	1.623.275,87	2.806.937,21	1.183.661,34	72,92
Netto	155.685.289,58	154.969.814,49	-715.475,09	-0,46

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 2020 registrano un decremento netto dell'1,71%, rispetto a quelli del 2019, strettamente correlato alla riduzione del macroaggregato 1.

Macroaggregato 2	Impegni 2019	Impegni 2020	Differenza	%
Imposte e tasse a carico dell'Ente	9.859.290,94	9.729.330,93	-129.960,01	-1,32
Finalizzati	35.894,38	74.231,71	38.337,33	106,81
Netto	9.823.396,56	9.655.099,22	-168.297,34	-1,71

Macroaggregato 3 – Acquisto di beni e servizi: 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 2020 presenta un decremento pari al 3,01%, rispetto al 2019 e la riduzione è causata dalle limitazioni imposte dalla pandemia.

Macroaggregato 3	Impegni 2019	Impegni 2020	Differenza	%
Acquisto di beni e servizi	344.564.851,06	338.534.232,23	-6.030.618,83	-1,75
Finalizzati	61.904.112,82	64.374.195,18	2.470.082,36	3,99
Netto	282.660.738,24	274.160.037,05	-8.500.701,19	-3,01

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 2020, al netto dei finalizzati, presenta un decremento del 13,96% rispetto a quello del 2019.

Macroaggregato 4	Impegni 2019	Impegni 2020	Differenza	%
Trasferimenti correnti	46.749.996,56	46.545.358,56	-204.638,00	-0,44
Finalizzati	4.966.466,56	10.594.888,94	5.628.422,38	113,33
Netto	41.783.530,00	35.950.469,62	-5.833.060,38	-13,96

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 2020, presentano un decremento del 3,17% rispetto al 2019, dovuto ai minori interessi passivi sostenuti sull'indebitamento.

Macroaggregato 7	Impegni 2019	Impegni 2020	Differenza	%
Interessi passivi	13.928.702,20	13.486.743,68	-441.958,52	-3,17
Finalizzati	0,00	0,00	0,00	0,00
Netto	13.928.702,20	13.486.743,68	-441.958,52	-3,17

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 2020 registra un incremento del 29,08% rispetto al 2019.

Macroaggregato 9	Impegni 2019	Impegni 2020	Differenza	%
Rimborsi e poste correttive entrate	2.956.848,06	3.816.635,66	859.787,60	29,08
Finalizzati	0,00	0,00	0,00	0,00
Netto	2.956.848,06	3.816.635,66	859.787,60	29,08

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 2020, presentano un decremento del 15,32% rispetto al 2019, motivato dalle prescrizioni legislative che comportano un incremento degli stanziamenti degli accantonamenti in particolar modo sul fondo crediti dubbia esigibilità.

Macroaggregato 10	Impegni 2019	Impegni 2020	Differenza	%
Altre spese correnti	8.330.164,60	7.054.010,51	-1.276.154,09	-15,32
Finalizzati	0,00	0,00	0,00	0,00
Netto	8.330.164,60	7.054.010,51	-1.276.154,09	-15,32

Spese correnti per missioni/programmi

Nella tabella seguente, sono rappresentate le spese correnti impegnate 2020, 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	2019	2020
01.01 Organi istituzionali	10.265.939,98	11.070.853,41
01.02 Segreteria generale	2.601.046,73	2.655.004,35
01.03 Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	17.900.811,35	14.460.405,06
01.04 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	5.759.685,94	18.440.455,12
01.05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	4.479.712,31	5.726.956,79
01.06 Ufficio tecnico	13.902.503,01	12.799.855,69
01.07 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	5.059.963,93	4.992.041,71
01.08 Statistica e sistemi informativi	6.037.817,50	6.861.719,73
01.10 Risorse umane	23.727.781,19	22.240.813,30
01.11 Altri servizi generali	8.632.150,59	8.849.295,47
02.01 Uffici giudiziari	294.246,11	270.553,11
03.01 Polizia locale e amministrativa	51.042.932,72	51.204.309,83
03.02 Sistema integrato di sicurezza urbana	260.696,72	939.367,76
04.01 Istruzione prescolastica	15.660.790,67	15.150.637,71
04.02 Altri ordini di istruzione non universitaria	1.029.010,81	1.005.913,74
04.06 Servizi ausiliari all'istruzione	29.343.592,51	23.719.744,20
04.07 Diritto allo studio	746.522,81	1.032.691,40
05.01 Valorizzazione dei beni di interesse storico	3.748.441,35	2.939.817,37
05.02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	35.500.344,10	23.356.562,67
06.01 Sport e tempo libero	9.829.973,93	8.642.858,55
06.02 Giovani	2.061.113,92	1.650.323,66
07.01 Sviluppo e valorizzazione del turismo	2.253.447,08	1.843.969,95
08.01 Urbanistica e assetto del territorio	4.421.788,32	4.155.001,16
08.02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	13.910.821,22	15.818.940,85
09.01 Difesa del suolo	13.300,00	92.700,00
09.02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	13.528.923,43	12.710.745,55
09.03 Rifiuti	88.448.772,19	89.853.848,65
09.04 Servizio idrico integrato	265.484,64	277.184,54
09.05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	418.499,93	446.153,81
09.08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	29.116,57	49.099,98
10.01 Trasporto ferroviario	77.118,98	71.347,74
10.02 Trasporto pubblico locale	52.282.652,47	60.262.329,11
10.05 Viabilità e infrastrutture stradali	35.714.453,47	29.783.041,00
11.01 Sistema di protezione civile	840.536,34	975.378,43
11.02 Interventi a seguito di calamità naturali	27.495,52	508.624,09
12.01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	45.958.434,53	39.101.035,80
12.02 Interventi per la disabilità	4.091.683,18	3.945.582,57
12.03 Interventi per gli anziani	13.639.576,47	13.456.425,85
12.04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	6.840.843,79	6.116.581,10
12.06 Interventi per il diritto alla casa	2.530.980,00	5.491.025,81
12.07 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	32.783.481,29	37.550.102,19
12.08 Cooperazione e associazionismo	1.429.979,88	1.073.433,59
12.09 Servizio necroscopico e cimiteriale	1.500.405,67	1.466.275,48
13.07 Ulteriori spese in materia sanitaria	45.249,42	38.751,00
14.01 Industria PMI e Artigianato	478.327,69	503.494,81
14.02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	4.186.991,10	4.002.228,70
14.03 Ricerca e innovazione	213.455,55	134.985,00
14.04 Reti e altri servizi di pubblica utilità	982.539,78	773.647,91
15.02 Formazione professionale	350.479,70	257.712,56
17.01 Fonti energetiche	10.000,00	0,00
19.01 Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	95.667,80	63.463,64
50.01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	8.442.834,68	8.109.771,77
TOTALE	583.698.418,87	576.943.063,27

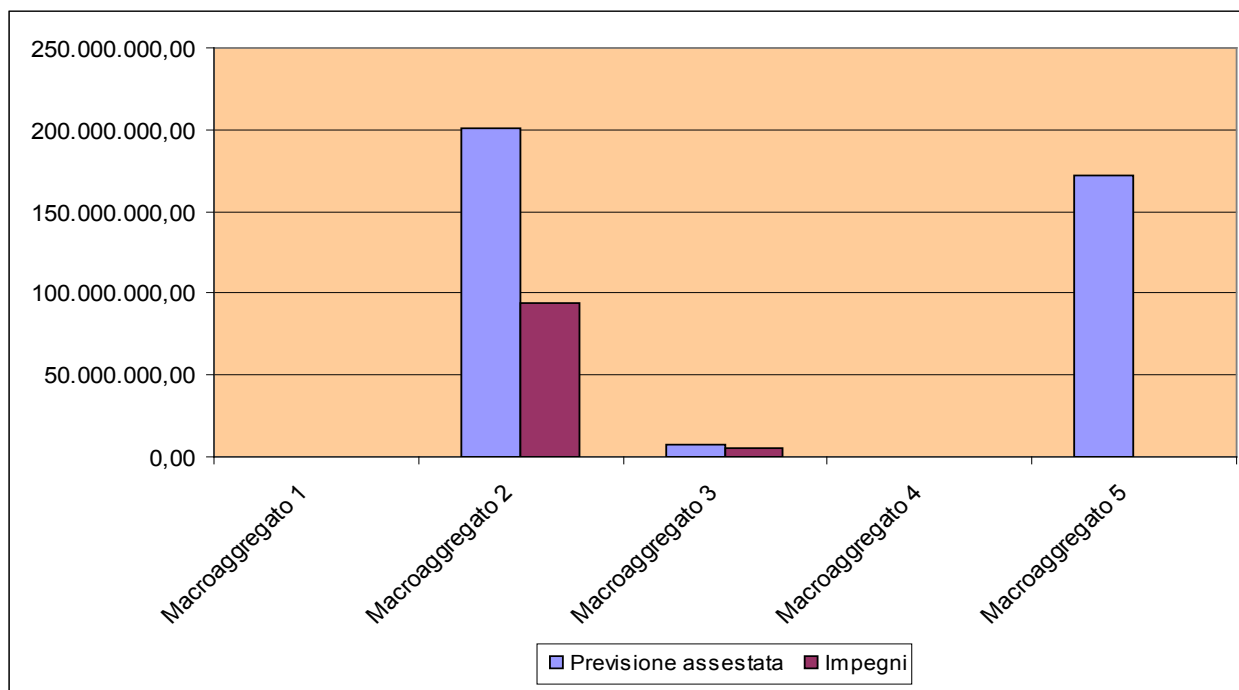
Spese in conto capitale (Titolo 2)

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 2020, di cui al presente titolo 2 ed al successivo titolo 3 “Spese per incremento attività finanziarie”, si rinvia al volume stato di attuazione del Dup in particolare alla sezione stato di attuazione degli investimenti.

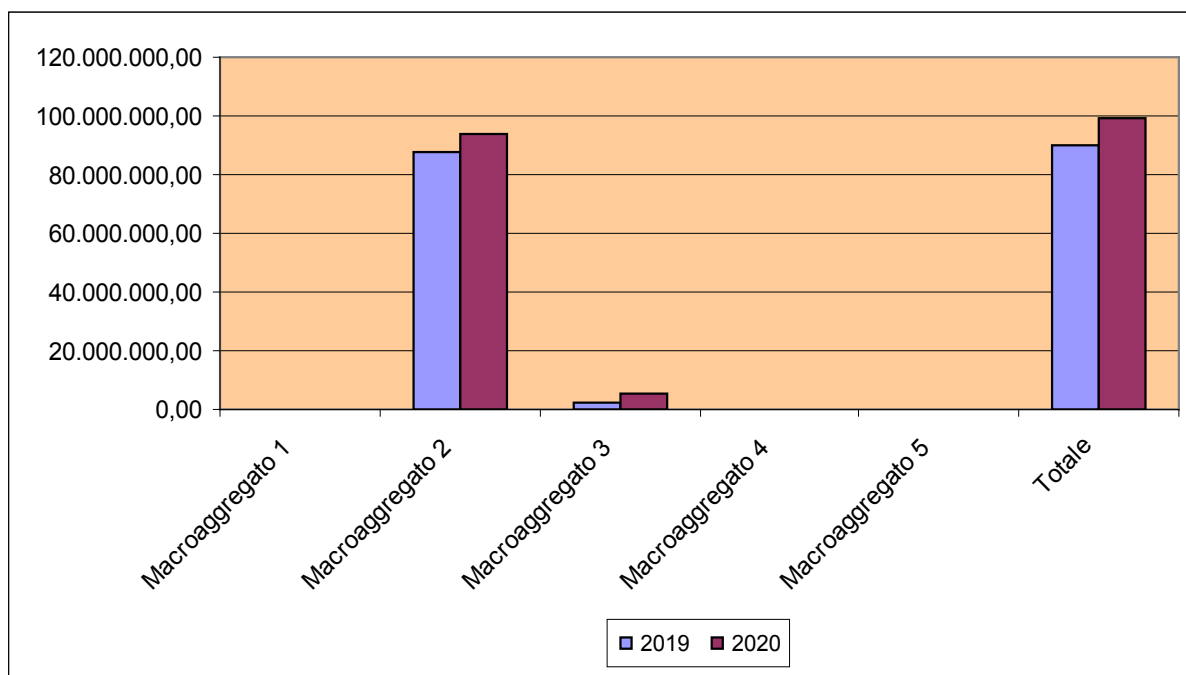
Nella tabella sottostante sono indicate le spese previste ed impegnate nell'esercizio 2020.

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	200.606.739,78	93.717.912,62	-106.888.827,16	46,72
3 - Contributi agli investimenti	7.017.061,46	5.754.726,82	-1.262.334,64	82,01
4 - Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
5 - Altre spese in conto capitale	171.568.091,39	0,00	-171.568.091,39	0,00
	379.191.892,63	99.472.639,44	-279.719.253,19	26,23



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

TITOLO 2- Spese in conto capitale per macroaggregati	2019	Percentuale	2020	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	87.711.319,40	97,37	93.717.912,62	94,21
3 - Contributi agli investimenti	2.366.713,77	2,63	5.754.726,82	5,79
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	90.078.033,17	100,00	99.472.639,44	100,00



Spese in conto capitale per missioni/programmi

Nella tabella seguente, sono rappresentate le spese in conto capitale 2020, suddivise per missioni e programmi e confrontate con quelle dell'esercizio precedente.

