



**RENDICONTO**  

---

**DI GESTIONE**  

---

**2017**

# HIGHLIGHTS

## 1. Spesa corrente 2017

- 568 milioni di euro impegnati
- **Ridotta** di 9 milioni rispetto al 2016

## 2. Spesa per investimenti

- 135 milioni di euro impegnati
- Erano 105 milioni nel 2016 **(+28%)** e 55 nel 2014 **(+145%)**

## 3. Indebitamento

- Lieve aumento (a fronte di un forte incremento investimenti)
- **4 volte inferiore al limite**

## 4. Ottima gestione della cassa e della **tempestività dei pagamenti**

# Le entrate e le spese

TITOLI	2016	Percentuale	2017	Percentuale
1- <b>Entrate</b> di natura tributaria, contributiva e perequativa	353.172.162,94	21,31	362.049.792,09	22,05
2 - Trasferimenti correnti	75.668.055,41	4,57	62.552.787,85	3,81
3 - Entrate extratributarie	228.221.275,35	13,77	238.970.420,14	14,55
4 - Entrate in conto capitale	52.672.678,06	3,18	63.890.601,10	3,89
5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	3.663.784,05	0,22	4.828.957,17	0,29
6 - Accensione prestiti	33.063.380,16	2,00	52.111.725,05	3,17
7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	910.712.975,01	54,96	857.843.037,35	52,24
<b>Totale</b>	<b>1.657.174.310,98</b>	<b>100,00</b>	<b>1.642.247.320,75</b>	<b>100,00</b>

TITOLI	2016	Percentuale	2017	Percentuale
1 - <b>Spese</b> correnti	577.625.210,15	35,44	568.463.200,86	35,56
2 - Spese in conto capitale	102.282.474,80	6,28	122.439.585,63	7,66
3 - Spese per incremento attività finanziarie	3.743.102,05	0,23	12.329.921,52	0,77
4 - Rimborso prestiti	35.418.482,79	2,17	37.612.752,35	2,35
5 - Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	910.712.975,01	55,88	857.843.037,35	53,66
<b>Totale</b>	<b>1.629.782.244,80</b>	<b>100,00</b>	<b>1.598.688.497,71</b>	<b>100,00</b>

# 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)
<b>01.01 - Imposte, tasse e proventi assimilati</b>						
Imposta Municipale Propria	144.459.908,10	146.459.908,10	1,38	149.012.963,40	2.553.055,30	101,74
Imposta Municipale Propria - Recupero evasione	3.000.000,00	5.114.006,97	70,47	5.114.006,97	0,00	100,00
Addizionale comunale IRPEF	8.400.246,64	8.400.246,64	0,00	8.998.422,51	598.175,87	107,12
Quota addiz. Com. IRPEF dest. Finanz. Investimenti	388.117,92	388.117,92	0,00	388.117,92	0,00	100,00
Imposta di soggiorno	33.000.000,00	33.000.000,00	0,00	33.140.290,28	140.290,28	100,43
TASI - Tributo sui servizi indivisibili	300.000,00	300.000,00	0,00	187.797,81	-112.202,19	62,60
TASI - Tributo sui servizi indivisibili - Rec. Evasione	200.000,00	200.000,00	0,00	67.007,88	-132.992,12	33,50
TARI - Tassa sui rifiuti	95.678.551,77	95.678.551,77	0,00	95.677.983,64	-568,13	100,00
TARI - Tassa sui rifiuti - Recupero evasione	1.900.000,00	7.010.949,97	269,00	7.010.949,97	0,00	100,00
Diritti pubbliche affissioni	350.000,00	350.000,00	0,00	304.580,00	-45.420,00	87,02
ICI - Imposta com. sugli immobili - Recup. evasione	0,00	164.743,69	100,00	1.114.763,98	950.020,29	676,67
Altre imposte	10.500,00	19.905,20	0,00	200.646,93	180.741,73	100,00
<b>Totale</b>	<b>287.687.324,43</b>	<b>297.086.430,26</b>	<b>3,27</b>	<b>301.217.531,29</b>	<b>4.131.101,03</b>	<b>101,39</b>
<b>01.04 - Compartecipazione di tributi</b>						
Addizionale comunale diritti imbarco passeggeri	20.000,00	75.256,81	276,28	75.256,81	0,00	100,00
Entrate derivanti dal 5 per mille IRPEF	70.000,00	70.000,00	0,00	68.864,98	-1.135,02	98,38
	90.000,00	145.256,81	61,40	144.121,79	-1.135,02	99,22
<b>03.01 - Fondi perequativi</b>						
Fondo di solidarietà comunale	62.044.065,58	60.688.112,16	-2,19	60.688.139,01	26,85	100,00
<b>Totale</b>	<b>62.044.065,58</b>	<b>60.688.112,16</b>	<b>-2,19</b>	<b>60.688.139,01</b>	<b>26,85</b>	<b>100,00</b>
<b>Totale titolo I</b>	<b>349.821.390,01</b>	<b>357.919.799,23</b>	<b>2,32</b>	<b>362.049.792,09</b>	<b>4.129.992,86</b>	<b>101,15</b>

