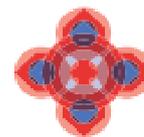




Comune di Bologna



Il Comune
è Bologna

RELAZIONE AL RENDICONTO DELLA GESTIONE DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2016

Sito Internet del Comune di Bologna: "www.comunebologna.it" sezione "Amministrazione Trasparente - Bilanci"
link "<http://www.comune.bologna.it/trasparenza/>" sezione Bilanci

INDICE

| | |
|--|--------|
| BILANCIO DI PREVISIONE | |
| E VARIAZIONI INTERVENUTE IN CORSO D'ANNO | pag. 5 |
| Previsioni iniziali 2016 | " 5 |
| Variazioni del bilancio di previsione | " 6 |
| Previsioni definitive competenza 2016..... | " 8 |
| LE PRINCIPALI VOCI DEL CONTO DEL BILANCIO | " 9 |
| RISULTATI DELLA GESTIONE DI COMPETENZA | " 9 |
| Entrate accertate – Spese impegnate | " 9 |
| Entrate e spese ricorrenti o non ricorrenti | " 10 |
| Riepilogo della gestione di competenza 2016 | " 11 |
| - Entrate di competenza 2016 | " 11 |
| - Entrate correnti..... | " 12 |
| - Spese di competenza 2016 | " 18 |
| - Impegni per spese correnti e di investimento | " 19 |
| - Spese correnti - Spese impegnate per macroaggregato | " 20 |
| - Spese correnti - Scostamenti previsioni - impegni | " 20 |
| - Spese in conto capitale per macroaggregati | " 21 |
| FONTI DI FINANZIAMENTO INVESTIMENTI 2016 | " 22 |
| Finanziamento delle spese relative agli interventi in c/capitale | " 22 |
| Vendita di beni..... | " 23 |
| Oneri di urbanizzazione..... | " 25 |
| Prestiti | " 26 |
| Trasferimenti di capitale..... | " 27 |
| Avanzo di amministrazione | " 28 |
| Fondo Pluriennale Vincolato | " 30 |
| INDEBITAMENTO | " 31 |
| Rimborso di prestiti e Debito residuo al 31/12/2016..... | " 31 |
| SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO | " 34 |
| GESTIONE DEI RESIDUI 2015 E PRECEDENTI | " 35 |
| Riepilogo riaccertamento residui..... | " 35 |
| Gestione dei residui attivi | " 35 |
| Residui attivi 2015 e precedenti eliminati | " 36 |
| Gestione dei residui passivi..... | " 36 |
| Residui passivi 2015 e precedenti eliminati | " 37 |
| RESIDUI ATTIVI E PASSIVI DA RIPORTARE AL 2017 | " 38 |
| Riepilogo residui attivi e passivi..... | " 38 |
| Residui attivi e passivi da riportare al 2017..... | " 38 |
| Principali residui attivi con anzianita' superiore a 5 anni..... | " 39 |
| RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA 2016 | " 41 |
| Avanzo di amministrazione al 31.12.2016 | " 41 |
| Comprovazione dell'avanzo di amministrazione | " 42 |
| Prospetto dimostrativo del Risultato di amministrazione 2016..... | " 43 |
| Elenco analitico delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione | " 44 |
| FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' | " 50 |
| Fondo crediti di dubbia esigibilita': elenco analitico | " 52 |

| | | |
|--|---|----|
| CONTO DI CASSA | " | 59 |
| Riepilogo generale al 31/12/2016..... | " | 59 |
| Riscossioni | " | 60 |
| Pagamenti | " | 60 |
| Situazione definitiva di cassa a confronto con stanziamenti | " | 61 |
| ATTESTAZIONE DEI TEMPI DI PAGAMENTO | " | 69 |
| SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE | " | 70 |
| LIMITI DI SPESA | " | 71 |
| Incarichi 2016 | " | 71 |
| Limiti posti ad alcune tipologie di spese (D.L. 78/2010)..... | " | 72 |
| Spese di rappresentanza 2016 | " | 73 |
| PATRIMONIO IMMOBILIARE | " | 74 |
| ENTI E ORGANISMI STRUMENTALI - PARTECIPAZIONI | " | 75 |
| Enti e Organismi strumentali - partecipazioni | " | 75 |
| Debiti e crediti tra l'Ente e le societa' controllate, partecipate ed enti strumentali | " | 77 |
| PROVENTI PARCHEGGI E SANZIONI AMMINISTRATIVE PER VIOLAZIONE CODICE DELLA STRADA | " | 85 |
| PAREGGIO DI BILANCIO | " | 87 |
| Risultanze 2016 | " | 88 |
| PARAMETRI DI DEFICITARIETA' | " | 91 |
| DATI CONSUNTIVI DEGLI ULTIMI ANNI | " | 95 |
| Risultato della gestione di competenza | " | 95 |
| Gestione di competenza (entrate)..... | " | 96 |
| Gestione di competenza (spese) | " | 97 |
| Recupero evasione fiscale | " | 98 |
| Spese per il personale | " | 99 |

BILANCIO DI PREVISIONE E VARIAZIONI INTERVENUTE IN CORSO D'ANNO

PREVISIONI INIZIALI 2016

Il bilancio preventivo per l'esercizio 2016, deliberato dal Consiglio comunale nella seduta del 23 dicembre 2015, OdG n. 361, presentava un totale di entrate e di spese rispettivamente di € 954.200.000,00 così ripartito:

| Entrate | | <i>Previsione iniziale</i> | Spese | | <i>Previsione iniziale</i> |
|--|---|----------------------------|---------------------------------|--|----------------------------|
| Titolo 1 | Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 376.504.470,05 | Titolo 1 | Spese correnti | 503.079.869,05 |
| Titolo 2 | Trasferimenti correnti | 23.535.159,39 | Titolo 2 | Spese in conto capitale | 125.934.042,03 |
| Titolo 3 | Entrate extratributarie | 129.707.109,35 | Titolo 3 | Spese per incremento attivita' finanziarie | 40.000.000,00 |
| Titolo 4 | Entrate in conto capitale | 36.713.574,00 | Titolo 4 | Rimborso di prestiti | 26.583.799,09 |
| Titolo 5 | Entrate da riduzione di attivita' finanziarie | 40.000.000,00 | Titolo 5 | Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere | 50.000.000,00 |
| Titolo 6 | Accensione Prestiti | 15.200.000,00 | TOTALE | | 745.597.710,17 |
| Titolo 7 | Anticipazioni da Istituto tesoriere/cassiere | 50.000.000,00 | Titolo 7 | Uscite per conto terzi e partite di giro | 208.602.289,83 |
| TOTALE | | 671.660.312,79 | TOTALE COMPLESSIVO SPESE | | 954.200.000,00 |
| Titolo 9 | Entrate per conto terzi e partite di giro | 208.602.289,83 | | | |
| TOTALE TITOLI | | 880.262.602,62 | | | |
| <i>Fondo pluriennale vincolato per spese correnti</i> | | 4.960.929,35 | | | |
| <i>Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale</i> | | 68.976.468,03 | | | |
| <i>Avanzo di amministrazione</i> | | 0,00 | | | |
| TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE | | 954.200.000,00 | | | |

VARIAZIONI DEL BILANCIO DI PREVISIONE

Con Deliberazione di Consiglio O.d.G. 361/2015 PG 358691/2015 del 23/12/2015 è stato approvato il Bilancio di previsione 2016-2018. Il Fondo Pluriennale Vincolato in entrata, inizialmente determinato in € 73.937.397,38 (di cui € 4.960.929,35 per spesa corrente ed € 68.976.468,03 per spesa in c/capitale), a seguito della Delibera di Giunta Prog. 54/2016 PG 54783/2016 di "Riaccertamento ordinario dei residui ai fini del Rendiconto 2015 e variazione agli stanziamenti del Fondo Pluriennale Vincolato " e' stato modificato in € 135.883.238,69 (di cui € 16.463.930,72 per spesa corrente ed € 119.419.307,97 per spesa in c/capitale).

Le previsioni iniziali delle entrate risultavano pari a € 880.262.602,62, nel corso dell'esercizio 2016 sono state apportate variazioni al bilancio per provvedere a nuove o maggiori e minori spese ed all'accertamento di maggiori e minori entrate per un importo complessivo di € 72.026.380,26 che hanno portato le entrate a rendiconto ad un complessivo di € 952.288.982,88.

Nel corso dell'esercizio è stata applicata una quota dell'avanzo di amministrazione dell'esercizio 2015 per un importo complessivo pari a € 35.016.265,14 destinato per € 11.960.968,55 a spesa corrente e per € 23.055.296,59 a spesa in conto capitale.

| AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2015 | | APPLICAZIONE ESERCIZIO 2016 | AVANZO 2015 NON APPLICATO |
|---|-----------------------|-----------------------------|---------------------------|
| PARTE ACCANTONATA | | | |
| Fondo crediti dubbia esigibilità al 31/12/15 | 113.458.306,87 | - | 113.458.306,87 |
| Fondo Rischi per passività potenziali | 13.284.244,38 | 6.389.216,07 | 6.895.028,31 |
| PARTE VINCOLATA | | | |
| Vincoli derivanti da leggi e principi contabili | 5.864.932,24 | 2.938.524,90 | 2.926.407,34 |
| Vincoli derivanti da trasferimenti | 13.429.010,83 | 3.864.494,65 | 9.564.516,18 |
| Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui | 2.025.729,53 | 2.025.729,53 | - |
| Vincoli formalmente attribuiti dall'ente | - | - | - |
| Altri vincoli | 4.292.237,91 | 3.658.532,88 | 633.705,03 |
| PARTE DESTINATA AGLI INVESTIMENTI | 19.596.108,50 | 16.139.767,11 | 3.456.341,39 |
| PARTE DISPONIBILE | 14.145.711,72 | - | 14.145.711,72 |
| TOTALE | 186.096.281,98 | 35.016.265,14 | 151.080.016,84 |

Nel corso dell'esercizio 2016, sulla base di determinazioni dirigenziali proposte da alcuni settori dell'Ente, sono state liberate quote "vincolate" dell'avanzo di amministrazione 2015 per un totale di € 655.234,29 in quanto non piu' sussistenti obblighi in merito all'utilizzo delle entrate vincolate acquisite.

Sono stati inoltre effettuati prelevamenti dal **Fondo di riserva** per un importo complessivo di € 4.847.355,69 destinati interamente ad implementare la parte corrente.

Inoltre sono state effettuate variazioni di adeguamento del Fondo pluriennale vincolato per effetto delle mutate previsioni di esigibilità della spesa.

Segue l'elenco delle delibere e determinazioni di variazione al bilancio di previsione adottate nel corso dell'esercizio per un totale di € 168.988.486,71 comprensive dell'applicazione dell'avanzo di amministrazione dell'esercizio 2015 pari ad € 35.016.265,14.

In data 23 maggio 2016 con deliberazione OdG 244/2016 l'Organo consiliare, nel rispetto dell'art. 193 del TUEL, ha dato atto del permanere degli equilibri generali di bilancio sia in termini di competenza e cassa che in riferimento ai residui attivi e passivi; contestualmente, in base a quanto stabilito dal c. 8 art. 175 TUEL, ha deliberato la variazione di assestamento generale delle previsioni di entrata e di spesa dell'esercizio finanziario 2016.

L'importo indicato nell'elenco si riferisce alle variazioni modificative della previsione iniziale.

| Delibera / Determina Dir. | rif. | n. | data | Rimod. FPV in Entrata 2016 | Importo variazione | Avanzo 2015 applicato | Totale |
|--|-------------|-----------|---------------|---------------------------------------|-------------------------------|----------------------------------|-----------------------|
| Delib. Consiliare | O.d.G. | 125 | 01/02/2016 | | -9.822.198,21 | | -9.822.198,21 |
| Delib. Consiliare | O.d.G. | 145 | 15/02/2016 | | 874.633,63 | | 874.633,63 |
| Delib. Giunta Riaccert.ordinario Rendiconto 2015 | Progr. | 54 | 01/03/2016 | 61.945.841,31 | 10.800.000,00 | | 72.745.841,31 |
| Delib. Consiliare | O.d.G. | 194 | 21/03/2016 | | 5.904.852,36 | | 5.904.852,36 |
| Delib. Consiliare | O.d.G. | 227 | 11/04/2016 | | 10.000.000,00 | | 10.000.000,00 |
| Delib. Consiliare | O.d.G. | 229 | 19/04/2016 | | 180.000,00 | | 180.000,00 |
| Delib. Consiliare | O.d.G. | 240 | 09/05/2016 | | | 16.415.130,86 | 16.415.130,86 |
| Delib. Consiliare | O.d.G. | 243 | 23/05/2016 | | 4.039.750,00 | | 4.039.750,00 |
| Delib. Consiliare di Assestamento | O.d.G. | 244 | 23/05/2016 | | 8.432.477,89 | | 8.432.477,89 |
| Delib. Consiliare | O.d.G. | 255 | 29/07/2016 | | 1.243.817,65 | | 1.243.817,65 |
| Det.Dirigenziale (Partite di giro) | PG | 313459 | 23/09/2016 | | 130.000,00 | | |
| Delib. Consiliare | O.d.G. | 285 | 05/10/2016 | | 29.076.954,49 | 5.751.273,13 | 34.828.227,62 |
| Delib. Consiliare | O.d.G. | 343 | 21/11/2016 | | 11.166.092,45 | 12.849.861,15 | 24.015.953,60 |
| | | | | | | | |
| | | | Totale | 61.945.841,31 | 72.026.380,26 | 35.016.265,14 | 168.988.486,71 |

Con deliberazione della Giunta comunale Prog. 55360/2017 in data 28/02/2017 e' stato approvato il riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi, ai sensi dell'art. 3 c. 4 del D.Lgs. 118/2011, ai fini del Rendiconto 2016 ed e' stato determinato il Fondo Pluriennale Vincolato al 31/12/2016 in € 124.662.745,49.

PREVISIONI DEFINITIVE COMPETENZA 2016

Le entrate e le spese in conseguenza delle variazioni effettuate nel corso dell'esercizio ammontano pertanto ad € 1.123.188.486,71 così suddivise:

| ENTRATE | <i>Previsione definitive competenza 2016</i> |
|---|--|
| Entrate correnti di natura <i>Titolo 1</i> tributaria, contributiva e perequativa | 364.630.317,49 |
| <i>Titolo 2</i> Trasferimenti correnti | 52.291.530,61 |
| <i>Titolo 3</i> Entrate extratributarie | 139.032.347,89 |
| <i>Titolo 4</i> Entrate in conto capitale | 73.486.439,24 |
| <i>Titolo 5</i> Entrate da riduzione di attività finanziarie | 48.916.057,82 |
| <i>Titolo 6</i> Accensione Prestiti | 15.200.000,00 |
| <i>Titolo 7</i> Anticipazioni da Istituto tesoriere/cassiere | 50.000.000,00 |
| <i>Titolo 9</i> Entrate per conto terzi e partite di giro | 208.732.289,83 |
| TOTALE TITOLI | 952.288.982,88 |
| <i>Fondo pluriennale vincolato per spese correnti</i> | 16.463.930,72 |
| <i>Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale</i> | 119.419.307,97 |
| <i>Avanzo di amministrazione</i> | 35.016.265,14 |
| TOTALE | 1.123.188.486,71 |

| SPESE | <i>Previsione definitive competenza 2016</i> |
|---|--|
| <i>Titolo 1</i> Spese correnti | 549.938.442,58 |
| <i>Titolo 2</i> Spese in conto capitale | 240.275.574,18 |
| <i>Titolo 3</i> Spese per incremento attività finanziarie | 47.703.381,03 |
| <i>Titolo 4</i> Rimborso di prestiti | 26.538.799,09 |
| <i>Titolo 5</i> Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere | 50.000.000,00 |
| <i>Titolo 7</i> Uscite per conto terzi e partite di giro | 208.732.289,83 |
| TOTALE | 1.123.188.486,71 |

LE PRINCIPALI VOCI DEL CONTO DEL BILANCIO

RISULTATI DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

| Entrate accertate | 2016 | Spese impegnate | 2016 |
|---|-----------------------|--|-----------------------|
| TIT. 1 Entrate correnti di natura tributaria, contrib. e pereq. | 364.856.302,52 | TIT. 1 Spese correnti | 472.618.726,61 |
| TIT. 2 Trasferimenti correnti | 48.202.796,11 | TIT. 2 Spese in c/capitale | 61.244.923,55 |
| TIT. 3 Entrate extratributarie | 132.114.435,53 | TIT. 3 Spese per incremento attività finanziarie | 22.811.381,03 |
| TIT. 4 Entrate in c/capitale | 21.085.008,75 | TIT. 4 Rimborso prestiti | 26.536.231,66 |
| TIT. 5 Entrate da riduzione di attività finanziarie | 24.024.255,58 | TIT. 5 Chiusura Anticipazioni ricevute da Ist. Tes/cass. | - |
| TIT. 6 Accensione prestiti | 15.108.000,00 | TIT. 7 Uscite per conto terzi e partite di giro | 76.963.169,13 |
| TIT. 7 Anticipazioni da Istit. Tesoriere/cassiere | - | TOTALE SPESE IMPEGNATE | 660.174.431,98 |
| TIT. 9 Entrate per conto terzi e partite di giro | 76.963.169,13 | <i>Differenza</i> | 22.179.535,64 |
| TOTALE ENTRATE ACCERTATE | 682.353.967,62 | TOTALE | 682.353.967,62 |

Per consentire una migliore comprensione della distribuzione delle entrate e delle spese della gestione di competenza, sono state predisposte le tavole seguenti che evidenziano analiticamente, rispettivamente per l'entrata e la spesa, le somme accertate e le somme impegnate alla chiusura dell'esercizio rispetto alle previsioni deliberate dal Consiglio Comunale e sono stati evidenziati gli oggetti, sulla gestione di competenza e dei residui, del fondo pluriennale vincolato, costituito in entrata e destinato in spesa.

ENTRATE E SPESE RICORRENTI O NON RICORRENTI

Al fine di attribuire la codifica della transazione elementare sono state definite, a seconda se l'acquisizione dell'entrata o la spesa sia prevista a regime o limitata ad uno o più esercizi, le entrate e le spese RICORRENTI o NON RICORRENTI.

| ENTRATE | | | | |
|-----------------|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | ACCERTAMENTI | Ricorrente | NON Ricorrente | TOTALE |
| Titolo 1 | Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 344.638.881,95 | 20.217.420,57 | 364.856.302,52 |
| Titolo 2 | Trasferimenti correnti | 11.112.037,96 | 37.090.758,15 | 48.202.796,11 |
| Titolo 3 | Entrate extratributarie | 93.647.141,99 | 38.467.293,54 | 132.114.435,53 |
| Titolo 4 | Entrate in conto capitale | 9.563.743,92 | 11.521.264,83 | 21.085.008,75 |
| Titolo 5 | Entrate da riduzione di attività finanziarie | 0,00 | 24.024.255,58 | 24.024.255,58 |
| Titolo 6 | Accensioni di prestiti | 0,00 | 15.108.000,00 | 15.108.000,00 |
| Titolo 7 | Anticipazioni da Istituto tesoriere/cassiere | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 9 | Entrate per conto terzi e partite di giro | 43.288.860,75 | 33.674.308,38 | 76.963.169,13 |
| Totale | | 502.250.666,57 | 180.103.301,05 | 682.353.967,62 |

| SPESE | | | | |
|-----------------|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | IMPEGNI | Ricorrente | NON Ricorrente | TOTALE |
| Titolo 1 | Spese correnti | 399.838.350,41 | 72.780.376,20 | 472.618.726,61 |
| Titolo 2 | Spese in conto capitale | 90.030,63 | 61.154.892,92 | 61.244.923,55 |
| Titolo 3 | Spese per incremento attività finanziarie | 0,00 | 22.811.381,03 | 22.811.381,03 |
| Titolo 4 | Rimborso prestiti | 26.536.231,66 | 0,00 | 26.536.231,66 |
| Titolo 5 | Chiusura anticipazioni ricevute da Istituto tesoriere/cassiere | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 7 | Spese per conto terzi e partite di giro | 43.288.860,75 | 33.674.308,38 | 76.963.169,13 |
| Totale | | 469.753.473,45 | 190.420.958,53 | 660.174.431,98 |

RIEPILOGO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA 2016

ENTRATE DI COMPETENZA 2016

Nel 2016 sono state accertate entrate di competenza dell'esercizio per un importo complessivo di € 682.353.967,62 pari al 71,65 % delle previsioni definitivamente approvate (€ 952.288.982,88).

| ENTRATE | | | | | |
|------------------------|--|-----------------------|-------------------------|-----------------------|----------------------|
| Tit. | DESCRIZIONE | PREVISIONI INIZIALI | PREVISIONI DEFINITIVE | ACCERTAMENTI | % ACC.TI / PREV.DEF. |
| 1 | Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 376.504.470,05 | 364.630.317,49 | 364.856.302,52 | 100,06% |
| | Entrate correnti | 372.304.470,05 | 359.530.317,49 | 359.341.124,50 | |
| | Entrate correnti vincolate | 4.200.000,00 | 5.100.000,00 | 5.515.178,02 | |
| 2 | Trasferimenti correnti | 23.535.159,39 | 52.291.530,61 | 48.202.796,11 | 92,18% |
| | Entrate correnti | 11.455.884,10 | 31.994.719,95 | 30.881.120,56 | |
| | Entrate correnti vincolate | 12.079.275,29 | 20.296.810,66 | 17.321.675,55 | |
| 3 | Entrate extratributarie | 129.707.109,35 | 139.032.347,89 | 132.114.435,53 | 95,02% |
| | Entrate correnti | 122.479.072,35 | 131.286.409,05 | 126.999.189,06 | |
| | Entrate correnti vincolate | 7.228.037,00 | 7.745.938,84 | 5.115.246,47 | |
| 4 | Entrate in conto capitale | 36.713.574,00 | 73.486.439,24 | 21.085.008,75 | 28,69% |
| | Vendita di beni | 27.178.574,00 | 28.548.895,59 | 7.255.831,92 | |
| | Trasferimenti di capitale | 3.035.000,00 | 37.137.543,65 | 4.265.432,91 | |
| | Oneri di urbanizzazione | 6.500.000,00 | 7.800.000,00 | 9.563.743,92 | |
| 5 | Entrate da riduzione di attivita' finanziarie | 40.000.000,00 | 48.916.057,82 | 24.024.255,58 | 49,11% |
| | Vendita di beni | - | 1.212.676,79 | 1.212.874,55 | |
| | Partite compensative | 40.000.000,00 | 47.703.381,03 | 22.811.381,03 | |
| 6 | Accensione Prestiti | 15.200.000,00 | 15.200.000,00 | 15.108.000,00 | 99,39% |
| | Mutui | 15.200.000,00 | 15.200.000,00 | 15.108.000,00 | |
| 7 | Anticipazioni da Istituto tesoriere/cassiere | 50.000.000,00 | 50.000.000,00 | - | 0,00% |
| 9 | Entrate per conto terzi e partite di giro | 208.602.289,83 | 208.732.289,83 | 76.963.169,13 | 36,87% |
| TOTALE TITOLI | | 880.262.602,62 | 952.288.982,88 | 682.353.967,62 | 71,65% |
| | Fondo pluriennale vincolato per spese correnti | 4.960.929,35 | 16.463.930,72 | | |
| | Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale | 68.976.468,03 | 119.419.307,97 | | |
| | Avanzo di amministrazione applicato | 0,00 | 35.016.265,14 | | |
| TOTALE GENERALE | | 954.200.000,00 | 1.123.188.486,71 | 682.353.967,62 | |

ENTRATE CORRENTI

Le entrate correnti inizialmente previste per un totale di € 529.746.738,79 al termine dell'esercizio, in conseguenza delle variazioni adottate, risultano pari ad € 555.954.195,99.

Gli accertamenti ammontano complessivamente a € 545.173.534,16 pari al 98,06 per cento delle previsioni definitivamente approvate.

Le entrate comunali proprie accertate nel corso dell'esercizio (tributarie ed extratributarie) rappresentano il 91,16% per cento mentre quelle derivanti da trasferimenti il 8,84 per cento del totale delle entrate correnti:

| ENTRATE | ACCERTATO | % Accert/ Tot Entr correnti |
|--|-----------------------|--|
| Tit. 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 364.856.302,52 | 66,92% |
| Tit. 3 - Entrate extratributarie | 132.114.435,53 | 24,23% |
| TOTALE ENTRATE PROPRIE | 496.970.738,05 | 91,16% |
| Tit. 2 - Trasferimenti correnti | 48.202.796,11 | 8,84% |
| TOTALE ENTRATE CORRENTI | 545.173.534,16 | 100,00% |

ENTRATE CORRENTI COMPETENZA

| Voce | Previsioni iniziali | Previsioni definitive | % defin/iniz | Accertamenti | % acc./defin |
|--|-----------------------|-----------------------|---------------|-----------------------|---------------|
| Imposta comunale sugli immobili (ICI) - recupero tributi arretrati | 3.000.000,00 | 3.110.000,00 | 103,67 | 2.667.777,78 | 85,78 |
| Imposta municipale propria (IMU) | 128.773.674,00 | 145.235.772,07 | 112,78 | 144.096.552,54 | 99,22 |
| Imposta municipale propria (IMU) recupero tributi arretrati | 1.000.000,00 | 500.000,00 | 50,00 | 385.816,11 | 77,16 |
| TASI - componente a copertura dei costi relativi ai servizi indivisibili | 65.000.000,00 | 600.000,00 | 0,92 | 794.203,41 | 132,37 |
| TARI - componente a copertura dei costi relativi al servizio gestione dei rifiuti urbani (di cui € 200.306,55 quale contributo accertato a copertura del servizio svolto per le Istituzioni scolastiche) | 85.539.028,00 | 88.717.609,00 | 103,72 | 88.573.635,17 | 99,84 |
| TARI - componente a copertura costi relativi al servizio di gestione rifiuti urbani - recupero tributi arretrati | 1.800.000,00 | 7.357.391,00 | - | 7.772.397,78 | 105,64 |
| TARES - Recupero arretrati | 0,00 | 224.287,74 | - | 181.772,25 | 81,04 |
| Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi - recupero arretrati | 1.300.000,00 | 2.400.000,00 | 184,62 | 3.224.877,65 | 134,37 |
| Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani - recupero arretrati (TARSU) | 7.000.000,00 | 4.020.000,00 | 57,43 | 5.435.753,47 | 135,22 |
| Addizionali erariali applicate alla tassa per lo smaltimento dei rifiuti solidi urbani interni - recupero tributi arretrati | 500.000,00 | 300.000,00 | 60,00 | 283.292,24 | 94,43 |
| Addizionale comunale all'IRPEF | 52.583.740,00 | 52.583.740,00 | 100,00 | 52.583.740,00 | 100,00 |
| Imposta di soggiorno | 4.200.000,00 | 5.100.000,00 | 121,43 | 5.515.178,02 | 108,14 |
| Imposta sulla pubblicità ed esercizi precedenti | 6.900.000,00 | 6.900.000,00 | 100,00 | 5.792.018,54 | 83,94 |
| Diritti per il servizio delle pubbliche affissioni | 220.000,00 | 220.000,00 | 100,00 | 187.859,31 | 85,39 |
| - Altre imposte, tasse | 1.000,00 | 2.000,00 | 200,00 | 1.910,47 | 95,52 |
| Totale Tributi | 357.817.442,00 | 317.270.799,81 | 88,67 | 317.496.784,74 | 100,07 |
| Fondo di solidarieta' comunale | 18.687.028,05 | 47.359.517,68 | 253,44 | 47.359.517,78 | 100,00 |
| Totale Fondi perequativi da Amm.ni Centrali: | 18.687.028,05 | 47.359.517,68 | 253,44 | 47.359.517,78 | 100,00 |
| Totale Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa - TITOLO 1 | 376.504.470,05 | 364.630.317,49 | 96,85 | 364.856.302,52 | 100,06 |
| Trasferimenti correnti da Amministrazioni centrali | 13.687.593,67 | 36.456.190,55 | 266,34 | 35.298.142,25 | 96,82 |
| - di cui Contributo per il passaggio IMU-TASI art. 8, comma 10.D.L. 78/2015 | 0,00 | 4.378.707,45 | - | 4.378.707,45 | - |
| Regione: trasferimenti finalizzati | 4.666.744,09 | 7.605.982,54 | 162,98 | 8.328.381,31 | 109,50 |
| Altri trasferimenti da enti del settore pubblico | 2.395.612,00 | 3.662.674,66 | 152,89 | 2.796.349,32 | 76,35 |
| Organismi comunitari e internaz.li: trasferimenti | 911.997,47 | 2.668.350,70 | 292,58 | 810.572,55 | 30,38 |
| - Altri Trasferimenti correnti | 1.873.212,16 | 1.898.332,16 | 101,34 | 969.350,68 | 51,06 |
| Totale Trasferimenti correnti - TITOLO 2 | 23.535.159,39 | 52.291.530,61 | 222,18 | 48.202.796,11 | 92,18 |
| Proventi di beni | 11.000,00 | 29.000,00 | 263,64 | 34.322,04 | 118,35 |
| Proventi dalla vendita di servizi | 30.278.953,00 | 32.237.268,30 | 106,47 | 32.623.442,77 | 101,20 |
| - di cui Proventi parcheggi | 595.000,00 | 595.000,00 | 100,00 | 596.013,76 | 100,17 |
| Proventi derivanti dalla gestione dei beni (Fitti di immobili e canoni) | 22.141.244,67 | 22.761.872,73 | 102,80 | 22.630.716,72 | 99,42 |
| Totale proventi di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni | 52.431.197,67 | 55.028.141,03 | 104,95 | 55.288.481,53 | 100,47 |
| Sanzioni in materia di circolazione stradale | 43.500.000,00 | 47.000.000,00 | 108,05 | 43.104.004,46 | 91,71 |
| Altre sanzioni amministrative | 1.723.000,00 | 2.216.050,00 | 128,62 | 2.407.467,02 | 108,64 |
| Interessi attivi | 1.032.797,25 | 1.032.797,25 | 100,00 | 1.437.700,42 | 139,20 |
| Dividendi | 13.811.610,84 | 13.811.610,84 | 100,00 | 13.879.702,34 | 100,49 |
| I.V.A. | 5.283.672,16 | 5.283.672,16 | 100,00 | 1.791.746,86 | 33,91 |
| Rimborsi e altre entrate correnti | 11.924.831,43 | 14.660.076,61 | 122,94 | 14.205.332,90 | 96,90 |
| Altre entrate extratributarie | 77.275.911,68 | 84.004.206,86 | 108,71 | 76.825.954,00 | 91,45 |
| Totale Entrate extratributarie - TITOLO 3 | 129.707.109,35 | 139.032.347,89 | 107,19 | 132.114.435,53 | 95,02 |
| TOTALE ENTRATE CORRENTI | 529.746.738,79 | 555.954.195,99 | 104,95 | 545.173.534,16 | 98,06 |

Gli accertamenti per le **entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa** ammontano a 364.856 mila euro e superano dello 0,06% l'importo delle somme definitivamente previste (364.630 mila). Le entrate più rilevanti sono :

- per quanto riguarda i tributi che compongono l' Imposta Unica Comunale (IUC):
 - 144.097 mila: IMU imposta municipale propria e 386 mila per recupero tributi arretrati,
 - 88.574 mila: TARI componente a copertura dei costi relativi alla gestione dei rifiuti urbani (comprendente euro 200 mila quale contributo del Ministero dell'Istruzione Università e Ricerca a copertura del servizio svolto per le Istituzioni scolastiche) e per quanto riguarda il recupero arretrati: 7.772 mila per TARI, 3.225 mila per Tributo comunale sui rifiuti e servizi, 182 mila per recupero tributi arretrati TARES, 5.436 mila taxa smaltimento rifiuti,
 - 794 mila: TASI componente a copertura dei costi relativi ai servizi indivisibili;
- 52.584 mila applicazione dell'addizionale comunale all'IRPEF,
- 5.792 mila dall'imposta sulla pubblicità (compreso recupero esercizi precedenti),
- 5.515 mila imposta di soggiorno,
- il Fondo di solidarietà comunale 2016 e' pari a 47.359 mila.