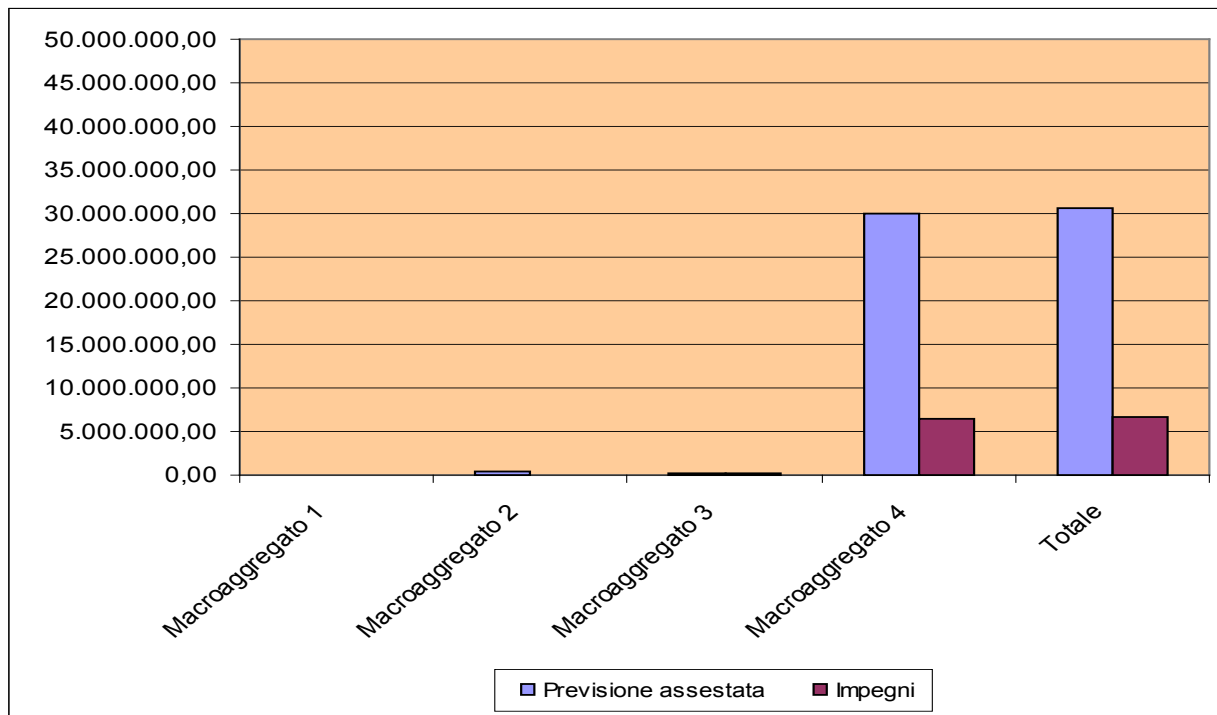
TITOLO 2- Spese in conto capitale per missione/programma	2019	2020
Missione Prog. 01.01 Organi istituzionali	0,00	9.410,00
Missione Prog. 01.02 Segreteria generale	76.605,70	258.793,03
Missione Prog. 01.03 Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	131.963,66	109.195,77
Missione Prog. 01.04 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,00	6.846,64
Missione Prog. 01.06 Ufficio tecnico	7.759.470,74	2.547.890,62
Missione Prog. 01.08 Statistica e sistemi informativi	1.899.124,17	3.135.180,07
Missione Prog. 02.01 Uffici giudiziari	362.965,18	0,00
Missione Prog. 03.01 Polizia locale e amministrativa	170.632,94	50.567,08
Missione Prog. 03.02 Sistema integrato di sicurezza urbana	161.521,33	878.840,37
Missione Prog. 04.01 Istruzione prescolastica	939.218,68	168.887,51
Missione Prog. 04.02 Altri ordini di istruzione non universitaria	10.299.193,72	7.728.195,53
Missione Prog. 04.06 Servizi ausiliari all'istruzione	67.038,75	0,00
Missione Prog. 05.01 Valorizzazione dei beni di interesse storico	15.474.549,61	25.564.440,73
Missione Prog. 05.02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	55.599,99	0,00
Missione Prog. 06.01 Sport e tempo libero	3.189.661,02	2.569.061,33
Missione Prog. 08.01 Urbanistica e assetto del territorio	1.499.408,79	2.528.820,27
Missione Prog. 08.02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia econ.-popolare	10.100.695,42	20.982.975,79
Missione Prog. 09.02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	5.048.194,77	3.956.971,59
Missione Prog. 09.04 Servizio idrico integrato	0,00	22.020,33
Missione Prog. 09.08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	555.656,48	1.424.532,65
Missione Prog. 10.02 Trasporto pubblico locale	7.524.117,48	6.622.127,61
Missione Prog. 10.05 Viabilità e infrastrutture stradali	20.597.049,92	18.815.195,70
Missione Prog. 11.01 Sistema di protezione civile	32.464,92	439.371,27
Missione Prog. 12.01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	1.143.000,20	474.106,97
Missione Prog. 12.02 Interventi per la disabilità	208.138,25	0,00
Missione Prog. 12.03 Interventi per gli anziani	105.450,47	40.073,45
Missione Prog. 12.04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	413.364,67	483.972,70
Missione Prog. 12.09 Servizio necroscopico e cimiteriale	1.337.539,04	515.897,53
Missione Prog. 14.02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	898.067,16	119.266,66
Missione Prog. 14.03 Ricerca e innovazione	27.340,11	0,00
Missione Prog. 15.02 Formazione professionale	0,00	19.998,24
TOTALE	90.078.033,17	99.472.639,44

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 Cassa Depositi e Prestiti all'Ente.

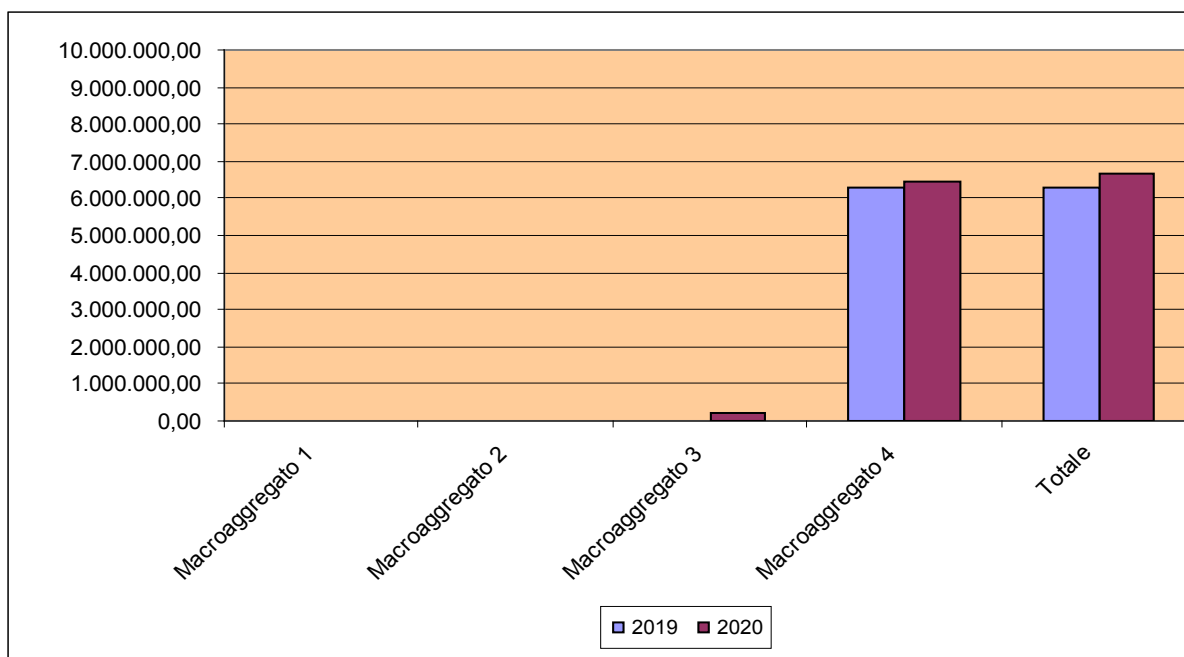
Nella tabella seguente sono indicate le spese impegnate nell'esercizio 2020, articolate per macroaggregati.

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	0,00	0,00	0,00	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	241.158,31	0,00	100,00
4 - Altre spese per incremento attività finanziarie	30.000.000,00	6.451.534,67	-23.548.465,33	21,51
Totale	30.582.317,43	6.692.692,98	-23.889.624,45	21,88



Nella tabella seguente le spese di cui al titolo terzo impegnate nel 2020, articolate per macroaggregati, sono confrontate con quelle dell'esercizio precedente.

TITOLO 3 - Spese per incremento attività finanziarie per macroaggregati	2019	Percentuale	2020	Percentuale
1 - Acquisizione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
2 - Concessione crediti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00
3 - Concessione crediti a medio-lungo termine	0,00	0,00	241.158,31	3,60
4 - Altre spese per incremento attività finanziarie	6.263.728,65	100,00	6.451.534,67	96,40
Totale	6.263.728,65	100,00	6.692.692,98	100,00

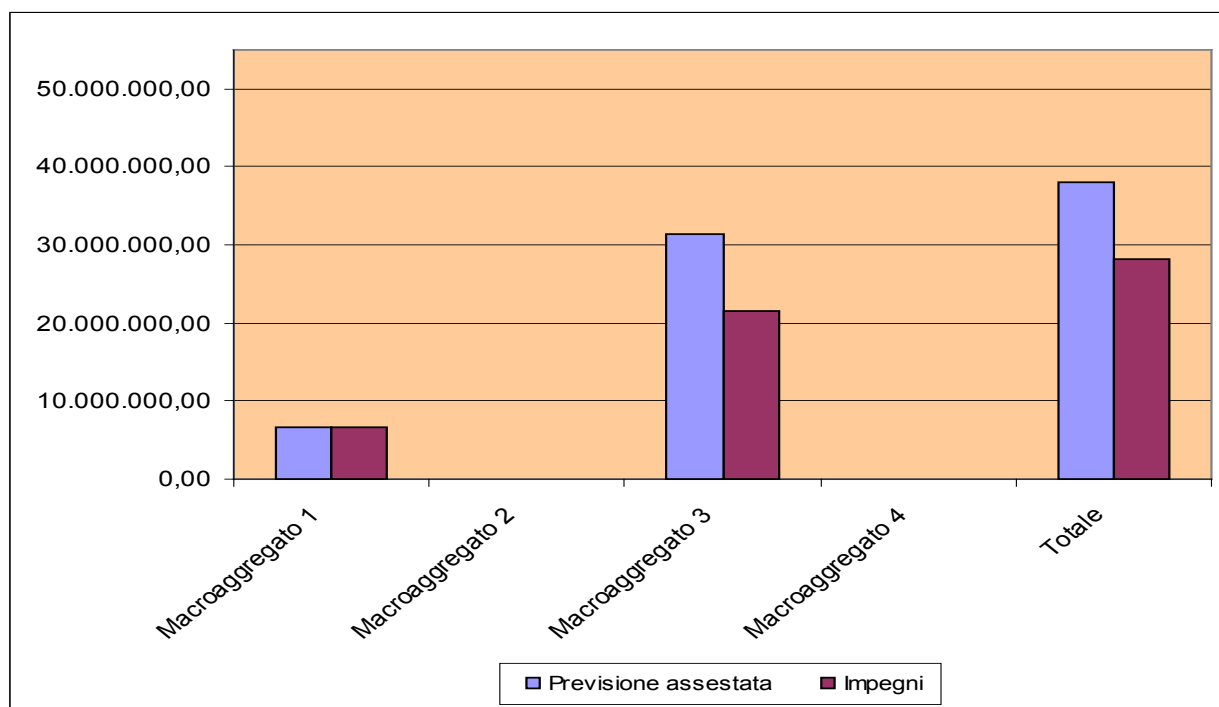


Rimborso prestiti (Titolo 4)

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 2020, articolate per macroaggregati.

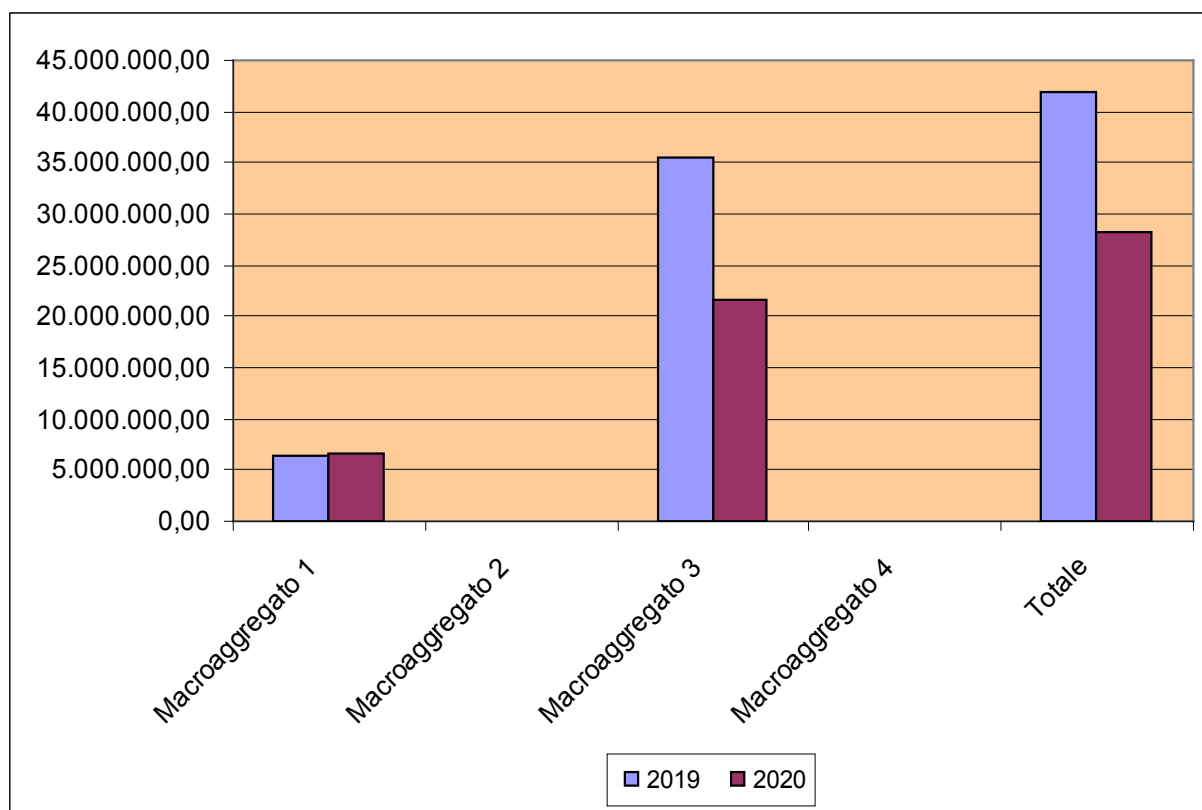
TITOLO 4 - Rimborso prestiti per macroaggregati	Assestato (1)	Impegnato (2)	Differenza (2-1)	Percentuale Impegnato/Assestato (2/1)
1 - Rimborso di titoli obbligazionari	6.631.651,00	6.631.651,00	0,00	100,00
2 - Rimborso prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00
3 - Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	31.312.465,54	21.527.469,88	-9.784.995,66	68,75
4 - Rimborso di altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	37.944.116,54	28.159.120,88	-9.784.995,66	74,21



La differenza tra l'assestato e l'impegnato deriva principalmente da una minore restituzione di indebitamento per il mancato accertamento degli introiti da vendite destinati a tale scopo.