COMUNI	
ADDIZIONALE COMUNALE PER 36.000 EURO DI REDDITO	
ROMA	€ 324,00
BOLGNA	€ 288,00
GENOVA	€ 288,00
GROSSETO	€ 288,00
GUBBIO	€ 288,00
LIVORNO	€ 288,00
MILANO	€ 288,00
NAPOLI	€ 288,00
PALERMO	€ 288,00
PARMA	€ 288,00
PISTOIA	€ 288,00
ROVIGO	€ 288,00
TERNI	€ 288,00
TORINO	€ 288,00
VENEZIA	€ 288,00
PERUGIA	€ 288,00
FORLÌ	€ 252,50
MASSA	€ 245,30
FERRARA	€ 241,00
FOLIGNO	€ 230,50
PISA	€ 209,00
REGGIO NELL'EMILIA	€ 202,20
MODENA	€ 189,00
EMPOLI	€ 184,50
PRATO	€ 180,00
CESENA	€ 154,50
FIRENZE	€ 7,20

TITOLO 1- Entrate di natura tributaria, contributiva e perequativa per tipologia	2016	2017
01.01 - Imposte, tasse e proventi assimilati	289.292.336,42	301.217.531,29
01.04 - Compartecipazione di tributi	138.346,30	144.121,79
03.01 - Fondi perequativi	63.741.480,22	60.688.139,01
<b>Totale</b>	<b>353.172.162,94</b>	<b>362.049.792,09</b>

### Rispetto al 2016 nel 2017 aumentano le seguenti entrate:

- Imu (recupero evasione): +4,6 ml €
- Imposta soggiorno +3,0 ml €
- Addizionale irpef +0,6 ml €
- Tari (recupero evasione): +4,3 ml €

# Entrate extra tributarie

<b>TITOLO 3 - Entrate extratributarie per tipologia</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>
1 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	128.474.657,60	146.785.759,59
2 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	67.408.146,51	66.680.266,96
3 - Interessi attivi	391.544,87	1.148.935,46
4 - Altre entrate da redditi di capitale	10.348.121,82	11.136.899,16
5 - Rimborsi e altre entrate correnti	21.598.804,55	13.218.558,97
	<b>228.221.275,35</b>	<b>238.970.420,14</b>

✓ Le entrate extra tributarie accertate sono state di 238,9 ml € con un incremento di 10,7 milioni rispetto al 2016 dovuto a (tra le altre cose):

- Proventi da parcheggi: +2 milioni €
- Proventi da beni immobili non abitativi: +1 milione €
- Proventi biglietti ingresso musei: +1 milione €
- Firenze card: +1 milione €
- Recupero evasione Cosap: +2,7 milioni €
- Proventi per infrazioni codice strada: -0,8 milioni €

# Entrate da alienazioni, trasferimenti (Tit. IV)

<b>TITOLO 4 - Entrate in conto capitale per tipologia</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>
1 - Tributi in conto capitale	167.388,14	245.328,19
2 - Contributi agli investimenti	42.209.981,70	<b>45.038.193,19</b>
3 - Altri trasferimenti in conto capitale	147.545,60	2.100,00
4 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	2.580.331,89	11.622.041,50
5 - Altre entrate in conto capitale	7.667.330,73	6.982.938,22
	<b>52.772.578,06</b>	<b>63.890.601,10</b>

# Entrate da accensioni prestiti (Titolo VI)

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	33.983.211,10	53.713.617,85	52.111.725,05	-1.601.892,80	97,02
4 - Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>33.983.211,10</b>	<b>53.713.617,85</b>	<b>52.111.725,05</b>	<b>-1.601.892,80</b>	<b>97,02</b>

TITOLO 6 - Accensione prestiti per tipologia	2016	2017
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	<b>33.063.380,16</b>	<b>52.111.725,05</b>
4 - Altre forme di indebitamento	0,00	0,00
	<b>33.063.380,16</b>	<b>52.111.725,05</b>

# Le spese

TITOLI	2016	Percentuale	2017	Percentuale
1 - Spese correnti	577.625.210,15	35,44	568.463.200,86	35,56
2 - Spese in conto capitale	102.282.474,80	6,28	122.439.585,63	7,66
3 - Spese per incremento attività finanziarie	3.743.102,05	0,23	12.329.921,52	0,77
4 - Rimborso prestiti	35.418.482,79	2,17	37.612.752,35	2,35
5 - Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	910.712.975,01	55,88	857.843.037,35	53,66
<b>Totale</b>	<b>1.629.782.244,80</b>	<b>100,00</b>	<b>1.598.688.497,71</b>	<b>100,00</b>

# Le spese correnti

TITOLO 1 - Spese correnti per macroaggregati	2016	Percentuale	2017	Percentuale
1 - Redditi da lavoro dipendente	161.848.462,70	28,02	157.850.758,70	27,77
2 - Imposte e tasse a carico dell'ente	8.800.672,92	1,52	8.569.838,73	1,51
3 - Acquisto di beni e servizi	347.810.078,25	60,21	339.556.397,02	59,73
4 - Trasferimenti correnti	27.531.344,25	4,77	31.410.805,38	5,53
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	16.914.409,23	2,93	15.831.500,48	2,78
8 - Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
9 - Rimborsi e poste correttive delle entrate	2.745.384,99	0,48	3.543.071,00	0,62
10 - Altre spese correnti	11.974.857,81	2,07	11.700.829,55	2,06
<b>Totale</b>	<b>577.625.210,15</b>	<b>100,00</b>	<b>568.463.200,86</b>	<b>100,00</b>

➤ Nel 2017 il totale delle spese correnti impegnate è pari ad € 568.463.200,86: (- € 106.155.855,28 rispetto alla previsione, con una differenza del 15,74%).