Si rilevano inoltre 3.140 mila euro derivanti:

dal recupero arretrati di ICI (2.668 mila) e di addizionali erariali applicate alla taxa smaltimento rifiuti solidi urbani interni (283 mila), da diritti per il servizio delle pubbliche affissioni (187 mila) e da altre imposte e tasse residuali (2 mila).

Per quanto riguarda le entrate derivanti da **trasferimenti correnti** è stato accertato un importo di 48.202,7 mila euro pari al 92,18% delle previsioni definitive.

Nell'ambito dei trasferimenti e' necessario evidenziare l'affacciarsi, nell'esercizio 2016, di diversi interventi legati al Programma Operativo Nazionale "Città Metropolitane 2014 - 2020" , di seguito denominati "PON METRO", e al Programma Operativo Regionale FESR Emilia Romagna 2014-2020 ("POR"), che avranno pero' il loro maggior peso e sviluppo nei prossimi esercizi.

PON METRO - Programma Operativo Nazionale "Città Metropolitane 2014 - 2020"

Il Programma Operativo Nazionale "Città Metropolitane 2014 - 2020" adottato dalla Commissione europea, con Decisione C(2015) 4998 del 14 luglio può contare su una dotazione finanziaria pari a oltre 892 milioni di Euro di cui 588 milioni di risorse comunitarie: 446 a valere sul Fondo di Sviluppo Regionale (FESR) e 142 sul Fondo Sociale Europeo (FSE), cui si aggiungono 304 milioni di cofinanziamento nazionale;

Il Programma, a titolarità dell'Agenzia per la Coesione Territoriale, supporta le priorità dell'Agenda urbana nazionale e, nel quadro delle strategie di sviluppo urbano sostenibile delineate nell'Accordo di Partenariato per la programmazione 2014-2020, si pone in linea con gli obiettivi e le strategie proposte per l'Agenda urbana europea che individua nelle aree urbane i territori chiave per cogliere le sfide di crescita intelligente, inclusiva e sostenibile poste dalla Strategia Europa 2020. In questo Programma il Comune di Bologna ha individuato 4 Azioni che mirano a favorire lo sviluppo di "comunità sostenibili" attraverso politiche integrate e partecipate quali:

- 1) Abitare e inclusione dei giovani nella città che cambia
- 2) Città digitale
- 3) Edifici pubblici intelligenti
- 4) Mobilità

La dotazione finanziaria per il Comune di Bologna è pari a euro 36.720 mila con una riserva di premialità di euro 2.448 mila oltre a 1.000 mila per assistenza tecnica e ad euro 50 mila per comunicazione.

POR - Programma Operativo Regionale 2014 - 2020

Il Programma Operativo Regionale FESR Emilia Romagna 2014-2020 approvato dalla Commissione Europea il 12 febbraio 2015 si articola in sei assi prioritari, fra loro strettamente collegati ed integrati, finalizzati ad attuare la Strategia Europa 2020 ed un asse 7 "Assistenza Tecnica":

- Ricerca e innovazione
- Sviluppo dell'ICT e attuazione dell'Agenda Digitale

- Competitività e attrattività del sistema produttivo
- Promozione della low carbon economy nei territori e nel sistema produttivo
- Valorizzazione delle risorse artistiche, culturali ed ambientali
- Città attrattive e partecipate

La Regione Emilia-Romagna ha individuato le aree per le azioni integrate di sviluppo urbano sostenibile nei Comuni di Modena, Ferrara, Parma, Piacenza, Reggio Emilia, Ravenna, Rimini, Forlì, Cesena e Bologna, nominati "Autorità Urbane" con funzioni di organismi intermedi di gestione.

Il Programma Operativo Regionale 2014 – 2020 prevede un finanziamento complessivo di euro 3.750 mila oltre ad euro 30 mila per assistenza tecnica.

I contributi da **Amministrazioni Centrali** ammontano a 35.298 mila euro, di cui:

-20.910 quali compensazioni dallo Stato per :

- 14.219 mila per minori introiti ICI (immobili categoria D)
 - 4.379 mila per passaggio IMU-TASI art. 8, comma 10, D.L. 78/2015
 - 1.369 mila per minori introiti addizionale IRPEF
 - 943 mila per esenzioni relative ad IMU
- 7.499 per azioni rivolte all'accoglienza e integrazione di immigrati e minori stranieri
- 2.618 mila per la gestione delle scuole materne comunali e fornitura libri di testo alle scuole secondarie inferiori e superiori
- 1.500 mila per le spese degli uffici giudiziari,
- 1.036 mila per la salvaguardia dei beni storico artistici comunali,
- 671 mila per iniziative rivolte a minori
- 224 mila quale quota spettante per la partecipazione al contrasto all'evasione fiscale
- 219 mila per l'addizionale comunale sui diritti di imbarco
- 169 mila quale contributo in conto interessi su mutui assunti per spese di investimento (L.190/2014 art 1 c.540)
- 142 mila per contributi fondo sviluppo investimenti
- 133 mila per interventi in ambito sociale comprendente 87,7 mila di quota 5x1000 dell'IRPEF a sostegno di attività per persone in difficoltà
- 18 mila e' il contributo MEF per progetti PON METRO (11 mila) e POR (7 mila)
- 159 mila per altri interventi.

I contributi della **Regione** risultano complessivamente pari a 8.328 mila euro destinati con particolare evidenza:

-3.254 mila ad attività, in attuazione del Piano di Zona, per la salute e il benessere sociale

-1.896 mila per il fondo inquilini morosi incolpevoli

e per la restante parte i contributi sono rivolti:

- 1.437 mila a interventi in campo sociale e assistenziale,
- 1.296 mila a interventi di diritto allo studio e servizi educativi e scolastici
- 225 mila ad interventi per iniziative culturali,
- 195 mila ad attività imprenditoriale
- 22 mila ai giovani.
- 3 mila a progetti legati al Piano Operativo Regionale (POR)

I contributi da altri enti del settore pubblico (Provincia-Città Metropolitana, altri comuni, Università, Azienda U.S.L., ecc.) sono stati 2.796 mila euro, e tra questi si evidenziano 834 mila finalizzati per interventi in campo educativo-scolastico, 516 mila da parte dell'Università di Bologna per l'utilizzo delle biblioteche comunali, e per la restante parte destinati ad interventi vari per il turismo, in campo sociale (nell'area delle dipendenze, di contrasto alla povertà, di anziani e soggetti diversamente abili ecc..).

I contributi da organismi comunitari ammontano a 811 mila euro, e tra questi si rilevano:

- 738 mila - progetto "Amitie-code", che si conferma anche nel 2016, finanziamento da parte della Commissione Europea, diretto al coinvolgimento dei cittadini e delle istituzioni nella realizzazione di migliori pratiche sulle migrazioni e lo sviluppo,
- 20 mila - progetto europeo co-finanziato dal Programma Life "RAINBO", destinato allo studio di problematiche climatiche e ambientali del nostro territorio,

- 17,8 mila – progetto “Science and Global education beyond the barriers learning difficulties – Erasmus+” nell’ambito dello studio dell’innovazione delle pratiche didattiche e dei processi di esclusione sociale collegati all’abbandono scolastico precoce,
- 14,5 mila – progetto “Creative Spin” per lo studio di strumenti e metodi che stimolino innovazione e la creatività in imprese e in altre organizzazioni pubbliche e private,
- 10 mila – progetti POR
- 7,6 mila – progetti PON METRO
- 2,7 mila per il progetto “ICITY” per azioni di governance di comunità, nello sviluppo degli scenari digitali locali.

I contributi da Altri Trasferimenti correnti ammontano a 969 mila euro, per la maggior parte provenienti:

- da Fondazioni a sostegno di interventi ed iniziative di interesse socio-educativo (in particolare prima infanzia) e culturali
- da imprese e privati in ambito ambientale (Fondo per la prevenzione e riduzione dei rifiuti – art. 4 c. 4 e segg. L.R. 16/2015
- e altri di minori entità.

Le **entrate extratributarie** accertate ammontano a 132.114 mila euro pari al 95,02% delle previsioni definitive.

I proventi di beni e di servizi e i proventi derivanti dalla gestione dei beni sono risultati 55.288 mila euro, pari al 100,47% delle somme definitivamente previste.

Le entrate più significative sono:

- 22.631 mila per fitti di immobili e canoni (di cui 8.877 canone occupazione di spazi e aree pubbliche, 6.250 immobili ad uso commerciale, 660 per utilizzo impianti sportivi e 6.844 per altri)
- 18.354 mila per attività socio educative (nidi d’infanzia, servizi integrativi scolastici ed altre attività)
- 8.573 mila per canone per la gestione della sosta su strada e in struttura e canone per attività di rilascio contrassegni e permessi
- 1.840 mila diritti di segreteria e d’ufficio
- 1.776 mila per servizi socio assistenziali
- 837 mila per servizi funerari indispensabili (rimasti in carico al comune)
- 596 mila entrate derivanti dal servizio parcheggi
- 441 mila per attività di controllo centrali termiche
- 206 mila da altre entrate dalla vendita di servizi diversi
- 34 mila sono le entrate derivanti dalla gestione dei beni (dalla gestione di oggetti rinvenuti, vendita microchip anagrafe canina, vendita di energia alle scuole Longhena).

Infine per le altre entrate extratributarie è stato accertato un importo complessivo di euro 76.826 mila. Le entrate più significative sono:

- 43.104 mila per sanzioni amministrative per violazione al codice stradale
- 2.407 mila per altre sanzioni amministrative (vigilanza e controllo attività edilizia e altre);
- 1.438 mila per interessi attivi;
- 13.880 mila per dividendi di società;
- 1.792 mila per I.V.A. che comprende 1.458 mila di entrate da scissione contabile e da inversione contabile I.V.A. commerciale e 334 mila di entrate da scissione contabile e da inversione contabile I.V.A. attività commerciale istituzioni comunali (a seguito dell’entrata in vigore, a partire dal 1 gennaio 2015, delle disposizioni dell’art. 1, comma 629 lettera b) Legge n. 190/2014 “Legge di Stabilità 2015” che modifica il D.P.R. 26 ottobre 1972, n. 633 in materia di Imposta sul Valore Aggiunto);
- 14.205 mila per proventi derivanti da rimborsi e altre entrate correnti tra cui:
 - 1.969 mila quale rimborso per consultazioni elettorali e referendarie a carico di altri enti
 - 3.500 mila per rimborso spese di notificazione inerenti le violazioni in materia di circolazione stradale e altre,
 - 894 mila per rimborso per la gestione e manutenzione dell’Istituto Aldini Valeriani e Sirani,
 - 937 mila quale rimborso da vari enti e altri soggetti per servizi sociali,

- 357 mila entrata dalle donazioni a favore del restauro del complesso monumentale del Nettuno ai sensi D.L. n. 83 del 31/05/2014 (ART BONUS)
- 276 mila per rimborsi di spese e recuperi diversi: rimborso ratei dei mutui servizio fognatura previsti dalla convenzione con HERA Bologna ed ATO5
- 114 mila per indennizzi da assicurazioni e rimborsi per danni causati da terzi
- e 6.158 per altre entrate diverse.

SPESE DI COMPETENZA 2016

La vigente contabilità finanziaria prevede l'attribuzione degli impegni in base alla competenza finanziaria potenziata, pertanto una quota dell'impegnato si riferisce ad obbligazioni giuridiche sottoscritte e finanziate negli anni precedenti.

Nel corso dell'esercizio 2016 sono stati assunti impegni per un ammontare complessivo di € 660.174.431,98 pari al 58,78% delle spese definitivamente previste (€ 1.123.188.486,71).

La tabella sotto riportata consente una lettura delle spese per fonte originaria di finanziamento e la rispettiva quota di Fondo Pluriennale Vincolato.

IMPEGNI PER SPESE CORRENTI E DI INVESTIMENTO

Analisi degli impegni costituiti nel 2016 per le spese correnti (Titolo 1) e per gli investimenti (Titolo 2) raggruppati per Missione.

| Missione | Descrizione | SPESE CORRENTI | % su tot. | INVESTIMENTI | % su tot. |
|---------------|--|-----------------------|--------------|----------------------|--------------|
| 01 | Servizi istituzionali e generali, di gestione | 115.931.575,87 | 24,53 | 11.739.893,21 | 19,17 |
| 02 | Giustizia | 115.189,92 | 0,02 | 1.633,17 | 0,00 |
| 03 | Ordine pubblico e sicurezza | 35.473.531,33 | 7,51 | 535.271,81 | 0,87 |
| 04 | Istruzione e diritto allo studio | 73.700.902,55 | 15,59 | 5.735.291,52 | 9,36 |
| 05 | Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali | 22.994.861,60 | 4,87 | 1.083.253,06 | 1,77 |
| 06 | Politiche giovanili, sport e tempo libero | 6.130.763,29 | 1,30 | 1.527.136,86 | 2,49 |
| 07 | Turismo | 6.492.673,69 | 1,37 | 0,00 | - |
| 08 | Assetto del territorio ed edilizia abitativa | 5.975.081,43 | 1,26 | 9.773.827,62 | 15,97 |
| 09 | Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 84.246.802,06 | 17,83 | 10.213.902,09 | 16,68 |
| 10 | Trasporti e diritto alla mobilità | 23.578.106,84 | 4,99 | 19.251.092,04 | 31,43 |
| 11 | Soccorso civile | 302.667,92 | 0,06 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | 93.645.254,40 | 19,81 | 888.287,74 | 1,46 |
| 13 | Tutela della salute | 1.184.405,40 | 0,25 | 210.434,88 | - |
| 14 | Sviluppo economico e competitività | 2.266.849,07 | 0,48 | 284.899,55 | 0,47 |
| 15 | Politiche per il lavoro e la formazione professionale | 94.136,04 | 0,02 | 0,00 | 0,00 |
| 17 | Energia e diversificazione delle fonti energetiche | 161,63 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 18 | Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 19 | Relazioni internazionali | 485.763,57 | 0,10 | 0,00 | - |
| 20 | Fondi e accantonamenti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| Totale | | 472.618.726,61 | 100,00 | 61.244.923,55 | 99,66 |

SPESE CORRENTI

SPESE IMPEGNATE PER MACROAGGREGATI

Le spese correnti (Titolo 1) impegnate nel 2016 ammontano complessivamente ad € 472.618.726,61 suddivise nei Macroaggregati riportati nella tabella sottostante. Le spese correnti che sono confluite nel Fondo Pluriennale Vincolato (FPV) da imputare agli esercizi successivi ammontano a € 14.257.994,59.

| MACROAGGREGATI | | IMPEGNATO | % imp / tot | FPV |
|----------------|---|-----------------------|----------------|----------------------|
| 101 | Redditi da lavoro dipendente | 163.276.033,46 | 34,55 | - |
| 102 | Imposte e tasse a carico dell'ente | 9.776.773,55 | 2,07 | - |
| 103 | Acquisto di beni e servizi | 243.941.321,30 | 51,61 | - |
| 104 | Trasferimenti correnti | 38.582.380,91 | 8,16 | - |
| 107 | Interessi passivi | 4.908.294,96 | 1,04 | - |
| 109 | Rimborsi e poste correttive delle entrate | 4.518.452,25 | 0,96 | - |
| 110 | Altre spese correnti | 7.615.470,18 | 1,61 | 14.257.994,59 |
| Totale | | 472.618.726,61 | 100,00 | 14.257.994,59 |

SPESE CORRENTI

Scostamenti previsioni – impegni

| MACROAGGREGATI | | Previsioni iniziali | Previsioni definitive | % var. (def / iniz) | IMPEGNATO | % imp./ defin. |
|----------------|---|------------------------|--------------------------|---------------------------|-----------------------|----------------------|
| 101 | Redditi da lavoro dipendente | 159.501.572,23 | 164.776.222,00 | 3,31 | 163.276.033,46 | 99,09 |
| 102 | Imposte e tasse a carico dell'ente | 10.048.019,60 | 10.129.289,33 | 0,81 | 9.776.773,55 | 96,52 |
| 103 | Acquisto di beni e servizi | 244.026.038,36 | 256.899.643,59 | 5,28 | 243.941.321,30 | 94,96 |
| 104 | Trasferimenti correnti | 27.080.858,75 | 41.521.337,44 | 53,32 | 38.582.380,91 | 92,92 |
| 107 | Interessi passivi | 7.087.748,13 | 5.060.657,98 | -28,60 | 4.908.294,96 | 96,99 |
| 109 | Rimborsi e poste correttive delle entrate | 3.265.679,13 | 4.654.076,26 | 42,51 | 4.518.452,25 | 97,09 |
| 110 | Altre spese correnti | 52.069.952,85 | 66.897.215,98 | 28,48 | 7.615.470,18 | 11,38 |
| Totale | | 503.079.869,05 | 549.938.442,58 | 9,31 | 472.618.726,61 | 85,94 |

SPESE IN CONTO CAPITALE

Le spese in conto capitale (Titolo 2) impegnate nel 2016 ammontano complessivamente ad € 61.244.923,55 divise nei Macroaggregati riportati nella tabella sottostante di cui € 18.217.116,82 relative agli investimenti dell'esercizio 2016 ed € 43.027.806,73 relative alla reimputazione delle spese derivanti dagli esercizi precedenti attraverso il Fondo Pluriennale Vincolato. Le spese in conto capitale che sono confluite nel Fondo Pluriennale Vincolato da imputare agli esercizi successivi ammontano ad € 110.404.750,90.

| MACROAGGREGATI | | IMPEGNATO | % inc. imp. su totale | FPV |
|----------------|--|----------------------|-----------------------------|-----------------------|
| 201 | Tributi in conto capitale a carico dell'ente | 0,00 | - | - |
| 202 | Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni | 54.459.943,98 | 88,92 | - |
| 203 | Contributi agli investimenti | 4.213.029,34 | 6,88 | - |
| 204 | Altri trasferimenti in conto capitale | 0,00 | - | - |
| 205 | Altre spese in conto capitale | 2.571.950,23 | 4,20 | 110.404.750,90 |
| Totale | | 61.244.923,55 | 100,00 | 110.404.750,90 |

FONTI DI FINANZIAMENTO INVESTIMENTI 2016

FINANZIAMENTO DELLE SPESE RELATIVE AGLI INTERVENTI IN CONTO CAPITALE

Nell'esercizio 2016 risultano posti in essere investimenti per un importo di Euro 37.405.883,30 dei quali impegnati € 16.326.547,57 ed € 38.391.705,06 confluiti nel Fondo Pluriennale Vincolato.

| Finanziamento | Accertato Fonte finanziam. | Impegnato | Fondo Plur. Vinc. (FPV) | Avanzo | Totale impegn.+ FPV |
|--|-------------------------------|----------------------|----------------------------|---------------------|------------------------|
| Alienazioni | 8.468.706,47 | 1.645.596,75 | 6.269.463,70 | 553.646,02 | 7.915.060,45 |
| Oneri di urbanizzazione | 9.563.743,92 | 1.629.833,11 | 5.394.710,86 | 2.539.199,95 | 7.024.543,97 |
| Prestiti | 15.108.000,00 | 5.454.132,00 | 9.653.868,00 | 0,00 | 15.108.000,00 |
| Trasferimenti di capitale | 4.265.432,91 | 224.999,99 | 2.875.253,65 | 1.165.179,27 | 3.100.253,64 |
| Avanzo di amministrazione 23.055.296,59 | | 7.371.985,72 | 14.198.408,85 | 1.484.902,02 | 21.570.394,57 |
| Totale | 37.405.883,30 | 16.326.547,57 | 38.391.705,06 | 5.742.927,26 | 54.718.252,63 |

VENDITA DI BENI

Con deliberazione consiliare P.G. n. 356791/2016, Odg. 361 del 22/12/2016 è stato approvato il Piano delle alienazioni e valorizzazioni del patrimonio immobiliare per l'anno 2016 ai sensi dell'art. 58 del D.L. 25/06/2008 n. 112, convertito nella Legge 06/08/2008, n. 133 e succ. m.e i..

Le permutate immobiliari sono state contabilizzate nella contabilità finanziaria e registrate ai fini dell'aggiornamento degli inventari e della contabilità patrimoniale.

Le entrate derivanti dalla vendita di beni destinate al finanziamento di investimenti previste originariamente in bilancio ammontavano ad € 27.178.574,00. Alla chiusura dell'esercizio le entrate accertate sono state di € 8.468.706,47, impegnate in conto capitale per € 1.645.596,75. E' stato alimentato il Fondo Pluriennale Vincolato, in base ai cronoprogrammi delle opere, per € 6.269.463,70 ed e' confluito nell' avanzo destinato agli investimenti l'importo di € 553.646,02.

ENTRATE ACCERTATE

| tit. | capitolo | Descrizione | Accertato |
|---------------|------------|--|---------------------|
| 4 | E40200-060 | VENDITA DI IMMOBILI: TERRENI | 198,70 |
| 4 | E40200-070 | VENDITA DI DIRITTI DI SUPERFICIE | 3.000.400,24 |
| 4 | E40200-080 | VENDITA DI ALTRI DIRITTI REALI | 5.022,44 |
| 4 | E40200-130 | VENDITA DI ALTRI DIRITTI REALI - SERVIZIO RILEVANTE AGLI EFFETTI DELL'I.V.A. - TRIBUTO COMPRESO | 1.500,00 |
| 4 | E40200-150 | VENDITA DI IMMOBILI: FABBRICATI - SERVIZIO RILEVANTE AGLI EFFETTI DELL'I.V.A. - ESENTE DALL'APPLICAZIONE DEL TRIBUTO | 138.242,34 |
| 4 | E40200-260 | VENDITA MEDIANTE PERMUTE DI IMMOBILI: TERRENI | 300,00 |
| 4 | E40200-310 | VENDITA DI IMMOBILI: TERRENI - ENTRATE DERIVANTI DA PLUSVALENZE | 16.861,30 |
| 4 | E40200-320 | VENDITA DI DIRITTI DI SUPERFICIE - ENTRATE DERIVANTI DA PLUSVALENZE | 164.520,00 |
| 4 | E40200-350 | VENDITA DI IMMOBILI: FABBRICATI - ENTRATE DERIVANTI DA PLUSVALENZE - SERVIZIO RILEVANTE AGLI EFFETTI DELL'I.V.A. | 77.000,00 |
| 4 | E40200-370 | VENDITA DI DIRITTI DI SUPERFICIE - ENTRATE DERIVANTI DA PLUSVALENZE - SERVIZIO RILEVANTE AGLI EFFETTI DELL'I.V.A. | 15.556,00 |
| 4 | E40200-400 | VENDITA DI IMMOBILI: FABBRICATI- ENTRATE DERIVANTI DA PLUSVALENZE - SERVIZIO RILEVANTE AGLI EFFETTI DELL'I.V.A. - ESENTE DALL'APPLICAZIONE DEL TRIBUTO | 499.291,66 |
| 4 | E40400-050 | VENDITA DI IMMOBILI DI EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA DI CUI ALLA LEGGE N. 560/93 | 28.803,27 |
| 4 | E40405-000 | VENDITA DI IMMOBILI DI EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA DI CUI ALLA L.R. 24/2001 - SERVIZIO RILEVANTE AGLI EFFETTI DELL'IVA - ESENTE DALL'APPLICAZIONE DEL TRIBUTO | 3.064.843,51 |
| 4 | E40410-000 | VENDITA DI AREE PEEP ANCHE GIA' CONCESSE IN DIRITTO DI SUPERFICIE | 73.419,98 |
| 4 | E40410-050 | VENDITA DI AREE PEEP ANCHE GIA' CONCESSE IN DIRITTO DI SUPERFICIE - ENTRATE DERIVANTI DA PLUSVALENZE | 169.872,48 |
| 5 | E40900-000 | VENDITA DI QUOTE SOCIETARIE E TITOLI AZIONARI | 2.875,00 |
| 5 | E41065-000 | LIQUIDAZIONI SOCIETA' | 1.209.999,55 |
| TOTALE | | | 8.468.706,47 |

SPESE IMPEGNATE C/VENDITA DI BENI

| Tit. | Capitolo | Descrizione | Competenza IMPEGNATO | Fondo Plur.Vinc. | TOTALE |
|---|------------|---|-------------------------|---------------------|---------------------|
| 2 | U63800-150 | MANUTENZIONE STRAORDINARIA DI IMMOBILI | 180.000,00 | - | 180.000,00 |
| 2 | U64000-050 | ACQUISTO DI IMMOBILI E REALIZZAZIONE DI INVESTIMENTI CON IL PROVENTO DELLA VENDITA DI BENI | 18.009,20 | 1.390,80 | 19.400,00 |
| 2 | U64000-200 | ACQUISTO DI TERRENI CON IL PROVENTO DELLA VENDITA DI BENI MEDIANTE PERMUTE | 300,00 | 0,00 | 300,00 |
| 2 | U70130-000 | INTERVENTI DI CARATTERE STRAORDINARIO SU IMMOBILI DI PROPRIETA' COMUNALE ACQUISITI ATTRAVERSO IMPRESE CONTROLLATE | 1.209.801,79 | - | 1.209.801,79 |
| 2 | U72310-100 | CONSERVAZIONE E RESTAURO DEL PATRIMONIO STORICO E MONUMENTALE | 4.172,11 | 3.495.545,00 | 3.499.717,11 |
| 2 | U74250-400 | MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI DI ILLUMINAZIONE PUBBLICA | 190.391,65 | 0,00 | 190.391,65 |
| 2 | U77350-100 | EDILIZIA RESIDENZIALE: REALIZZAZIONE DI INTERVENTI, MANUTENZIONE STRAORDINARIA, RISTRUTTURAZIONE, CON IL PROVENTO DELLA VENDITA DI BENI | 42.922,00 | 1.204,40 | 44.126,40 |
| 2 | F72380-000 | CONSERVAZIONE E RESTAURO DEL PATRIMONIO STORICO E MONUMENTALE | 0,00 | 120.000,00 | 120.000,00 |
| 2 | F78535-000 | REIMPIEGO DEI PROVENTI DERIVANTI DALLA VENDITA DI IMMOBILI DI EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA DI CUI ALLA L.R. 24/01 PER LA MANUTENZIONE/RISTRUTTURAZIONE DEL PATRIMONIO ERP | - | 2.651.323,50 | 2.651.323,50 |
| TOTALE | | | 1.645.596,75 | 6.269.463,70 | 7.915.060,45 |
| Avanzo destinato agli investimenti | | | | | 553.646,02 |
| TOTALE | | | | | 8.468.706,47 |

ONERI DI URBANIZZAZIONE

I proventi dei titoli abilitativi e delle sanzioni in materia edilizia e quelli derivanti dalla monetizzazione di verde e parcheggi previsti in bilancio ammontavano complessivamente ad € 6.500.000,00.

Alla chiusura dell'esercizio le entrate accertate ammontano ad € € 9.563.743,92, impegnate per € 1.629.833,11. E' stato alimentato il Fondo Pluriennale vincolato, in base ai cronoprogrammi delle opere, per € 5.394.710,86 e l'importo di € 2.539.199,95 e' confluito nell'avanzo destinato agli investimenti.