Nella tabella seguente le spese impegnate nel 2020, articolate per macroaggregati, sono confrontate con quelle dell'esercizio precedente.

TITOLO 4 - Rimborso prestiti per macroaggregati	2019	Percentuale	2020	Percentuale
1 - Rimborso di titoli obbligazionari	6.503.265,82	15,49	6.631.651,00	23,55
2 - Rimborso prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00
3 - Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	35.481.679,20	84,51	21.527.469,88	76,45
4 - Rimborso di altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	41.984.945,02	100,00	28.159.120,88	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 2020 non è stato fatto ricorso ad anticipazioni di Tesoreria.

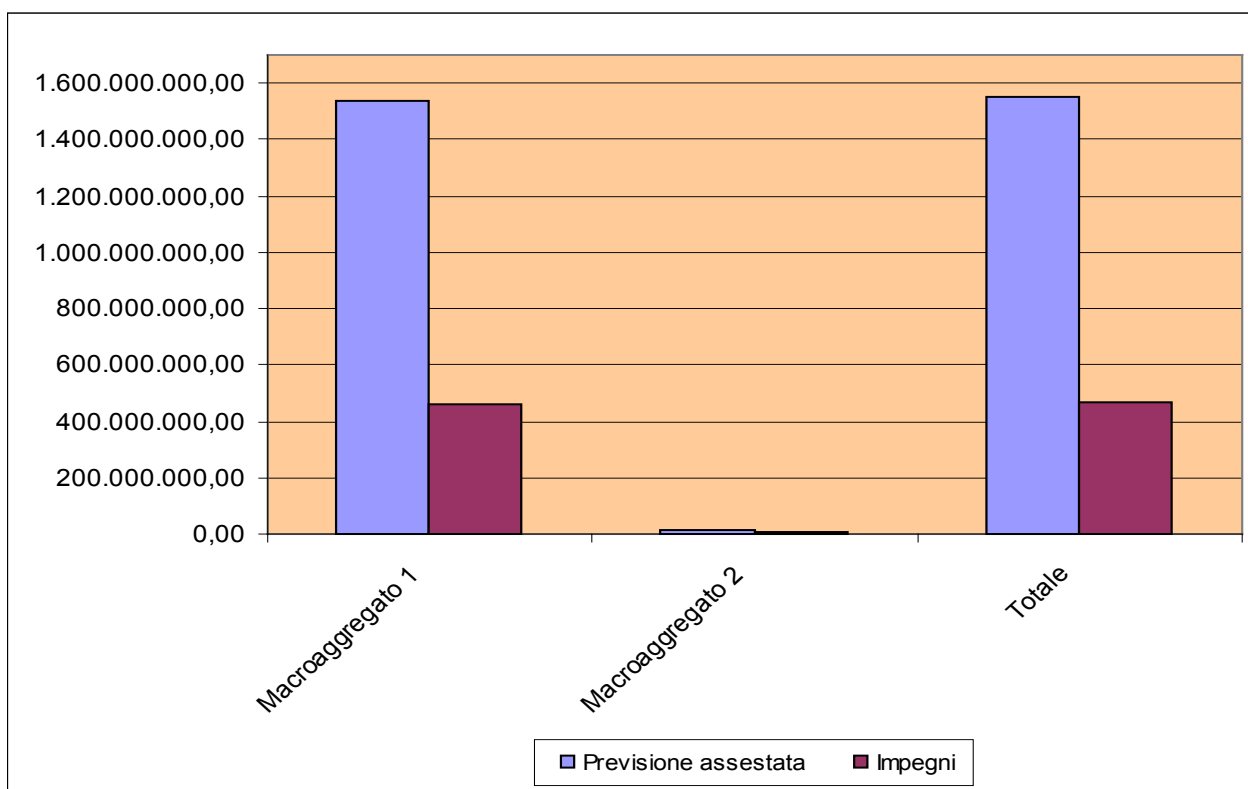
TITOLO 5 - Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	Assestato (1)	Impegnato (2)	Differenza (2-1)	Percentuale Impegnato/Assestato (2/1)
1 - Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	300.000.000,00	0,00	-300.000.000,00	0,00
Totale	300.000.000,00	0,00	-300.000.000,00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

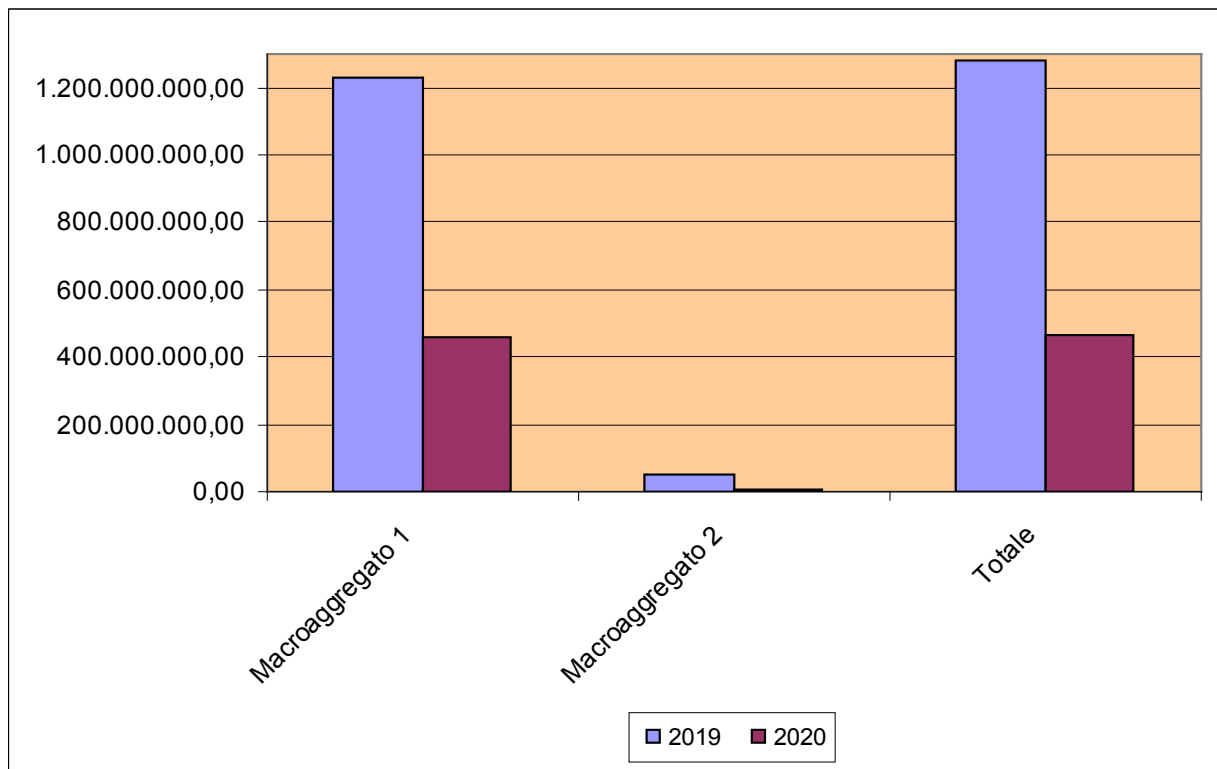
Il relativo andamento è illustrato nella tabella seguente, articolato per macroaggregati.

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	459.682.623,34	-1.078.077.376,66	29,89
2 - Uscite per conto terzi	12.130.000,00	8.642.537,57	-3.487.462,43	71,25
Totale	1.549.890.000,00	468.325.160,91	-1.081.564.839,09	30,22



Nella tabella seguente le spese impegnate nel 2020, del titolo settimo articolato per macroaggregati, sono comparate con quelle dell'esercizio precedente. La motivazione dei minori impegni 2020 rispetto al 2019 risiede nella minore necessità di ricorrere ad entrate a specifica destinazione per finanziare le spese correnti.

TITOLO 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	2019	Percentuale	2020	Percentuale
1 - Uscite per partite di giro	1.232.050.610,64	96,25	459.682.623,34	98,15
2 - Uscite per conto terzi	47.978.364,39	3,75	8.642.537,57	1,85
Totale	1.280.028.975,03	100,00	468.325.160,91	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 2020 ammonta a € 12.367.924,19 ed è stata destinata alle seguenti finalità:

INTERVENTI FINANZIATI	IMPORTO
Contributo Fondazione Maggio Musicale Fiorentino	2.250.000,00
Contributo Istituto Vieusseux	425.000,00
Contributo Fondazione Palazzo Strozzi	210.000,00
Contributo Teatro della Pergola	750.000,00
Contributo Museo Stibbert	180.000,00
Contributo Museo Marino Marini	97.500,00
Contributo Teatro Puccini	35.000,00
Contributi ad Enti partecipati operanti nel campo della cultura	65.000,00
Realizzazione eventi culturali	287.250,00
Gestione sistema bibliotecario	950.000,00
Servizi di informazione turistica e di promozione turistico-congressuale	810.000,00
Contributi a istituzioni operanti nel campo della cultura	530.000,00
Servizi per fruizione dei beni culturali e ambientali	2.500.003,19
Contributi a istituzioni operanti nel campo della moda e del turismo	115.000,00
Manutenzione patrimonio arboreo	1.328.100,00
Manutenzione ordinaria patrimonio storico-monumentale	1.835.071,00
TOTALE	12.367.924,19

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 2020.

OGGETTO DELLA SPESA	OCCASIONE IN CUI LA SPESA E' STATA SOSTENUTA	IMPORTO
Fornitura di n.1 Bandiera Iran (1X1,5) (Il Tricolore snc)	Segno di benvenuto, accoglienza, riconoscimento dello Stato Estero ospite (Iran), la cui delegazione si è recata in visita istituzionale a Firenze (Palazzo Vecchio) il 18.02.2020	15,00
Lavaggio/Sanificazione costumi di n.5 membri della Famiglia del Gonfalone (Lavanderia Il Mondo del Pulito)	Cerimonie istituzionali in cui presenza la Famiglia del Gonfalone	89,00
Lavaggio/Sanificazione costume di n.1 membro della Famiglia del Gonfalone (Lavanderia Papucci snc)	Cerimonie istituzionali in cui presenza la Famiglia del Gonfalone	16,00
Lavaggio/Sanificazione costumi di n.6 membri della Famiglia del Gonfalone (Lavanderia Il Giglio sas)	Cerimonie istituzionali in cui presenza la Famiglia del Gonfalone	90,00
Fornitura di n.21 ceri per la festa del Santo Patrono del 24.06.2020, la festa di Sant'Anna del 26.07.2020 e la festa di San Lorenzo del 10.08.2020 (Confezioni Ceruti)	Ricorrenze patronali e storiche inerenti la città di Firenze, in cerimonie pubbliche	40,00
Fornitura di n.1 fibbia con piccola aggiustatura per un membro della Famiglia del Gonfalone (Non Solo Calzoleria e Senatori spa)	Cerimonie istituzionali in cui presenza la Famiglia del Gonfalone	13,00
Lavaggio/Sanificazione costume di n.1 membro della Famiglia del Gonfalone (Lavanderia Igea)	Cerimonie istituzionali in cui presenza la Famiglia del Gonfalone	15,00
Fornitura di n.2 confezioni da 1L di olio extra vergine d'oliva (Ambi srl)	Omaggio della città di Firenze al sepolcro di Dante Alighieri (lampada votiva che arde dal 1908 in Ravenna) – 699° anniversario dalla morte del sommo poeta	10,90
Fornitura n.1 spazzola in legno e lucido neutro per calzature gonfalonieri (Non Solo Calzoleria)	Cerimonie istituzionali in cui presenza la Famiglia del Gonfalone	11,00
Lavaggio/Sanificazione costume di n.1 membro della Famiglia del Gonfalone (Lavanderia Igea)	Cerimonie istituzionali in cui presenza la Famiglia del Gonfalone	15,00
Lavaggio/Sanificazione costume di n.1 membro della Famiglia del Gonfalone (Lavanderia Il Giglio sa)	Cerimonie istituzionali in cui presenza la Famiglia del Gonfalone	15,00
Riparazione stivali di n.1 membro della Famiglia del Gonfalone (Superriparazione express di Tutone Lorenzo)	Cerimonie istituzionali in cui presenza la Famiglia del Gonfalone	30,00
Lavaggio/Sanificazione costume di n.1 membro della Famiglia del Gonfalone (Lavanderia Firenze Nova)	Cerimonie istituzionali in cui presenza la Famiglia del Gonfalone	14,00
Fornitura floreale cerimonie istituzionali ricorrenti (I Fiori della Signoria di M.Venturi)	Cerimonie istituzionali e delle tradizioni popolari - anno 2020	275,00