➤ Ciò è dovuto, da

- ✓ Minori accertamenti di entrate correlate per € 21.542.495,29,
- ✓ spese previste per i fondi crediti dubbia esigibilità, per € 46.598.031,04,
- ✓ spese per il fondo passività potenziali per € 1.947.561,11,
- ✓ spese per il fondo di riserva per € 3.033.209,42,
- ✓ spese per il fondo pluriennale vincolato per € 14.729.079,36.

➤ Il totale delle somme accantonate a fondo crediti dubbia esigibilità (FCDE) è pari 229.528.734,03 €

➤ Considerando tali voci la contrazione degli impegni rispetto alla previsione assestata ammonta al 2,7%.

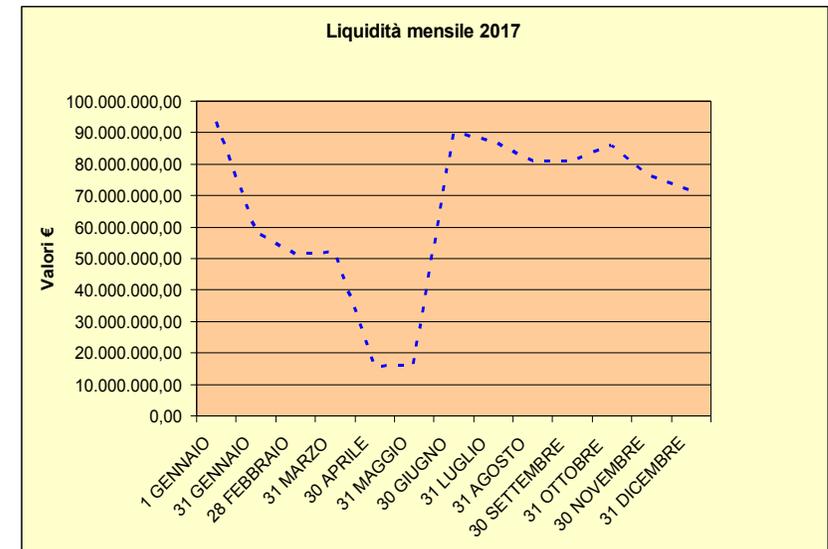
# Spese in conto capitale

TITOLO 2- Spese in conto capitale per macroaggregati	2016	Percentuale	2017	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	70.173.756,88	68,61	94.259.103,83	76,98
3 - Contributi agli investimenti	32.105.717,92	31,39	28.180.481,80	23,02
4 - Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
5 - Altre spese in conto capitale	3.000,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>102.282.474,80</b>	<b>100,00</b>	<b>122.439.585,63</b>	<b>100,00</b>

TITOLO 3 - Spese per incremento attività finanziarie per macroaggregati	2016	Percentuale	2017	Percentuale
1 - Acquisizione di attività finanziarie	58.000,00	1,55	7.423.582,67	60,21
2 - Concessione crediti a breve termine	132.407,60	0,00	188.471,28	
3 - Concessione crediti a medio-lungo termine	0,00	0,00	52.365,50	0,42
4 - Altre spese per incremento attività finanziarie	3.552.694,45	94,91	4.665.502,07	37,84
<b>Totale</b>	<b>3.743.102,05</b>	<b>96,46</b>	<b>12.329.921,52</b>	<b>98,47</b>

# Gestione della cassa

- ✓ Nessun ricorso all'anticipo di tesoreria
- ✓ L'indice di tempestività dei pagamenti di Firenze è **-14 giorni** inferiore al limite di legge
  - (erano 9 nel 2016)
  - In Italia l'indice di tempestività medio è di **+ 13 giorni** superiore al limite di legge



# Indebitamento

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

ESERCIZIO		2017
<b>A</b>	Ammontare Entrate correnti 2016	657.061.493,70
<b>B</b>	Capacità impegno complessivo per interessi (10% di A)	65.706.149,37
<b>C</b>	Interessi per indebitamento in ammortamento contratti fino al 31/12 dell'anno precedente	15.719.967,63
<b>D</b>	Capacità indebitamento per interessi per l'anno (B - C)	49.986.181,74
<b>E</b>	Interessi conseguenti il ricorso al credito	63.189,23
<b>F</b>	Interessi complessivi (C + E)	15.783.156,86
<b>G</b>	Percentuale di incidenza (F/A X100)	<b>2,40%</b>

Era il 2,65% nel 2016