ENTRATE ACCERTATE

| tit. | capitolo | Descrizione | Accertato |
|---------------|------------|--|---------------------|
| 4 | E48200-000 | PROVENTI DEI TITOLI ABILITATIVI IN MATERIA EDILIZIA | 6.316.392,37 |
| 4 | E48210-000 | PROVENTI DERIVANTI DALLA MONETIZZAZIONE DI PARCHEGGI E VERDE | 3.247.351,55 |
| TOTALE | | | 9.563.743,92 |

SPESE FINANZIATE CON ONERI DI URBANIZZAZIONE

| Tit. | Capitolo | Descrizione | IMPEGNATO | Fondo Plur. Vinc. | TOTALE |
|---------------|------------|--|---|---------------------|---------------------|
| 2 | U63600-300 | PARZIALE REIMPIEGO DEI PROVENTI DEI TITOLI ABILITATIVI E DELLE SANZIONI IN MATERIA EDILIZIA: INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA AGLI IMPIANTI DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE | 156.000,00 | 299.237,40 | 455.237,40 |
| 2 | U65800-100 | REIMPIEGO DEGLI ONERI CONCESSORI: RESTITUZIONE DI QUOTE NON DOVUTE A FAMIGLIE | 60.547,08 | 0,00 | 60.547,08 |
| 2 | U65801-000 | REIMPIEGO DEGLI ONERI CONCESSORI: RESTITUZIONE DI QUOTE NON DOVUTE A IMPRESE | 304.554,48 | 0,00 | 304.554,48 |
| 2 | U65820-000 | REIMPIEGO DEI PROVENTI DERIVANTI DALLA MONETIZZAZIONE DI PARCHEGGI E VERDE - RESTITUZIONE DI QUOTE NON DOVUTE A IMPRESE | 32.758,79 | - | 32.758,79 |
| 2 | U65820-050 | REIMPIEGO DEI PROVENTI DERIVANTI DALLA MONETIZZAZIONE DI PARCHEGGI E VERDE - RESTITUZIONE DI QUOTE NON DOVUTE A FAMIGLIE | 1.810,27 | - | 1.810,27 |
| 2 | U74250-130 | VIABILITA', CIRCOLAZIONE STRADALE E SERVIZI CONNESSI | 438.858,48 | 1.407.777,47 | 1.846.635,95 |
| 2 | U80400-000 | REIMPIEGO DEI PROVENTI DERIVANTI DALLA MONETIZZAZIONE DI VERDE | 635.304,01 | 1.188.695,99 | 1.824.000,00 |
| 2 | F65812-000 | REIMPIEGO DEGLI ONERI CONCESSORI PER LA MANUTENZIONE STRAORDINARIA | 0,00 | 660.000,00 | 660.000,00 |
| 2 | F74250-050 | VIABILITA', CIRCOLAZIONE STRADALE E ILLUMINAZIONE PUBBLICA | 0,00 | 174.000,00 | 174.000,00 |
| 2 | F74300-000 | REIMPIEGO DEI PROVENTI DERIVANTI DALLA MONETIZZAZIONE DI PARCHEGGI | - | 576.000,00 | 576.000,00 |
| 2 | F80700-050 | PARCHI E VERDE PUBBLICO | - | 1.089.000,00 | 1.089.000,00 |
| TOTALE | | | 1.629.833,11 | 5.394.710,86 | 7.024.543,97 |
| | | | Avanzo destinato agli investimenti | | 2.539.199,95 |
| | | | TOTALE | | 9.563.743,92 |

P R E S T I T I

Gli investimenti previsti nel bilancio 2016 da finanziare mediante il ricorso al credito ammontavano complessivamente ad € 15.200.000,00.

Alla chiusura dell'esercizio sono state accertate entrate per € 15.108.000,00 relative a mutui contratti con la Banca Europea per gli Investimenti, impegnate nell'esercizio 2016 per € 5.454.132,00, è confluito al Fondo pluriennale vincolato, in base ai cronoprogrammi delle opere, l'importo di € 9.653.868,00.

MUTUI – ENTRATE ACCERTATE

| tit. | capitolo | Descrizione | Accertato |
|---------------|------------|---------------------|----------------------|
| 6 | E50400-000 | ASSUNZIONE DI MUTUI | 15.108.000,00 |
| TOTALE | | | 15.108.000,00 |

SPESE FINANZIATE CON MUTUI

| Tit. | Capitolo | Descrizione | Competenza IMPEGNATO | Fondo Plur.Vinc. | TOTALE |
|---------------|------------|---------------------------------------|-------------------------|---|----------------------|
| 2 | U80155-000 | TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE | 5.454.132,00 | 9.653.868,00 | 15.108.000,00 |
| Totale | | | 5.454.132,00 | 9.653.868,00 | 15.108.000,00 |
| | | | | Avanzo destinato agli investimenti | - |
| | | | | TOTALE | 15.108.000,00 |

TRASFERIMENTI DI CAPITALE

I trasferimenti di capitale per il finanziamento di investimenti originariamente previsti in bilancio ammontavano a € 3.035.000,00.

Alla chiusura dell'esercizio sono state accertate entrate per € 4.265.432,91, impegnate per € 224.999,99, e' confluito nel Fondo Pluriennale Vincolato, in base ai cronoprogrammi delle opere, l'importo di € 2.875.253,65 e nell'avanzo destinato agli investimenti l'importo di € 1.165.179,27.

TRASFERIMENTI DI CAPITALE - ENTRATE ACCERTATE

| tit. | capitolo | Descrizione | Accertato |
|---------------|------------|---|---------------------|
| 4 | E44650-000 | CONTRIBUTO DELLA REGIONE: INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA DI ELEMENTI DELLA COPERTURA DELLA PISCINA C. LONGO | 473.195,34 |
| 4 | E44950-000 | CONTRIBUTI DELLA REGIONE PER LA REALIZZAZIONE DI INVESTIMENTI VARI | 52.095,92 |
| 4 | E45650-300 | CONTRIBUTO DELLA REGIONE PER INTERVENTI A SEGUITO DEGLI EVENTI SISMICI 2012: "PROGRAMMA PER IL RIPRISTINO, LA RIPARAZIONE ED IL POTENZIAMENTO DEL PATRIMONIO DI EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA" | 2.810.000,00 |
| 4 | E46500-000 | CONTRIBUTO DELLA REGIONE PER IL PROGETTO DAISY-BO - DINAMICO E INNOVATIVO LO STARTUP SYSTEM DI BOLOGNA | 225.000,00 |
| 4 | E48060-000 | CONTRIBUTO DEL MINISTERO DELL'AMBIENTE PER IL PROGETTO PER LA MOBILITA' SOSTENIBILE DEGLI STUDENTI UNIVERSITARI NELLA CITTA' DI BOLOGNA | 450.000,00 |
| 4 | E48900-000 | MANUTENZIONI STRAORDINARIE SU IMMOBILI DI PROPRIETA' COMUNALE CON FINALITA' SOCIALI - REGOLARIZZAZIONE | 65.253,65 |
| 4 | E49495-000 | CONTRIBUTO STRAORDINARIO DA IMPRESE PER INTERVENTI IN VARIANTE URBANISTICA, IN DEROGA O CON CAMBIO DI DESTINAZIONE D'USO - DPR 380/2001 art. 16 c. 4 lett. d ter | 189.888,00 |
| TOTALE | | | 4.265.432,91 |

SPESE FINANZIATE CON TRASFERIMENTI DI CAPITALE

| Tit. | Capitolo | Descrizione | Competenza IMPEGNATO | Fondo Plur.Vinc. | TOTALE |
|------|------------|---|---|---------------------|---------------------|
| 2 | U65100-000 | REIMPIEGO DEL CONTRIBUTO DELLA REGIONE PER IL PROGETTO DAISY-BO-DINAMICO ATTIVO E INNOVATIVO LO STARTUP SYSTEM DI BOLOGNA - ACQUISTO DI ATTREZZATURE | 47.765,48 | - | 47.765,48 |
| 2 | U65150-000 | REIMPIEGO DEL CONTRIBUTO DELLA REGIONE PER IL PROGETTO DAISY-BO-DINAMICO ATTIVO E INNOVATIVO LO STARTUP SYSTEM DI BOLOGNA - TRASFERIMENTI | 162.930,51 | - | 162.930,51 |
| 2 | U86600-000 | REIMPIEGO DEL CONTRIBUTO DELLA REGIONE PER IL PROGETTO DAISY-BO - DINAMICO ATTIVO E INNOVATIVO LO STRATUP SYSTEM DI BOLOGNA - TRASFERIMENTI A IMPRESE | 14.304,00 | - | 14.304,00 |
| 2 | F77850-300 | REIMPIEGO DEL CONTRIBUTO DELLA REGIONE PER INTERVENTI A SEGUITO DEGLI EVENTI SISMICI 2012: "PROGRAMMA PER IL RIPRISTINO, LA RIPARAZIONE ED IL POTENZIAMENTO DEL PATRIMONIO DI EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA" | - | 2.810.000,00 | 2.810.000,00 |
| 2 | F82280-000 | MANUTENZIONI STRAORDINARIE SU IMMOBILI DI PROPRIETA' COMUNALE CON FINALITA' SOCIALI - REGOLARIZZAZIONE | - | 65.253,65 | 65.253,65 |
| | | | 224.999,99 | 2.875.253,65 | 3.100.253,64 |
| | | | Avanzo destinato agli investimenti | | 1.165.179,27 |
| | | | TOTALE | | 4.265.432,91 |

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

Al 31.12.2015, in sede di conto consuntivo, è stato determinato un avanzo di amministrazione di € 186.096.281,98

Nel corso dell'esercizio 2016 è stato applicato avanzo per € 23.055.296,59 destinato a spese in c/capitale, impegnato per € 7.371.985,72; e' confluito nel Fondo Pluriennale Vincolato, in base ai cronoprogrammi delle opere, l'importo di € 14.198.408,85 e nell'avanzo destinato agli investimenti l'importo di € 1.484.902,02.

SPESE IMPEGNATE

| Tit. | Capitolo | Descrizione | Competenza IMPEGNATO | Fondo Plur.Vinc. | TOTALE |
|------|------------|---|----------------------|------------------|--------------|
| 2 | U63315-000 | MANUTENZIONE STRAORDINARIA AGLI IMPIANTI DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE - CONTRO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE | 365.021,87 | 134.978,13 | 500.000,00 |
| 2 | U63321-000 | VIABILITA', CIRCOLAZIONE STRADALE E SERVIZI CONNESSI - CONTRO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE | 30,00 | 126.970,00 | 127.000,00 |
| 2 | U63345-000 | INCARICHI DI PROGETTAZIONE, INDAGINI E PRESTAZIONI SPECIALISTICHE CONNESSE PER LA REALIZZAZIONE DI OPERE PUBBLICHE - CONTRO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE | 38.430,00 | 1.114.607,41 | 1.153.037,41 |
| 2 | U63750-000 | INTERVENTI STRAORDINARI PER L'INCREMENTO, IL MIGLIORAMENTO E LA MANUTENZIONE DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE - CONTRO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE | 255,00 | 369.745,00 | 370.000,00 |
| 2 | U63760-000 | INTERVENTI STRAORDINARI PER L'INCREMENTO, IL MIGLIORAMENTO E LA MANUTENZIONE DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE - CONTRO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE | 182.553,57 | 217.153,93 | 399.707,50 |
| 2 | U64830-000 | ACCORDO BONARIO RELATIVO ALL'APPALTO PER IL SERVIZIO DI MANUTENZIONI DEL PATRIMONIO COMUNALE: STRADE E SEGNALETICA 2008-2014 - CONTRO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE | 1.403.621,14 | 0,00 | 1.403.621,14 |
| 2 | U64840-000 | ACCORDO BONARIO RELATIVO ALL'APPALTO PER IL SERVIZIO DI MANUTENZIONI DEL PATRIMONIO COMUNALE STRADE E SEGNALETICA 2008 - 2014 - CONTRO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE - FONDO RISCHI | 413.195,90 | 0,00 | 413.195,90 |
| 2 | U65700-200 | UFFICIO COMUNALE DI STATISTICA: REIMPIEGO DEI CONTRIBUTI ISTAT PER LO SVOLGIMENTO DEI CENSIMENTI PER ACQUISTO DI BENI DUREVOLI - CONTRO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE | 3.206,16 | 0,00 | 3.206,16 |
| 2 | U65800-050 | REIMPIEGO DEGLI ONERI CONCESSORI: RESTITUZIONE DI QUOTE NON DOVUTE A FAMIGLIE - CONTRO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE | 21.376,90 | 0,00 | 21.376,90 |
| 2 | U65800-150 | REIMPIEGO DEGLI ONERI CONCESSORI: RESTITUZIONE DI QUOTE NON DOVUTE A IMPRESE - CONTRO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE | 326.003,00 | 0,00 | 326.003,00 |
| 2 | U65825-000 | REIMPIEGO DEI PROVENTI DERIVANTI DALLA MONETIZZAZIONE DI PARCHEGGI E VERDE - RESTITUZIONE DI QUOTE NON DOVUTE A IMPRESE - CONTRO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE | 8.082,67 | 0,00 | 8.082,67 |
| 2 | U68900-000 | RESTITUZIONE ALLA CITTA' METROPOLITANA DI FONDI REGIONALI NON UTILIZZATI PER ACQUISIZIONE DI BENI DUREVOLI PER L'HANDICAP NEI SERVIZI SCOLASTICI - CONTRO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE | 625,94 | 0,00 | 625,94 |
| 2 | U71430-000 | INTERVENTI PER IL RESTAURO DEL COMPLESSO MONUMENTALE DEL NETTUNO AI SENSI DEL D.L. N. 83 DEL 31/05/2014 CONVERTITO CON MODIFICAZIONI DALLA L. 106 DEL 29/07/2014 (ART BONUS) - CONTRO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE | 143.109,00 | 0,00 | 143.109,00 |
| 2 | U74265-000 | VIABILITA', CIRCOLAZIONE STRADALE E SERVIZI CONNESSI - CONTRO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE | 1.723.752,08 | 301.977,45 | 2.025.729,53 |
| 2 | U74270-000 | VIABILITA', CIRCOLAZIONE STRADALE E SERVIZI CONNESSI - CONTRO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE | 67.669,66 | 134.820,12 | 202.489,78 |
| 2 | U74305-000 | REIMPIEGO DEI PROVENTI DERIVANTI DALLA MONETIZZAZIONE DI PARCHEGGI - CONTRO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE | 580.000,00 | 0,00 | 580.000,00 |
| 2 | U75860-150 | TRASFERIMENTI: REIMPIEGO CONTRIBUTO DELLO STATO - MINISTERO DELL'AMBIENTE PER INTERVENTI RELATIVI ALL'ATTUAZIONE DEL PGTU - SVILUPPO SERVIZIO CAR - SHARING - CONTRO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE | 140.000,00 | 0,00 | 140.000,00 |
| 2 | U80420-000 | REIMPIEGO DEI PROVENTI DERIVANTI DALLA MONETIZZAZIONE DI VERDE - CONTRO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE | 935.070,77 | 218.846,73 | 1.153.917,50 |
| 2 | U80700-150 | PARCHI E VERDE PUBBLICO - CONTRO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE | 960.082,50 | 0,00 | 960.082,50 |

(segue nella pagina successiva)

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

SPESE IMPEGNATE

(segue da pagina precedente)

| Tit. | Capitolo | Descrizione | Competenza IMPEGNATO | Fondo Plur.Vinc. | TOTALE |
|------|------------|--|-------------------------|----------------------|----------------------|
| 2 | U86480-300 | REIMPIEGO DELLA PARTECIPAZIONE DI PRIVATI PER LA REALIZZAZIONE DI UN SISTEMA INFORMATICO PER L'INOLTRO ON LINE DELLE ISTANZE DEL SUAP - CONTRO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE | 59.899,56 | 100.000,44 | 159.900,00 |
| 2 | F63310-000 | MANUTENZIONE STRAORDINARIA DI BENI IMMOBILI - CONTRO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE | 0,00 | 1.700.000,00 | 1.700.000,00 |
| 2 | F65850-000 | TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE: INTERRAMENTO DEGLI ELETTRODOTTI NELL'AREA BERTALIA-LAZZARETTO - CONTRO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE | 0,00 | 1.704.367,17 | 1.704.367,17 |
| 2 | F74276-000 | REIMPIEGO DELL'IMPOSTA DI SOGGIORNO NEL CAMPO DELLA PROMOZIONE TURISTICA: INTERVENTI STRAORDINARI DI RIQUALIFICAZIONE IMPIANTI ILLUMINAZIONE PUBBLICA - CONTRO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE | 0,00 | 126.895,66 | 126.895,66 |
| 2 | F74325-000 | MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI ILLUMINAZIONE PUBBLICA - CONTRO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE | 0,00 | 188.356,45 | 188.356,45 |
| 2 | F77017-000 | TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE: INTERRAMENTO DEGLI ELETTRODOTTI NELL'AREA BERTALIA-LAZZARETTO - CONTRO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE | 0,00 | 2.707.632,83 | 2.707.632,83 |
| 2 | F78540-000 | REIMPIEGO DEI PROVENTI DERIVANTI DALLA VENDITA DI IMMOBILI DI EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA DI CUI ALLA L.R. 24/01 PER LA MANUTENZIONE/RISTRUTTURAZIONE DEL PATRIMONIO ERP - CONTRO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE | 0,00 | 5.052.057,53 | 5.052.057,53 |
| | | | 7.371.985,72 | 14.198.408,85 | 21.570.394,57 |
| | | | | Avanzo | 1.484.902,02 |
| | | | | TOTALE | 23.055.296,59 |

FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

Il principio della competenza potenziata prevede che il Fondo Pluriennale Vincolato sia uno strumento di rappresentazione della programmazione e previsione delle spese, sia correnti sia d'investimento, che evidenzia con trasparenza e attendibilità il procedimento d'impiego delle risorse acquisite dall'ente che richiedono un periodo di tempo pluriennale per il loro effettivo impiego e utilizzo per le finalità programmate.

Il Fondo Pluriennale Vincolato, essendo costituito da risorse già accertate in esercizi precedenti destinate al finanziamento d'obbligazioni passive dell'ente già impegnate ma esigibili in esercizi successivi a quello in cui è accertata l'entrata, garantisce la copertura di spese imputate agli esercizi successivi a quello nel quale sono assunte.

In fase di previsione il Fondo Pluriennale Vincolato in entrata ammontava ad euro 73.937.397,38 di cui:

- euro 4.960.929,35 per spese correnti
- euro 68.976.468,03 per spese in conto capitale

A seguito del riaccertamento per il Rendiconto 2015 il Fondo Pluriennale Vincolato in entrata risultava di € 135.883.238,69 di cui:

- euro 16.463.930,72 per spese correnti
- euro 119.419.307,97 per spese in conto capitale

In occasione del riaccertamento dei residui attivi e passivi ai fini del Rendiconto 2016, effettuato ai sensi dell'art. 3 c. 4 del D.Lgs. 118/2011 con Deliberazione della Giunta comunale P.G. 55360/2017 Prog. 31/2017 in data 28/02/2017, il Fondo Pluriennale Vincolato in spesa al 31/12/2016 e' stato determinato in € 124.662.745,49 di cui:

- euro 14.257.994,59 per spese correnti
- euro 110.404.750,90 per spese in conto capitale.

| FONDO PLURIENNALE VINCOLATO | INIZIALE (Entrata 1/1/2016) | FINALE (31/12/2016) |
|--|--|--------------------------------|
| Titolo 1 | 16.463.930,72 | 14.257.994,59 |
| Titolo 2 | 119.419.307,97 | 110.404.750,90 |
| TOTALE | 135.883.238,69 | 124.662.745,49 |

In occasione della ricognizione dei residui attivi e passivi , ai fini del Rendiconto 2016, sono stati individuati crediti e debiti per un importo di € 10.800.000,00 non di competenza dell'esercizio cui erano imputati per i quali e' risultato necessario procedere, cosi' come previsto dai principi contabili, alla reimputazione contabile agli esercizi in cui il credito e il debito diventano esigibili.

INDEBITAMENTO

RIMBORSO DI PRESTITI

Nel corso dell'esercizio 2016 sono stati assunti impegni per il rimborso di prestiti per un ammontare complessivo di Euro 31.441.816,57 di cui:

Quota capitale Euro 26.536.231,66

Quota interessi Euro 4.905.584,91

DEBITO RESIDUO AL 31/12/2016

| ISTITUTO CREDITORE | Residuo debito al 1° gennaio 2016 Euro | RENDICONTO 2016 | | | Residuo debito al 31 dicembre 2016 Euro |
|---|--|---------------------|------------------------|----------------------|---|
| | | Interessi Euro | Quote capitale Euro | Totale Euro | |
| BANCA NAZIONALE DEL LAVORO | 825.109,28 | 39.938,07 | 260.912,69 | 300.850,76 | 564.196,59 |
| BEI - BANCA EUROPEA PER GLI INVESTIMENTI | 136.353.044,30 | 4.350.333,24 | 20.176.654,37 | 24.526.987,61 | 116.176.389,93 |
| CASSA DEPOSITI E PRESTITI | 6.754.293,28 | 202.620,21 | 2.151.372,64 | 2.353.992,85 | 4.602.920,64 |
| ISTITUTO PER IL CREDITO SPORTIVO | 3.228.702,84 | 85.786,03 | 187.013,45 | 272.799,48 | 3.041.689,39 |
| MONTE DEI PASCHI DI SIENA | 927.336,69 | 46.318,86 | 292.746,50 | 339.065,36 | 634.590,19 |
| UNICREDIT CORPORATE BANKING (ex BANCO DI SICILIA) | 4.775.740,12 | 31.706,70 | 2.312.483,13 | 2.344.189,83 | 2.463.256,99 |
| TOTALE MUTUI | 152.864.226,51 | 4.756.703,11 | 25.381.182,78 | 30.137.885,89 | 127.483.043,73 |
| B O C | 3.402.843,30 | 148.881,80 | 1.155.048,88 | 1.303.930,68 | 2.247.794,42 |
| TOTALE COMPLESSIVO | 156.267.069,81 | 4.905.584,91 | 26.536.231,66 | 31.441.816,57 | 129.730.838,15 |
| (*) Il residuo debito al 31/12/2016 di euro 129.730.838,15 si riferisce esclusivamente ai mutui e BOC in ammortamento | | | | | (*) |
| MUTUI concessi nel 2016: | | | | | |
| BEI - BANCA EUROPEA PER GLI INVESTIMENTI | | | | | 15.108.000,00 |
| TOTALE Residuo debito al 31/12/2016 | | | | | 144.838.838,15 |

DETTAGLIO MUTUI A TASSO VARIABILE

| ISTITUTO CREDITORE - MUTUO | Num. | Tasso | Anno di origine | Dur. anni | Data | Residuo debito 1° genn. 2016 | RENDICONTO 2016 | | |
|--|---------|-------------------------|-----------------|-----------|--------------------------|---------------------------------|-----------------|-----------------|-------------|
| | | | | | | | Interessi | Quote di amm.to | Totale Rata |
| BEI - BANCA EUROPEA PER GLI INVESTIMENTI | | | | | | | | | |
| Mutuo di Euro 9.955.000,00 | 767 | VAR 0,002% 0,000% | 2006 | 15 | 15/06/2016 15/12/2016 | 3.318.333,40 | 16,77 | 331.833,33 | 331.850,10 |
| | | | | | | 0,00 | 331.833,33 | 331.833,33 | |
| | | | | | | 16,77 | 663.666,66 | 663.683,43 | |
| CASSA DEPOSITI E PRESTITI | | | | | | | | | |
| Mutui di Euro 14.494.964,25 | Diversi | VAR 0,000% 0,000% | | | 30/06/2016 31/12/2016 | 1.399.671,15 | 0,00 | 483.165,47 | 483.165,47 |
| | | | | | | 0,00 | 483.165,59 | 483.165,59 | |
| | | | | | | 0,00 | 966.331,06 | 966.331,06 | |
| Mutui di Euro 1.875.000,00 | Diversi | VAR 0,150% 0,005% | | | 30/06/2016 31/12/2016 | 625.000,00 | 426,56 | 62.500,00 | 62.926,56 |
| | | | | | | 14,37 | 62.500,00 | 62.514,37 | |
| | | | | | | 440,93 | 125.000,00 | 125.440,93 | |
| UNICREDIT CORPORATE BANKING (ex BANCO DI SICILIA) | | | | | | | | | |
| Mutuo di Euro 2.443.349,20 | 8636 | VAR 0,820% 0,670% | 1998 | 20 | 30/06/2016 31/12/2016 | 404.252,04 | 1.654,05 | 96.327,03 | 97.981,08 |
| | | | | | | 1.029,83 | 99.417,71 | 100.447,54 | |
| | | | | | | 2.683,88 | 195.744,74 | 198.428,62 | |
| Mutuo di Euro 473.880,43 | 8583 | VAR 0,820% 0,670% | 1998 | 20 | 30/06/2016 31/12/2016 | 78.403,50 | 320,80 | 18.682,35 | 19.003,15 |
| | | | | | | 199,73 | 19.281,77 | 19.481,50 | |
| | | | | | | 520,53 | 37.964,12 | 38.484,65 | |
| Mutuo di Euro 2.233.859,88 | 8619 | VAR 0,820% 0,670% | 1998 | 20 | 30/06/2016 31/12/2016 | 369.592,04 | 1.512,23 | 88.068,09 | 89.580,32 |
| | | | | | | 941,53 | 90.893,78 | 91.835,31 | |
| | | | | | | 2.453,76 | 178.961,87 | 181.415,63 | |
| Mutuo di Euro 4.883.634,83 | 8631 | VAR 0,820% 0,670% | 1998 | 20 | 30/06/2016 31/12/2016 | 807.997,21 | 3.306,03 | 192.533,28 | 195.839,31 |
| | | | | | | 2.058,36 | 198.710,76 | 200.769,12 | |
| | | | | | | 5.364,39 | 391.244,04 | 396.608,43 | |
| Mutuo di Euro 6.403.436,35 | 8634 | VAR 0,820% 0,670% | 1998 | 20 | 30/06/2016 31/12/2016 | 1.059.448,29 | 4.334,87 | 252.450,21 | 256.785,08 |
| | | | | | | 2.698,93 | 260.550,14 | 263.249,07 | |
| | | | | | | 7.033,80 | 513.000,35 | 520.034,15 | |
| Mutuo di Euro 1.332.459,71 | 8593 | VAR 0,820% 0,670% | 1998 | 20 | 30/06/2016 31/12/2016 | 220.455,43 | 902,02 | 52.531,13 | 53.433,15 |
| | | | | | | 561,61 | 54.216,60 | 54.778,21 | |
| | | | | | | 1.463,63 | 106.747,73 | 108.211,36 | |
| Mutuo di Euro 3.241.217,92 | 8616 | VAR 0,820% 0,670% | 1998 | 20 | 30/06/2016 31/12/2016 | 536.259,39 | 2.194,18 | 127.782,35 | 129.976,53 |
| | | | | | | 1.366,11 | 131.882,28 | 133.248,39 | |
| | | | | | | 3.560,29 | 259.664,63 | 263.224,92 | |
| Mutuo di Euro 7.853.324,47 | 8638 | VAR 0,820% 0,670% | 1998 | 20 | 30/06/2016 31/12/2016 | 1.299.332,22 | 5.316,39 | 309.610,85 | 314.927,24 |
| | | | | | | 3.310,03 | 319.544,80 | 322.854,83 | |
| | | | | | | 8.626,42 | 629.155,65 | 637.782,07 | |

Totale complessivo rate di ammortamento 2016 dei mutui a tasso variabile

32.164,40 4.067.480,85 4.099.645,25

Le rate di ammortamento relative ai mutui e prestiti obbligazionari registrano la seguente evoluzione:

| RATE DI AMMORTAMENTO | 2014 | 2015 | 2016 |
|-----------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Quota capitale | 28.660.423,52 | 28.585.442,96 | 26.536.231,66 |
| Oneri Finanziari | 6.732.692,61 | 5.815.114,15 | 4.905.584,91 |
| Totale annuale | 35.393.116,13 | 34.400.557,11 | 31.441.816,57 |

L'indebitamento registra la seguente evoluzione:

| INDEBITAMENTO | 2014 | 2015 | 2016 |
|---------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Residuo debito iniziale | 185.987.107,15 | 173.564.683,63 | 156.267.069,81 |
| Nuovi investimenti | 16.238.000,00 | 11.287.829,14 | 15.108.000,00 |
| Capitale rimborsato | 28.660.423,52 | 28.585.442,96 | 26.536.231,66 |
| Rettifiche - estinzioni | | | - |
| Residuo Debito finale | 173.564.683,63 | 156.267.069,81 | 144.838.838,15 |
| Abitanti riferiti a 2 anni precedenti | 385.329 | 384.202 | 386.181 |
| Indebitamento pro capite al 31/12 | 450,43 | 406,73 | 375,05 |

Il Comune di Bologna non ha in essere contratti relativi a strumenti finanziari derivati e nemmeno contratti di finanziamento che includono una componente derivata.

Per quanto riguarda le garanzie fidejussorie prestate dall'Ente a favore di altri soggetti, di cui all'art. 207 del TUEL, relative ad assunzioni di mutui destinati ad investimenti, si rileva:

- concessione di una fidejussione a favore dell'Istituto per il Credito Sportivo a garanzia del mutuo di complessivi euro 905.660,00 richiesto dalla società SO.GE.SE.
- concessione di una fidejussione a favore di Banca Interprovinciale a garanzia del mutuo di euro 4.500.000,00 richiesto da Bologna Servizi Cimiteriali S.r.l.

Garanzie che concorrono al limite di indebitamento previsto dall'art. 204 del TUEL, ma per le quali non è stato costituito alcun accantonamento sull'esercizio 2016.

SERVIZI PER CONTO DI TERZI E PARTITE DI GIRO

Nulla vi è da osservare per quanto riguarda "Servizi per conto di terzi e Partite di giro" poiché le entrate accertate sono state impegnate per il medesimo importo.

| Titolo | Tipologia (Entrata) Macro (Spesa) | DESCRIZIONE | ENTRATA | SPESA |
|---------------|--|---|----------------------|----------------------|
| 9 7 | 0100 0100 | Entrate per partite di giro Uscite per partite di giro | 72.128.347,33 | 72.128.347,33 |
| 9 7 | 0200 0200 | Entrate per conto terzi Uscite per conto terzi | 4.834.821,80 | 4.834.821,80 |
| TOTALE | | | 76.963.169,13 | 76.963.169,13 |

GESTIONE DEI RESIDUI 2015 E PRECEDENTI

Con deliberazione della Giunta Prog. n. 31/2017 del 28/02/2017 PG 55360/2017, nell'ambito delle operazioni propedeutiche alla formazione del rendiconto 2016, si e' provveduto ad effettuare l'operazione di riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi di cui all'art. 228 del TUEL, e del punto 9 del "Principio contabile applicato concernente la contabilita' finanziaria" di cui all'allegato 4/2 del D.Lgs. 118/11 e ss.mm., determinando cosi' l'importo complessivo dei residui al termine dell'esercizio 2016.