OGGETTO DELLA SPESA	OCCASIONE IN CUI LA SPESA E' STATA SOSTENUTA	IMPORTO
Fornitura n. 12 fiorini d'argento 925/000, n.10 giglietti in argento 925/000 dorato e n. 50 distintivi (giglietti rossi) in metallo dorato e smaltato (Gestione Picchiani&Barlacchi srl)	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	681,98
Fornitura n.3 fiorini in oro n.10 Marzocchi in bronzo (Penko Bottega Orafa Artigiana)	Conferimento da parte del Sindaco, del massimo riconoscimento della Città di Firenze, in occasione di eventi di conferimento onorificenze, a personaggi illustri e meritevoli e di 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	1.101,05
Fornitura n. 70 libri "Il Museo di Palazzo Vecchio" (Mandragora srl)	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	490,00
Fornitura n. 6 cornici in radica con giglio e n. 50 passepartout (Bottega D'Arte Maselli)	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	915,00
Fornitura n.3 fiorini in oro (Penko Bottega Orafa Artigiana)	Conferimento da parte del Sindaco, del massimo riconoscimento della Città di Firenze, in occasione di eventi di conferimento onorificenze, a personaggi illustri e meritevoli	2.089,25
Fornitura bandiere e relativi accessori (Il Tricolore snc)	Evento istituzionale pubblico con ambasciatori di paesi esteri - Firenze 15-16 luglio 2020	577,06
Fornitura n.10 confezioni di "Chiavi della Città" (Gestione Picchiani&Barlacchi srl)	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	578,28
Fornitura n.10 fiorini d'oro 18kt (Penko Bottega Orafa Artigiana)	Conferimento da parte del Sindaco, del massimo riconoscimento della Città di Firenze, in occasione di eventi di conferimento onorificenze, a personaggi illustri e meritevoli	2.880,42
Fornitura n. 5 Type in marmo (Studio Lievito sas)	Premio Villa Vogel Cultura, Quartiere 4 (istituito con Delibera di Consiglio di Quartiere n. 40012 del 2015) a personalità che si siano particolarmente distinte in ambito culturale	582,55
Fornitura n. 10 medaglie in ottone smaltato con inciso il giglio di Firenze e il logo del Quartiere (Il Bronzetto snc)	Premio denominato "Il Quattrino", Quartiere 4 (istituito con Delibera di Consiglio di Quartiere n. 40021 del 2015), medaglia in ottone con inciso il giglio di Firenze e il simbolo del quartiere n.4 – onorificenza che il Presidente conferisce in occasione di cerimonie pubbliche	732,00
Fornitura n. 8 piatti (diametro cm 25) con incisione del logo della manifestazione, targhetta personalizzata e astuccio blu (Grand Prix Firenze)	Premio Villa Vogel Sport, Quartiere 4 (istituito con Delibera di Consiglio di Quartiere n. 40027 del 2010) da consegnare alle eccellenze dello sport fiorentino (società Sportive e atleti) che sono particolarmente distinti nell'anno 2020, sia sul piano dei risultati agonistici che dell'impegno sociale	630,50
Fornitura n. 20 pergamene formato A4 da personalizzare e n. 5 targhe complete di cofanetto da stampare (Citti snc)	"Premio Quartiere 3" (istituito con Delibera di Consiglio di Quartiere n. 30022 del 2016) assegnato al fine di valorizzare e premiare le persone che nel Quartiere si sono distinte per meriti culturali, scientifici, artistici, sportivi, oltre che per senso civico ed etica ambientale	195,81

OGGETTO DELLA SPESA	OCCASIONE IN CUI LA SPESA E' STATA SOSTENUTA	IMPORTO
Fornitura n.17 targhe con cofanetto da stampare e n.10 pergamene formato A4 e A3 da personalizzare (Citti snc)	"Premio Quartiere 2" (istituito con Delibera di Consiglio di Quartiere n. 20025 del 2014) assegnato al fine di valorizzare e premiare le persone che nel Quartiere si sono distinte per meriti culturali, scientifici, artistici, sportivi, oltre che per senso civico ed etica ambientale	991,25
Fornitura n.10 Distintivi tondi in metallo dorato, n. 10 Distintivi "Giglio" in argento 925/000 e n.50 penne a sfera completi di confezione (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	786,90
Fornitura n.10 formelle in bronzo con l'immagine del Marzocco (Penko Bottega Orafa Artigiana)	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	500,20
Fornitura n.10 segnalibri in acciaio (Citti snc)	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	195,20
Fornitura n.10 acqueforti "soggetto Palazzo Vecchio" stampate a mano (Vittoria Pozzi)	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	244,00
Spese di acquisto per Servizio Filatelico Temporaneo con Bollo Speciale, cartoline filateliche, porta cartoline e francobolli	Conferimento onorificenza "Firenze 2020" con emissione di annullo filatelico speciale in data 7.11.2020 (rimandato a causa Covid -19) - Determina di impegno n.5780 del 24.9.2020	3.000,93
Spesa per acquisto di n.37 Fogli di carta 70 X 100 per stampa attestati	Conferimento onorificenza "Firenze 2020" con emissione di annullo filatelico speciale in data 7.11.2020 (rimandato a causa Covid -19) - Buono di spesa n.3 del 15.10.2020	100,00
TOTALE		17.921,28

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".

A partire dal 2020 la tasi di competenza è stata eliminata per legge, ma nel 2020 si sono incassati versamenti relativi ad anni precedenti che necessitano della individuazione dei servizi indivisibili che hanno finanziato.

Il gettito del tributo accertato per il 2020 ammonta a € 244.533,49, comprensivo del recupero evasione.

Esso è stato destinato alla copertura dei seguenti servizi indivisibili:

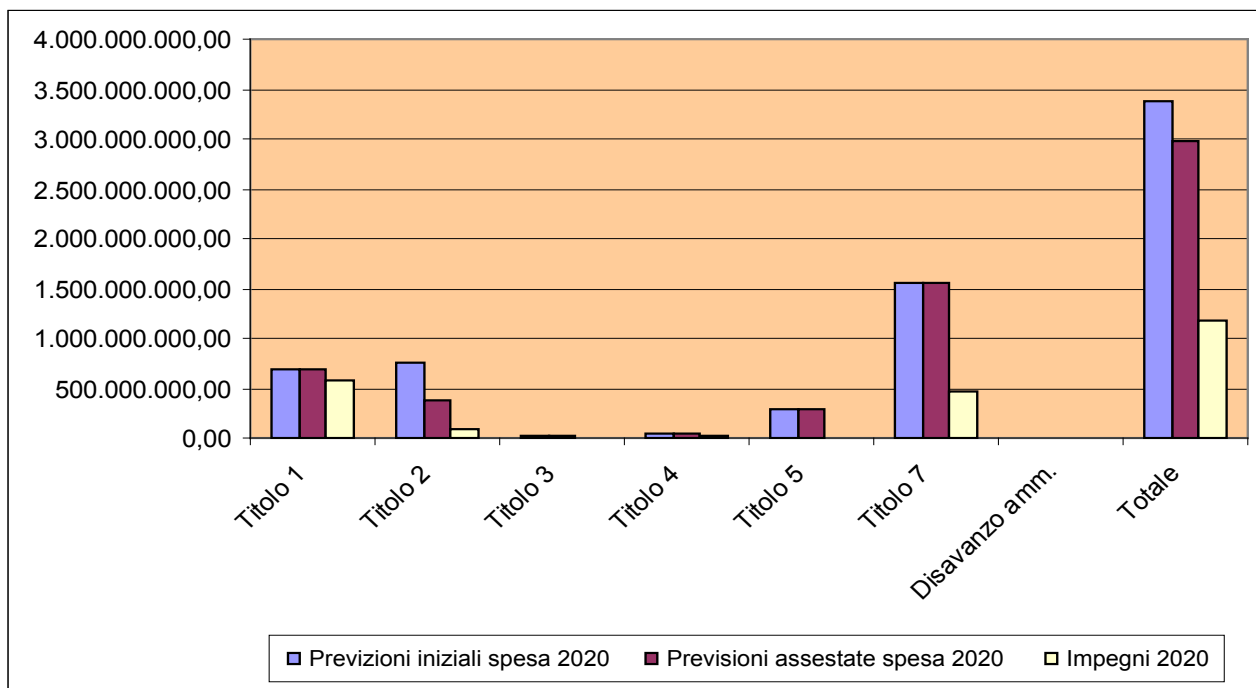
SERVIZI	TIPOLOGIA DI SPESA	IMPORTO
Polizia locale, pubblica sicurezza e protezione civile	Quota parte costo lordo del personale	244.533,49
TOTALE		244.533,49

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 2020.

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	691.451.046,18	681.563.463,19	576.943.063,27	84,65
2 - Spese in conto capitale	748.522.922,30	379.191.892,63	99.472.639,44	26,23
3 - Spese per incremento attività finanziarie	30.000.000,00	30.582.317,43	6.692.692,98	21,88
4 - Rimborso prestiti	53.118.631,21	37.944.116,54	28.159.120,88	74,21
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	1.549.890.000,00	1.549.890.000,00	468.325.160,91	30,22
Disavanzo amministrazione	5.509.103,19	5.509.103,19	0,00	0,00
Totale	3.378.491.702,88	2.984.680.892,98	1.179.592.677,48	39,52



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.85 del 10 marzo 2020, 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 € 68.500.000, 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 2020 ammontano ad € 57.686.621,31e sono imputabili per € 51.240.250,68 a proventi la cui destinazione è disciplinata dall'art.208 della normativa sopra citata e per € 6.446.370,63 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 ed alla cassa.

Si precisa che, come previsto dal principio della competenza finanziaria di cui all'allegato 4/2 del D.Lgs.118/2011, le somme accertate da destinare alle finalità di cui al prospetto allegato devono essere considerate al netto del relativo fondo crediti dubbia esigibilità e pertanto ammontano: a € 14.674.823,49 quelle la cui destinazione è disciplinata dall'art.208 della normativa sopra citata ed a € 3.692.384,40 quelle destinate ai sensi dell'art.142 della legge 120/2010.

Si segnala infine il Decreto Ministeriale 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”, integrato con la circolare operativa del Ministero dell'Interno n.64965 del 7/7/2020, che ha disposto i contenuti del modello di relazione da inviare connesso alle suddette fattispecie, precisando che il termine per l'invio della relazione è il 31 maggio.I prospetti allegati riportano le somme accertate ed impegnate rispettivamente di competenza 2020 (il primo) e la corrispondente situazione di cassa (il secondo).

PROSPETTO DI COMPETENZA					
Piano finanziario	Oggetto	Importo	Piano finanziario	Oggetto	Importo
	Ai sensi dell'art. 208, c. 4			c) Altre finalità	
3.02.02.01.000	Proventi per infrazioni al Codice della strada (50%)	14.674.823,49		art. 208, comma 4, lettera c)	
	a) Segnaletica stradale			un mezzo del 50% dei proventi (14.674.823,49/2)=7.337.411,75	
	art. 208, comma 4, lettera a)				
	almeno un quarto del 50% dei proventi (14.674.823,49*1/4) = 3.668.705,87			Viabilità e circolazione stradale	
1.03.02.15.999	Prestazioni di servizi per impianti semaforici ed attività affini e connesse	1.256.927,84	1.03.02.09.004	Manutenzione degli impianti tecnologici di videosorveglianza per la sicurezza stradale	1.290.831,98
1.03.02.15.999	Prestazioni di servizi per pubblica illuminazione (q.p.)	2.411.778,03	1.03.02.15.999	Prestazioni di servizi per miglioramento sicurezza stradale (q.p.)	6.030.136,05
			1.03.02.99.999	Attività di educazione stradale	1.443,72
		3.668.705,87	1.03.01.02.000	Acquisto beni di consumo per educazione stradale	15.000,00
	b) Potenziamento attività di controllo e di accertamento delle violazioni in materia di circolazione stradale				7.337.411,75
	art. 208, comma 4, lettera b)				14.674.823,49
	almeno un quarto del 50% dei proventi (14.674.823,49*1/4) = 3.668.705,87				
1.03.02.05.003	Prestazioni di servizi per collegamento a sistemi informativi necessari per attività PM (collegamento ACI, sistema informativo Ministero delle Infrastrutture, etc.)	340.864,46		Ai sensi dell'art. 142, c. 12-bis e 12-ter	
1.03.02.15.999	Prestazioni di servizi per rilascio permessi ZTL	2.928.726,17	3.02.02.01.000	Proventi per infrazioni al Codice della strada	3.692.384,40
	Prestazioni di servizi per rimozione veicoli (p.q.)	300.000,00		Manutenzione e messa in sicurezza delle infrastrutture stradali, ivi compresa la segnaletica e le barriere	
1.03.02.15.999					
1.03.02.09.000	Prestazioni per manutenzione ordinaria e riparazioni per beni e attrezzature della Polizia Municipale	99.115,24	1.03.02.09.008	Prestazioni di servizi per manutenzione e sicurezza stradale	3.692.384,40
		3.668.705,87			3.692.384,40

PROSPETTO DI CASSA					
Piano finanziario	Oggetto	Importo	Piano finanziario	Oggetto	Importo
	Ai sensi dell'art. 208, c. 4			c) Altre finalità	
3.02.02.01.000	Proventi per infrazioni al Codice della strada (50%)	19.957.347,13		almeno un quarto del 50% dei proventi (19.957.347,13*1/2) =9.978.673,57	
	a) Segnaletica stradale				
	art. 208, comma 4, lettera a)			Viabilità e circolazione stradale	
	almeno un quarto del 50% dei proventi (19.957.347,13*1/4) =4.989.336,78		1.03.02.09.004	Manutenzione degli impianti tecnologici di videosorveglianza per la sicurezza stradale	1.281.654,44
			1.03.02.15.999	Prestazioni di servizi per miglioramento sicurezza stradale (q.p.)	8.676.484,58
1.03.02.15.999	Prestazioni di servizi per impianti semaforici ed attività affini e connesse	1.309.102,40	1.03.02.99.999	Attività di educazione stradale	2.526,03
1.03.02.15.999	Prestazioni di servizi per pubblica illuminazione (q.p.)	3.680.234,38	1.03.01.02.000	Acquisto beni di consumo per educazione stradale	18.008,52
					9.978.673,57
		4.989.336,78			9.978.673,57
	b) Potenziamento attività di controllo e di accertamento delle violazioni in materia di circolazione stradale				19.957.347,13
	art. 208, comma 4, lettera b)				
	almeno un quarto del 50% dei proventi (19.957.347,13*1/4) =4.989.336,78			Ai sensi dell'art. 142, c. 12-bis e 12-ter	
1.03.02.05.003	Prestazioni di servizi per collegamento a sistemi informativi necessari per attività PM (collegamento ACI, sistema informativo Ministero delle Infrastrutture, etc.)	296.913,11	3.02.02.01.000	Proventi per infrazioni al Codice della strada	3.141.703,63
1.03.02.09.000	Prestazioni per manutenzione ordinaria e riparazioni per beni e attrezzature della Polizia Municipale	34.091,17		Manutenzione e messa in sicurezza delle infrastrutture stradali, ivi compresa la segnaletica e le barriere	
1.03.02.15.999	Prestazioni di servizi per rimozione veicoli (p.q.)	1.351.817,35			
1.03.02.15.999	Prestazioni di servizi per rilascio permessi ZTL	3.306.515,15	1.03.02.09.008	Prestazioni di servizi per manutenzione e sicurezza stradale (q.p.)	3.141.703,63
		4.989.336,78			3.141.703,63

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. Dalla stessa si evince che nell’anno 2020 non è stato effettuato nessun pagamento.

Atti individuazione soggetti destinatari	Codice Opera	Importo iniziale	Importo erogato fino al 31.12.2018	Somma erogata nell'esercizio 2020	Residuo al 31/12/2020	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

Atti individuazione soggetti destinatari	Codice Opera	Importo iniziale	Importo erogato fino al 31.12.2018	Somma erogata nell'esercizio 2020	Residuo al 31/12/2020	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 987/05		303.983,54	203.377,50	0	Importo Esaurito	100.606,04			centri civici
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	267.334,70	27.133,83	centri civici - edifici di culto
Totale		9.810.661,12	7.822.387,53	0,00	27.133,83	903.080,15	1.052.589,64		

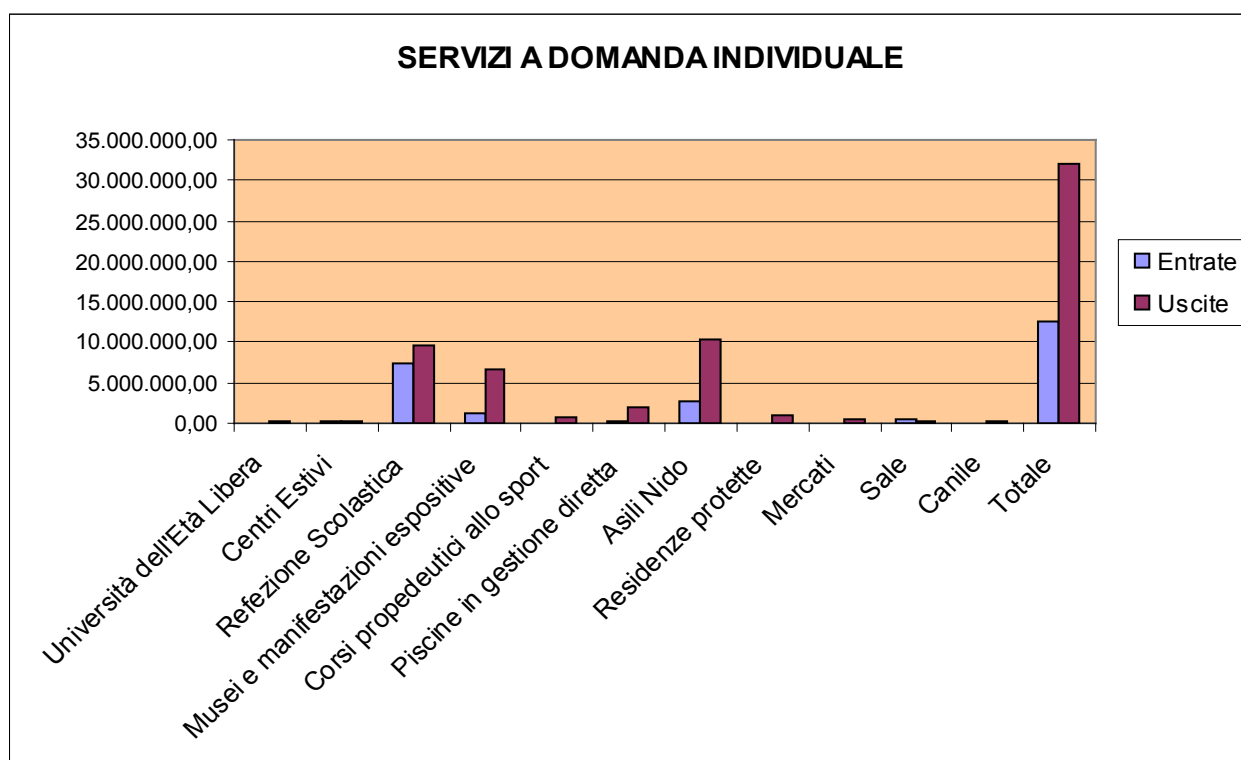
4 - I servizi a domanda individuale

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 per gli enti strutturalmente deficitari 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 2020.

SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE 2020

Descrizione del Servizio	Entrate	Spese	Percentuale copertura
Università dell'Età Libera	120.101,07	294.051,40	40,84
Centri Estivi	185.852,00	218.724,71	84,97
Refezione Scolastica	7.369.025,75	9.552.320,23	77,14
Musei e manifestazioni espositive	1.262.309,64	6.680.088,78	18,90
Corsi propedeutici allo sport	14.601,88	784.877,62	1,86
Piscine in gestione diretta	256.529,42	2.045.497,54	12,54
Asili Nido	2.789.923,41	10.405.578,60	26,81
Residenze protette	66.723,70	1.068.281,84	6,25
Mercati	61.622,27	484.245,24	12,73
Sale	411.582,95	308.687,21	133,33
Canile	61.092,37	249.673,65	24,47
Totale	12.599.364,46	32.092.026,81	39,26



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 2020, 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 2020 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 2020** 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 positivo per € **15.367.094,08**.

E' opportuno evidenziare le differenze nella composizione delle voci fra l'esercizio 2019 e l'esercizio 2020:

- **dal lato ricavi**, si è verificato un sostanziale incremento dei trasferimenti correnti in entrata connesso principalmente ai trasferimenti dallo Stato per Fondo per l'esercizio delle funzioni fondamentali e del Fondo compensativo per l'Imposta di Soggiorno; si è avuta d'altra parte una riduzione dei Proventi da tributi e dei Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi per effetto della pandemia;
- **dal lato costi**, si riscontrano una riduzione delle somme destinate ad accantonamenti per la svalutazione dei crediti per minore incisività delle somme connesse ai crediti di dubbia esigibilità svalutazione dei crediti rispetto all'anno precedente, una riduzione dei costi per prestazioni di servizi e una diminuzione delle somme da destinarsi ad accantonamenti per altri fondi.

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 2020 è di € 3.647.831,31**.

A fronte di un valore dei proventi da partecipazioni da società controllate incrementato, rispetto all'anno precedente si è avuta una diminuzione dei proventi da partecipazioni da società partecipate e 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 € 24.371.116,36** 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' opportuno evidenziare al riguardo una riduzione della differenza fra insussistenze del passivo e insussistenze dell'attivo, mentre si è avuto un incremento più che compensativo delle sopravvenienze attive.

Per quanto riguarda le **imposte, pari a € 8.667.986,14**, si riferiscono alla spesa per IRAP.

Il risultato economico dell'esercizio risulta essere pari ad € 15.703.130,22.

Nella tabella sottostante sono illustrate le componenti del conto economico.

A) Componenti positivi della gestione	660.746.485,65
B) Componenti negativi della gestione	645.379.391,57
Totale componenti della gestione (A-B)	15.367.094,08
C) Proventi finanziari	17.134.574,99
D) Oneri finanziari	13.486.743,68
Totale componenti finanziari (C-D)	3.647.831,31
E) Proventi straordinari	24.962.608,53
F) Oneri straordinari	19.606.417,56
Totale componenti straordinari (E-F)	5.356.190,97
G) Imposte	8.667.986,14
Risultato economico dell'esercizio (A-B+/C-D+/-E-F+/-G)	15.703.130,22

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 31.12.2020 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 31.12.2020 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 31.12.2019 così come approvati in sede di Rendiconto 2019;
- il valore dei medesimi beni inventariati al 31.12.2020;
- le variazioni intercorse fra i valori di cui alle suindicate lettere a) e b)

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Valore al 31/12/2019	Valore al 31/12/2020	Variazioni tra 31/12/2019 e 31/12/2020
<i>Beni demaniali</i>	441.003.461,70	447.258.809,85	6.255.348,15
Terreni	15.757.955,86	17.242.814,67	1.484.858,81
Fabbricati	199.644.529,61	198.841.380,36	-803.149,25
Infrastrutture	194.183.518,66	201.642.204,71	7.458.686,05
Altri beni demaniali	31.417.457,57	29.532.410,11	-1.885.047,46
<i>Altre immobilizzazioni materiali</i>	2.549.338.714,07	2.526.452.509,11	-22.886.204,96
Terreni	84.904.390,68	86.441.520,69	1.537.130,01
<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00	0,00
Fabbricati	2.275.085.575,63	2.257.268.882,49	-17.816.693,14
<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00	0,00
Impianti e macchinari	0,00	2.400,00	2.400,00
<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00	0,00
Attrezzature industriali e commerciali	545.251,16	864.340,11	319.088,95
Mezzi di trasporto	1.055.888,64	1.009.139,76	-46.748,88
Macchine per ufficio e hardware	694.580,44	855.933,73	161.353,29
Mobili e arredi	437.175,36	555.941,59	118.766,23
Infrastrutture	25.609.392,34	25.155.413,70	-453.978,64
Altri beni materiali	161.006.459,82	154.298.937,04	-6.707.522,78
<i>Immobilizzazioni in corso ed acconti</i>	677.393.225,05	719.331.447,74	41.938.222,69
Totale	3.667.735.400,82	3.693.042.766,70	25.307.365,88

Nel ricordare che, ai sensi del D.Lgs. 118/2011, i valori vengono sinteticamente rappresentati nell'attivo patrimoniale al netto dei corrispondenti Fondi Ammortamento, si evidenzia innanzitutto che l'incremento verificatosi fra il 2019 e il 2020 nel valore dei Beni Demaniali è connesso principalmente alle rilevazioni collegate a Nuove Infrastrutture Demaniali.

La riduzione fra le due annualità relativa alle altre immobilizzazioni materiali è invece rappresentata prevalentemente dalla diminuzione del valore riferito a Fabbricati, prevalentemente a causa dell'incremento dei relativi Fondi Ammortamento.

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

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	Valore al 31/12/2019	Valore al 31/12/2020	Variazioni tra 31/12/2019 e 31/12/2020
Partecipazioni in	174.022.305,93	174.657.269,90	634.963,97
<i>imprese controllate</i>	101.083.370,13	101.083.370,10	-0,03
<i>imprese partecipate</i>	67.262.751,81	67.262.751,81	0,00
<i>altri soggetti</i>	5.676.183,99	6.311.147,99	634.964,00
Crediti verso	2.835.752,72	241.158,31	-2.594.594,41
<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	0,00	0,00	0,00
<i>imprese controllate</i>	2.835.752,72	241.158,31	-2.594.594,41
<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	184.516.056,77	182.556.426,33	-1.959.630,44

Non si sono verificate significative variazioni nei valori complessivi fra il 2019 e il 2020.

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

ATTIVO CIRCOLANTE	Valore al 31/12/2019	Valore al 31/12/2020	Variazioni tra 31/12/2019 e 31/12/2020
Rimanenze	727.994,45	832.967,42	104.972,97
<i>Crediti</i>			
Crediti di natura tributaria	50.855.547,36	52.541.239,02	1.685.691,66
Crediti per trasferimenti e contributi	112.012.245,42	101.820.658,76	-10.191.586,66
Verso clienti ed utenti	28.687.794,25	35.405.047,16	6.717.252,91
Altri Crediti	30.049.774,28	44.447.676,19	14.397.901,91
<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	112.661.293,68	195.995.699,23	83.334.405,55
Altri depositi bancari e postali	9.057.894,79	14.810.925,97	5.753.031,18
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	344.052.544,23	445.854.213,75	101.801.669,52

Si osservano fra le due annualità considerate generali variazioni nei valori delle singole tipologie di crediti, con diminuzione dei Crediti per trasferimenti e contributi a seguito dell'incasso avvenuto nel corso del 2020 di Crediti connessi a Contributo Ministero Infrastrutture e Trasporti per sistema tramviaria, incremento di Crediti verso clienti ed utenti collegato prevalentemente a movimentazioni collegate a Crediti verso famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti e a Crediti da fitti, noleggi e locazioni e incremento degli Altri Crediti sostanzialmente dovuto ad movimentazioni relative a Crediti Diversi.

Si osserva inoltre un incremento delle disponibilità liquide nel 2020 rispetto al 2019, collegato alla riscossione dei crediti stessi.

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

RATEI E RISCONTI ATTIVI	Valore al 31/12/2019	Valore al 31/12/2020	Variazioni tra 31/12/2019 e 31/12/2020
Ratei Attivi	188.467,30	479.788,30	291.321,00
Risconti attivi	0,00	0,00	0,00
Totale	188.467,30	479.788,30	291.321,00

Si osserva la rilevazione di Ratei Attivi per operazioni che avranno manifestazione finanziaria successiva all'esercizio 2020.

B) PASSIVO

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

PATRIMONIO NETTO	Valore al 31/12/2019	Valore al 31/12/2020	Variazioni tra 31/12/2019 e 31/12/2020
Fondo di dotazione	906.303.902,97	906.303.902,97	0,00
Riserve	1.891.826.551,71	1.924.622.436,50	32.795.884,79
<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	<i>192.927.951,06</i>	<i>222.247.167,68</i>	<i>29.319.216,62</i>
<i>da capitale</i>	<i>600.824.084,00</i>	<i>605.655.140,27</i>	<i>4.831.056,27</i>
<i>da permessi di costruire</i>	<i>45.141.354,27</i>	<i>47.763.022,44</i>	<i>2.621.668,17</i>
<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>	<i>1.049.933.162,38</i>	<i>1.045.102.106,11</i>	<i>-4.831.056,27</i>
<i>altre riserve indisponibili</i>	<i>3.000.000,00</i>	<i>3.855.000,00</i>	<i>855.000,00</i>
Risultato economico dell'esercizio	30.665.985,64	15.703.130,22	-14.962.855,42
Totale	2.828.796.440,32	2.846.629.469,69	17.833.029,37

Le variazioni principali che hanno determinato i valori del patrimonio netto per l'esercizio 2020 sono riconducibili a:

- incremento delle "Riserve da risultato economico di esercizi precedenti" collegato alla destinazione a riserva dell'utile realizzato nell'esercizio 2019;
- adeguamento delle "Riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali" ai valori al 31.12.2020 dei beni di riferimento, come inseriti nell'attivo patrimoniale, mediante una permutazione patrimoniale che ha portato al contestuale incremento 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 2020 al netto degli utilizzi:

FONDI PER RISCHI ED ONERI	Valore al 31/12/2019	Valore al 31/12/2020	Variazioni tra 31/12/2019 e 31/12/2020
Per trattamento di quiescenza	0,00	0,00	0,00
Per imposte	0,00	0,00	0,00
Altri	12.880.734,57	16.058.167,35	3.177.432,78
Totale	12.880.734,57	16.058.167,35	3.177.432,78

L'incremento nel valore dei fondi per rischi ed oneri è dovuto 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 31/12/2019	Valore al 31/12/2020	Variazioni tra 31/12/2019 e 31/12/2020
Debiti da finanziamento	482.060.382,58	491.290.452,99	9.230.070,41
Debiti verso fornitori	86.237.330,83	126.755.163,31	40.517.832,48
Debiti per trasferimenti e contributi	21.369.400,56	24.885.590,74	3.516.190,18
Altri debiti	56.255.057,34	64.372.142,46	8.117.085,12
Totale	645.922.171,31	707.303.349,50	61.381.178,19

L'incremento dei Debiti da finanziamento è correlato prevalentemente a Finanziamenti a medio/lungo termine da altre Imprese (Mutui assunti con la banca Europea degli Investimenti).