La revisione delle ragioni del mantenimento dei residui attivi e passivi ha dato luogo alle seguenti risultanze:

RIEPILOGO RIACCERTAMENTO RESIDUI

| RESIDUI | RESIDUI ALL' 1/01/2016 | RISCOSSIONI PAGAMENTI | RIACCERTAMENTO | RESIDUI AL 31/12/2016 |
|-----------------|------------------------|-----------------------|----------------|-----------------------|
| RESIDUI ATTIVI | 312.991.715,33 | 110.734.201,57 | -28.900.257,12 | 173.357.256,64 |
| RESIDUI PASSIVI | 128.153.614,00 | 111.785.414,69 | -5.285.974,09 | 11.082.225,22 |

GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI

| TIT. | DESCRIZIONE | RESIDUI ATTIVI AL 01/01/2016 | RISCOSSIONI | MAGGIORI ACCERTAMENTI | MINORI ACCERTAMENTI | RIACCERTAMENTO | RESIDUI ATTIVI AL 31/12/2016 |
|------|---|------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|------------------------------|
| 1 | Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 106.913.888,07 | 47.472.766,00 | 0,00 | 16.660.999,36 | -16.660.999,36 | 42.780.122,71 |
| 2 | Trasferimenti correnti | 18.471.327,63 | 11.589.573,78 | 71.683,31 | 269.006,73 | -197.323,42 | 6.684.430,43 |
| 3 | Entrate extratributarie | 87.637.233,33 | 22.753.218,14 | 67.580,65 | 9.942.731,91 | -9.875.151,26 | 55.008.863,93 |
| 4 | Entrate in conto capitale | 45.865.895,09 | 7.429.627,89 | 26,00 | 1.918.276,28 | -1.918.250,28 | 36.518.016,92 |
| 5 | Entrate da riduzione di attivita' finanziarie | 50.629.395,84 | 19.941.794,95 | 0,00 | 226.261,90 | -226.261,90 | 30.461.338,99 |
| 6 | Accensione Prestiti | 2.147.451,32 | 845.147,56 | 0,07 | 0,00 | 0,07 | 1.302.303,83 |
| 7 | Anticipazioni da Istituto Tesoriere/cassiere | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | Entrate per conto terzi e partite di giro | 1.326.524,05 | 702.073,25 | 0,00 | 22.270,97 | -22.270,97 | 602.179,83 |
| | TOTALE | 312.991.715,33 | 110.734.201,57 | 139.290,03 | 29.039.547,15 | -28.900.257,12 | 173.357.256,64 |

RESIDUI ATTIVI 2015 E PRECEDENTI ELIMINATI

Le operazioni di riaccertamento effettuate hanno individuato un complesso di crediti, pari ad € 29.040.464,30, per i quali non sussistono più le ragioni del loro mantenimento nella gestione 2017.

Si evidenzia che parte dei residui eliminati pari a € 26.206.529,81 e' compensata dall'accantonamento al Fondo crediti di dubbia esigibilita' effettuato nel risultato di amministrazione 2015 e la quota di residui eliminati pari a € 519.650,57 e' compensata da economie di spesa su diversi stanziamenti o da quote vincolate del risultato di amministrazione 2015.

Si segnala che sono strati stralciati dal conto del bilancio crediti inesigibili non prescritti per un importo di € 10.465.623,27 come da dettagliato elenco allegato al Rendiconto 2016.

La cancellazione dei residui attivi da entrate per conto terzi e da partite di giro e' compensata dalla cancellazione dei residui passivi da spese per conto terzi e partite di giro.

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI

| TIT. | DESCRIZIONE | RESIDUI PASSIVI AL 01/01/2016 | PAGAMENTI | RIACCERTAMENTO | RESIDUI PASSIVI AL 31/12/2016 |
|------|--|----------------------------------|-----------------------|----------------------|----------------------------------|
| 1 | Spese correnti | 86.957.486,18 | 77.768.793,57 | -4.089.877,09 | 5.098.815,52 |
| 2 | Spese in conto capitale | 31.354.684,98 | 25.450.601,66 | -940.923,57 | 4.963.159,75 |
| 3 | Spese per incremento attivit  finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Rimborso di prestiti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | Uscite per conto terzi e partite di giro | 9.841.442,84 | 8.566.019,46 | -255.173,43 | 1.020.249,95 |
| | TOTALE | 128.153.614,00 | 111.785.414,69 | -5.285.974,09 | 11.082.225,22 |

RESIDUI PASSIVI 2015 E PRECEDENTI ELIMINATI

Alla chiusura dell'esercizio è stato determinato un ammontare complessivo di impegni del 2015 ed anni precedenti per € 5.285.974,09 per i quali non sussistono più le ragioni del loro mantenimento nella gestione 2017.

I mezzi di finanziamento sono stati riportati in sintesi nel seguente elenco:

| TIT 1 | SPESE CORRENTI | Importo | |
|--------------|---|----------------|---------------------|
| | Avanzo di amministrazione | 172.157,82 | |
| | Entrate correnti vincolate | 97.026,11 | |
| | Entrate correnti | 3.820.693,16 | |
| | TOTALE | | 4.089.877,09 |
| TIT 2 | SPESE IN CONTO CAPITALE | | |
| | Vendita di beni | 394.836,40 | |
| | Mutui | 10.522,88 | |
| | Trasferimento di capitale | 90.421,45 | |
| | Oneri di urbanizzazione | 107.843,16 | |
| | Entrate correnti vincolate | 13.200,49 | |
| | Avanzo di amministrazione | 98.935,34 | |
| | Entrate correnti | 225.163,85 | |
| | TOTALE | | 940.923,57 |
| TIT 7 | USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO | | 255.173,43 |
| | TOTALE RESIDUI PASSIVI ELIMINATI | | 5.285.974,09 |

**RESIDUI ATTIVI E PASSIVI DA RIPIORTARE AL 2017
(RESIDUI DA ESERCIZI PRECEDENTI E RESIDUI DA COMPETENZA)**

Alla chiusura dell'esercizio è stato determinato un complesso di residui da conservare nella gestione 2016 pari ad € 320.521.881,57 per la parte attiva e di € 134.763.289,50 per la parte passiva.

RIEPILOGO RESIDUI ATTIVI E PASSIVI

| | RESIDUI ATTIVI | RESIDUI PASSIVI |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Residui derivanti dalle gestioni 2015 e precedenti | 173.357.256,64 | 11.082.225,22 |
| Residui derivanti dalla gestione di competenza 2016 | 147.164.624,93 | 123.681.064,28 |
| TOTALE | 320.521.881,57 | 134.763.289,50 |

Nelle tabelle seguenti sono stati riportati i residui attivi e passivi suddivisi per titoli da conservare nella gestione del prossimo esercizio (2017).

RESIDUI ATTIVI E PASSIVI DA RIPIORTARE AL 2017

| ENTRATE | | | SPESE | | |
|--|---|-----------------------|---|--|-----------------------|
| TIT. | DESCRIZIONE | IMPORTO | TIT. | DESCRIZIONE | IMPORTO |
| 1 | Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 107.917.538,35 | 1 | Spese correnti | 86.102.458,66 |
| 2 | Trasferimenti correnti | 29.548.431,21 | 2 | Spese in conto capitale | 30.149.782,88 |
| 3 | Entrate extratributarie | 87.684.642,38 | 3 | Spese per incremento attivita' finanziarie | 7.703.381,03 |
| 4 | Entrate in conto capitale | 39.582.323,40 | 4 | Rimborso di prestiti | 0,00 |
| 5 | Entrate da riduzione di attivita' finanziarie | 53.272.720,02 | 5 | Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere | 0,00 |
| 6 | Accensione Prestiti | 1.302.303,83 | | | |
| 7 | Anticipazioni da Istituto Tesoriere/cassiere | 0,00 | 7 | Uscite per conto terzi e partite di giro | 10.807.666,93 |
| 9 | Entrate per conto terzi e partite di giro | 1.213.922,38 | | | |
| TOTALE RESIDUI ATTIVI AL 31/12/2016 | | 320.521.881,57 | TOTALE RESIDUI PASSIVI AL 31/12/2016 | | 134.763.289,50 |

PRINCIPALI RESIDUI ATTIVI CON ANZIANITA' SUPERIORE A 5 ANNI

I residui attivi conservati con anzianita' superiore a 5 anni (provenienti dagli esercizi 2010 e precedenti) ammontano complessivamente a € 24.534.226,62 pari al 7,65% del totale dei residui dei quali i piu' rilevanti per importo (superiori a € 200.000,00) sono dettagliati nella tabella che segue:

| RESIDUI ATTIVI CONSERVATI CON ANZIANITA' SUPERIORE A 5 ANNI E DI MAGGIORE CONSISTENZA | | | | | | |
|---|-----|------------|--|--------------|-----------------------|--|
| Anno | Tit | Capitolo | Descrizione capitolo | N. Accertam. | Residui al 31/12/2016 | Motivazione conservazione residuo |
| 2003 | 4 | E45650-100 | CONTRIBUTO DELLA REGIONE PER INTERVENTI DI EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA - PROGRAMMA 1999/2000: RECUPERO EDILIZIO VIA VEZZA | 603000632 | 432.894,17 | Credito in fase di riscossione a seguito di rendicontazione delle correlate spese |
| 2003 | 5 | E49550-000 | PRELEVAMENTI DI SOMME DEPOSITATE NELLA CONTABILITA' SPECIALE PER LE FINALITA' DI CUI ALLA LEGGE 560/93 | 603000660 | 553.806,26 | Regolarizz. Contab.a seguito di trasmissione documentazione da parte di Acer |
| 2004 | 6 | E50400-100 | ASSUNZIONE DI MUTUI - ASSISTITI DA CONTRIBUTO STATALE: INTERVENTI DI VIABILITA' | 604000550 | 1.048.917,11 | mutuo del Ministero delle Infrastrutture e Trasporti concesso per il Servizio Ferroviario Metropolitano. |
| 2004 | 4 | E44950-250 | CONTRIBUTO DELLA REGIONE PER INTERVENTI RELATIVI ALLA VIABILITA': OPERE DI ACCESSIBILITA' ALLE STAZIONI FERROVIARIE METROPOLITANE (S.F.M.) | 604000660 | 867.446,89 | Credito in fase di riscossione a seguito di rendicontazione delle correlate spese |
| 2004 | 4 | E49440-050 | CONTRIBUTO DI PRIVATI PER INTERVENTI RELATIVI ALLA VIABILITA': REALIZZAZIONE DELL'INTERRAMENTO DELLA FERROVIA IN VIA LARGA (SOCIETA' UNIFIMM) | 604000445 | 2.235.600,00 | Credito in fase di riscossione |
| 2004 | 4 | E45650-150 | CONTRIBUTO DELLA REGIONE PER INTERVENTI DI EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA: RISTRUTTURAZIONE | 604000635 | 1.997.701,04 | Regolarizzazioni contabili da effettuarsi a seguito di trasmissione documentazione da parte di Acer |
| 2005 | 3 | E33600-000 | FITTI DI ALLOGGI DI EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA | 605000112 | 278.353,38 | Credito esigibile coperto da FCDE |
| 2006 | 4 | E45650-200 | CONTRIBUTO DELLA REGIONE PER INTERVENTI DI EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA - PROGRAMMA 1999/2000: RECUPERO EDILIZIO VIA SAN DONATO | 606000381 | 308.634,64 | Credito in fase di riscossione a seguito di rendicontazione delle correlate spese |
| 2006 | 5 | E49550-000 | PRELEVAMENTI DI SOMME DEPOSITATE NELLA CONTABILITA' SPECIALE PER LE FINALITA' DI CUI ALLA LEGGE 560/93 | 606000382 | 216.019,00 | Regolarizz. Contab.a seguito di trasmissione documentazione da parte di Acer |
| 2007 | 4 | E45010-000 | CONTRIBUTO DELLA REGIONE PER LA REALIZZAZIONE DEL PEOPLE MOVER | 607000541 | 1.350.000,00 | Credito esigibile in coerenza con il cronoprogramma della concessione e dell'andamento dei lavori |
| 2007 | 5 | E49550-000 | PRELEVAMENTI DI SOMME DEPOSITATE NELLA CONTABILITA' SPECIALE PER LE FINALITA' DI CUI ALLA LEGGE 560/93 | 607000364 | 712.030,16 | Regolarizz. Contab.a seguito di trasmissione documentazione da parte di Acer |
| 2008 | 4 | E43150-100 | CONTRIBUTO DELLO STATO - MINISTERO DELL'AMBIENTE - PER INTERVENTI RELATIVI ALL'ATTUAZIONE DEL PGTU | 608000750 | 273.000,00 | Credito in fase di riscossione a seguito di rendicontazione delle correlate spese |
| 2008 | 4 | E41650-050 | CONTRIBUTO DEL MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE PER LA REALIZZAZIONE DEI PROGRAMMI INNOVATIVI IN AMBITO URBANO DENOMINATO "CONTRATTI DI QUARTIERE II" - BOLOGNINA | 608000497 | 332.623,28 | Credito in fase di riscossione a seguito di rendicontazione delle correlate spese |
| 2008 | 4 | E41650-060 | CONTRIBUTO DEL MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE PER LA REALIZZAZIONE DEI PROGRAMMI INNOVATIVI IN AMBITO URBANO DENOMINATO "CONTRATTI DI QUARTIERE II" - SAN DONATO | 608000498 | 609.621,84 | Credito in fase di riscossione a seguito di rendicontazione delle correlate spese |
| 2008 | 4 | E45450-100 | CONTRIBUTO DELLA REGIONE PER LA REALIZZAZIONE DEI PROGRAMMI INNOVATIVI IN AMBITO URBANO DENOMINATO "CONTRATTI DI QUARTIERE II" - BOLOGNINA | 608000496 | 535.272,35 | Credito in fase di riscossione a seguito di rendicontazione delle correlate spese |
| 2008 | 4 | E45450-110 | CONTRIBUTO DELLA REGIONE PER LA REALIZZAZIONE DEI PROGRAMMI INNOVATIVI IN AMBITO URBANO DENOMINATO "CONTRATTI DI QUARTIERE II" - SAN DONATO | 608000495 | 3.181.328,82 | Credito in fase di riscossione a seguito di rendicontazione delle correlate spese |
| 2008 | 5 | E49550-000 | PRELEVAMENTI DI SOMME DEPOSITATE NELLA CONTABILITA' SPECIALE PER LE FINALITA' DI CUI ALLA LEGGE 560/93 | 608000283 | 689.887,42 | Regolarizz. Contab.a seguito di trasmissione documentazione da parte di Acer |
| 2008 | 4 | E44850-100 | CONTRIBUTO DELLA REGIONE PER LA TUTELA AMBIENTALE: ATTUAZIONE DEGLI INTERVENTI CONNESSI AL MIGLIORAMENTO DELLA QUALITA' DELL'ARIA | 608000517 | 1.220.582,12 | Credito in fase di riscossione a seguito di rendicontazione delle correlate spese |

| RESIDUI ATTIVI CONSERVATI CON ANZIANITA' SUPERIORE A 5 ANNI E DI MAGGIORE CONSISTENZA | | | | | | |
|---|---|------------|---|---------------|----------------------|---|
| 2009 | 4 | E44950-400 | CONTRIBUTO DELLA REGIONE PER LA VIABILITA': INTERVENTI PER LA MOBILITA' SOSTENIBILE - ACCORDI DI PROGRAMMA 2007-2010 | 609000686 | 540.000,00 | Credito in fase di riscossione a seguito di rendicontazione delle correlate spese |
| 2009 | 4 | E41650-100 | CONTRIBUTO DEL MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE PER LA REALIZZAZIONE DI ALLOGGI SPERIMENTALI DI EDILIZIA SOCIALE DESTINATI PRIORITARIAMENTE AI CONDUTTORI ASSOGGETTATI A MISURE ESECUTIVE DI RILASCIO | 609000601 | 3.355.173,53 | Credito in fase di riscossione a seguito di rendicontazione delle correlate spese (somme vincolate) |
| 2009 | 5 | E49550-000 | PRELEVAMENTI DI SOMME DEPOSITATE NELLA CONTABILITA' SPECIALE PER LE FINALITA' DI CUI ALLA LEGGE 560/93 | 609000304 | 332.379,59 | Regolarizz. Contab.a seguito di trasmissione documentazione da parte di Acer |
| 2010 | 4 | E42700-100 | CONTRIBUTO DELLO STATO - MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI - PER "PIANO STRAORDINARIO DI INTERVENTI URGENTI SUL PATRIMONIO SCOLASTICO" | 610001147 | 288.215,88 | Credito esigibile. In fase di predisposizione le relative rendicontazioni |
| 2010 | 4 | E49370-000 | CONTRIBUTI DEGLI OPERATORI PRIVATI PER LA PROGETTAZIONE E REALIZZAZIONE, A CURA DEL COMUNE, DI OPERE DI URBANIZZAZIONE PRIMARIA PIANO PARTICOLAREGGIATO R5.3 BERTALIA - LAZZARETTO | 610000750 | 255.824,28 | Credito oggetto di contenzioso |
| 2010 | 5 | E49550-000 | PRELEVAMENTI DI SOMME DEPOSITATE NELLA CONTABILITA' SPECIALE PER LE FINALITA' DI CUI ALLA LEGGE 560/93 | 610000726 | 1.005.596,57 | Regolarizz. Contab.a seguito di trasmissione documentazione da parte di Acer |
| | | | | TOTALE | 22.620.908,33 | |

I residui passivi conservati con anzianita' superiore a 5 anni (provenienti dagli esercizi 2010 e precedenti) ammontano complessivamente a € 619.919,25 pari al 0,46% del totale dei residui. Nessun residuo passivo singolarmente e' di importo rilevante (superiore a € 200.000,00) pertanto si riporta la suddivisione per titoli.

| Titolo | | Importo residuo |
|---------------|---|-------------------|
| 1 | Spese correnti | 217.474,24 |
| 2 | Spese in conto capitale | 16.200,02 |
| 7 | Spese per conto terzi e partite di giro | 386.244,99 |
| Totale | | 619.919,25 |

RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA 2016

La gestione finanziaria 2016 si è chiusa con un avanzo di amministrazione di € 195.882.027,79, da cui viene accantonato il Fondo crediti di dubbia esigibilità per un totale di € 128.248.391,03.

L'avanzo complessivo di euro 195.882.027,79 è generato per euro 68.416.293,98 dalla gestione di competenza 2016, dal saldo della gestione dei residui pari a euro - 23.614.283,03 e dalla quota di avanzo dell'esercizio 2015 non applicato pari a euro 151.080.016,84.

L'avanzo della gestione di competenza di euro 68.416.293,98 deriva da economie di spesa e da maggiori entrate di parte corrente realizzate rispetto alle previsioni definitive del bilancio 2016 per euro 57.844.461,07 dalla parte corrente e per euro 10.571.832,91 dalla parte in conto capitale.

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2016

| | | |
|---|-----------------|-----------------------|
| GESTIONE COMPETENZA | | |
| Entrate accertate | 682.353.967,62 | |
| Spese impegnate | 660.174.431,98 | |
| | Differenza | 22.179.535,64 |
| Fondo Pluriennale Vincolato INIZIALE | | |
| Fondo Pluriennale Vincolato previsioni definitive | 135.883.238,69 | |
| | 124.662.745,49 | |
| | Differenza | 11.220.493,20 |
| Avanzo di amministrazione 2015 applicato | | 35.016.265,14 |
| AVANZO DI COMPETENZA Risultato della gestione di competenza | | 68.416.293,98 |
| GESTIONE RESIDUI | | |
| Riaccertamento residui attivi | - 28.900.257,12 | |
| Riaccertamento residui passivi | 5.285.974,09 | |
| DISAVANZO DA RESIDUI | | -23.614.283,03 |
| Avanzo di amministrazione 2015 non applicato | | 151.080.016,84 |
| Avanzo di amministrazione al 31/12/2016 | | 195.882.027,79 |

COMPROVAZIONE DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

L'avanzo di amministrazione al 31.12.2016 è comprovato dalla seguente situazione.

| Descrizione | importo |
|---|-----------------------|
| Fondo di cassa al 31/12/2016 | 134.786.181,21 |
| Residui attivi al 31/12/2016 da riportare al 2017 | 320.521.881,57 |
| Totale | 455.308.062,78 |
| Residui passivi al 31/12/2016 da riportare al 2017 | -134.763.289,50 |
| Differenziale di amministrazione al 31/12/2016 | 320.544.773,28 |
| Fondo Pluriennale Vincolato per spese correnti | 14.257.994,59 |
| Fondo Pluriennale Vincolato per spese in c/capitale | 110.404.750,90 |
| Avanzo di amministrazione | 195.882.027,79 |

L'attuale definizione di risultato di amministrazione, in base al principio di competenza finanziaria potenziata, impone di rilevare, ai fini della corretta quantificazione dell'avanzo stesso, anche il Fondo Pluriennale Vincolato (FPV) in spesa, che deve essere detratto dal saldo tra il fondo di cassa esistente a fine esercizio e la somma algebrica tra residui attivi e passivi finali.

In relazione alle maggiori/minori entrate e alle minori spese rilevate, l'avanzo può essere scomposto come segue:

| RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE 2016 | | |
|---------------------------------------|-----------------|-----------------------|
| maggiori entrate | | + 18.780.426,83 |
| residui | 139.290,03 | |
| competenza | 18.641.136,80 | |
| minori entrate | | - 317.615.699,21 |
| residui | 29.039.547,15 | |
| competenza | 288.576.152,06 | |
| minori spese | | + 468.300.028,82 |
| residui | 5.285.974,09 | |
| competenza | 463.014.054,73 | |
| FPV | - | |
| avanzo 2015 non applicato | | + 151.080.016,84 |
| avanzo 2015 | 186.096.281,98 | |
| applicato | - 35.016.265,14 | |
| | - | |
| Fondo PV assestato | | - 124.662.745,49 |
| FPV in entrata | 135.883.238,69 | |
| Rimodulazioni Fondo Plur. Vinc. | -11.220.493,20 | |
| AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2016 | | 195.882.027,79 |

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE
(art. 187, comma 1, D.Lgs. n. 267/2000 e D. Lgs. 118/2011)

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE 2016

| | | GESTIONE | | |
|---|------------|----------------|----------------|-----------------------|
| | | RESIDUI | COMPETENZA | TOTALE |
| Fondo cassa al 1° gennaio 2016 | | | | 137.141.419,34 |
| RISCOSSIONI | (+) | 110.734.201,57 | 535.189.342,69 | 645.923.544,26 |
| PAGAMENTI | (-) | 111.785.414,69 | 536.493.367,70 | 648.278.782,39 |
| SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2016 | (=) | | | 134.786.181,21 |
| PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre | (-) | | | - |
| FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2016 | (=) | | | 134.786.181,21 |
| RESIDUI ATTIVI | (+) | 173.357.256,64 | 147.164.624,93 | 320.521.881,57 |
| <i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i> | | | | - |
| RESIDUI PASSIVI | (-) | 11.082.225,22 | 123.681.064,28 | 134.763.289,50 |
| FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI | (-) | | | 14.257.994,59 |
| FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE | (-) | | | 110.404.750,90 |
| RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2016 (A) | (=) | | | 195.882.027,79 |

| Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2016 : | | | |
|--|------------|---|-----------------------|
| Parte accantonata | | | |
| Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/16 | | | 128.248.391,03 |
| Fondo anticipazioni liquidità DL 35 del 2013 e successive modifiche e rifinanziamenti | | | - |
| Fondo perdite società partecipate | | | 396.690,00 |
| Fondo contenzioso | | | 9.115.553,15 |
| Altri accantonamenti | | | 720.100,00 |
| di cui : | | | |
| Fondo rinnovi contrattuali | 715.000,00 | | |
| Fondo Indennità fine mandato Sindaco | 5.100,00 | | |
| | | Totale parte accantonata (B) | 138.480.734,18 |
| Parte vincolata | | | |
| Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili | | | 7.575.092,12 |
| Vincoli derivanti da trasferimenti | | | 15.104.534,89 |
| Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui | | | 768.377,89 |
| Vincoli formalmente attribuiti dall'ente | | | - |
| Altri vincoli | | | 1.179.032,84 |
| | | Totale parte vincolata (C) | 24.627.037,74 |
| Parte destinata agli investimenti | | | |
| | | Totale parte destinata agli investimenti (D) | 11.105.197,66 |
| | | Totale parte disponibile (E=A-B-C-D) | 21.669.058,21 |
| Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare | | | |

Fondo Contenzioso.

E' stata accantonata la somma di euro 9.115.553,15, secondo le modalità previste dal principio applicato alla contabilità finanziaria al punto 5.2 lettera h) per il pagamento di potenziali oneri derivanti da sentenze.

**ELENCO ANALITICO DELLE QUOTE VINCOLATE
E ACCANTONATE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE**

| A V A N Z O 2016 - COMPOSIZIONE | | |
|--|---|-----------------------|
| COD. VINC. | DESCRIZIONE | QUOTA AVANZO |
| 0 | FONDO CREDITI DUBBIA ESIGIBILITA' al 31 dicembre 2016 | 128.248.391,03 |
| 0 | FONDO CONTENZIOSO | 9.115.553,15 |
| 0 | FONDO PERDITE SOCIETA' PARTECIPATE | 396.690,00 |
| 0 | FONDO RINNOVI CONTRATTUALI | 715.000,00 |
| 0 | FONDO INDENNITA' FINE MANDATO SINDACO | 5.100,00 |
| | PARTE ACCANTONATA | 138.480.734,18 |
| 0 | POLIZIA MUNICIPALE : SISTEMI E APPARECCHI GESTIONALI | 125.000,00 |
| 0 | MANUTENZIONE STRAORDINARIA SEGNALETICA STRADALE | 215.000,00 |
| 145 | SANZIONI AMMINISTRATIVE IN MATERIA DI CAVE E TORBIERE E CONTRIBUTIONE DEI TITOLARI DI AUTORIZZAZIONE ALL'ATTIVITA' ESTRATTIVA | 213.353,21 |
| 151 | PROVENTI DERIVANTI DALLA VENDITA DI MICROCHIP PER ISCRIZIONE ANAGRAFE CANINA | 6.208,77 |
| 152 | PROVENTI DERIVANTI DAL CONTROLLO RENDIMENTO CENTRALI TERMICHE IN ATTUAZIONE DEL D.P.R. N. 551/99 | 1.041.681,58 |
| 155 | FITTI DI ALLOGGI DI EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA | 159.234,68 |
| 412 | SANZIONI DERIVANTI DALL'APPLICAZIONE DELLA NORMATIVA RELATIVA AL DANNO AMBIENTALE | 456.814,31 |
| 420 | SANZIONI AMMINISTRATIVE IN MATERIA DI INQUINAMENTO ACUSTICO | 14.069,69 |
| 430 | SANZIONI DERIVANTI DALLA VIGILANZA E CONTROLLO DELL'ATTIVITA' EDILIZIA | 2.230.313,85 |
| 558 | SANZIONI AMMINISTRATIVE IN MATERIA DI SCARICHI DI REFLUI | 96.220,42 |
| 591 | RIMBORSO PRESTITI BANDO 2014 DA IMPRESE BENEFICIARIE DI AGEVOLAZIONI FINANZIARIE DEL MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO | 955.816,81 |
| 636 | PROVENTI DERIVANTI DAL RILASCIO A TITOLO ONEROSO DI NUOVE LICENZE TAXI | 886.693,03 |
| 700 | ENTRATE DERIVANTI DAL RIMBORSO FORFETTARIO DELLE SPESE RELATIVE A PROCEDIMENTI IN MATERIA SISMICA | 351.226,98 |
| 784 | IMPOSTA DI SOGGIORNO | 586.394,80 |
| 809 | CREDITO D'IMPOSTA RELATIVO AI DIVIDENDI DELLE EX AZIENDE MUNICIPALIZZATE TRASFORMATE IN SPA PER LA REALIZZAZIONE DI INFRASTRUTTURE NECESSARIE AL MIGLIORAMENTO DEI SERVIZI PUBBLICI | 155.549,99 |
| 863 | FONDO INCENTIVANTE LE PROGETTAZIONI INTERNE | 59.429,99 |
| 943 | PROVENTI DELLE SANZIONI AMMINISTRATIVE IN MATERIA DIGESTIONE DEI RIFIUTI URBANI A CARICO DELLE FAMIGLIE | 22.084,01 |
| | VINCOLI DERIVANTI DA LEGGI E DAI PRINCIPI CONTABILI | 7.575.092,12 |
| 215 | CONTRIBUTO DELLO STATO - MINISTERO DELL'AMBIENTE - PER INTERVENTI INERENTI LA MOBILITA' (SISTEMA SIRIO) | 80.032,50 |
| 296 | PARTECIPAZIONE DI PRIVATI PER INTERVENTI DI VALORIZZAZIONE DELLE AREE COMMERCIALI | 477.089,91 |
| 312 | CONTRIBUTO DEGLI OPERATORI PRIVATI PER LA REALIZZAZIONE DI INTERVENTI DI RIQUALIFICAZIONE URBANA | 739.575,30 |
| 418 | CONTRIBUTO DELLA REGIONE PER INTERVENTI RELATIVI ALLA VIABILITA': PIANO NAZIONALE PER LA SICUREZZA STRADALE | 42.970,82 |
| 487 | CONTRIBUTO DELLA REGIONE PER L'IMPLEMENTAZIONE DI SISTEMI TECNOLOGICI A SUPPORTO DELLA MOBILITA' | 80,54 |
| 560 | CONTRIBUTO DELLO STATO - MINISTERO DELL'AMBIENTE - PER INTERVENTI RELATIVI ALL'ATTUAZIONE DEL PGU | 99.776,35 |
| 568 | CONTRIBUTI DELLE FONDAZIONI: RISTRUTTURAZIONE VILLA PINI PER CENTRO SERVIZI ATTIVITA' TEATRALI | 102.059,69 |
| 596 | CONTRIBUTO DELLA REGIONE PER LA TUTELA AMBIENTALE: ATTUAZIONE DEGLI INTERVENTI CONNESSI AL MIGLIORAMENTO DELLA QUALITA' DELL'ARIA | 1.295.608,17 |
| 623 | CONTRIBUTO DELLA REGIONE PER INTERVENTI NEL SETTORE CULTURALE: BONIFICA CAPANNONI DA ADIBIRE A LABORATORI E RISTRUTTURAZIONE IMPIANTI SCENOTECNICI A SERVIZIO DEL TEATRO COMUNALE | 8.019,24 |