L'incremento dei debiti verso fornitori deriva principalmente dagli impegni assunti per alcune opere pubbliche in corso di realizzazione (lavori su edilizia residenziale pubblica da pagare a Casa Spa e lavori per il rifacimento della Fortezza da Basso) che verranno pagati nel 2021.

L'incremento dei Debiti per trasferimenti e contributi è prevalentemente connesso all'aumento delle somme per erogazione di altri assegni e sussidi assistenziali e per Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private.

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 31/12/2019	Valore al 31/12/2020	Variazioni tra 31/12/2019 e 31/12/2020
Ratei passivi	0,00	0,00	0,00
Risconti passivi	709.313.009,88	752.685.246,16	43.372.236,28
- Contributi agli investimenti	709.313.009,88	752.685.246,16	43.372.236,28
- Concessioni pluriennali	0,00	0,00	0,00
- Altri risconti passivi	0,00	0,00	0,00
Totale	709.313.009,88	752.685.246,16	43.372.236,28

5.3 LA CONSISTENZA DEL PATRIMONIO

Nelle tabelle seguenti viene confrontata la consistenza patrimoniale complessiva rilevata al 31 dicembre 2020, con quella rilevata alla medesima data dell'esercizio 2019. Le motivazioni delle differenze maggiormente significative trovano spiegazione nelle singole voci precedentemente trattate.

PATRIMONIO ATTIVO	Valore al 31/12/2019	Valore al 31/12/2020	Variazioni tra 31/12/2019 e 31/12/2020
Totale immobilizzazioni immateriali	419.886,96	743.037,62	323.150,66
Totale immobilizzazioni materiali	3.667.735.400,82	3.693.042.766,70	25.307.365,88
Totale immobilizzazioni finanziarie	184.516.056,77	182.556.426,33	-1.959.630,44
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	344.052.544,23	445.854.213,75	101.801.669,52
TOTALE RATEI E RISCONTI	188.467,30	479.788,30	291.321,00
TOTALE DELL'ATTIVO	4.196.912.356,08	4.322.676.232,70	125.763.876,62

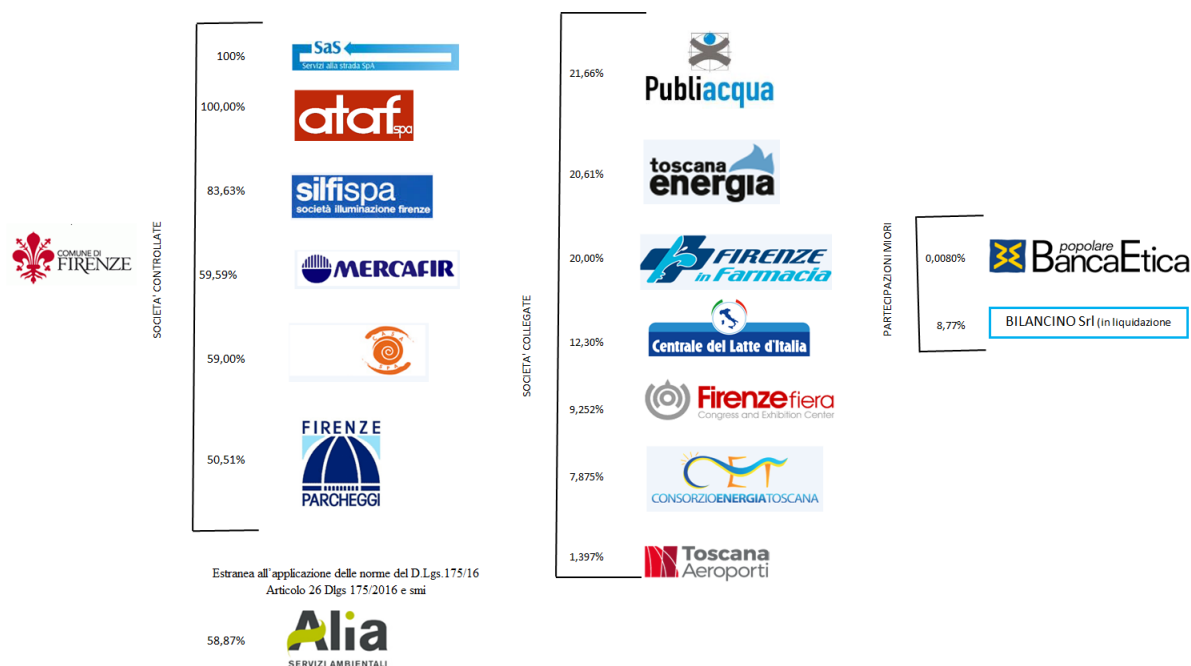
PATRIMONIO PASSIVO	Valore 31/12/2019	Valore 31/12/2020	Variazioni tra 31/12/2019 e 31/12/2020
TOTALE PATRIMONIO NETTO	2.828.796.440,32	2.846.629.469,69	17.833.029,37
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI	12.880.734,57	16.058.167,35	3.177.432,78
TOTALE T.F.R.	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEBITI	645.922.171,31	707.303.349,50	61.381.178,19
TOTALE RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	709.313.009,88	752.685.246,16	43.372.236,28
TOTALE DEL PASSIVO	4.196.912.356,08	4.322.676.232,70	125.763.876,62

6 – Il capitale investito nelle società partecipate

6. IL CAPITALE INVESTITO NELLE SOCIETA' PARTECIPATE

Il Comune di Firenze detiene partecipazioni dirette in 16 società (12 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 2020



Le informazioni di carattere contabile e quantitativo che seguono sono comunque riferite alla situazione al 31/12/2019, data dell'ultimo bilancio societario approvato. (A tale data il Comune di Firenze al 31/12/2019 era detentore di partecipazioni in 18 società.)

L'ammontare complessivo della quota sottoscritta al valore nominale delle partecipazioni al 31 dicembre 2019 è pari ad euro 171.007.305,43 ed un valore a patrimonio netto pari ad euro 327.917.752,19.

SOCIETA'	Quota sottoscritta dal Comune di Firenze - Valore Nominale al 31/12/2019	Percentuale di partecipazione (diretta) al 31/12/2019	Patrimonio netto al		Quota Comune di Firenze - Patrimonio netto al		Utili distribuiti nel 2020 (dividendi)	Dividendi spettanti al Comune di Firenze
			01/01/2019	31/12/2019*	01/01/2019	31/12/2019*		
A.F.A.M. SpA	1.013.140,00	20,00%	19.415.079,00	20.072.184,00	3.883.015,80	4.014.436,80	0,00	0,00
ALIA SpA	50.263.867,00	58,87%	167.527.516,00	166.742.960,00	98.623.448,67	98.161.580,55	0,00	0,00
ATAF SpA	29.594.572,78	100,00%	38.797.297,00	34.374.728,00	31.883.618,67	34.374.728	750.000,00	750.000,00
BANCA ETICA Soc. Coop. **	5.250,00	0,0071%	93.701.718,00	106.427.502,00	7.027,63	7.556,35	0,00	0,00
BILANCINO in liquidazione Srl	7.016,00	8,77%	-156.609,00	-125.205,00	-13.734,61	-10.980,48	0,00	0,00
CASA SpA	5.487.000,00	59,00%	10.809.811,00	11.080.359,00	6.377.788,49	6.537.411,81	300.000,00	177.000,00
CENTRALE DEL LATTE D'ITALIA SpA (consolidato)	3.549.598,36	12,307%	63.721.338,00	57.069.875,00	7.842.185,07	7.023.589,52	0,00	0,00

SOCIETA'	Quota sottoscritta dal Comune di Firenze - Valore Nominale al 31/12/2019	Percentuale di partecipazione (diretta) al 31/12/2019	Patrimonio netto al		Quota Comune di Firenze - Patrimonio netto al		Utili distribuiti nel 2020 (dividendi)	Dividendi spettanti al Comune di Firenze
CONSORZIO ENERGIA TOSCANA CET Srl	7.209,29	7,785%	426.002,00	526.031,00	33.162,55	40.949,41	0,00	0,00
FIDI TOSCANA SpA***	192.036,00	0,1199%	103.511.597,00	107.945.258,00	124.110,40	129.426,36	0,00	0,00
FIRENZE FIERA SpA	2.014.923,24	9,25%	20.237.928,00	20.348.097,00	1.872.008,34	1.882.198,97	0,00	0,00
FIRENZE PARCHEGGI SpA	12.927.478,00	50,51%	35.171.682,00	36.436.099,00	17.765.216,58	18.403.873,60	0,00	0,00
L'ISOLA DEI RENAI SpA***	13.000,00	4,17%	238.230,00	404.781,00	9.934,19	16.879,37	0,00	0,00
MERCAFIR ScpA	1.236.551,85	59,59%	5.592.877,00	5.909.312,00	3.332.795,40	3.521.359,02	300.000,00	178.763,59
PUBBLIACQUA SpA	32.558.186,16	21,665%	273.640.196,00	294.957.477,00	59.284.148,46	63.902.537,39	37.278.774,00	8.076.449,28
SERVIZI ALLA STRADA SpA	700.000,00	100,00%	1.258.582,00	1.457.122,00	1.258.582,00	1.457.122,00	0,00	0,00
SILFI SpA	873.900,00	83,63%	3.095.249,00	4.795.578,00	3.095.249,00	4.010.541,88	606.100,00	506.862,00
TOSCANA AEROPORTI S.p.A. (consolidato)	428.958,75	1,397%	118.528.000,00	119.156.000,00	1.655.836,16	1.664.609,32	0,00	0,00
TOSCANA ENERGIA S.p.A.	30.134.618,00	20,6099%	379.867.426,00	401.651.305,00	78.290.296,63	82.779.932,31	28.131.648,06	5.797.900,50
TOTALE	171.007.305,43		1.335.383.919,00	1.389.229.463,00	315.324.689,45	327.917.752,19	67.366.522,06	15.486.975,37

* Nel valore del patrimonio netto al 31/12/19 non sono stati detratti i dividendi distribuiti nel 2020.

** Capitale variabile

*** La partecipazione in Fidi Toscana Spa è stata ceduta nel corso dell'anno 2020. La partecipazione L'Isola dei Renai Spa è cessata nel 2020.

I campi di intervento delle principali società partecipate sono quelli dei servizi alla strada ed alla mobilità (Servizi alla Strada Spa, Firenze Parcheggi), alle quali si aggiungono attività e servizi in ottica di smart City in 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 pubblici locali "strategici" diretti all'utenza/cittadino (Publiacqua Spa, Toscana Energia Spa e Alia Spa).

L'attività delle società partecipate è finanziata da tariffe o altro corrispettivo a carico degli utenti/clienti (Publiacqua Spa, Toscana Energia Spa, Firenze Parcheggi 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, 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 2020 (con riferimento agli esercizi chiusi al 31.12.2019) hanno distribuito dividendi per euro 67.366.522,00.

La quota di utili spettanti al Comune di Firenze è risultata di euro 15.486.975,37 al cui ammontare hanno contribuito, in maniera significativa, il dividendo ordinario di Toscana Energia Spa (euro 5.797.900,50) e quello di Publiacqua SpA (8.076.449,28).

Le altre società che hanno distribuito dividendi sono Silfi Spa (euro 506.862,00), Ataf Spa (euro 750.000,00) Mercafir Scpa (euro 178.763,59) e Casa Spa (euro 177.000,00).

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 e successive modificazioni e quelli richiesti dal TUSP. Per alcune di esse, società in house in cui alla compagine sociale partecipano più soci pubblici (Casa Spa, Silfi Spa e Cet Srl), vengono effettuati controlli secondo il modello del controllo analogo in forma congiunta

con le altre amministrazioni socie.

Tra i fatti gestionali di maggiore rilievo che hanno caratterizzato l'anno 2020, si ricordano:

- la cessione delle n 3.693 azioni in portafoglio al Comune di Firenze di Fidi Toscana SpA a favore di Regione Toscana (aggiudicataria della gara) in linea con le decisioni prese nel tempo dal Consiglio Comunale con deliberazioni n 33/2015, 20/2017, 70/2018 e 64/2019 in merito alla dismissione della partecipazione azionaria detenuta dal Comune di Firenze;
- Il recesso da L'Isola dei Renai Spa avvenuto a seguito di decisione dell'Assemblea straordinaria dei soci del 21 luglio 2020 e relativa iscrizione al registro delle imprese avvenuta il 12 agosto 2020;
- lo scioglimento del Patto Parasociale del 27.06.2006 tra Comune di Firenze e altri Comuni, Consiag Spa, Publiservizi Spa e Acque Blu Fiorentine deliberato con provvedimento del C.C. n. 22/2020 del 22 giugno 2020 relativo alla governance di Publiacqua SpA;
- l'ingresso nella compagine azionaria di Centrale del Latte d'Italia SpA delle società Newlat Food S.p.A. e Newlat Group S.A. e la fuoriuscita dei soci Finanziaria Centrale del Latte di Torino S.p.A. e Lavia SS. L'operazione è consistita in una cessione di azioni con successiva offerta pubblica di acquisto e scambio. A conclusione dell'intera operazione, come da comunicato pubblico del 30 luglio 2020, il socio Newlat Spa è divenuto socio di maggioranza assoluta di Centrale del Latte d'Italia. Il Comune di Firenze ha mantenuto la propria quota di partecipazione invariata. A seguito di tale operazione il Cda ha deliberato la incorporazione di Centrale del Latte della Toscana SpA con sede a Firenze e di Centrale del Latte di Vicenza SpA nella capogruppo Centrale del Latte d'Italia SpA;
- nuovi indirizzi per le società controllate in materia di spese di funzionamento ai sensi dell'articolo 19 dlgs 175/16 (approvazione Dup 2021-23, Deliberazione CC n. 41 del 9/11/2020) e declinati gli indirizzi per le società in controllo congiunto con altri soci nell'ambito degli appositi organismi societari;
- in data 28/12/2020 il Consiglio Comunale con deliberazione n. 58 ha approvato il Piano di Razionalizzazione periodica 2020 ai sensi dell'art. 20 del Tusp.

LE SOCIETÀ PARTECIPATE INDIRETTAMENTE

Le società direttamente partecipate dal Comune di Firenze detengono, alla data dell'ultimo bilancio approvato, partecipazioni in ulteriori 36 società di capitali, oltre a 4 partecipazioni incrociate tra società partecipate dirette del Comune: Cet S.c.r.l. (indiretta di Casa SpA e Alia SpA), Mercafir SCpA (indiretta di Centrale del Latte d'Italia SpA), Firenze Parcheggi SpA. (indiretta di Ataf SpA e di Toscana Aeroporti S.p.A.), Banca Popolare Etica S.Coop.p.a. (indiretta di Casa SpA). In tale conteggio non sono state considerate le società in liquidazione e le partecipazioni detenute tramite le società Fidi Toscana S.p.a. (partecipazione cessata nel 2020) e Banca Popolare Etica S.c.p.a. stante l'esiguità della partecipazione del Comune di Firenze in quest'ultima.

ELENCO ENTI E ORGANISMI STRUMENTALI

Enti strumentali controllati

MUS.E

Gabinetto Scientifico Letterario G.P. Vieusseux

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

Enti strumentali partecipati

Scuola di Scienze Aziendali e Tecnologie Industriali

Centro di Firenze per la Moda Italiana

Centro Studi Turistici di Firenze

Ente per le Arti applicate alla moda e al costume Polimoda
Centro di Ricerca Produzione e Didattica Musicale Tempo Reale
Fondazione Marini San Pancrazio
Museo del Calcio
Fondazione Orchestra Regionale Toscana
Fondazione Palazzo Strozzi
Fondazione Primo Conti Onlus
Fondazione Scienza e Tecnica
Fondazione Teatro del Maggio Musicale Fiorentino
Fondazione Teatro Toscana
Museo e Istituto Fiorentino di Preistoria
Teatro Puccini
Istituto Tecnico Superiore per 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>

6.1 - Elenco siti web dei soggetti ricompresi nel Gruppo Amministrazione Pubblica 2020

Società	Sito web
Alia SpA	www.aliaserviziambientali.it
ATAF SpA	www.atafspa.it
CASA SpA	www.casaspa.it
Centrale del Latte d'Italia S.p.A.	www.centralelatteitalia.com
Società consortile Energia Toscana Scrl	www.consorzioenergiatoscana.it
Farmacie Fiorentine AFAM SpA	www.farmaciecomunalfirenze.it
Firenze Parcheggio SpA	www.firenzeparcheggi.it
Mercafir ScpA	www.mercafir.it
Publiacqua SpA	www.publiacqua.it
Servizi alla Strada SpA	www.serviziallastrada.it
Silfi soc. Illuminazione Firenze e servizi Smartcity Spa	www.silfi.it
Toscana Energia Spa	www.toscanaenergia.it
Programma Ambiente Spa	www.programmambiente.it
Toscana Energia Green Spa	www.toscanaenergiagreen.it
Irmel Srl	www.irmelpt.com
Q-Energia Srl	no sito
Q-Thermo Srl	www.qthermo.it
Revet Spa	www.revet.com
Sea Risorse Spa	www.searisorse.it
Valcofert Srl	https://www.valcofert.com/
Programma Ambiente Apuane Spa	https://www.paaspa.org/
Al.be Srl	no sito
Vetro Revet Srl	no sito
Real Srl	no sito
Valdisieve Scrl	no sito
Le Soluzioni Scarl	www.lesoluzioni.net
MUS.E	www.musefirenze.it
Gabinetto Scientifico Letterario G.P. Vieuxseux	www.vieuxseux.it
Società della Salute	www.sds.firenze.it
Scuola di Scienze Aziendali e Tecnologie Industriali	www.scuolascienzeaziendali.org
Centro di Firenze per la Moda Italiana	www.cfmi.it
Centro Studi Turistici di Firenze	www.centrostudituristicifirenze.it
Ente per le Arti applicate alla moda e al costume Polimoda	www.polimoda.com
Centro di Ricerca Produzione e Didattica Musicale Tempo Reale	www.temporeale.it
Fondazione Marini San Pancrazio	www.museomarinomarini.it
Museo del Calcio	www.museodelcalcio.it
Fondazione Orchestra Regionale Toscana	www.orchestradellatoscana.it
Fondazione Palazzo Strozzi	www.palazzostrozzi.org
Fondazione Primo Conti Onlus	www.fondazioneprimoconti.org
Fondazione Scienza e Tecnica	www.fstfirenze.it

Società	Sito web
Fondazione Teatro del Maggio Musicale Fiorentino	www.operadifirenze.it
Fondazione Teatro Toscana	www.teatrodellatoscana.it
Museo e Istituto Fiorentino di Preistoria	www.museoflorentinopreistoria.it
Teatro Puccini	www.teatropuccini.it
Istituto Tecnico Superiore per tecnologie innovative per i beni e attività culturali - turismo, arte e beni culturali – TAB	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 sugli enti strumentali, le società controllate e le partecipate del Comune di Firenze, la cui documentazione di dettaglio è agli atti del Servizio economico finanziario.

SOCIETA'

ALIA S.p.A.

	Secondo il Comune di Firenze	Secondo la Società	Differenze
Crediti del Comune di Firenze verso la Società	509.749,38	101.569,08	408.180,30
Debiti del Comune di Firenze verso la Società	11.916.324,25	12.760.185,62	-843.861,37

La differenza nei crediti del Comune verso la Società deriva: a) per (+) € 96,00 a credito esistente presso la contabilità del Comune alla data del 31.12.2020 da Concessione COSAP n.513/72 PER del 05/10/2016 nr. boll. 80676 scadenza 31.07.2020 in corso di verifica g) per (+) € 408.084,30 per quota parte nota di credito che la Società considera saldata al 31.12.2020 a differenza del Comune

La differenza nei debiti del Comune verso la Società è dovuta: a) per (+) € 670.259,45 ad IVA per scissione dei pagamenti compresa negli impegni e non nell'importo indicato dalla Società b) per (+) € 8.392,02 a debiti per fatture da ricevere IVA inclusa per servizi non segnalati dalla Società c) per (-) € 2.559.214,68 a quota parte spesa relativa a Riequilibrio Economico Piano Finanziario ed ecotassa anni precedenti al 2020 imputata da Società a proprio credito su esercizio 2020 a seguito di quantificazione da parte di quest'ultima operata come da confronto con Ato e da imputarsi da parte del Comune a valere sugli esercizi successivi a seguito rendicontazione definitiva d) per (-) € 1.027.982,61 a quota parte delle somme quantificate a debito residuo al 31.12.2020 da parte del Comune per spesa relativa a Riequilibrio Economico Piano Finanziario anno 2020 in corso di definizione quale credito da parte della Società a seguito confronto con Ato;

d) per (+) € 8.990,23 a fatture IVA inclusa che il Comune rileva a proprio debito al 31.12.2020 ma che la Società dichiara di competenza degli esercizi successivi; per (-) € 271,00 a fattura intervento area esterna contestata da parte del Comune

ATAF S.p.A.

	Secondo il Comune di Firenze	Secondo la Società o l'Ente	Differenze
Crediti del Comune di Firenze verso la Società	1.150.876,71	1.150.078,53	798,18
Debiti del Comune di Firenze verso la Società	124,00	124,00	0,00

La differenza inerente i crediti del Comune di Firenze nei confronti di ATAF S.p.A. è dovuta: a) per (+) € 799,00 a Canoni COSAP iscritti a credito presso la contabilità del Comune a valere sull'esercizio 2020 che la Società contesta; per (-) € 28.187,73 a somme che la Società individua quali proprio debito nei confronti del Comune alla data del 31.12.2020 e che quest'ultimo non individua quali proprio credito al 31.12.2020 a seguito di accertamenti rilevati a tale data b) per (-) € 0,82 ad arrotondamenti.

CASA S.p.A.

	Secondo il Comune di Firenze	Secondo la Società o l'Ente	Differenze
Crediti del Comune di Firenze verso la Società	18.775.392,83	585.190,82	18.190.202,01
Debiti del Comune di Firenze verso la Società	20.954.125,68	736.903,88	20.217.221,80

In linea con quanto affermato dalla Società con propria nota del 12.02.2021 - 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 (+) € 18.171.977,10 a crediti ERP non indicati dalla Società in quanto rappresentati da proventi gestiti in qualità di agente contabile e lavori in corso sul patrimonio ERP del Comune, in attuazione del contratto di servizio; b) per (-) € 398.204,29 a somme contribuiti sfratto (L.148/2005) corrisposti a Società da Comune che Casa Spa reimputa al 31.12.2020 come debito nei confronti dell'ente in attesa individuazione beneficiari e che il Comune non individua quale crediti esistenti a tale data c) per (+) € 248.782,25 che il Comune rileva al 31.12.2020 per crediti affitti v. Toscanini/v. Castelnuovo Tedesco extra contratto ERP, ulteriori rispetto a quanto dichiarato da Società d) per (+) € 42.722,93 a somme che il Comune rileva al 31.12.2020 per crediti affitti Comune Garante e Fondo Spese Comune Garante extra contratto ERP in corso di verifica da parte della Società; e) per (+) € 62.850,83 a somme presenti nella contabilità dell'Ente al 31.12.2020 per crediti affitti e fondo Alloggi non ERP in corso di verifica da parte della Società; f) per (+) € 118.182,58 a somme accertate dal Comune per Alloggi proprietà comunale in via Canova loc. Giuncoli - compenso amm.vo e spese gestione e manutenzione - in corso di verifica da parte della Società

g) per (+) € 124.608,95 per Contributi Statali ERP (Effetto Città) accertati dal Comune al 31.12.2020 che Casa Spa non indica h) per (-) € 182.949,34 a somme dichiarate da Società quali debiti esistenti al 31.12.2020 per lavori da eseguire finanziati con utili 2019 in corso di verifica da parte del Comune; i) per (+) € 2.231,00 a Atti COSAP rilevati dal Comune e non comunicate dalla Società

Differenza debiti Comune dovuta: a) per (+) € 19.867.724,64 a fatture ERP rilevate a debito al 31/12/2020, già compensate da Società e da Comune successivamente; b) per (+) € 16.081,44 a debiti relativi a gestione non ERP rilevati al 31.12.2020 presso la contabilità del Comune e in corso di verifica da parte della Società; c) per (+) € 55.245,76 a debiti relativi a Comune Garante rilevati al 31.12.2020 presso la contabilità del Comune e in corso di verifica da parte della Società; d) a rimborso spese anticipazioni lavori che Casa Spa individua a credito al 31.12.2020 a fronte di successiva rilevazione Comune a lavori completati: (-) € 124.192,07 Progetto Effetto Città/Città Diffusa, (-) € 17.803,62 PUC Firenze ex Pegna e (-) € 109.724,08 Piano Casa e) per (+) € 600.000,00 a debiti relativi a Servizio di Accompagnamento e Sostegno all'Abitare rilevati al 31.12.2020 presso la contabilità del Comune e in corso di verifica da Casa Spa; f) per (+) € 28.183,41 a debiti per Fondo Morosità incolpevoli rilevati al 31.12.2020 presso la contabilità del Comune e in corso di verifica da Casa Spa; g) per (-) € 98.293,68 a valore residuo investimento su Canova-Giuncoli indicato da Società quale proprio credito al 31.12.2020 che il Comune patrimonializzerà a fine concessione

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	354.406,11	-354.406,11
Debiti del Comune di Firenze verso la Società	19.650,46	0,00	19.650,46

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.

La differenza nei debiti del Comune è dovuta da debiti esistente da parte del Comune, in corso di verifica da parte della Società.

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	70.554,22	70.554,22	-
Debiti del Comune di Firenze verso la Società	58.929,63	96.563,29	37.633,66

La differenza nei debiti del Comune verso la Società è dovuta: a) per (+) € 10.347,26 all'IVA ricompresa negli impegni del Comune e non indicata dalla Società per la scissione nei pagamenti; b) per (-) € 47.980,92 a sconto TARI anno 2020 indicato dalla Società e in corso di verifica da parte di Alia per conto del Comune.

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	368.767,31	370.858,27	-2.090,96
Debiti del Comune di Firenze verso la Società	1.060.908,32	718.492,55	342.415,77

10

La differenza nei crediti del Comune verso la Società è dovuta: a) per (-) € 2.135,60 per maggiori somme da riversare quale Agente contabile depositaria e carri c/incassi novembre/dicembre 2020 da parte della Società, che il Comune non rileva a proprio credito al 31.12.2020 secondo gli accertamenti esistenti a tale data sulla propria contabilità; b) per (-) € 49,05 per maggiori somme da riversare quale Agente contabile Polizia Municipale c/incassi ex art. 213 e 214 da parte della Società, che il Comune non rileva a proprio credito al 31.12.2020 secondo gli accertamenti esistenti a tale data sulla propria contabilità; c) per (+) € 92,65 per spese postali su recupero crediti e per invii solleciti di pagamento servizio depository, carri e bloccaruote rilevate dal Comune quale proprio credito al 31.12.2020 secondo gli accertamenti esistenti a tale data sulla propria contabilità, che la Società non dichiara a proprio debito a fine esercizio 2020 d) per (+) € 1,04 per TARI relativa ad Avviso 2014 non dichiarata quale proprio debito al 31.12.2020 da parte della Società.

La differenza nei debiti del Comune di Firenze verso la Società è dovuta: a) per (+) € 142.042,46 a IVA ricompresa nei debiti rilevati dal Comune al 31.12.2020 secondo gli impegni esistenti a tale data sulla propria contabilità e non indicata dalla Società per la scissione nei pagamenti; b) per (+) € 200.373,31 a debito rilevato dal Comune al 31.12.2020 secondo gli impegni esistenti a tale data sulla propria contabilità a fronte di fatture da ricevere IVA inclusa.