| COD. VINC. | DESCRIZIONE | QUOTA AVANZO |
|------------|--|--------------|
| 663 | CONTRIBUTO DELLA REGIONE (FONDI DEL MINISTERO DELL'AMBIENTE) PER LA TUTELA AMBIENTALE: ATTUAZIONE DEGLI INTERVENTI CONNESSI AL MIGLIORAMENTO DELLA QUALITA' DELL'ARIA - INTERVENTI DI PREFERENZIAZIONE DEL TRASPORTO PUBBLICO LOCALE | 27.441,05 |
| 664 | CONTRIBUTO DELLA REGIONE PER LA VIABILITA': INTERVENTI PER LA MOBILITA' SOSTENIBILE - ACCORDI DI PROGRAMMA 2007-2010 | 105.043,00 |
| 718 | CONTRIBUTI DI ALTRI ENTI PUBBLICI: TRASFERIMENTO DALL'ISTAT PER L'ACQUISTO DI ATTREZZATURE INFORMATICHE E BENI DUREVOLI PER LO SVOLGIMENTO DEI CENSIMENTI | 10.473,31 |
| 737 | CONTRIBUTO DELLO STATO - MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI - PER "PIANO STRAORDINARIO DI INTERVENTI URGENTI SUL PATRIMONIO SCOLASTICO" | 244.556,83 |
| 742 | CONTRIBUTO DELLO STATO - MINISTERO DELL'AMBIENTE: PIANO DI PROMOZIONE E SVILUPPO DELLA MOBILITA' CICLABILE | 157.002,27 |
| 743 | CONTRIBUTO DELLA REGIONE PER INTERVENTI RELATIVI ALLA VIABILITA': RIQUALIFICAZIONE E MESSA IN SICUREZZA DI PERCORSI PEDONALI E CICLABILI CASA - SCUOLA (PROGETTO SCUOLA SAVIO) | 5.500,00 |
| 766 | CONTRIBUTO DELLA REGIONE PER L'INCENTIVAZIONE ALL'UTILIZZO DEI MEZZI ELETTRICI | 205,74 |
| 771 | CONTRIBUTO DELLA REGIONE PER INTERVENTI NEL CAMPO SOCIALE: REALIZZAZIONE DI STRUTTURE SOCIO-ASSISTENZIALI E SOCIO-SANITARIE | 131.210,41 |
| 845 | CONTRIBUTO DELLA REGIONE PER LA REALIZZAZIONE DI NUOVI PERCORSI SICURI, NUOVE ISOLE AMBIENTALI, MISURE A FAVORE DELLA PEDONALITA', INTERVENTI PER LA SICUREZZA DI PUNTI NERI | 96.935,58 |
| 852 | CONTRIBUTO DELL'UNIVERSITA' DI BOLOGNA PER LA PROGETTAZIONE E REALIZZAZIONE, A CURA DEL COMUNE, DI OPERE DI URBANIZZAZIONE PRIMARIA PIANO PARTICOLAREGGIATO R5.3 BERTALIA - LAZZARETTO | 1.299.970,38 |
| 913 | CONTRIBUTO DELLA REGIONE PER IL PROGETTO DAISY-BO - DINAMICO E INNOVATIVO LO START-UP SYSTEM DI BOLOGNA | 3.264,02 |
| 918 | CONTRIBUTO DELLO STATO-MINISTERO DELL'ISTRUZIONE - PER INTERVENTI NEL SETTORE DELL'EDILIZIA SCOLASTICA (DECRETO INTERMINISTERIALE 23/01/2015, D.L. 104/2013 art. 10) | 35,37 |
| 924 | CONTRIBUTO REGIONALE PER BIKESHARING E MOBILITA' CICLABILE:VELOSTAZIONE | 500.000,00 |
| 940 | CONTRIBUTO STRAORDINARIO DA IMPRESE PER INTERVENTI IN VARIANTE URBANISTICA, IN DEROGA O CON CAMBIO DI DESTINAZIONE D'USO - DPR 380/2001 art. 16 c. 4 lett. d ter | 189.888,00 |
| 960 | CONTRIBUTO DELLA REGIONE: INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA DI ELEMENTI DELLA COPERTURA DELLA PISCINA C. LONGO | 473.195,34 |
| 981 | CONTRIBUTO DEL MINISTERO DELL'AMBIENTE PER IL PROGETTO PER LA MOBILITA' SOSTENIBILE DEGLI STUDENTI UNIVERSITARI NELLA CITTA' DI BOLOGNA | 450.000,00 |
| 0 | DIRITTO ALLO STUDIO: CONTRIBUTO REGIONALE, TRAMITE LA PROVINCIA, PER INTERVENTI PER L'HANDICAP | 9.509,72 |
| 0 | CONTRIBUTO REGIONE PIANO DI RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA | 181.299,63 |
| 0 | CONTRIBUTO REGIONE EMILIA-ROMAGNA NELL'AMBITO DELLE AZIONI PROPEDEUTICHE PER LA QUALIFICAZIONE DELLE INFRASTRUTTURE DEI SERVIZI TERRITORIALI RIVOLTI ALLA POPOLAZIONE IMMIGRATA | 18.000,00 |
| 0 | CONTRIBUTO DELLA REGIONE EMILIA-ROMAGNA PER PRODOTTI CASEARI FINALIZZATI ALLA REFEZIONE SCOLASTICA | 52.367,03 |
| 3 | CONTRIBUTI DELLO STATO (MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO) PER PROGETTI DI SOSTEGNO ALLA CREAZIONE D'IMPRESA E DI SVILUPPO DELLE IMPRESE IN AREE DI DEGRADO URBANO | 2.163.948,69 |
| 10 | CONTRIBUTO DELLO STATO - MINISTERO DELL'AMBIENTE - PER I PROGETTI ATTUATIVI DEL PROTOCOLLO DI KYOTO | 33.181,36 |
| 12 | CONTRIBUTO DELLO STATO - MINISTERO DELL'AMBIENTE - PER PROGETTI INNOVATIVI DI MOBILITA' | 11.560,28 |
| 26 | CONTRIBUTO DELLO STATO - MINISTERO DELL'INTERNO - PER PROGETTI DI ACCOGLIENZA ED INTEGRAZIONE | 203.089,90 |

| COD. VINC. | DESCRIZIONE | QUOTA AVANZO |
|------------|--|--------------|
| 38 | CONTRIBUTO DELLA REGIONE PER ATTIVITA' RICREATIVE, SPORTIVE E RIVOLTE AI GIOVANI | 16.093,56 |
| 40 | CONTRIBUTO DELLA REGIONE PER IL SISTEMA INFORMATIVO TURISTICO | 73.294,43 |
| 41 | TRASFERIMENTO DALLA PROVINCIA DI FONDI REGIONALI PER LA GESTIONE DEGLI UFFICI DI INFORMAZIONE ED ACCOGLIENZA TURISTICA | 22.462,97 |
| 48 | CONTRIBUTO DELLA REGIONE PER IL PREMIO LETTERARIO NAVILE CITTA' DI BOLOGNA | 894,50 |
| 78 | CONTRIBUTO DELLA REGIONE PER ATTIVITA' SOCIO ASSISTENZIALI: INTERVENTI RELATIVI AL PRIMO ANNO IN FAMIGLIA E INIZIATIVE DI CONCILIAZIONE DEI TEMPI DI CURA E DI LAVORO | 1.832,50 |
| 87 | CONTRIBUTO REGIONALE PER L'ABBATTIMENTO DELLE BARRIERE ARCHITETTONICHE | 202.327,14 |
| 179 | PREMIO LETTERARIO NAVILE CITTA' DI BOLOGNA: CONTRIBUTI E SPONSORIZZAZIONI | 1.500,01 |
| 183 | CONTRIBUTI VARI PER IL CANILE COMUNALE | 2.261,00 |
| 192 | RECUPERI, RIMBORSI ED ALTRE ENTRATE RELATIVI AI PROGETTI DI SVILUPPO IMPRENDITORIALE | 811.278,16 |
| 371 | CONTRIBUTO DELLA REGIONE PER LOTTA ALLA PROSTITUZIONE: PROGETTO REGIONALE "OLTRE LA STRADA" | 10.666,87 |
| 494 | CONTRIBUTI DI ALTRI ENTI PUBBLICI - ISTAT - PER ATTIVITA' STATISTICA | 91.383,30 |
| 566 | CONTRIBUTI DI PRIVATI PER SOGGIORNI DI STUDIO ALL'INTERNO DELL'UNIONE EUROPEA | 62.389,07 |
| 608 | CONTRIBUTO DELLO STATO - MINISTERO DELL'AMBIENTE - PER INCENTIVAZIONE AZIONI DI MOBILITY MANAGEMENT | 22.414,27 |
| 613 | FONDI STATALI PER LA REALIZZAZIONE DI PROGETTI ED INTERVENTI DI ACCOGLIENZA ED INTEGRAZIONE DI MINORI STRANIERI | 377.711,02 |
| 630 | CONTRIBUTO DELLO STATO - MINISTERO DELL'AMBIENTE PER INTERVENTI RELATIVI ALL'ATTUAZIONE DEL PGU | 695.825,77 |
| 639 | CONTRIBUTO PER IL PIANO REGIONALE PER LA LOTTA ALLA ZANZARA TIGRE E LA PREVENZIONE DELLA CHIKUNGUNYA E LA DENGUE | 19.847,17 |
| 670 | CONTRIBUTO DELLA PRESIDENZA DEL CONSIGLIO DEI MINISTRI - DIPARTIMENTO DELLA GIOVENTU' PER IL PROGETTO "DALLA RETE AL CO-HOUSING" FINALIZZATO A FAVORIRE L'AUTONOMIA ABITATIVA DEI GIOVANI | 14.294,06 |
| 703 | CONTRIBUTO DELLO STATO - MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE (IGRUE ISTITUTO GENERALE RAPPORTI UNIONE EUROPEA) PER ATTIVITA' NEL CAMPO AMBIENTALE: PROGETTO GOVERNEE - GOOD GOVERNANCE IN ENERGY EFFICIENCY | 6.356,47 |
| 706 | CONTRIBUTO DELLO STATO - MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE (IGRUE ISTITUTO GENERALE RAPPORTI UNIONE EUROPEA) PER ATTIVITA' NEL CAMPO AMBIENTALE: PROGETTO ENERCITY - REDUCING ENERGY CONSUMPTION AND CO2 EMISSIONS IN CITIES ACROSS CENTRAL EUROPE | 26.269,94 |
| 717 | TRASFERIMENTO DALL'ISTAT PER LO SVOLGIMENTO DEI CENSIMENTI | 276.144,71 |
| 751 | CONTRIBUTO DI PRIVATI PER LA REALIZZAZIONE DI ATTIVITA' SOCIALI DEL QUARTIERE NAVILE | 1.400,00 |
| 764 | RIMBORSO ANTICIPAZIONI (FONDO DI ROTAZIONE) RELATIVE AL PROGETTO "DALLA RETE AL CO-HOUSING" FINALIZZATO A FAVORIRE L'AUTONOMIA ABITATIVA DEI GIOVANI | 28.827,38 |
| 768 | CONTRIBUTI DI PRIVATI NELL'AMBITO DELLA REALIZZAZIONE DELLE ATTIVITA' DEL PROGETTO "LIFE 09 - GAIA" | 23.595,21 |
| 772 | CONTRIBUTI DELLE FONDAZIONI: PROGETTI NEL CAMPO DEGLI INTERVENTI ALLA PRIMA INFANZIA | 15.480,58 |
| 774 | CONTRIBUTI DELLA REGIONE PER INTERVENTI DI PROMOZIONE DELLA CITTADINANZA ATTIVA E DELLA LEGALITA' | 1.814,83 |
| 785 | CONTRIBUTO DELLA PROVINCIA PER IL PIANO CLIMA LOCALE | 8.388,00 |
| 789 | CONTRIBUTI DI PRIVATI DESTINATI ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGETTO "TAGLIACARTA" | 1.766,12 |

| COD. VINC. | DESCRIZIONE | QUOTA AVANZO |
|------------|---|--------------|
| 811 | CONTRIBUTO DELLA REGIONE PER IL PROGETTO "INCREDIBOL" | 4.433,05 |
| 812 | CONTRIBUTO DELLA REGIONE PER IL PROGETTO "FASCICOLO UNICO DEL CITTADINO" | 15,45 |
| 832 | CONTRIBUTO DEL MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI PER IL PROGETTO CREATIVE SPIN | 982,68 |
| 834 | CONTRIBUTO DEL FONDO DI ROTAZIONE DEL MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO, DISCIPLINATO DALLA DELIBERA CIPE N. 36/2007, PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGETTO BUILD SEE FINALIZZATO ALLA RIQUALIFICAZIONE/RIGENERAZIONE DEGLI INSEDIAMENTI URBANI DI EDILIZIA SOCIAL | 19.497,36 |
| 836 | CONTRIBUTO DELLO STATO - MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO - PER INIZIATIVE IN CAMPO EDUCATIVO E FORMATIVO | 6.067,27 |
| 840 | CONTRIBUTI DI ENTI DI DIRITTO PUBBLICO PER INTERVENTI IN CAMPO EDUCATIVO E FORMATIVO | 209,00 |
| 841 | CONTRIBUTO DEL MINISTERO DELL'AMBIENTE PER SPERIMENTAZIONE BICICLETTA A PEDALATA ASSISTITA AD ALTO RENDIMENTO E AD EMISSIONI ZERO (PROGETTO E-BIKE) | 1.818,00 |
| 856 | CONTRIBUTO REGIONALE PER LA PREVENZIONE ED IL CONTRASTO DELLA VIOLENZA DI GENERE E INTRAFAMILIARE | 13.091,00 |
| 861 | CONTRIBUTI DELLA REGIONE PER INIZIATIVE IN AMBITO CULTURALE | 27.000,00 |
| 869 | INTERVENTI DI MITIGAZIONE IMPATTI VIARI E SOCIO-AMBIENTALI CONNESSI ALLA REALIZZAZIONE DELLA TRATTA ALTA VELOCITA' BO-FI: ANTICIPAZIONE DA PARTE DI RFI DELLE SPESE PER ONERI CONTRATTUALI CORRELATI AGLI ESPROPRI | 2.266,00 |
| 874 | CONTRIBUTO DELLA REGIONE PER IL FONDO INQUILINI MOROSI INCOLPEVOLI - DGR 1279/2014 | 1.020.119,84 |
| 875 | CONTRIBUTO DELLA REGIONE (FONDO NAZIONALE) PER IL SOSTEGNO ALL'ACCESSO ALLE ABITAZIONI IN LOCAZIONE | 2.236,27 |
| 890 | CONTRIBUTO DELLA REGIONE EMILIA ROMAGNA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGETTO P.I.P.P.I. | 32.628,39 |
| 895 | TRASFERIMENTO FONDI DEL MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA TUTELA DEL TERRITORIO E DEL MARE: RIASSEGNAZIONE FONDI DERIVANTI DA SANZIONI SULL'INQUINAMENTO ACUSTICO ART. 10 COMMI 1, 2, 3 E 4 L. 447/1995 | 5.986,00 |
| 898 | TRASFERIMENTO DALLA CITTA' METROPOLITANA DI FONDI REGIONALI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO: PROGETTI DI QUALIFICAZIONE | 80.181,95 |
| 900 | TRASFERIMENTO DALLA CITTA' METROPOLITANA DI FONDI REGIONALI PER LA PROMOZIONE TURISTICA | 16.500,00 |
| 901 | TRASFERIMENTO DALLA CITTA' METROPOLITANA DI FONDI REGIONALI PER LA GESTIONE DEGLI UFFICI DI INFORMAZIONE ED ACCOGLIENZA TURISTICA | 130.621,00 |
| 912 | CONTRIBUTO DELLA REGIONE PER PROGETTI DI AUTONOMIA RIVOLTI A PERSONE CON DISABILITA' | 64.000,00 |
| 928 | RESTITUZIONE CONTRIBUTI DELLA REGIONE (FONDO LOCAZIONI) DA PARTE DI BENEFICIARI RINUNCIATARI | 1.976,24 |
| 934 | SPONSORIZZAZIONE DI INIZIATIVE ED ATTIVITA' CULTURALI -SERVIZIO RILEVANTE AGLI EFFETTI DELL' I.V.A. - TRIBUTO COMPRESO | 400,00 |
| 947 | CONTRIBUTO DELLA REGIONE PER INTERVENTI DI SVILUPPO E QUALIFICAZIONE NEI SERVIZI ALLA PRIMA INFANZIA | 121.775,65 |
| 975 | CONTRIBUTO DELLA REGIONE EMILAROMAGNA PER LA QUALIFICAZIONE DEL SISTEMA INTEGRATO DEI SERVIZI EDUCATIVI PER LA PRIMA INFANZIA | 762.843,80 |
| 983 | CONTRIBUTO DELLA CITTA' METROPOLITANA PER IL SERVIZIO DI TRASPORTO ALUNNI DISABILI | 36.011,83 |
| 984 | CONTRIBUTO DEL MINISTERO DEGLI INTERNI PER LA FORNITURA DEI LIBRI DI TESTO AGLI STUDENTI DELLE SCUOLE SECONDARIE INFERIORI E SUPERIORI | 302.347,62 |
| 99999 | CONTRIBUTI DA ENTI PUBBLICI IN ATTESA DI DESTINAZIONE | 2.279,96 |
| 115 | CONTRIBUTI DELL'UNIONE EUROPEA PER PROGETTI ED INIZIATIVE AMBIENTALI | 8.141,64 |

| COD. VINC. | DESCRIZIONE | QUOTA AVANZO |
|------------|--|----------------------|
| 544 | TRASFERIMENTO DALLA REGIONE DI FONDI DELLA COMMISSIONE EUROPEA PER IL PROGETTO "EUROPE DIRECT" FINALIZZATO ALL'ATTIVAZIONE DI UNO SPORTELLINO INFORMATIVO SULLE ATTIVITA' DELLA UE | 7.766,03 |
| 579 | CONTRIBUTO DELLA COMMISSIONE EUROPEA PER IL PROGETTO "SMARTFREIGHT" FINALIZZATO ALLO STUDIO E ALLA SIMULAZIONE DI UN SISTEMA PER OTTIMIZZARE LA DISTRIBUZIONE DELLE MERCI NEI CENTRI URBANI | 3.000,00 |
| 694 | CONTRIBUTO DELLA COMMISSIONE EUROPEA PER ATTIVITA' NEL CAMPO AMBIENTALE: PROGETTO "DREAMS" - SVILUPPO DELLE RISORSE ED ACCESSO AI SERVIZI PUBBLICI PER IL SUD EST ASIATICO | 17.736,50 |
| 702 | CONTRIBUTO DELLA COMMISSIONE EUROPEA TRAMITE ORGANISMI INTERNAZIONALI PER ATTIVITA' NEL CAMPO AMBIENTALE: PROGETTO GOVERNEE - GOOD GOVERNANCE IN ENERGY EFFICIENCY | 8.885,55 |
| 705 | CONTRIBUTO DELLA COMMISSIONE EUROPEA TRAMITE ORGANISMI INTERNAZIONALI PER ATTIVITA' NEL CAMPO AMBIENTALE: PROGETTO ENERCITY - REDUCING ENERGY CONSUMPTION AND CO2 EMISSIONS IN CITIES ACROSS CENTRAL EUROPE | 17.730,09 |
| 715 | TRASFERIMENTO DA EURAC (EUROPEAN ACADEMY BOLZANO) DI FONDI DELLA COMMISSIONE EUROPEA PER IL PROGETTO "3ENCULT" FINALIZZATO ALLA SPERIMENTAZIONE DI TECNOLOGIE INNOVATIVE PER LA RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA DEGLI EDIFICI STORICI | 32.266,58 |
| 716 | CONTRIBUTO DELLA COMMISSIONE EUROPEA PER ATTIVITA' NEL CAMPO AMBIENTALE: PROGETTO "GAIA" GREEN AREAS INNER-CITY AGREEMENT | 7.799,26 |
| 720 | TRASFERIMENTO DAL COMUNE DI MILANO DI FONDI DELLA COMMISSIONE EUROPEA PER IL PROGETTO "LAIKA - LOCAL AUTHORITIES IMPROVING KYOTO ACTIONS" IN MATERIA DI RIDUZIONE E CONTROLLO EMISSIONI GAS EFFETTO SERRA | 14.546,34 |
| 731 | CONTRIBUTO DELLA COMMISSIONE EUROPEA, TRAMITE IL COMUNE DI MANCHESTER, PER IL PROGETTO "SMART-IP" FINALIZZATO ALL'ADOZIONE DI PIATTAFORME APERTE PER LA CO-PRODUZIONE DI SERVIZI ON-LINE | 700,00 |
| 745 | CONTRIBUTO DELLA COMMISSIONE EUROPEA, TRAMITE L'UNIVERSITA' DI READING (GB), PER ATTIVITA' NEL CAMPO AMBIENTALE: PROGETTO COMENIUS - CHANGING WITH THE CLIMATE | 11.694,62 |
| 767 | CONTRIBUTO DELLA COMMISSIONE EUROPEA, TRAMITE L'ENTE CAPOFILA, PER IL PROGETTO "URBANAPI" | 35.238,78 |
| 770 | CONTRIBUTO DELLA COMMISSIONE EUROPEA, TRAMITE L'ENTE CAPOFILA, PER IL PROGETTO "CITINES" | 37.142,90 |
| 782 | CONTRIBUTO DELLA COMMISSIONE EUROPEA, TRAMITE INSTITUT MUNICIPAL D'INFORMATICA DE BARCELONA, PER IL PROGETTO "ICITY" (AZIONI DI GOVERNANCE DI COMUNITA' NELLO SVILUPPO DEGLI SCENARI DIGITALI LOCALI) | 350,00 |
| 800 | CONTRIBUTO DELLA COMMISSIONE EUROPEA PER IL PROGETTO "BLUE AP" | 10.292,40 |
| 833 | CONTRIBUTO DEL FONDO EUROPEO DI SVILUPPO REGIONALE, EROGATO ATTRAVERSO LA FONDAZIONE ALMA MATER, PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGETTO BUILD-SEE FINALIZZATO ALLA RIQUALIFICAZIONE/RIGENERAZIONE DEGLI INSEDIAMENTI URBANI DI EDILIZIA SOCIALE | 104.504,52 |
| 914 | CONTRIBUTO DELLA COMMISSIONE EUROPEA PER IL PROGETTO AMITIE CODE | 98.169,15 |
| 932 | CONTRIBUTO DELLA COMMISSIONE EUROPEA, TRAMITE L'ENTE CAPOFILA IST. D'ISTRUZ. SUP. ALDINI VALERIANI DI BOLOGNA, PER IL PROGETTO "SCIENCE AND GLOBAL EDUCATION BEYOND THE BARRIERS OF LEARNING DIFFICULTIES - ERASMUS +" | 723,58 |
| 966 | CONTRIBUTO DELLA COMMISSIONE EUROPEA PER IL PROGETTO "RAINBO" (LIFE 15CCA/IT/000035) TRAMITE L'ENTE CAPOFILA LEPIDA SPA | 3.149,12 |
| | VINCOLI DERIVANTI DA TRASFERIMENTI | 15.104.534,89 |

| COD. VINC. | DESCRIZIONE | QUOTA AVANZO |
|------------|---|-----------------------|
| 0 | VINCOLI DERIVANTI DALLA CONTRAZIONE DI MUTUI | 768.377,89 |
| | VINCOLI DERIVANTI DALLA CONTRAZIONE DI MUTUI | 768.377,89 |
| 0 | ALTRI VINCOLI | 151.366,56 |
| 0 | ONORARI SPETTANTI AI COMPONENTI DELL'AVVOCATURA PER SPESE COMPENSATE DELL'ESERCIZIO 2016 | 224.078,81 |
| 187 | RIMBORSI SPESE PER RIMOZIONI, INTERVENTI VARI E PER DANNI CAUSATI DA PRIVATI A STRUTTURE CONCERNENTI IL TRAFFICO ED IL PATRIMONIO | 35.490,29 |
| 189 | RIMBORSI DI DANNI CAUSATI DA FURTI, INCENDI E CAUSE ACCIDENTALI DIVERSE | 70.824,97 |
| 193 | RECUPERO DI SOMME DERIVANTI DA GARANZIE FIDEJUSSORIE | 215.721,42 |
| 431 | PROVENTI DERIVANTI DA CONCESSIONI DI BENI IMMOBILI PER INSTALLAZIONE IMPIANTI DI TELEFONIA MOBILE | 24.400,00 |
| 432 | ENTRATE DERIVANTI DALLA CONSEGNA ANTICIPATA DI AREE A VERDE PUBBLICO REALIZZATE DA PRIVATI | 17.279,50 |
| 434 | DIRITTI DI ISTRUTTORIA RELATIVI ALLE PROCEDURE PER LA VALUTAZIONE DELL'IMPATTO AMBIENTALE | 14.964,69 |
| 436 | RIMBORSI E RISARCIMENTI PER DANNI ARRECATI DA TERZI AL VERDE PUBBLICO | 1.363,36 |
| 438 | RIMBORSO DI SPESE GIUDIZIALI A CARICO DELLE PARTI SOCCOMBENTI: COMPETENZE ED ONORARI SPETTANTI AI COMPONENTI DELL'AVVOCATURA | 31.665,72 |
| 678 | PROVENTI DEI SERVIZI OFFERTI DAL CANILE/GATTILE MUNICIPALE | 25.998,24 |
| 797 | RIMBORSI SPESE PER RIMOZIONI, INTERVENTI VARI E PER DANNI CAUSATI DA PRIVATI A STRUTTURE CONCERNENTI IL TRAFFICO ED IL PATRIMONIO | 15.278,28 |
| 884 | LEGATO LOREDANA ANSALONI IN FAVORE DEL COMUNE DI BOLOGNA DESTINATO ALLA MANUTENZIONE DELLE TOMBE DI FAMIGLIA PRESSO IL CIMITERO DELLA CERTOSA | 210.832,29 |
| 892 | LASCITO TESTAMENTARIO PRATI ALMA IN FAVORE DEL CANILE/GATTILE MUNICIPALE | 25.000,00 |
| 910 | DONAZIONI A FAVORE DEL RESTAURO DEL COMPLESSO MONUMENTALE DEL NETTUNO AI SENSI DEL D.L. N. 83 DEL 31/05/2014 CONVERTITO CON MODIFICAZIONI DALLA L. 106 DEL 29/07/2014 (ART BONUS) | 82.507,88 |
| 977 | ENTRATE DERIVANTI DALL'EREDITA' SIG.RA BERTACCHI INES | 32.260,83 |
| | ALTRI VINCOLI | 1.179.032,84 |
| 0 | PARTE DESTINATA AD INVESTIMENTI | 9.693.099,01 |
| 315 | VENDITA DI IMMOBILI DI EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA DI CUI ALLA LEGGE N. 560/93 | 141.302,22 |
| 829 | VENDITA DI IMMOBILI DI EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA DI CUI ALLA L.R. 24/2001 | 413.520,01 |
| 323 | PROVENTI DERIVANTI DALLA MONETIZZAZIONE DI PARCHEGGI E VERDE | 857.276,42 |
| | PARTE DESTINATA AGLI INVESTIMENTI | 11.105.197,66 |
| 0 | PARTE DISPONIBILE | 21.669.058,21 |
| | PARTE DISPONIBILE | 21.669.058,21 |
| | TOTALE AVANZO 2016 | 195.882.027,79 |

FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' (FCDE)

Secondo quanto previsto dall'Allegato 4/2 al D.Lgs 118/2011 per i crediti di dubbia e difficile esazione deve essere effettuato un accantonamento al "Fondo crediti di dubbia esigibilità"(FCDE) che vincola a tal fine una quota di avanzo di amministrazione.

Il FCDE, leggibile nella Parte accantonata del quadro - Composizione del risultato di amministrazione 2016 - del Prospetto dimostrativo del Risultato di amministrazione 2016, è il frutto di una sommatoria di quanto si è accantonato nell'anno di competenza e di quanto derivato dalla gestione dei residui.

Il sopra richiamato allegato 4/2 detta la disciplina in materia di determinazione del FCDE individuando i momenti nei quali detto Fondo deve essere oggetto di valutazione :

Distinguiamo, pertanto, con riferimento all'anno 2016:

1. Determinazione del FCDE in fase di Bilancio di Previsione
2. Determinazione del FCDE in corso d'esercizio
3. Determinazione del FCDE in fase di Rendiconto della gestione

1) Il FCDE che si crea in fase di previsione è da intendersi come un accantonamento teso a tutelare l'ente dalla difficile esazione di entrate legittimamente accertabili sulla base dei vigenti principi contabili.

Nella delibera di approvazione del Bilancio di Previsione 2016-2018, OdG n. 361/2015 - P.G. N. 358691/2015, il FCDE è stato definito pari ad euro 29.973.919,36.

2) In corso di esercizio sono state effettuate le seguenti variazioni :

- P.G. 11095/2016 O.d.g 125 del 2016

A seguito delle importanti disposizioni della Legge 208/2015 (legge di Stabilità 2016) in materia di fiscalità locale sono stati adeguati gli stanziamenti delle previsioni di entrata e anche quelle del FCDE. Per quest'ultimo ci si è avvalsi della facoltà prevista dalla Legge 190/2014 art. 1 comma 509 (Legge di stabilità 2015) di stanziare per talune entrate, una quota almeno pari al 55% determinandosi in tal modo un Fondo di euro 18.941.919,36 decrementato rispetto alla previsione iniziale di euro 11.032.000,00.

- P.G.72373/2016 odg 194/2016 e P.G 72385/2016 Progr. n. 75/2016

Incrementato il FCDE delle sanzioni amministrative per violazione del codice della strada di euro 500.000,00

- P.G. 146892/2016 odg 244/2016

Incrementato il FCDE di euro 165.064,15 per le entrate tributarie e decrementato di euro 818.559,00 per concessione spazi per impianti pubblicitari.