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	4.929.158,85	6.760.839,44	1.831.680,59
Debiti del Comune di Firenze verso la Società	4.048.199,26	2.631.705,54	1.416.493,72

La differenza nei crediti del Comune verso la Società è dovuta: a) per (-) € 1.854.942,27 a somme trasferite da Comune a Società per attuazione investimenti che la Società rileva al 31.12.2020 quali debito ancora da restituirsi da parte della stessa e che il Comune non provvede a rilevare quale credito esistente al 31.12.2020 secondo gli accertamenti esistenti sulla propria contabilità a tale data; b) per (+) € 241.158,31 a crediti che il Comune rileva al 31.12.2020 per somme che la Società è tenuta a restituire a fronte di trasferimenti da parte del Comune per attuazione investimenti che la Società non dichiara quale proprio debito esistente al 31.12.2020; c) per (-) € 217.896,63 a differenti tempistiche e modalità contabilizzazione tra Comune e SILFI di incassi Firenze Card e corrispondenti riversamenti a Soggetti aventi diritto

La differenza nei debiti del Comune verso la Società è dovuta: a) per (+) € 537.904,76 ad IVA su fatture non indicata quale proprio credito dalla Società a causa della scissione nei pagamenti b) per (+) 637.430,63 a somme impegnate dal Comune a fronte di fatture da emettere IVA inclusa per lavori da parte della Società; c) per (+) € 241.158,31 a debiti che il Comune rileva al 31.12.2020 quali somme da trasferirsi per attuazione investimenti e che la Società non dichiara quale proprio credito esistente al 31.12.2020; d) per (+) € 0,02 ad arrotondamenti.

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

Centrale del Latte d'Italia Spa

	Secondo il Comune di Firenze	Secondo la Società	Differenze
Crediti del Comune di Firenze verso la Società	21.909,35	21.909,35	0,00
Debiti del Comune di Firenze verso la Società	0,00	0,00	0,00

AFAM 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	0,00	0,00
Debiti del Comune di Firenze verso la Società	184,25	167,71	16,54

La differenza nei debiti del Comune verso la Società è dovuta per (+) € 16,54 all'IVA contenuta negli impegni di spesa e non indicata dalla Società a causa della scissione del pagamento

PUBLIACQUA S.p.A.

	Secondo il Comune di Firenze	Secondo la Società o l'Ente	Differenze
Crediti del Comune di Firenze verso la Società	754.301,69	6.924.747,68	-6.170.445,99
Debiti del Comune di Firenze verso la Società	315.431,91	995.134,97	-679.703,06

Differenza crediti Comune verso Società è dovuta: a) per (-) € 1.856.977,50 a diversi tempi rilevazione canone non ceduto maturato al 31/12/2020, indicato da Società, accertato da Comune 2021; b) per (-) € 3.848.642,00 a maggiore rilevazione debito al 31/12/2020 da parte Società per canone ceduto, dalla stessa ritenuto da stornarsi a favore cessionario a valere su esercizio 2021 in sede ricevimento fattura da parte del Comune; c) per (+) € 904,16 a credito COSAP settembre iscritto da Comune su esercizio 2020 in eccesso rispetto a debito individuato da Società; d) per (-) € 113.031,84 a COSAP settembre iscritta a debito 2020 da Società accertata da Comune su 2021; e) per (-) € 265.867,00 a COSAP ottobre e novembre iscritta a debito 2020 da Società accertata da Comune su 2021; f) per (-) € 81.322,44 a COSAP dicembre quantificata a debito 2020 da Società in corso rilevazione da Comune su esercizio 2021; g) per (-) € 9.500,00 a quota parte del debito per Sponsorizzazione - Fondo emergenza cultura dichiarato dalla Società al 31.12.2020 che il Comune rileva su esercizio 2021;

h) per (-) € 16,00 a debito per Bollo pratica 2855/2020 dichiarato dalla Società al 31.12.2020 che il Comune non rileva a valere su tale esercizio; i) per (-) € 22.900,00 a debito per Servizi in occasione di lavori in Viale Spartaco Lavagnini dicembre 2020 dichiarato dalla Società al 31.12.2020 che il Comune rileva su esercizio 2021 l) per (-) € 8.640,00 a Diritti Istruttoria e Sopralluogo dicembre 2020 iscritti a debito da Publiacqua accertati da Comune su 2021; m) per (-) € 5.827,69 a canone non ceduto ante 2020 rilevato a debito da Società in corso verifica; n) per (+) € 38.598,07 a crediti conservati al 31.12.2020 da Comune per restituzione da Società anticipazioni su lavori via Serragli, via Pandolfini, l.no Acciaiuoli in attesa di collaudo e definizione somme definitivamente dovute da Publiacqua o) per (+) € 2.776,25 per ingiunzione di pagamento 55901800007372 del 27/06/2018 esistente quale proprio credito al 31.12.2020 da parte del Comune che la Società rileva quale debito a valere sull'esercizio 2021.

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 € 2.106,14 (+) 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 c,nsulenze 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 € 55.939,84 (-) a spese nei confronti della Società soggette a contenzioso f) per € 65.524,31 (-) a spese nei confronti della Società rilevate da quest'ultima a credito al 31.12.2020 in corso di verifica da parte del Comune g) per € 19.147,85 (+) a recuperi spese nei confronti della Società rilevate da quest'ultima a storno credito al 31.12.2020, dalla stessa indicate quali partite sotto verifica interna da inserire in future bollettazioni, non rilevate dal Comune h) per € 6.399,53 (+) per IVA su ft da pagare non inclusa importo Società per split payment i) per € (-) 408.799,73 a fatture segnalate quali a proprio credito al 31.12.2020 da parte della Società e per le quali il Comune sta effettuando opportuni accertamenti; l) per € 71.764,33 (-) a ft. 2016-17-18-19 non ricevute o rifiutate da Comune m) per € 27.977,96 (-) a differenza su ft saldate da Comune e indicate da saldare da Società; n) € 87.632,86 (+) per fatture da ricevere da Società IVA inclusa da questa non segnalate.

Società Consortile Energia Toscana - CET Srl

	Secondo il Comune di Firenze	Secondo la Società	Differenze
Crediti del Comune di Firenze verso la Società	864,12	864,12	0,00
Debiti del Comune di Firenze verso la Società	0,00	0,00	0,00

Toscana Energia S.p.A.

	Secondo il Comune di Firenze	Secondo la Società	Differenze
Crediti del Comune di Firenze verso la Società	140.314,54	513.596,35	- 373.281,81
Debiti del Comune di Firenze verso la Società	120.058,58	€ 2.365,37	117.693,21

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 (-) € 506.476,35 all'imponibile del canone di concessione per il servizio di distribuzione del gas relativo all'anno 2020, accertato dal Comune nell'esercizio 2021, secondo la scadenza dello stesso; c) per (-) € 6.640,00 ai diritti di istruttoria e sopralluogo relativi al mese di dicembre 2020 rilevati come debito al 31.12.2020 da parte della Società; accertati dal Comune nell'anno 2021 d) per (-) € 480,00 a diritti di istruttoria e sopralluogo relativi al mese di dicembre 2020 rilevati come debito al 31.12.2020 da parte della Società e non accertati dal Comune a valere sull'esercizio 2020 e) per (+) € 20.630,50 a atti COSAP rilevata quale credito al 31.12.2020 da parte del Comune di Firenze, non segnalata da parte della Società quale proprio debito a tale data e per la quale quest'ultima comunica lo svolgimento da parte della stessa di verifiche per l'effettuazione dei pagamenti; .

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. c) per (+) € 374,54 per fattura IVA inclusa che il Comune rileva a proprio debito al 31.12.2020 e che la Società segnala come credito futuro.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

ENTI

Associazione Mus.e

	Secondo il Comune di Firenze	Secondo la Società o l'Ente	Differenze
Crediti del Comune di Firenze verso la Società	30.871,01	28.360,41	2.510,60
Debiti del Comune di Firenze verso la Società	1.424.984,43	859.810,59	565.173,84

La differenza nei crediti del Comune verso l'Associazione è dovuta: a) per (+) 2.510,60 a somme che il Comune rileva a proprio credito al 31.12.2020 secondo gli accertamenti esistenti a tale data sulla propria contabilità, per l'attività di Agente Contabile dell'Associazione, e che Muse non indica a proprio debito al 31.12.2020;

La differenza nei debiti del Comune verso l'Associazione è dovuta: a) per (+) € 186.453,43 a IVA ricompresa nei debiti rilevati dal Comune al 31.12.2020 secondo gli impegni esistenti a tale data sulla propria contabilità e non indicata dall'Associazione per la scissione nei pagamenti; b) per (+) € 46.206,04 a debito rilevato dal Comune al 31.12.2020 secondo gli impegni esistenti a tale data sulla propria contabilità a fronte di fatture da ricevere IVA inclusa non indicate dalla Società c) per (+) € 344.809,35 a debiti rilevati dal Comune al 31.12.2020 secondo gli impegni esistenti a tale data sulla propria contabilità per finanziamento da parte del Comune di contributi dell'Associazione a soggetti beneficiari che quest'ultima rileva a proprio credito nel corso del 2021; d) per (-) € 12.295,08 a imponibile fattura che l'Associazione dichiara di competenza 2020 e a proprio credito al termine di tale esercizio in corso di verifica da parte del Comune; e) per (+) € 0,10 ad approssimazioni.

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	0,00	0,00	0,00
Debiti del Comune di Firenze verso la Società	150.000,00	150.000,00	0,00

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	574.615,08	37.175,08	537.440,00
Debiti del Comune di Firenze verso la Società	1.370.000,00	922.513,06	447.486,94

La differenza nei crediti del Comune verso l'Ente è dovuta: a) per (+) 470.000,00 a somme accertate dal Comune a valere sull'esercizio 2020, a titolo di quantificazione rimborso dovuto dalla Società per spese sostenute dal Comune per proprio personale impiegato nelle attività di quest'ultima compensate con contributo dovuto dal Comune nei confronti della Società stessa, che la Società ha in corso di verifica; b) per (+) € 67.440,00 a esistenza di somme accertate in entrata dal Comune al 31.12.2020 nei confronti della Società della Salute per importi relativi a progetti finanziati dalla Regione Toscana e già rendicontati che la Società provvede a rilevare quali propri debiti nei confronti del Comune successivamente all'esercizio 2020 a seguito della ricezione delle somme presso la Società da parte della Regione stessa.

La differenza nei debiti del Comune verso l'Ente è dovuta a) per (-) € 22.513,06 a crediti nei confronti del Comune esistenti presso la contabilità della Società della Salute a valere sull'esercizio 2020 a fronte di finanziamenti già stanziati dal Comune ma la cui scadenza per il relativo versamento è stabilita negli esercizi 2021 e seguenti e quindi imputati dal Comune nelle suddette annualità b) per (+) 470.000,00 a somme impegnate dal Comune a valere sull'esercizio 2020, a titolo di quantificazione contributo dovuto nei confronti della Società compensato in entrata con rimborso dovuto da quest'ultima per spese sostenute dal Comune per proprio personale impiegato nelle attività della Società stessa, che la Società ha in corso di verifica.

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	0,00	0,00	0,00
Debiti del Comune di Firenze verso la Società	30.500,00	25.000,00	5.500,00

La differenza nei debiti del Comune è dovuta alla scissione dell'IVA sulla fattura emessa dall'Ente

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	0,00	0,00	0,00
Debiti del Comune di Firenze verso la Società	0,00	0,00	0,00

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	194.345,70	180.023,00	14.322,70

La differenza nei debiti del Comune verso la l'Ente è dovuta: a) per € 3.300,00 ad IVA su fatture da emettere non considerata dalla Società perché in regime di scissione dei pagamenti; 2) per euro 2.200,00 impegnato dal Comune e non considerato dall'Ente; 3) e per euro 8.822,70 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	0,00	0,00	0,00
Debiti del Comune di Firenze verso la Società	0,00	0,00	0,00

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	1.088,00	1.088,00	0,00
Debiti del Comune di Firenze verso la Società	40.875,20	35.960,00	4.915,20

La differenza nei debiti è dovuta a) per € 211,20 alla scissione dell'IVA sulla fattura 57/2020 b) e quanto ad € 4.704,00 a fatture da emettere da parte dell'Ente (IVA compresa)

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	0,00	210.000,00
Debiti del Comune di Firenze verso la Società	210.024,00	24,00	210.000,00

La differenza nei debiti e nei crediti dell'Ente è dovuta alle poste iscritte nella contabilità del Comune in relazione ad un'opera già realizzata da parte dall'Ente a favore del Comune stesso, opera contabilizzata nei primi mesi del 2021, 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	0,00	0,00	0,00
Debiti del Comune di Firenze verso la Società	0,00	0,00	0,00

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	0,00	0,00	0,00
Debiti del Comune di Firenze verso la Società	30.000,00	30.000,00	0,00

Fondazione Palazzo Strozzi

	Secondo il Comune di Firenze	Secondo la Società o l'Ente	Differenze
Crediti del Comune di Firenze verso la Società	802,50	1.133,00 -	330,50
Debiti del Comune di Firenze verso la Società	875,28	878,16	-2,88

La differenza nei crediti del Comune verso l'Ente di € 170,00 è dovuta a introiti Firenze Card IV trim 2020 versati dall'Ente al Comune nel corso del 2021 e accertati dal Comune in tale annualità e per € 160,50 a sanzioni su omesso versamento Cosap al 31/12/2020, versata dall'Ente nel 2021 e accertate dal Comune nell'anno 2021

La differenza nei debiti del Comune verso l'Ente è dovuta a) per € (+) 3,12 all'IVA in regime di scissione, relativa agli aggi per la Firenze Card del IV trim 2020 e b) per € (-) 6,00 reclamati in più da Palazzo Strozzi su Credito Firenze Card IV trim.2020 e non riconosciute dal Comune

Fondazione Primo Conti

	Secondo il Comune di Firenze	Secondo la Società o l'Ente	Differenze
Crediti del Comune di Firenze verso la Società	0,00	0,00	0,00
Debiti del Comune di Firenze verso la Società	5.000,00	5.000,00	0,00

Fondazione Scienza e Tecnica

	Secondo il Comune di Firenze	Secondo la Società o l'Ente	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

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	11.959,00	11.959,00	0,00
Debiti del Comune di Firenze verso la Società	20.576,90	16.866,31	3.710,59

La differenza di € (+) 3.710,59 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	4.682,00	4.682,00	0,00
Debiti del Comune di Firenze verso la Società	36.000,00	36.000,00	0,00

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	0,00	0,00	0,00
Debiti del Comune di Firenze verso la Società	384,30	315,00	69,30

La differenza nei debiti del Comune di Firenze verso l'Ente è dovuta alla scissione dell'IVA nei pagamenti sulla somma dovuta

Associazione Culturale Teatro Puccini

	Secondo il Comune di Firenze	Secondo la Società o l'Ente	Differenze
Crediti del Comune di Firenze verso la Società	351.745,84	351.745,84	0,00
Debiti del Comune di Firenze verso la Società	43.324,40	43.324,40	0,00

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	0,00	0,00	0,00
Debiti del Comune di Firenze verso la Società	0,00	0,00	0,00