- P.G. 298152/2016 odg 285/2016 e P.G. 298156/2016 Progr. n. 269/2016

Incrementato il FCDE di euro 14.218.747,24 in relazione alle previsioni, di pari importo, di maggiori entrate relative a Trasferimenti erariali - Ici immobili cat. D - come da Sentenza n.698 del 2016 del Tribunale di Bologna - SEZIONE I Civile.

- P.G. 360392/2016 odg 343/2016 - P.G.. 360417/2016

Incrementato il FCDE di euro 601.700,00 per le entrate tributarie e decrementato di euro 25.254,00 per concessione spazi per impianti pubblicitari.

A seguito delle suddette variazioni il FCDE complessivamente accantonato in competenza è risultato pari ad euro 33.583.617,75.

3) In fase di Rendiconto della gestione si è provveduto alla verifica della congruità del FCDE facendo riferimento sia ai residui attivi formati nell'esercizio 2016 che a quelli degli esercizi precedenti.

Per le entrate di competenza l'importo del FCDE stanziato a bilancio si incrementa fino a diventare di euro **45.709.393,40** in relazione all'importo degli accertamenti definitivi.

Per i residui attivi anni 2015 e precedenti è stato aggiornato l'importo del FCDE già accantonato in sede di consuntivo 2015 tenendo conto delle variazioni dei residui, degli incassi realizzati nel

corso dell'esercizio e delle valutazioni circa l'effettivo grado di rischio di alcuni crediti anche in relazione alla vetustà degli stessi determinandosi in tal modo un FCDE da residui pari ad euro **82.538.997,63**.

Per le entrate tributarie (in particolare per tassa rifiuti ed ICI) e per le sanzioni amministrative per violazioni al Codice della strada di dubbia e difficile esazione il Responsabile del Servizio finanziario ha valutato l'opportunità, così come previsto dai principi contabili, di stralciare dal conto del bilancio i residui attivi relativi all'anno 2012, interamente coperti dal Fondo crediti di dubbia esigibilità, trattandosi di crediti per i quali sono già in fase di attivazione le procedure cautelari ed esecutive. (Allegato 4/2 al D.Lgs 118/2011 - art. 9.1).

Nell'allegato c) al Rendiconto "Composizione dell'accantonamento al FCDE e al Fondo svalutazione crediti" sono dettagliati l'importo minimo del Fondo ammontante ad euro **99.696.834,27** e quello effettivamente accantonato ammontante ad euro **128.248.391,03**.

La quota accantonata a FCDE risulta più elevata rispetto a quella minima calcolata, per le seguenti ragioni:

1) per i tempi lunghi delle procedure esecutive della riscossione coattiva, dagli esiti spesso incerti in presenza di situazioni di disagio socio-economico e/o in assenza di beni aggredibili.

2) per talune fattispecie, si è accantonato la specifica quota iscritta a residuo attivo ritenuta a rischio.

- Contributi dello Stato per Uffici Giudiziari anni 2013 e 2014 per complessivi euro 6.016.254,64
- Trasferimento dallo Stato per minori introiti ICI immobili cat. D anno 2016 per euro 14.218.747,24
- Proventi del servizio parcheggi e rilascio permessi ZTL anno 2014 per euro 990.715,24
- Fitti di alloggi Erp anno 2015 per euro 332.198,93
- Canoni impianti pubblicitari anno 2014 per euro 49.649,02

Si sintetizza, come segue, la composizione del FCDE accantonato sull'avanzo 2016 ammontante ad euro **128.248.391,03** calcolato sulla base dei criteri sopra esposti.

| | | |
|---|----------------|-----------------------|
| Quota accantonata sull'avanzo 2015 | 113.458.306,87 | |
| Quote svincolate | 36.263.399,61 | |
| Integrazione quote vincolate | 5.344.090,37 | |
| FCDE da residui | | 82.538.997,63 |
| Previsioni di Bilancio definitive | 33.583.617,75 | |
| Variazioni a consuntivo | 12.125.775,65 | |
| FCDE da competenza | | 45.709.393,40 |
| TOTALE FCDE accantonato su avanzo 2016 | | 128.248.391,03 |

Segue elenco dettagliato del Fondo crediti di dubbia esigibilità'.

FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' consuntivo 2016 – elenco analitico

| CDR | CAPITOLO | TIT | TIP | DESCRIZIONE CAPITOLO | ANNO | n. accertam. | RESIDUI al 31/12/2016 | % FCDE minimo | FCDE minimo | % FCDE effettivo | FCDE effettivo |
|-----|------------|-----|-----|--|------|--------------|--------------------------|------------------|----------------|---------------------|-------------------|
| 11 | E00100-050 | 1 | 101 | IMPOSTA COMUNALE SUGLI IMMOBILI (ICI) – RECUPERO TRIBUTI ARRETRATI | 2013 | 613000211 | 1.839.578,78 | | | | 1.599.713,19 |
| 11 | E00100-050 | 1 | 101 | IMPOSTA COMUNALE SUGLI IMMOBILI (ICI) – RECUPERO TRIBUTI ARRETRATI | 2014 | 614000577 | 695.882,19 | | | | 648.910,06 |
| 11 | E00100-050 | 1 | 101 | IMPOSTA COMUNALE SUGLI IMMOBILI (ICI) – RECUPERO TRIBUTI ARRETRATI | 2015 | 615000531 | 940.821,30 | | | | 940.821,30 |
| 11 | E00100-050 | 1 | 101 | IMPOSTA COMUNALE SUGLI IMMOBILI (ICI) – RECUPERO TRIBUTI ARRETRATI | 2016 | 616000299 | 1.345.142,37 | | | | 1.343.588,58 |
| 11 | E00550-050 | 1 | 101 | IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA (IMU) - RECUPERO TRIBUTI ARRETRATI | 2015 | 615000934 | 694.422,02 | | | | 430.017,60 |
| 11 | E00550-050 | 1 | 101 | IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA (IMU) - RECUPERO TRIBUTI ARRETRATI | 2016 | 616000308 | 150.870,66 | | | | 135.035,64 |
| 11 | E00800-050 | 1 | 101 | TASSA PER LO SMALTIMENTO DEI RIFIUTI SOLIDI URBANI INTERNI – RECUPERO TRIBUTI ARRETRATI | 2013 | 613000220 | 4.261.454,41 | | | | 4.261.454,41 |
| 11 | E00800-050 | 1 | 101 | TASSA PER LO SMALTIMENTO DEI RIFIUTI SOLIDI URBANI INTERNI – RECUPERO TRIBUTI ARRETRATI | 2013 | 613000569 | 704.729,29 | | | | 666.019,55 |
| 11 | E00800-050 | 1 | 101 | TASSA PER LO SMALTIMENTO DEI RIFIUTI SOLIDI URBANI INTERNI – RECUPERO TRIBUTI ARRETRATI | 2014 | 614000656 | 295.950,34 | | | | 295.950,34 |
| 11 | E00800-050 | 1 | 101 | TASSA PER LO SMALTIMENTO DEI RIFIUTI SOLIDI URBANI INTERNI – RECUPERO TRIBUTI ARRETRATI | 2014 | 614000708 | 1.771.646,25 | | | | 1.771.646,25 |
| 11 | E00800-050 | 1 | 101 | TASSA PER LO SMALTIMENTO DEI RIFIUTI SOLIDI URBANI INTERNI – RECUPERO TRIBUTI ARRETRATI | 2015 | 615000595 | 2.791.810,55 | | | | 2.791.810,55 |
| 11 | E00800-050 | 1 | 101 | TASSA PER LO SMALTIMENTO DEI RIFIUTI SOLIDI URBANI INTERNI – RECUPERO TRIBUTI ARRETRATI | 2015 | 615000743 | 85.999,22 | | | | 0,00 |
| 11 | E00800-050 | 1 | 101 | TASSA PER LO SMALTIMENTO DEI RIFIUTI SOLIDI URBANI INTERNI – RECUPERO TRIBUTI ARRETRATI | 2016 | 616000579 | 3.007.611,85 | | | | 2.252.118,29 |
| 11 | E00800-050 | 1 | 101 | TASSA PER LO SMALTIMENTO DEI RIFIUTI SOLIDI URBANI INTERNI – RECUPERO TRIBUTI ARRETRATI | 2016 | 616000656 | 94.193,47 | | | | 0,00 |
| 11 | E00850-000 | 1 | 101 | TRIBUTO COMUNALE SUI RIFIUTI E SUI SERVIZI | 2013 | 613000742 | 6.518.170,23 | | | | 6.518.170,23 |
| 11 | E00850-050 | 1 | 101 | TRIBUTO COMUNALE SUI RIFIUTI E SUI SERVIZI - RECUPERO TRIBUTI ARRETRATI | 2014 | 614000884 | 334.015,50 | | | | 237.000,00 |
| 11 | E00850-050 | 1 | 101 | TRIBUTO COMUNALE SUI RIFIUTI E SUI SERVIZI - RECUPERO TRIBUTI ARRETRATI | 2015 | 615000587 | 2.152.953,54 | | | | 1.951.168,81 |
| 11 | E00850-050 | 1 | 101 | TRIBUTO COMUNALE SUI RIFIUTI E SUI SERVIZI - RECUPERO TRIBUTI ARRETRATI | 2015 | 615000941 | 87.786,81 | | | | 0,00 |
| 11 | E00850-050 | 1 | 101 | TRIBUTO COMUNALE SUI RIFIUTI E SUI SERVIZI - RECUPERO TRIBUTI ARRETRATI | 2016 | 616000581 | 2.051.856,88 | | | | 2.023.548,33 |

FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' consuntivo 2016 – elenco analitico

| CDR | CAPITOLO | TIT | TIP | DESCRIZIONE CAPITOLO | ANNO | n. accertam. | RESIDUI al 31/12/2016 | % FCDE minimo | FCDE minimo | % FCDE effettivo | FCDE effettivo |
|-----|------------|-----|-----|--|------|--------------|--------------------------|------------------|----------------|---------------------|-------------------|
| 11 | E00850-050 | 1 | 101 | TRIBUTO COMUNALE SUI RIFIUTI E SUI SERVIZI - RECUPERO TRIBUTI ARRETRATI | 2016 | 616000772 | 82.754,34 | | | | 0,00 |
| 11 | E00860-000 | 1 | 101 | TARI COMPONENTE A COPERTURA COSTI RELATIVI AL SERVIZIO GESTIONE DEI RIFIUTI URBANI | 2014 | 614000775 | 8.137.809,77 | | | | 8.137.809,77 |
| 11 | E00860-000 | 1 | 101 | TARI COMPONENTE A COPERTURA COSTI RELATIVI AL SERVIZIO GESTIONE DEI RIFIUTI URBANI | 2015 | 615000737 | 9.786.368,74 | | | | 7.231.702,65 |
| 11 | E00860-000 | 1 | 101 | TARI COMPONENTE A COPERTURA COSTI RELATIVI AL SERVIZIO GESTIONE DEI RIFIUTI URBANI | 2015 | 615000910 | 439.217,54 | | | | 187.137,79 |
| 11 | E00860-000 | 1 | 101 | TARI COMPONENTE A COPERTURA COSTI RELATIVI AL SERVIZIO GESTIONE DEI RIFIUTI URBANI | 2016 | 616000313 | 14.921.252,60 | | | | 10.254.275,02 |
| 11 | E00860-000 | 1 | 101 | TARI COMPONENTE A COPERTURA COSTI RELATIVI AL SERVIZIO GESTIONE DEI RIFIUTI URBANI | 2016 | 616000769 | 522.015,44 | | | | 235.166,62 |
| 11 | E00860-050 | 1 | 101 | TARI COMPONENTE A COPERTURA COSTI RELATIVI AL SERVIZIO GESTIONE DEI RIFIUTI URBANI - RECUPERO TRIBUTI ARRETRATI | 2015 | 615000738 | 311.131,67 | | | | 311.131,67 |
| 11 | E00860-050 | 1 | 101 | TARI COMPONENTE A COPERTURA COSTI RELATIVI AL SERVIZIO GESTIONE DEI RIFIUTI URBANI - RECUPERO TRIBUTI ARRETRATI | 2015 | 615000911 | 419.968,87 | | | | 419.968,87 |
| 11 | E00860-050 | 1 | 101 | TARI COMPONENTE A COPERTURA COSTI RELATIVI AL SERVIZIO GESTIONE DEI RIFIUTI URBANI - RECUPERO TRIBUTI ARRETRATI | 2016 | 616000314 | 1.118.843,87 | | | | 1.012.696,16 |
| 11 | E00860-050 | 1 | 101 | TARI COMPONENTE A COPERTURA COSTI RELATIVI AL SERVIZIO GESTIONE DEI RIFIUTI URBANI - RECUPERO TRIBUTI ARRETRATI | 2016 | 616000468 | 2.276.722,53 | | | | 2.022.502,20 |
| 11 | E00860-050 | 1 | 101 | TARI COMPONENTE A COPERTURA COSTI RELATIVI AL SERVIZIO GESTIONE DEI RIFIUTI URBANI - RECUPERO TRIBUTI ARRETRATI | 2016 | 616000770 | 229.830,79 | | | | 0,00 |
| 11 | E01100-050 | 1 | 101 | ADDITIONALI ERARIALI APPLICATE ALLA TASSA PER LO SMALTIMENTO DEI RIFIUTI SOLIDI INTERNI - RECUPERO TRIBUTI ARRETRATI | 2013 | 613000221 | 172.628,34 | | | | 172.628,34 |

FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' consuntivo 2016 – elenco analitico

| CDR | CAPITOLO | TIT | TIP | DESCRIZIONE CAPITOLO | ANNO | n. accertam. | RESIDUI al 31/12/2016 | % FCDE minimo | FCDE minimo | % FCDE effettivo | FCDE effettivo |
|-----|------------|-----|----------|--|------|--------------|--------------------------|------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| 11 | E01100-050 | 1 | 101 | ADDITIONALI ERARIALI APPLICATE ALLA TASSA PER LO SMALTIMENTO DEI RIFIUTI SOLIDI INTERNI – RECUPERO TRIBUTI ARRETRATI | 2013 | 613000570 | 50.207,44 | | | | 41.164,46 |
| 11 | E01100-050 | 1 | 101 | ADDITIONALI ERARIALI APPLICATE ALLA TASSA PER LO SMALTIMENTO DEI RIFIUTI SOLIDI INTERNI – RECUPERO TRIBUTI ARRETRATI | 2014 | 614000657 | 25.719,25 | | | | 25.719,25 |
| 11 | E01100-050 | 1 | 101 | ADDITIONALI ERARIALI APPLICATE ALLA TASSA PER LO SMALTIMENTO DEI RIFIUTI SOLIDI INTERNI – RECUPERO TRIBUTI ARRETRATI | 2014 | 614000709 | 55.675,85 | | | | 55.675,85 |
| 11 | E01100-050 | 1 | 101 | ADDITIONALI ERARIALI APPLICATE ALLA TASSA PER LO SMALTIMENTO DEI RIFIUTI SOLIDI INTERNI – RECUPERO TRIBUTI ARRETRATI | 2015 | 615000596 | 130.112,04 | | | | 130.112,04 |
| 11 | E01100-050 | 1 | 101 | ADDITIONALI ERARIALI APPLICATE ALLA TASSA PER LO SMALTIMENTO DEI RIFIUTI SOLIDI INTERNI – RECUPERO TRIBUTI ARRETRATI | 2015 | 615000744 | 7.034,50 | | | | 0,00 |
| 11 | E01100-050 | 1 | 101 | ADDITIONALI ERARIALI APPLICATE ALLA TASSA PER LO SMALTIMENTO DEI RIFIUTI SOLIDI INTERNI – RECUPERO TRIBUTI ARRETRATI | 2016 | 616000580 | 147.793,29 | | | | 130.314,43 |
| 11 | E01100-050 | 1 | 101 | ADDITIONALI ERARIALI APPLICATE ALLA TASSA PER LO SMALTIMENTO DEI RIFIUTI SOLIDI INTERNI – RECUPERO TRIBUTI ARRETRATI | 2016 | 616000657 | 6.745,71 | | | | 0,00 |
| | | | 1 | | | | 68.666.728,24 | 77,02% | 52.887.114,09 | 84,81% | 58.234.978,25 |
| 11 | E22130-000 | 2 | 101 | TRASFERIMENTO DALLO STATO EX ART. 64 CO. 3 LEGGE 388/00 PER MINORI INTROITI ICI IMMOBILI CAT. D | 2016 | 616000872 | 14.218.747,24 | | | 100,00% | 14.218.747,24 |
| 3 | E22300-000 | 2 | 101 | CONTRIBUTO DELLO STATO NELLE SPESE PER UFFICI GIUDIZIARI | 2013 | 613001186 | 3.136.106,78 | | | 100,00% | 3.136.106,78 |
| 3 | E22300-000 | 2 | 101 | CONTRIBUTO DELLO STATO NELLE SPESE PER UFFICI GIUDIZIARI | 2014 | 614001180 | 2.880.147,86 | | | 100,00% | 2.880.147,86 |
| | | | 2 | | | | 20.235.001,88 | | | 100,00% | 20.235.001,88 |
| 19 | E30000-000 | 3 | 100 | REFEZIONE SCOLASTICA: CONTRIBUTI, DI ENTI E DI PRIVATI - SERV.RIL.IVA | 2015 | 615001058 | 494.791,38 | | | | 451.720,00 |
| 19 | E30000-000 | 3 | 100 | REFEZIONE SCOLASTICA: CONTRIBUTI, DI ENTI E DI PRIVATI - SERV.RIL.IVA | 2016 | 616000131 | 5.322.700,86 | | | | 1.136.018,34 |
| 22 | E30100-000 | 3 | 100 | CONTRIBUTI DELLE FAMIGLIE PER IL TRASPORTO SCOLASTICO – SERV.RIL.IVA | 2013 | 613000531 | 12.336,09 | | | | 12.336,09 |

FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' consuntivo 2016 – elenco analitico

| CDR | CAPITOLO | TIT | TIP | DESCRIZIONE CAPITOLO | ANNO | n. accertam. | RESIDUI al 31/12/2016 | % FCDE minimo | FCDE minimo | % FCDE effettivo | FCDE effettivo |
|-----|------------|-----|-----|--|------|--------------|--------------------------|------------------|----------------|---------------------|-------------------|
| 22 | E30100-000 | 3 | 100 | CONTRIBUTI DELLE FAMIGLIE PER IL TRASPORTO SCOLASTICO – SERV.RIL.IVA | 2014 | 614000270 | 16.696,45 | | | | 12.538,74 |
| 22 | E30100-000 | 3 | 100 | CONTRIBUTI DELLE FAMIGLIE PER IL TRASPORTO SCOLASTICO – SERV.RIL.IVA | 2015 | 615000054 | 13.299,75 | | | | 12.689,51 |
| 22 | E30100-000 | 3 | 100 | CONTRIBUTI DELLE FAMIGLIE PER IL TRASPORTO SCOLASTICO – SERV.RIL.IVA | 2016 | 616000133 | 175.181,03 | | | | 11.866,55 |
| 22 | E30150-000 | 3 | 100 | CONTRIBUTI DELLE FAMIGLIE PER I SERVIZI INTEGRATIVI DELLA SCUOLA – SERV.RIL.IVA | 2013 | 613000532 | 76.412,90 | | | | 60.770,09 |
| 22 | E30150-000 | 3 | 100 | CONTRIBUTI DELLE FAMIGLIE PER I SERVIZI INTEGRATIVI DELLA SCUOLA – SERV.RIL.IVA | 2014 | 614000269 | 113.990,07 | | | | 75.242,82 |
| 22 | E30150-000 | 3 | 100 | CONTRIBUTI DELLE FAMIGLIE PER I SERVIZI INTEGRATIVI DELLA SCUOLA – SERV.RIL.IVA | 2015 | 615000056 | 146.493,47 | | | | 75.570,28 |
| 22 | E30150-000 | 3 | 100 | CONTRIBUTI DELLE FAMIGLIE PER I SERVIZI INTEGRATIVI DELLA SCUOLA – SERV.RIL.IVA | 2016 | 616000135 | 805.879,48 | | | | 84.961,07 |
| 19 | E30350-000 | 3 | 100 | ASILI NIDO: CONTRIBUTI DELLE FAMIGLIE E DI ENTI – SERV.RIL.IVA | 2013 | 613000538 | 126.107,18 | | | | 126.107,18 |
| 19 | E30350-000 | 3 | 100 | ASILI NIDO: CONTRIBUTI DELLE FAMIGLIE E DI ENTI – SERV.RIL.IVA | 2014 | 614000077 | 290.587,38 | | | | 170.316,28 |
| 19 | E30350-000 | 3 | 100 | ASILI NIDO: CONTRIBUTI DELLE FAMIGLIE E DI ENTI – SERV.RIL.IVA | 2015 | 615000059 | 99.688,59 | | | | 99.688,59 |
| 19 | E30350-000 | 3 | 100 | ASILI NIDO: CONTRIBUTI DELLE FAMIGLIE E DI ENTI – SERV.RIL.IVA | 2016 | 616000138 | 1.796.048,73 | | | | 124.828,14 |
| 40 | E30900-000 | 3 | 100 | CONTRIBUTO DEGLI UTENTI DEI SERVIZI PER I SERVIZI A FAVORE DEI PORTATORI DI HANDICAPS - SERV.RIL.IVA – | 2013 | 613000537 | 71.258,60 | | | | 68.088,14 |
| 40 | E30900-000 | 3 | 100 | CONTRIBUTO DEGLI UTENTI DEI SERVIZI PER I SERVIZI A FAVORE DEI PORTATORI DI HANDICAPS - SERV.RIL.IVA – | 2014 | 614000271 | 36.294,86 | | | | 35.397,04 |
| 40 | E30900-000 | 3 | 100 | CONTRIBUTO DEGLI UTENTI DEI SERVIZI PER I SERVIZI A FAVORE DEI PORTATORI DI HANDICAPS - SERV.RIL.IVA – | 2015 | 615000069 | 70.821,22 | | | | 69.947,00 |
| 40 | E30900-000 | 3 | 100 | CONTRIBUTO DEGLI UTENTI DEI SERVIZI PER I SERVIZI A FAVORE DEI PORTATORI DI HANDICAPS - SERV.RIL.IVA – | 2016 | 616000142 | 469.693,42 | | | | 45.296,80 |
| 22 | E30950-000 | 3 | 100 | CONTRIBUTO DEGLI UTENTI DEI SERVIZI SOCIALI: SERVIZI DOMICILIARI PER ANZIANI – SERV.RIL.IVA - | 2013 | 613000535 | 23.976,16 | | | | 23.976,16 |

FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' consuntivo 2016 – elenco analitico

| CDR | CAPITOLO | TIT | TIP | DESCRIZIONE CAPITOLO | ANNO | n. accertam. | RESIDUI al 31/12/2016 | % FCDE minimo | FCDE minimo | % FCDE effettivo | FCDE effettivo |
|-----|------------|-----|-----|---|------|--------------|--------------------------|------------------|----------------|---------------------|-------------------|
| 22 | E30950-000 | 3 | 100 | CONTRIBUTO DEGLI UTENTI DEI SERVIZI SOCIALI: SERVIZI DOMICILIARI PER ANZIANI – SERV.RIL.IVA - | 2014 | 614000272 | 43.769,47 | | | | 28.366,22 |
| 22 | E30950-000 | 3 | 100 | CONTRIBUTO DEGLI UTENTI DEI SERVIZI SOCIALI: SERVIZI DOMICILIARI PER ANZIANI – SERV.RIL.IVA - | 2015 | 615000071 | 57.272,57 | | | | 27.816,00 |
| 22 | E30950-000 | 3 | 100 | CONTRIBUTO DEGLI UTENTI DEI SERVIZI SOCIALI: SERVIZI DOMICILIARI PER ANZIANI – SERV.RIL.IVA - | 2016 | 616000144 | 260.329,83 | | | | 31.014,55 |
| 24 | E31450-050 | 3 | 100 | PROVENTI DEL SERVIZIO PARCHEGGI | 2014 | 614000094 | 785.678,21 | | | | 626.779,11 |
| 24 | E31460-000 | 3 | 100 | PROVENTI DEL SERVIZIO DI RILASCIO PERMESSI PER L'ACCESSO IN ZONA TRAFFICO LIMITATO | 2014 | 614000813 | 363.936,13 | | | | 363.936,13 |
| 11 | E32700-000 | 3 | 100 | PROVENTI PER LA CONCESSIONE DI SPAZI PER L'INSTALLAZIONE DI IMPIANTI PUBBLICITARI E PER LA CONCESSIONE DI IMPIANTI COMUNALI E DI SUPPORTI E PRESTAZIONI CONNESSE PER L'AFFISSIONE DI MANIFESTI – SERV.RIL.IVA - | 2014 | 614000115 | 49.649,02 | | | | 49.649,02 |
| 404 | E33600-000 | 3 | 100 | FITTI DI ALLOGGI DI EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA | 2005 | 605000112 | 278.353,38 | | | | 278.353,38 |
| 401 | E33600-060 | 3 | 100 | FITTI DI ALLOGGI DI EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA EX PROPRIETA' IACP | 2005 | 605000113 | 53.845,55 | | | | 53.845,55 |
| 4 | E33750-000 | 3 | 100 | FITTI DI IMMOBILI AD USO COMMERCIALE: FABBRICATI | 2005 | 605000115 | 11.665,39 | | | | 11.665,39 |
| 4 | E33750-000 | 3 | 100 | FITTI DI IMMOBILI AD USO COMMERCIALE: FABBRICATI | 2011 | 611000104 | 31.997,88 | | | | 31.997,88 |
| 4 | E33750-000 | 3 | 100 | FITTI DI IMMOBILI AD USO COMMERCIALE: FABBRICATI | 2012 | 612000529 | 31.346,88 | | | | 31.346,88 |
| 4 | E33750-000 | 3 | 100 | FITTI DI IMMOBILI AD USO COMMERCIALE: FABBRICATI | 2013 | 613000067 | 36.427,72 | | | | 36.427,72 |
| 4 | E33750-000 | 3 | 100 | FITTI DI IMMOBILI AD USO COMMERCIALE: FABBRICATI | 2014 | 614000124 | 22.507,51 | | | | 17.413,62 |
| 4 | E33750-025 | 3 | 100 | FITTI DI IMMOBILI AD USO MINISTERI: FABBRICATI RIL. IVA | 2013 | 613000070 | 12.004,20 | | | | 12.004,20 |
| 4 | E33750-025 | 3 | 100 | FITTI DI IMMOBILI AD USO MINISTERI: FABBRICATI RIL. IVA | 2015 | 615000120 | 10.203,60 | | | | 10.203,60 |
| 4 | E33750-030 | 3 | 100 | FITTI DI IMMOBILI AD USO COMMERCIALE: FABBRICATI - SERV.RIL.IVA – TRIBUTO COMPRESO | 2013 | 613000071 | 192.135,24 | | | | 49.019,91 |

FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' consuntivo 2016 – elenco analitico

| CDR | CAPITOLO | TIT | TIP | DESCRIZIONE CAPITOLO | ANNO | n. accertam. | RESIDUI al 31/12/2016 | % FCDE minimo | FCDE minimo | % FCDE effettivo | FCDE effettivo |
|-----|------------|----------|------------|---|------|--------------|--------------------------|------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 4 | E33750-030 | 3 | 100 | FITTI DI IMMOBILI AD USO COMMERCIALE: FABBRICATI - SERV.RIL.IVA – TRIBUTO COMPRESO | 2014 | 614000128 | 25.115,73 | | | | 25.115,73 |
| 4 | E33750-030 | 3 | 100 | FITTI DI IMMOBILI AD USO COMMERCIALE: FABBRICATI - SERV.RIL.IVA – TRIBUTO COMPRESO | 2015 | 615000121 | 302.155,05 | | | | 26.877,53 |
| 4 | E33750-040 | 3 | 100 | FITTI DI IMMOBILI AD USO COMMERCIALE: FABBRICATI - SERV.RIL.IVA – ESENTE | 2013 | 613000072 | 82.820,11 | | | | 82.599,42 |
| 4 | E33750-040 | 3 | 100 | FITTI DI IMMOBILI AD USO COMMERCIALE: FABBRICATI - SERV.RIL.IVA – ESENTE | 2014 | 614000129 | 44.409,88 | | | | 44.409,88 |
| 4 | E33750-050 | 3 | 100 | FITTI DI IMMOBILI AD USO COMMERCIALE: TERRENI E FONDI RUSTICI | 2013 | 613000073 | 28.160,94 | | | | 28.160,94 |
| 4 | E33750-050 | 3 | 100 | FITTI DI IMMOBILI AD USO COMMERCIALE: TERRENI E FONDI RUSTICI | 2014 | 614000130 | 30.303,72 | | | | 29.992,32 |
| 4 | E33750-070 | 3 | 100 | FITTI DI IMMOBILI AD USO COMMERCIALE: TERRENI E FONDI RUSTICI - SERV. RIL. IVA - ESENTE | 2015 | 615000125 | 16.884,64 | | | | 9.707,88 |
| 4 | E33880-050 | 3 | 100 | PROVENTI DEI CANONI DI IMMOBILI CONCESSIONI ALLE LFA | 2013 | 613000080 | 21.009,76 | | | | 21.009,76 |
| 4 | E33880-050 | 3 | 100 | PROVENTI DEI CANONI DI IMMOBILI CONCESSIONI ALLE LFA | 2014 | 614000137 | 16.164,68 | | | | 16.164,68 |
| 4 | E33880-050 | 3 | 100 | PROVENTI DEI CANONI DI IMMOBILI CONCESSIONI ALLE LFA | 2015 | 615000130 | 21.594,62 | | | | 9.340,20 |
| 21 | E34500-000 | 3 | 100 | PROVENTI DEL PALAZZO DELLO SPORT: LOCAZIONE E RIMBORSO SPESE PER L'USO DEGLI IMPIANTI PER MANIFESTAZIONI DIVERSE - SERV.RIL.I.V.A. - | 2007 | 607000071 | 52.215,97 | | | | 52.215,97 |
| 21 | E34500-000 | 3 | 100 | PROVENTI DEL PALAZZO DELLO SPORT: LOCAZIONE E RIMBORSO SPESE PER L'USO DEGLI IMPIANTI PER MANIFESTAZIONI DIVERSE - SERV.RIL.I.V.A. - | 2008 | 608000055 | 112.000,00 | | | | 112.000,00 |
| 21 | E34500-000 | 3 | 100 | PROVENTI DEL PALAZZO DELLO SPORT: LOCAZIONE E RIMBORSO SPESE PER L'USO DEGLI IMPIANTI PER MANIFESTAZIONI DIVERSE - SERV.RIL.I.V.A. - | 2010 | 610000114 | 168.720,35 | | | | 168.720,35 |
| | | 3 | 100 | | | | 13.324.935,65 | 18,53% | 2.469.110,58 | 37,40% | 4.983.512,64 |

FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' consuntivo 2016 – elenco analitico

| CDR | CAPITOLO | TIT | TIP | DESCRIZIONE CAPITOLO | ANNO | n. accertam. | RESIDUI al 31/12/2016 | % FCDE minimo | FCDE minimo | % FCDE effettivo | FCDE effettivo |
|-----|------------|----------|------------|--|------|--------------|--------------------------|------------------|----------------------|---------------------|-----------------------|
| 41 | E31550-000 | 3 | 200 | SANZIONI AMMINISTRATIVE IN MATERIA DI CIRCOLAZIONE STRADALE – ESERCIZIO CORRENTE | 2012 | 612000502 | 37.891,58 | | | | 0,00 |
| 41 | E31550-000 | 3 | 200 | SANZIONI AMMINISTRATIVE IN MATERIA DI CIRCOLAZIONE STRADALE – ES. CORRENTE (A CARICO DELLE IMPRESE) | 2013 | 613000037 | 362.104,97 | | | | 237.003,95 |
| 41 | E31550-010 | 3 | 200 | SANZIONI AMMINISTRATIVE IN MATERIA DI CIRCOLAZIONE STRADALE – ES. CORRENTE (A CARICO DELLE FAMIGLIE) | 2013 | 613000450 | 5.795.125,73 | | | | 5.795.125,73 |
| 41 | E31550-000 | 3 | 200 | SANZIONI AMMINISTRATIVE IN MATERIA DI CIRCOLAZIONE STRADALE – ES. CORRENTE (A CARICO DELLE IMPRESE) | 2014 | 614000100 | 5.664.120,88 | | | | 4.448.690,46 |
| 41 | E31550-010 | 3 | 200 | SANZIONI AMMINISTRATIVE IN MATERIA DI CIRCOLAZIONE STRADALE – ES. CORRENTE (A CARICO DELLE FAMIGLIE) | 2014 | 614000101 | 16.754.531,32 | | | | 12.947.212,59 |
| 41 | E31550-000 | 3 | 200 | SANZIONI AMMINISTRATIVE IN MATERIA DI CIRCOLAZIONE STRADALE – ES. CORRENTE (A CARICO DELLE IMPRESE) | 2015 | 615000084 | 5.763.534,72 | | | | 3.953.685,79 |
| 41 | E31550-010 | 3 | 200 | SANZIONI AMMINISTRATIVE IN MATERIA DI CIRCOLAZIONE STRADALE – ES. CORRENTE (A CARICO DELLE FAMIGLIE) | 2015 | 615000085 | 9.862.877,22 | | | | 6.765.764,30 |
| 41 | E31550-000 | 3 | 200 | SANZIONI AMMINISTRATIVE IN MATERIA DI CIRCOLAZIONE STRADALE – ES. CORRENTE (A CARICO DELLE IMPRESE) | 2016 | 616000156 | 6.536.610,23 | | | | 3.693.730,23 |
| 41 | E31550-010 | 3 | 200 | SANZIONI AMMINISTRATIVE IN MATERIA DI CIRCOLAZIONE STRADALE – ES. CORRENTE (A CARICO DELLE FAMIGLIE) | 2016 | 616000157 | 12.305.590,03 | | | | 6.953.685,21 |
| | | 3 | 200 | | | | 63.082.386,68 | 70,29% | 44.340.609,60 | 71,01% | 44.794.898,26 |
| | | | | FCDE 2016 - accantonato sull'avanzo | | | 165.309.052,45 | 60,31% | 99.696.834,27 | 77,58% | 128.248.391,03 |

CONTO DI CASSA

L'esercizio 2016 si è chiuso con un saldo di cassa di € 134.786.181,21.

RIEPILOGO GENERALE AL 31.12.2016

| DESCRIZIONE | COMPETENZA | RESIDUI | TOTALE |
|------------------------------|-------------------------------------|----------------|-----------------------|
| Fondo di cassa al 01/01/2016 | | | 137.141.419,34 |
| Riscossioni | 535.189.342,69 | 110.734.201,57 | 645.923.544,26 |
| Pagamenti | 536.493.367,70 | 111.785.414,69 | 648.278.782,39 |
| | Fondo di cassa al 31/12/2016 | | 134.786.181,21 |

In data 17/2/2017 si è proceduto alla verifica di cassa presso il Tesoriere comunale, UNICREDIT Banca S.p.A., a tutto il 31.12.2016.

Si è verificata la concordanza tra il saldo di cassa risultante al Comune e quello risultante al Tesoriere ammontante ad euro 134.786.181,21 .

Cassa vincolata

L'Ente, sulla base di una procedura informatica appositamente predisposta per la gestione delle somme vincolate, in linea con i principi contabili, ha ridefinito il calcolo delle giacenze al 31/12/2016.

Da tale ridefinizione e' emerso che le somme vincolate al 31/12/2016 risultanti nelle scritture contabili dell'ente sono pari ad euro 17.017.367,05.

Pertanto una volta divenuta esecutiva la delibera di approvazione del rendiconto della gestione 2016, l'ente provvedera' a comunicare al Tesoriere le necessarie variazioni da apportare ai saldi delle somme vincolate.

| SOMME VINCOLATE AL 31.12.2016 | | |
|--------------------------------------|--|--|
| Vincoli | Dati Presunti risultanti al Tesoriere | Dati Definitivi da Rendiconto |
| <i>Prestiti</i> | 876.941,25 | 1.095.454,06 |
| <i>Legge</i> | 8.815.165,81 | 9.142.853,80 |
| <i>Trasferimenti</i> | 3.230.686,68 | 6.779.059,19 |
| TOTALE | 12.922.793,74 | 17.017.367,05 |

Nell'esercizio 2016 l'Ente non ha fatto ricorso ad anticipazioni di tesoreria.

Segue un riepilogo degli incassi e dei pagamenti avvenuti nel corso dell'esercizio 2016:

| ENTRATE - RISCOSSIONI | | | | | |
|--|--|--|--|-----------------------------------|-------------------------------|
| DESCRIZIONE | PREVISIONI CASSA INIZIALI | PREVISIONI CASSA DEFINITIVE | RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA | RISCOSSIONI DA RESIDUI | TOTALE RISCOSSIONI |
| Tit. 1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 394.209.823,60 | 415.429.513,75 | 299.718.886,88 | 47.472.766,00 | 347.191.652,88 |
| Tit. 2 Trasferimenti correnti | 29.038.133,74 | 56.562.069,80 | 25.338.795,33 | 11.589.573,78 | 36.928.369,11 |
| Tit. 3 Entrate extratributarie | 131.232.634,26 | 212.801.451,73 | 99.438.657,08 | 22.753.218,14 | 122.191.875,22 |
| Tit. 4 Entrate in conto capitale | 60.217.122,76 | 119.352.360,33 | 18.020.702,27 | 7.429.627,89 | 25.450.330,16 |
| Tit. 5 Entrate da riduzione di attività finanziarie | 36.447.656,99 | 66.688.588,35 | 1.212.874,55 | 19.941.794,95 | 21.154.669,50 |
| Tit. 6 Accensione Prestiti | 17.288.614,21 | 17.347.451,40 | 15.108.000,00 | 845.147,56 | 15.953.147,56 |
| Tit. 7 Anticipazioni da Istituto tesoriere/cassiere | 50.000.000,00 | 50.000.000,00 | - | - | 0,00 |
| Tit. 9 Entrate per conto terzi e partite di giro | 208.602.289,83 | 210.058.802,18 | 76.351.426,58 | 702.073,25 | 77.053.499,83 |
| TOTALE | 927.036.275,39 | 1.148.240.237,54 | 535.189.342,69 | 110.734.201,57 | 645.923.544,26 |

| SPESA - PAGAMENTI | | | | | |
|---|--|--|--|---------------------------------|-----------------------------|
| DESCRIZIONE | PREVISIONI CASSA INIZIALI | PREVISIONI CASSA DEFINITIVE | PAGAMENTI IN C/COMPETENZA | PAGAMENTI DA RESIDUI | TOTALE PAGAMENTI |
| Tit. 1 Spese correnti | 517.816.904,25 | 596.239.212,72 | 391.615.083,47 | 77.768.793,57 | 469.383.877,04 |
| Tit. 2 Spese in conto capitale | 50.085.443,93 | 192.979.344,07 | 36.058.300,42 | 25.450.601,66 | 61.508.902,08 |
| Tit. 3 Spese per incremento attività finanziarie | 30.069.743,13 | 32.842.258,57 | 15.108.000,00 | 0,00 | 15.108.000,00 |
| Tit. 4 Rimborso prestiti | 26.583.799,09 | 26.538.799,09 | 26.536.231,66 | - | 26.536.231,66 |
| Tit. 5 Chiusura Anticipazioni ricevute da Istituto tesoriere/cassiere | 50.000.000,00 | 50.000.000,00 | - | - | - |
| Tit. 7 Uscite per conto terzi e partite di giro | 208.602.289,83 | 218.573.732,67 | 67.175.752,15 | 8.566.019,46 | 75.741.771,61 |
| TOTALE | 883.158.180,23 | 1.117.173.347,12 | 536.493.367,70 | 111.785.414,69 | 648.278.782,39 |

SITUAZIONE DEFINITIVA DI CASSA A CONFRONTO CON STANZIAMENTI

Si elenca la situazione definitiva degli stanziamenti di cassa di entrata e di spesa a confronto con le previsioni definitive di competenza e dei residui al netto del Fondo Pluriennale Vincolato di spesa.

CASSA ENTRATE

| Tit | Cd.Mecc. | Capitolo | TF | Conto Finanziario | Previsioni Definitive Cassa | Previs.definitive Compet. + residui | Saldo |
|-----|----------|------------|----|-------------------|-----------------------------|-------------------------------------|-----------------------|
| 1 | 1010108 | E00100-050 | 10 | E101010800 | 6.073.296,30 | 7.079.802,50 | -1.006.506,20 |
| 1 | 1010116 | E00650-000 | 10 | E101011600 | 52.583.740,00 | 88.217.123,67 | -35.633.383,67 |
| 1 | 1010151 | E00800-000 | 10 | E101015100 | 5.511.470,03 | 118.185,19 | 5.393.284,84 |
| 1 | 1010151 | E00800-050 | 10 | E101015100 | 16.998.606,31 | 14.682.039,50 | 2.316.566,81 |
| 1 | 1010153 | E00300-000 | 10 | E101015300 | 6.663.696,56 | 7.161.242,88 | -497.546,32 |
| 1 | 1010161 | E00850-050 | 10 | E101016100 | 5.752.726,42 | 5.249.364,85 | 503.361,57 |
| 1 | 1010161 | E00850-070 | 10 | E101016100 | 124.287,74 | 224.287,74 | -100.000,00 |
| 1 | 1010161 | E00860-070 | 10 | E101016100 | 725.000,00 | 957.609,00 | -232.609,00 |
| 1 | 1010161 | E00860-050 | 10 | E101016100 | 4.875.459,32 | 8.274.453,17 | -930.000,00 |
| 1 | 1010161 | E00860-000 | 10 | E101016100 | 103.737.021,88 | 110.254.061,47 | -740.000,00 |
| 1 | 1010199 | E01100-000 | 10 | E101019900 | 547.138,47 | 13.571,56 | 533.566,91 |
| 1 | 1010199 | E01100-050 | 10 | E101019900 | 1.064.182,94 | 813.416,29 | 250.766,65 |
| 1 | 1030101 | E01800-000 | 10 | E103010100 | 47.359.517,68 | 48.424.678,28 | -1.065.160,60 |
| 2 | 2010101 | E20000-000 | 10 | E201010100 | 83.604,84 | 0,00 | 83.604,84 |
| 2 | 2010101 | E22110-000 | 10 | E201010100 | 246.789,13 | 223.902,79 | 22.886,34 |
| 2 | 2010101 | E21550-000 | 9 | E201010100 | 2.018.914,25 | 2.000.000,00 | 18.914,25 |
| 2 | 2010101 | E28750-200 | 9 | E201010100 | 83.086,00 | 75.546,00 | 7.540,00 |
| 2 | 2010101 | E26745-000 | 9 | E201010100 | 7.562,91 | 7.859,19 | -296,28 |
| 2 | 2010101 | E22150-000 | 10 | E201010100 | 1.032.914,00 | 1.036.000,00 | -3.086,00 |
| 2 | 2010101 | E22500-000 | 10 | E201010100 | 881.509,44 | 904.395,78 | -22.886,34 |
| 2 | 2010101 | E28750-350 | 9 | E201010100 | 6.135.463,41 | 6.178.553,41 | -43.090,00 |
| 2 | 2010102 | E24310-350 | 9 | E201010200 | 643.472,02 | 513.527,00 | 129.945,02 |
| 2 | 2010102 | E28820-000 | 10 | E201010200 | 180.000,00 | 163.856,03 | 16.143,97 |
| 2 | 2010102 | E23250-000 | 9 | E201010200 | 88.378,06 | 75.207,40 | 13.170,66 |
| 2 | 2010102 | E24790-000 | 9 | E201010200 | 130.000,00 | 128.722,34 | 1.277,66 |
| 2 | 2010102 | E23650-150 | 9 | E201010200 | 85.726,09 | 84.809,89 | 916,20 |
| 2 | 2010102 | E28100-050 | 9 | E201010200 | 448,60 | 0,00 | 448,60 |
| 2 | 2010102 | E28850-000 | 10 | E201010200 | 22.103,76 | 22.085,70 | 18,06 |
| 2 | 2010102 | E23310-000 | 9 | E201010200 | 23.366,52 | 46.000,00 | -22.633,48 |
| 2 | 2010301 | E36170-210 | 9 | E201030100 | 36.472,10 | 36.467,10 | 5,00 |
| 2 | 2010401 | E36050-000 | 9 | E201040100 | 162.000,00 | 161.893,50 | 106,50 |
| 2 | 2010501 | E26750-000 | 9 | E201050100 | 13.976,14 | 0,00 | 13.976,14 |
| 2 | 2010501 | E26740-000 | 9 | E201050100 | 42.856,50 | 44.535,42 | -1.678,92 |
| 3 | 3010100 | E37960-000 | 10 | E301010100 | 18.000,00 | 18.052,41 | -52,41 |
| 3 | 3010200 | E32790-000 | 10 | E301020100 | 15.860,00 | 0,00 | 15.860,00 |
| 3 | 3010200 | E31150-050 | 10 | E301020100 | 9.000,00 | 1.000,00 | 8.000,00 |
| 3 | 3010200 | E30900-050 | 10 | E301020100 | 7.102,38 | 2.067,44 | 5.034,94 |
| 3 | 3010200 | E32800-150 | 10 | E301020100 | 5.122,96 | 157,90 | 4.965,06 |
| 3 | 3010200 | E30950-050 | 10 | E301020100 | 6.005,13 | 3.005,13 | 3.000,00 |
| 3 | 3010200 | E31050-050 | 10 | E301020100 | 3.000,00 | 1.000,00 | 2.000,00 |
| 3 | 3010200 | E30360-000 | 10 | E301020100 | 39.026,78 | 37.500,00 | 1.526,78 |
| 3 | 3010200 | E30150-050 | 10 | E301020100 | 8.173,57 | 9.173,57 | -1.000,00 |
| 3 | 3010200 | E30000-050 | 10 | E301020100 | 440.344,09 | 462.344,09 | -22.000,00 |
| 3 | 3010200 | E30000-000 | 10 | E301020100 | 15.238.891,98 | 16.317.287,98 | -370.000,00 |
| 3 | 3010300 | E33600-060 | 9 | E301030200 | 244.282,27 | 53.845,55 | 190.436,72 |
| 3 | 3010300 | E33950-000 | 10 | E301030200 | 715.139,42 | 630.278,84 | 84.860,58 |
| 3 | 3010300 | E34145-000 | 10 | E301030100 | 415.193,19 | 413.024,37 | 2.168,82 |
| 3 | 3010300 | E34700-160 | 10 | E301030200 | 29.070,00 | 28.470,00 | 600,00 |
| 3 | 3010300 | E34700-000 | 10 | E301030200 | 28.000,00 | 28.039,00 | -39,00 |
| 3 | 3010300 | E32700-000 | 10 | E301030100 | 3.640.439,89 | 4.496.836,89 | -856.397,00 |
| 3 | 3020200 | E31550-010 | 10 | E302020100 | 58.000.712,96 | 66.348.539,05 | -500.000,00 |
| 3 | 3020300 | E31550-000 | 10 | E302030100 | 35.627.364,25 | 29.667.562,94 | 5.959.801,31 |
| 3 | 3050100 | E36550-000 | 9 | E305019900 | 160.892,82 | 135.000,00 | 25.892,82 |
| 3 | 3050200 | E36920-000 | 9 | E305020300 | 55.000,00 | 45.602,90 | 9.397,10 |
| 3 | 3050200 | E36410-000 | 10 | E305020300 | 130.557,88 | 130.547,01 | 10,87 |
| 3 | 3050200 | E37170-000 | 10 | E305020300 | 858.528,24 | 858.528,54 | -0,30 |
| 3 | 3050200 | E36700-000 | 10 | E305020300 | 185.134,80 | 185.957,23 | -822,43 |
| 4 | 4020100 | E45650-250 | 11 | E402010200 | 5.214.232,96 | 3.724.596,65 | 1.489.636,31 |
| 4 | 4020100 | E44840-000 | 11 | E402010200 | 411.528,00 | 131.518,15 | 280.009,85 |
| 4 | 4020100 | E46500-000 | 11 | E402010200 | 448.990,00 | 374.700,00 | 74.290,00 |
| 4 | 4020100 | E46000-000 | 11 | E402010200 | 100.000,00 | 63.401,91 | 36.598,09 |
| 4 | 4020100 | E45050-000 | 11 | E402010200 | 18.277,31 | 0,00 | 18.277,31 |
| 4 | 4020100 | E48170-000 | 11 | E402010200 | 28.000,00 | 18.813,35 | 9.186,65 |
| 4 | 4020100 | E43350-100 | 11 | E402010200 | 122.749,18 | 117.053,70 | 5.695,48 |
| 4 | 4020100 | E45650-150 | 11 | E402010200 | 2.113.884,32 | 2.109.301,73 | 4.582,59 |
| 5 | 5040700 | E49550-000 | 7 | E504070100 | 5.241.634,05 | 5.015.372,15 | 226.261,90 |
| 5 | 5040700 | E49500-000 | 7 | E504070100 | 41.684.652,60 | 74.541.517,91 | -32.856.865,31 |
| 6 | 6030100 | E50400-000 | 3 | E603010400 | 16.107.143,12 | 16.107.143,11 | 0,01 |
| 9 | 9010100 | E60300-050 | 5 | E901010100 | 400.036,72 | 400.000,00 | 36,72 |
| 9 | 9019900 | E61300-000 | 5 | E90199900 | 2.664.912,51 | 2.042.688,79 | 622.223,72 |
| 9 | 9019900 | E61300-000 | 5 | E901990100 | 0,00 | 600.001,17 | -600.001,17 |
| | | | | TOTALE | 454.371.670,80 | 528.293.127,11 | -57.119.200,78 |

CASSA SPESE

| Tit | Cd.Mecc. | Capitolo | TF | Conto Finanziario | Previsioni Definitive Cassa | Previs.definitive Compet. + residui | Saldo |
|-----|----------|------------|----|-------------------|-----------------------------|-------------------------------------|-----------------|
| 1 | 1010103 | U00700-000 | 10 | U103010200 | 41.730,25 | 41.122,52 | 607,73 |
| 1 | 1010103 | U01300-000 | 10 | U103010100 | 6.685,10 | 6.680,80 | 4,30 |
| 1 | 1010103 | U01300-000 | 10 | U103010200 | 21.565,00 | 21.282,24 | 282,76 |
| 1 | 1010103 | U01300-000 | 10 | U103020500 | 19.440,50 | 17.494,16 | 1.946,34 |
| 1 | 1010103 | U01300-000 | 10 | U103021300 | 11.710,32 | 11.460,89 | 249,43 |
| 1 | 1010103 | U01500-050 | 10 | U103029900 | 179.138,64 | 178.909,14 | 229,50 |
| 1 | 1010103 | U02050-000 | 10 | U103020500 | 283.819,85 | 268.625,04 | 15.194,81 |
| 1 | 1010103 | U02100-100 | 10 | U103020500 | 218.520,58 | 154.580,20 | 63.940,38 |
| 1 | 1010103 | U13850-000 | 10 | U103010200 | 7.222,45 | 7.185,40 | 37,05 |
| 1 | 1010103 | U13850-000 | 10 | U103021300 | 1.875,00 | 1.725,00 | 150,00 |
| 1 | 1010103 | U13850-000 | 10 | U103021600 | 15.000,00 | 0,00 | 15.000,00 |
| 1 | 1020101 | U02900-000 | 10 | U101010100 | 2.332.457,54 | 2.331.617,58 | 839,96 |
| 1 | 1020103 | U01350-000 | 10 | U103021300 | 34.560,57 | 32.280,28 | 2.280,29 |
| 1 | 1020103 | U04400-100 | 10 | U103021300 | 14.506,66 | 11.908,77 | 2.597,89 |
| 1 | 1030103 | U01100-000 | 10 | U103020100 | 203.761,65 | 186.764,31 | 16.997,34 |
| 1 | 1030103 | U05500-050 | 10 | U103010200 | 59.885,47 | 59.885,35 | 0,12 |
| 1 | 1030103 | U05500-100 | 10 | U103010200 | 213.411,17 | 213.408,56 | 2,61 |
| 1 | 1030103 | U05720-000 | 9 | U103021700 | 55.000,00 | 45.602,90 | 9.397,10 |
| 1 | 1030103 | U06000-050 | 10 | U103020900 | 97.242,19 | 97.242,14 | 0,05 |
| 1 | 1030103 | U06000-050 | 10 | U103021300 | 3.112.509,07 | 3.098.881,64 | 13.627,43 |
| 1 | 1030103 | U06000-050 | 10 | U103021600 | 285.200,14 | 278.152,13 | 7.048,01 |
| 1 | 1030110 | U05800-000 | 10 | U110040100 | 2.016.773,99 | 2.013.288,40 | 3.485,59 |
| 2 | 1030202 | R61600-000 | FC | U202010300 | 16.139,66 | 16.138,58 | 1,08 |
| 2 | 1030202 | U61400-000 | 16 | U202010300 | 200.054,84 | 97.349,12 | 102.705,72 |
| 2 | 1030202 | U61600-000 | 13 | U202010300 | 9.224,69 | 9.223,64 | 1,05 |
| 2 | 1030202 | U61650-000 | 14 | U202010300 | 55.396,38 | 55.396,37 | 0,01 |
| 3 | 1030302 | U62310-000 | 7 | U302030100 | 0,00 | 10.000.000,00 | - 10.000.000,00 |
| 3 | 1030304 | U62300-000 | 7 | U304070100 | 25.138.877,54 | 30.000.000,00 | - 4.861.122,46 |
| 1 | 1040103 | U07200-000 | 10 | U103021300 | 91.807,77 | 91.403,08 | 404,69 |
| 1 | 1040103 | U07200-000 | 10 | U103021600 | 7.300,00 | 7.279,54 | 20,46 |
| 1 | 1040103 | U07300-000 | 10 | U103021300 | 3.297.610,70 | 3.187.532,31 | 110.078,39 |
| 1 | 1040103 | U07300-010 | 8 | U103021300 | 500.000,00 | 400.000,00 | 100.000,00 |
| 1 | 1040103 | U07400-000 | 10 | U103021100 | 35.262,36 | 27.015,16 | 8.247,20 |
| 1 | 1040103 | U07500-000 | 10 | U103020300 | 1.694.686,19 | 1.686.282,71 | 8.403,48 |
| 1 | 1040103 | U07500-000 | 10 | U103021300 | 3.170.906,06 | 3.134.807,84 | 36.098,22 |
| 1 | 1040103 | U07500-000 | 10 | U103021600 | 406.990,97 | 404.465,93 | 2.525,04 |
| 1 | 1040103 | U07600-000 | 10 | U103020500 | 6.184,30 | 3.133,54 | 3.050,76 |
| 1 | 1050102 | U10200-000 | 10 | U102010200 | 230.954,80 | 216.954,80 | 14.000,00 |
| 1 | 1050102 | U10200-000 | 10 | U102019900 | 1.000.187,76 | 924.187,76 | 76.000,00 |
| 1 | 1050102 | U14840-100 | 9 | U102010200 | 2.266,00 | 0,00 | 2.266,00 |
| 1 | 1050103 | U08600-000 | 10 | U103020500 | 31.686,38 | 30.935,38 | 751,00 |
| 1 | 1050103 | U08600-000 | 10 | U103020900 | 2.207.514,40 | 2.143.252,63 | 64.261,77 |
| 1 | 1050103 | U09400-000 | 10 | U103020700 | 152.379,09 | 82.882,78 | 69.496,31 |
| 1 | 1050103 | U09400-000 | 10 | U103029900 | 80.300,00 | 80.000,00 | 300,00 |
| 1 | 1050109 | U14900-150 | 10 | U109990500 | 270.000,00 | 0,00 | 270.000,00 |
| 1 | 1050110 | U10400-000 | 8 | U110999900 | 2.886.481,32 | 2.821.213,50 | 65.267,82 |
| 2 | 1050202 | R63250-000 | FC | U202010900 | 386.000,00 | 139.425,00 | 246.575,00 |
| 2 | 1050202 | R63260-000 | F1 | U202010900 | 401,94 | 230,26 | 171,68 |
| 2 | 1050202 | R63280-000 | FB | U202010400 | 154,31 | 0 | 154,31 |
| 2 | 1050202 | R63300-000 | F3 | U202011000 | 810.606,08 | 478.489,21 | 332.116,87 |
| 2 | 1050202 | R63310-000 | FD | U202010900 | 2.269.119,30 | 2.131.838,69 | 137.280,61 |
| 2 | 1050202 | R63315-000 | FD | U202010400 | 619.864,60 | 591.005,92 | 28.858,68 |
| 2 | 1050202 | R63600-200 | FB | U202010900 | 343.677,59 | 264.375,76 | 79.301,83 |
| 2 | 1050202 | R63600-300 | FB | U202010400 | 358.249,00 | 342.111,65 | 16.137,35 |
| 2 | 1050202 | R63700-000 | FD | U202010900 | 31.917,56 | 31.029,14 | 888,42 |
| 2 | 1050202 | R63700-050 | FF | U202010900 | 60,7 | 0 | 60,70 |
| 2 | 1050202 | R64000-050 | F1 | U202010900 | 16.161,19 | 3.935,17 | 12.226,02 |
| 2 | 1050202 | R64100-000 | F1 | U202010400 | 567.015,86 | 454.080,57 | 112.935,29 |
| 2 | 1050202 | R64100-000 | F1 | U202010900 | 40.640,00 | 40.373,41 | 266,59 |
| 2 | 1050202 | R64250-000 | F1 | U202010900 | 324.446,16 | 287.256,55 | 37.189,61 |
| 2 | 1050202 | R64250-000 | F1 | U202011000 | 184.671,71 | 66.013,50 | 118.658,21 |
| 2 | 1050202 | U63310-000 | 14 | U202010900 | 1.700.000,00 | 0,00 | 1.700.000,00 |
| 2 | 1050202 | U63315-000 | 14 | U202010900 | 500.000,00 | 365.021,87 | 134.978,13 |
| 2 | 1050202 | U63600-300 | 12 | U202010900 | 456.000,00 | 156.762,60 | 299.237,40 |
| 2 | 1050202 | U64000-050 | 1 | U202011000 | 5.000,00 | 3.609,20 | 1.390,80 |
| 2 | 1050203 | U63290-000 | 1 | U203010100 | 0,00 | 1.001.938,40 | - 1.001.938,40 |
| 1 | 1060101 | U10500-000 | 10 | U101010100 | 3.699.418,57 | 3.699.288,57 | 130,00 |
| 1 | 1060103 | U10700-000 | 10 | U103020500 | 6.798,19 | 6.798,14 | 0,05 |
| 1 | 1060103 | U10700-000 | 10 | U103029900 | 277.211,32 | 276.493,03 | 718,29 |
| 1 | 1060103 | U10710-000 | 10 | U103010100 | 1.400,00 | 1.250,00 | 150,00 |
| 1 | 1060103 | U10770-000 | 10 | U103020900 | 1.651,17 | 1.000,00 | 651,17 |
| 1 | 1060103 | U11100-000 | 10 | U103021100 | 241.649,16 | 238.611,36 | 3.037,80 |
| 1 | 1060103 | U11100-100 | 10 | U103029900 | 8.151,60 | 6.000,00 | 2.151,60 |
| 1 | 1060103 | U11300-000 | 10 | U103020500 | 11.243,05 | 10.265,64 | 977,41 |
| 1 | 1060103 | U11400-000 | 10 | U103020500 | 196.700,93 | 178.201,48 | 18.499,45 |
| 2 | 1060202 | R63320-000 | F3 | U202010900 | 958.457,05 | 607.428,96 | 351.028,09 |
| 2 | 1060202 | R63325-000 | F1 | U202010900 | 1.813.372,05 | 1.762.421,99 | 50.950,06 |
| 2 | 1060202 | R63335-000 | F1 | U202010400 | 562.530,64 | 246.192,38 | 316.338,26 |
| 2 | 1060202 | R63750-000 | FD | U202010900 | 478.063,33 | 379.926,01 | 98.137,32 |
| 2 | 1060202 | R64605-000 | FB | U202030500 | 12.053,60 | 6.026,80 | 6.026,80 |
| 2 | 1060202 | R64650-000 | FB | U202010900 | 3.600,00 | 2.880,00 | 720,00 |
| 2 | 1060202 | R67190-000 | FA | U202010900 | 2.037.501,04 | 768.331,13 | 1.269.169,91 |

| Tit | Cd.Mecc. | Capitolo | TF | Conto Finanziario | Previsioni | | Previs.definitive Compet. + residui | Saldo |
|-----|----------|------------|----|-------------------|--------------|-------|-------------------------------------|------------|
| | | | | | Definitive | Cassa | | |
| 2 | 1060202 | U63345-000 | 14 | U202030500 | 864.060,00 | | 85.392,59 | 778.667,41 |
| 2 | 1060202 | U63750-000 | 14 | U202011000 | 0,00 | | 30,00 | 30,00 |
| 2 | 1060202 | U63760-000 | 14 | U202010900 | 400.000,00 | | 182.846,07 | 217.153,93 |
| 2 | 1060202 | U64600-000 | 16 | U202030500 | 145.497,87 | | 83.834,21 | 61.663,66 |
| 2 | 1060202 | U64700-000 | 13 | U202010900 | 300.000,00 | | 0,00 | 300.000,00 |
| 1 | 1070103 | U11900-000 | 10 | U103021300 | 36.966,38 | | 35.452,45 | 1.513,93 |
| 1 | 1070103 | U12400-000 | 10 | U103020500 | 2.560,31 | | 0,00 | 2.560,31 |
| 1 | 1080101 | U12900-010 | 10 | U101010100 | 1.877.023,61 | | 1.876.260,51 | 763,10 |
| 1 | 1080102 | U06850-460 | 9 | U102010100 | 12.373,81 | | 11.587,73 | 786,08 |
| 1 | 1080102 | U06850-500 | 9 | U102010100 | 5.026,50 | | 4.652,98 | 373,52 |
| 1 | 1080103 | R13570-050 | F8 | U103029900 | 25.101,50 | | 24.401,50 | 700,00 |
| 1 | 1080103 | U12320-000 | 9 | U103021600 | 85.028,09 | | 79.535,00 | 5.493,09 |
| 1 | 1080103 | U13200-000 | 10 | U103010200 | 503.134,42 | | 442.737,72 | 60.396,70 |
| 1 | 1080103 | U13500-050 | 10 | U103020700 | 169.289,78 | | 169.289,45 | 0,33 |
| 1 | 1080103 | U13500-050 | 10 | U103020900 | 131.624,82 | | 131.624,81 | 0,01 |
| 1 | 1080103 | U13500-050 | 10 | U103021600 | 3.650,00 | | 3.220,00 | 430,00 |
| 1 | 1080103 | U13500-050 | 10 | U103021900 | 6.986.523,04 | | 6.961.039,84 | 25.483,20 |
| 1 | 1080103 | U13500-050 | 10 | U103029900 | 16.034,79 | | 15.585,06 | 449,73 |
| 1 | 1080103 | U14250-000 | 10 | U103020500 | 911.515,81 | | 858.120,43 | 53.395,38 |
| 1 | 1080103 | U14250-000 | 10 | U103020900 | 5.661,77 | | 5.016,35 | 645,42 |
| 1 | 1080103 | U14450-000 | 10 | U103020700 | 740.119,74 | | 735.296,53 | 4.823,21 |
| 2 | 1080202 | R65360-000 | FC | U202010900 | 1.750.000,00 | | 1.748.618,57 | 1.381,43 |
| 2 | 1080202 | U65700-000 | 16 | U202010700 | 284.984,18 | | 263.067,66 | 21.916,52 |
| 1 | 1090103 | U13572-000 | 9 | U103020200 | 8.896,74 | | 8.042,74 | 854,00 |
| 1 | 1090103 | U13573-000 | 9 | U103020200 | 2.232,60 | | 1.378,60 | 854,00 |
| 1 | 1100103 | U04100-050 | 10 | U103010200 | 17.246,53 | | 14.680,93 | 2.565,60 |
| 1 | 1100103 | U04100-050 | 10 | U103020400 | 194.045,34 | | 191.245,34 | 2.800,00 |
| 1 | 1100103 | U04100-050 | 10 | U103021000 | 5.505,49 | | 5.386,58 | 118,91 |
| 1 | 1100103 | U04100-050 | 10 | U103021300 | 22.455,52 | | 21.670,44 | 785,08 |
| 1 | 1100103 | U04100-050 | 10 | U103021800 | 167.315,35 | | 167.227,41 | 87,94 |
| 1 | 1110101 | R12910-000 | F0 | U101010100 | 4.456.382,50 | | 4.079.355,56 | 377.026,94 |
| 1 | 1110101 | R12920-000 | F0 | U101020100 | 1.114.250,00 | | 1.019.993,26 | 94.256,74 |
| 1 | 1110101 | U12900-150 | 9 | U101010100 | 148.405,54 | | 148.572,06 | -166,52 |
| 1 | 1110101 | U12900-150 | 9 | U101020100 | 36.351,29 | | 36.184,77 | 166,52 |
| 1 | 1110101 | U12900-160 | 10 | U101010100 | 340.015,27 | | 339.991,84 | 23,43 |
| 1 | 1110101 | U12900-160 | 10 | U101020100 | 82.441,51 | | 82.435,84 | 5,67 |
| 1 | 1110101 | U12910-000 | 10 | U101010100 | 150.000,00 | | 0,00 | 150.000,00 |
| 1 | 1110101 | U12920-000 | 10 | U101020100 | 37.000,00 | | 0,00 | 37.000,00 |
| 1 | 1110102 | R12930-000 | F0 | U102010100 | 367.500,00 | | 338.200,00 | 29.300,00 |
| 1 | 1110102 | U06850-430 | 10 | U102010100 | 42.513,92 | | 42.511,93 | 1,99 |
| 1 | 1110102 | U12930-000 | 10 | U102010100 | 12.000,00 | | 0,00 | 12.000,00 |
| 1 | 1110103 | U00420-000 | 10 | U103010100 | 280,00 | | 268,00 | 12,00 |
| 1 | 1110103 | U00420-000 | 10 | U103010200 | 11.307,78 | | 11.117,99 | 189,79 |
| 1 | 1110103 | U00420-000 | 10 | U103010500 | 407,00 | | 389,69 | 17,31 |
| 1 | 1110103 | U00440-000 | 10 | U103010200 | 8.228,83 | | 8.161,73 | 67,10 |
| 1 | 1110103 | U00460-000 | 10 | U103010200 | 11.913,73 | | 11.911,37 | 2,36 |
| 1 | 1110103 | U00470-000 | 10 | U103010200 | 12.028,80 | | 12.028,28 | 0,52 |
| 1 | 1110103 | U00480-000 | 10 | U103010200 | 11.218,07 | | 10.934,94 | 283,13 |
| 1 | 1110103 | U00490-000 | 10 | U103010200 | 19.993,37 | | 19.641,76 | 351,61 |
| 1 | 1110103 | U01800-000 | 10 | U103029900 | 111.684,22 | | 111.684,21 | 0,01 |
| 1 | 1110103 | U04350-000 | 10 | U103020200 | 106.123,45 | | 105.940,45 | 183,00 |
| 1 | 1110103 | U13325-000 | 8 | U103021900 | 27.937,24 | | 4.900,00 | 23.037,24 |
| 1 | 1110103 | U13670-000 | 9 | U103021900 | 13.124,30 | | 10.472,00 | 2.652,30 |
| 1 | 1110103 | U14000-000 | 10 | U103021100 | 311.022,15 | | 244.366,37 | 66.655,78 |
| 1 | 1110103 | U14000-000 | 10 | U103021600 | 15.939,96 | | 15.939,75 | 0,21 |
| 1 | 1110103 | U14000-000 | 10 | U103029900 | 147.071,38 | | 145.138,62 | 1.932,76 |
| 1 | 1110103 | U14100-000 | 10 | U103020500 | 314.978,28 | | 292.961,24 | 22.017,04 |
| 1 | 1110103 | U14100-050 | 10 | U103020500 | 960.063,08 | | 959.974,92 | 88,16 |
| 1 | 1110103 | U14100-050 | 10 | U103020600 | 9.996.026,70 | | 9.995.645,38 | 381,32 |
| 1 | 1110103 | U14300-000 | 10 | U103020500 | 327.146,08 | | 287.667,09 | 39.478,99 |
| 1 | 1110103 | U14300-000 | 10 | U103021300 | 192.935,04 | | 184.966,06 | 7.968,98 |
| 1 | 1110103 | U14300-000 | 10 | U103021600 | 13.979,24 | | 8.652,76 | 5.326,48 |
| 1 | 1110103 | U14300-050 | 10 | U103020500 | 141.104,87 | | 109.509,09 | 31.595,78 |
| 1 | 1110103 | U50100-150 | 10 | U103021300 | 5.113,20 | | 5.070,50 | 42,70 |
| 1 | 1110103 | U50200-150 | 10 | U103021300 | 4.530,00 | | 4.465,46 | 64,54 |
| 1 | 1110103 | U50300-150 | 10 | U103020900 | 4.413,96 | | 3.193,96 | 1.220,00 |
| 1 | 1110103 | U50400-150 | 10 | U103021300 | 4.843,02 | | 4.824,72 | 18,30 |
| 1 | 1110103 | U50500-150 | 10 | U103021300 | 11.511,35 | | 11.511,34 | 0,01 |
| 1 | 1110103 | U50600-150 | 10 | U103020900 | 8.167,20 | | 6.735,84 | 1.431,36 |
| 1 | 1110103 | U50600-150 | 10 | U103021300 | 8.623,04 | | 8.508,92 | 114,12 |
| 1 | 1110103 | U50700-150 | 10 | U103020900 | 3.225,20 | | 3.225,19 | 0,01 |
| 1 | 1110103 | U50700-150 | 10 | U103021300 | 12.754,83 | | 12.342,16 | 412,67 |
| 1 | 1110103 | U50800-150 | 10 | U103021300 | 9.191,83 | | 8.144,69 | 1.047,14 |
| 1 | 1110103 | U50900-150 | 10 | U103029900 | 11.660,00 | | 11.541,72 | 118,28 |
| 1 | 1110109 | U00300-030 | 10 | U109010100 | 134.250,39 | | 129.963,07 | 4.287,32 |
| 1 | 1110110 | U15000-000 | 10 | U110999900 | 316.725,88 | | 312.685,97 | 4.039,91 |
| 2 | 1110202 | U60570-000 | 16 | U202019900 | 1.651,85 | | 1.537,10 | 114,75 |
| 1 | 2010103 | U15660-000 | 10 | U103020700 | 31.301,63 | | 10.520,79 | 20.780,84 |
| 1 | 2010103 | U15700-000 | 10 | U103020500 | 17.924,41 | | 10.039,20 | 7.885,21 |
| 1 | 2010103 | U15740-000 | 10 | U103020500 | 2.460,54 | | 0,00 | 2.460,54 |
| 1 | 2010103 | U15740-000 | 10 | U103020900 | 198.696,09 | | 47.752,87 | 150.943,22 |

| Tit | Cd.Mecc. | Capitolo | TF | Conto Finanziario | Previsioni Definitive Cassa | Previs.definitive Compet. + residui | Saldo |
|-----|----------|------------|----|-------------------|-----------------------------|-------------------------------------|------------|
| 2 | 2010202 | R66000-100 | F1 | U202010900 | 195.052,00 | 193.515,66 | 1.536,34 |
| 1 | 3010103 | U16400-000 | 10 | U103010200 | 119.158,17 | 99.093,48 | 20.064,69 |
| 1 | 3010103 | U16400-050 | 10 | U103010200 | 368.100,27 | 367.827,97 | 272,30 |
| 1 | 3010103 | U16600-000 | 10 | U103020900 | 122.702,72 | 120.575,32 | 2.127,40 |
| 1 | 3010103 | U16600-000 | 10 | U103021300 | 295.073,64 | 288.663,62 | 6.410,02 |
| 1 | 3010103 | U16600-000 | 10 | U103029900 | 114.623,72 | 86.618,75 | 28.004,97 |
| 1 | 3010103 | U16700-000 | 10 | U103021600 | 8.337.310,97 | 7.932.875,40 | 404.435,57 |
| 1 | 3010103 | U16715-000 | 10 | U103021600 | 1.409.034,47 | 1.409.034,37 | 0,10 |
| 1 | 3010103 | U16720-000 | 10 | U103021300 | 1.739.095,80 | 1.739.095,79 | 0,01 |
| 1 | 3010103 | U16750-000 | 10 | U103020500 | 925,23 | 0,00 | 925,23 |
| 1 | 3010103 | U16900-000 | 10 | U103010200 | 191.736,13 | 191.736,12 | 0,01 |
| 1 | 3010103 | U16900-000 | 10 | U103020500 | 58.491,79 | 34.965,29 | 23.526,50 |
| 1 | 3010103 | U16900-000 | 10 | U103020900 | 122.789,45 | 121.705,95 | 1.083,50 |
| 1 | 3010103 | U33300-050 | 10 | U103021500 | 60.812,44 | 55.956,47 | 4.855,97 |
| 1 | 3010109 | U16300-010 | 10 | U109010100 | 4.534,99 | 0,00 | 4.534,99 |
| 1 | 3010109 | U17260-000 | 10 | U109990400 | 94.481,40 | 94.308,45 | 172,95 |
| 1 | 3010109 | U17260-000 | 10 | U109990500 | 29.943,73 | 19.856,46 | 10.087,27 |
| 2 | 3010202 | R66320-000 | FA | U202010900 | 42.750,58 | 580,61 | 42.169,97 |
| 2 | 3010202 | U66355-000 | 14 | U202010500 | 182.998,49 | 182.998,48 | 0,01 |
| 1 | 3020103 | U16740-000 | 10 | U103029900 | 170.502,00 | 141.585,75 | 28.916,25 |
| 2 | 3020202 | R66600-000 | F1 | U202010400 | 200.000,00 | 131.034,89 | 68.965,11 |
| 2 | 3020202 | R66650-000 | FD | U202010400 | 200.000,00 | 69.786,00 | 130.214,00 |
| 1 | 4010103 | U17850-000 | 10 | U103029900 | 1.769.164,85 | 1.763.103,37 | 6.061,48 |
| 1 | 4010103 | U17900-000 | 10 | U103020500 | 26.055,92 | 11.578,71 | 14.477,21 |
| 1 | 4010103 | U17900-000 | 10 | U103020900 | 478.071,23 | 477.154,26 | 916,97 |
| 1 | 4010103 | U17970-000 | 10 | U103020700 | 127.706,08 | 100.303,93 | 27.402,15 |
| 1 | 4010103 | U18000-000 | 10 | U103020500 | 275.127,80 | 251.012,03 | 24.115,77 |
| 1 | 4010103 | U18000-000 | 10 | U103021300 | 17.545,85 | 6.406,17 | 11.139,68 |
| 2 | 4010202 | R66800-000 | F3 | U202010900 | 1.846.582,61 | 1.564.948,66 | 281.633,95 |
| 2 | 4010202 | R66800-000 | F3 | U202030500 | 2.734,47 | 0 | 2.734,47 |
| 2 | 4010202 | R66900-150 | FD | U202010900 | 7.064,32 | 773,84 | 6.290,48 |
| 1 | 4020103 | U18800-000 | 10 | U103020500 | 331.168,12 | 324.422,16 | 6.745,96 |
| 1 | 4020103 | U18910-000 | 10 | U103020500 | 22.918,33 | 0,00 | 22.918,33 |
| 1 | 4020103 | U18910-000 | 10 | U103020900 | 1.240.570,24 | 1.239.270,24 | 1.300,00 |
| 1 | 4020103 | U19600-000 | 10 | U103020500 | 251.971,56 | 235.810,30 | 16.161,26 |
| 1 | 4020103 | U19610-000 | 10 | U103020500 | 10.203,04 | 0,00 | 10.203,04 |
| 1 | 4020103 | U19610-000 | 10 | U103020900 | 698.092,05 | 696.142,95 | 1.949,10 |
| 1 | 4020103 | U20300-000 | 10 | U103020500 | 71.998,62 | 62.951,01 | 9.047,61 |
| 1 | 4020103 | U20310-000 | 10 | U103020500 | 1.022,85 | 0,00 | 1.022,85 |
| 1 | 4020103 | U20310-000 | 10 | U103020900 | 248.979,95 | 247.838,68 | 1.141,27 |
| 1 | 4020104 | U19110-000 | 10 | U104010100 | 488.762,46 | 480.642,64 | 8.119,82 |
| 1 | 4020104 | U19110-000 | 10 | U104010200 | 2.934,33 | 1.000,00 | 1.934,33 |
| 1 | 4020104 | U19113-000 | 10 | U104039900 | 43.144,05 | 38.510,97 | 4.633,08 |
| 1 | 4020104 | U19114-000 | 10 | U104040100 | 119.917,69 | 117.285,81 | 2.631,88 |
| 2 | 4020202 | R67100-000 | F3 | U202010900 | 1.317.029,12 | 1.041.980,04 | 275.049,08 |
| 2 | 4020202 | R67150-000 | FC | U202010900 | 186.067,51 | 44.924,46 | 141.143,05 |
| 2 | 4020202 | R67180-000 | FA | U202010900 | 131.677,36 | 40.320,64 | 91.356,72 |
| 2 | 4020202 | R67200-000 | FA | U202010900 | 100.000,00 | 0 | 100.000,00 |
| 2 | 4020202 | R67210-000 | FA | U202010900 | 499.775,00 | 191.759,43 | 308.015,57 |
| 2 | 4020202 | R67220-000 | FA | U202010900 | 478.423,64 | 431.018,13 | 47.405,51 |
| 2 | 4020202 | R67230-000 | FA | U202010900 | 499.775,00 | 66.049,18 | 433.725,82 |
| 2 | 4020202 | R67245-000 | FD | U202010900 | 149.625,00 | 136.984,91 | 12.640,09 |
| 2 | 4020202 | R67400-000 | FD | U202010900 | 13.818,85 | 2.870,26 | 10.948,59 |
| 2 | 4020202 | R67600-000 | F3 | U202010900 | 1.755.894,51 | 1.268.170,94 | 487.723,57 |
| 2 | 4020202 | R67650-100 | F1 | U202010900 | 210.069,09 | 164.054,23 | 46.014,86 |
| 2 | 4020202 | R67650-150 | FD | U202010900 | 2.967,97 | 936,07 | 2.031,90 |
| 2 | 4020202 | R67900-000 | F3 | U202010900 | 196.116,50 | 172.141,84 | 23.974,66 |
| 1 | 4060103 | U21800-000 | 10 | U103010200 | 2.084,39 | 2.083,34 | 1,05 |
| 1 | 4060103 | U22100-000 | 10 | U103020700 | 595,16 | 589,42 | 5,74 |
| 1 | 4060103 | U22100-000 | 10 | U103021600 | 58.885,00 | 58.660,00 | 225,00 |
| 1 | 4060103 | U23400-100 | 10 | U103021500 | 1.170.548,21 | 1.170.548,18 | 0,03 |
| 1 | 4060103 | U23400-150 | 10 | U103021500 | 1.075.899,11 | 1.052.442,60 | 23.456,51 |
| 1 | 4060103 | U23410-000 | 10 | U103021500 | 77,28 | 0,00 | 77,28 |
| 1 | 4060103 | U23470-000 | 10 | U103029900 | 36.488,73 | 36.464,71 | 24,02 |
| 1 | 4060103 | U23500-000 | 10 | U103021500 | 21.000.245,12 | 20.999.729,71 | 515,41 |
| 1 | 4060103 | U23510-000 | 10 | U103029900 | 23.865,76 | 23.865,50 | 0,26 |
| 1 | 4060103 | U23600-000 | 10 | U103020500 | 63.473,25 | 42.873,79 | 20.599,46 |
| 1 | 4060103 | U50070-200 | 10 | U103021500 | 11.784.371,81 | 11.533.209,49 | 251.162,32 |
| 1 | 4060104 | U24120-000 | 9 | U104010100 | 3.561,00 | 3.352,00 | 209,00 |
| 1 | 4060104 | U24170-020 | 8 | U104010100 | 2.487,13 | 2.487,12 | 0,01 |
| 1 | 4060104 | U24210-000 | 10 | U104010100 | 3.550,64 | 3.146,32 | 404,32 |
| 1 | 4060104 | U24210-000 | 10 | U104020200 | 7.811,14 | 7.114,32 | 696,82 |
| 1 | 4060104 | U24220-000 | 10 | U104020200 | 17.989,69 | 17.508,34 | 481,35 |
| 1 | 4060104 | U24230-000 | 10 | U104020200 | 1.300,00 | 294,44 | 1.005,56 |
| 1 | 4060104 | U24240-000 | 10 | U104010100 | 6.265,34 | 5.254,54 | 1.010,80 |
| 1 | 4060104 | U24240-000 | 10 | U104020200 | 14.958,59 | 14.570,40 | 388,19 |
| 1 | 4060104 | U24240-000 | 10 | U104040100 | 20.420,00 | 20.072,60 | 347,40 |
| 1 | 4060104 | U24250-000 | 10 | U104020200 | 39.282,40 | 38.491,59 | 790,81 |
| 1 | 4060104 | U24260-000 | 10 | U104020200 | 14.568,00 | 14.497,22 | 70,78 |
| 1 | 4060104 | U24270-000 | 10 | U104039900 | 68.100,28 | 67.590,85 | 509,43 |
| 1 | 4060104 | U24280-000 | 10 | U104020200 | 7.000,00 | 5.756,60 | 1.243,40 |

| Tit | Cd.Mecc. | Capitolo | TF | Conto Finanziario | Previsioni Definitive Cassa | Previs.definitive Compet. + residui | Saldo |
|-----|----------|------------|----|-------------------|-----------------------------|-------------------------------------|--------------|
| 1 | 4060104 | U24290-000 | 10 | U104020200 | 33.038,18 | 29.711,07 | 3.327,11 |
| 2 | 4060202 | R68700-000 | F3 | U202010900 | 411.885,56 | 383.147,97 | 28.737,59 |
| 2 | 4060202 | R68750-100 | F1 | U202030500 | 91.960,00 | 0 | 91.960,00 |
| 2 | 4060202 | R68800-000 | FA | U202010900 | 585.344,10 | 7.547,58 | 577.796,52 |
| 1 | 4070103 | U24560-000 | 9 | U103029900 | 93.445,36 | 70.583,01 | 22.862,35 |
| 1 | 5010103 | U27100-050 | 10 | U103020500 | 52.649,31 | 28.840,49 | 23.808,82 |
| 1 | 5010103 | U27100-100 | 10 | U103020500 | 103.425,90 | 79.354,49 | 24.071,41 |
| 1 | 5010103 | U27150-050 | 10 | U103020500 | 34.876,05 | 34.875,98 | 0,07 |
| 1 | 5010103 | U27170-050 | 10 | U103020500 | 1.258,19 | 0,00 | 1.258,19 |
| 1 | 5010103 | U27170-050 | 10 | U103020900 | 142.469,38 | 133.833,30 | 8.636,08 |
| 1 | 5010103 | U27170-100 | 10 | U103020500 | 172,14 | 0,00 | 172,14 |
| 1 | 5010103 | U27170-100 | 10 | U103020900 | 234.812,39 | 232.968,57 | 1.843,82 |
| 1 | 5010103 | U27170-150 | 10 | U103020500 | 1.576,61 | 0,00 | 1.576,61 |
| 1 | 5010103 | U27170-150 | 10 | U103020900 | 282.455,63 | 247.829,17 | 34.626,46 |
| 2 | 5010202 | R63550-000 | FA | U202010400 | 113.000,00 | 0 | 113.000,00 |
| 2 | 5010202 | R63555-000 | FB | U202010400 | 200.000,00 | 0 | 200.000,00 |
| 2 | 5010202 | R70730-000 | FA | U202011000 | 215.103,29 | 213.810,61 | 1.292,68 |
| 2 | 5010202 | R72310-100 | F1 | U202011000 | 429.244,06 | 413.302,37 | 15.941,69 |
| 2 | 5010202 | R72370-000 | F3 | U202011000 | 428.969,96 | 428.744,96 | 225,00 |
| 2 | 5010202 | R72370-100 | FF | U202011000 | 6.695,15 | 1.074,80 | 5.620,35 |
| 2 | 5010202 | U72310-060 | 13 | U202011000 | 14.244,22 | 2.427,76 | 11.816,46 |
| 1 | 5020101 | U24800-000 | 10 | U101010100 | 8.373.908,06 | 8.373.846,39 | 61,67 |
| 1 | 5020103 | U26240-000 | 9 | U103021100 | 3.000,00 | 0,00 | 3.000,00 |
| 1 | 5020103 | U28790-000 | 8 | U103029900 | 65.000,00 | 26.000,00 | 39.000,00 |
| 1 | 5020103 | U28835-100 | 10 | U103021300 | 29.648,89 | 29.642,53 | 6,36 |
| 1 | 5020103 | U28900-000 | 10 | U103020500 | 67.823,77 | 46.726,86 | 21.096,91 |
| 2 | 5020202 | R72250-070 | FA | U202010900 | 4.320,00 | 0 | 4.320,00 |
| 1 | 6010103 | U30820-000 | 10 | U103021500 | 304.977,19 | 304.977,17 | 0,02 |
| 1 | 6010103 | U30830-000 | 10 | U103021500 | 91.741,60 | 91.729,20 | 12,40 |
| 1 | 6010103 | U30850-000 | 10 | U103021500 | 73.548,68 | 73.548,56 | 0,12 |
| 1 | 6010103 | U30870-000 | 10 | U103021500 | 28.943,33 | 28.942,96 | 0,37 |
| 1 | 6010103 | U31050-000 | 10 | U103020500 | 2.217,30 | 2.217,27 | 0,03 |
| 1 | 6010103 | U31060-000 | 10 | U103020500 | 119,22 | 0,00 | 119,22 |
| 1 | 6010103 | U31070-000 | 10 | U103020500 | 410.593,04 | 382.099,21 | 28.493,83 |
| 1 | 6010103 | U31100-000 | 10 | U103020500 | 560.298,58 | 471.976,54 | 88.322,04 |
| 1 | 6010104 | R30900-050 | F9 | U104040100 | 4.784,90 | 4.758,00 | 26,90 |
| 1 | 6010104 | U30900-050 | 9 | U104040100 | 5.443,74 | 279,17 | 5.164,57 |
| 1 | 6010104 | R30900-150 | 8 | U104040100 | 20.514,78 | 11.866,68 | 8.648,10 |
| 2 | 6010202 | R73100-000 | F3 | U202010900 | 985.045,33 | 950.233,07 | 34.812,26 |
| 2 | 6010202 | R73100-000 | F3 | U202030500 | 54.127,82 | 36.348,01 | 17.779,81 |
| 2 | 6010202 | R73100-100 | F3 | U202010900 | 780.307,57 | 769.667,41 | 10.640,16 |
| 2 | 6010202 | R73550-100 | F1 | U202010900 | 478.388,21 | 444.306,28 | 34.081,93 |
| 1 | 6020103 | U21810-000 | 10 | U103010200 | 4.358,07 | 4.356,92 | 1,15 |
| 1 | 6020103 | U23200-000 | 10 | U103029900 | 52.571,15 | 52.417,42 | 153,73 |
| 1 | 6020103 | U23256-000 | 9 | U103020700 | 3.534,52 | 0,00 | 3.534,52 |
| 1 | 6020103 | U46800-050 | 10 | U103029900 | 62.537,84 | 62.537,34 | 0,50 |
| 1 | 6020104 | U52180-000 | 9 | U104039900 | 144.500,00 | 143.717,83 | 782,17 |
| 1 | 6020104 | U52185-000 | 8 | U104039900 | 3.000,00 | 2.084,75 | 915,25 |
| 1 | 7010103 | R32100-000 | F9 | U103021100 | 4.205,34 | 3.205,34 | 1.000,00 |
| 1 | 7010103 | R32650-150 | F9 | U103010200 | 48.190,00 | 35.916,80 | 12.273,20 |
| 1 | 7010103 | R32650-150 | F9 | U103029900 | 437.215,36 | 282.287,18 | 154.928,18 |
| 1 | 7010103 | R32780-000 | F9 | U103020900 | 141.461,37 | 120.446,93 | 21.014,44 |
| 1 | 7010103 | U32090-000 | 9 | U103029900 | 200.000,00 | 198.000,00 | 2.000,00 |
| 1 | 7010104 | U32120-000 | 8 | U104040100 | 29.726,31 | 29.626,31 | 100,00 |
| 1 | 7010104 | U32150-000 | 9 | U104039900 | 500.000,00 | 0,00 | 500.000,00 |
| 1 | 7010104 | U32760-050 | 9 | U104039900 | 1.013.000,00 | 10.000,00 | 1.003.000,00 |
| 1 | 7010104 | U32760-050 | 9 | U104040100 | 89.743,98 | 47.743,98 | 42.000,00 |
| 1 | 8010101 | U37200-000 | 10 | U101010100 | 3.005.845,75 | 3.005.780,75 | 65,00 |
| 1 | 8010101 | U37210-150 | 9 | U101010100 | 50.000,00 | 0,00 | 50.000,00 |
| 1 | 8010101 | U37210-150 | 9 | U101020100 | 12.500,00 | 0,00 | 12.500,00 |
| 1 | 8010102 | U06850-215 | 9 | U102010100 | 4.250,00 | 0,00 | 4.250,00 |
| 1 | 8010103 | R37600-170 | F8 | U103021900 | 350.000,00 | 325.465,59 | 24.534,41 |
| 1 | 8010103 | R37655-000 | F8 | U103029900 | 135.542,00 | 0 | 135.542,00 |
| 1 | 8010103 | R37657-000 | F8 | U103021100 | 25.933,30 | 11.307,01 | 14.626,29 |
| 1 | 8010103 | R37660-050 | F8 | U103021300 | 123.291,15 | 68.362,48 | 54.928,67 |
| 1 | 8010103 | R37660-050 | F8 | U103021900 | 297.078,00 | 124.639,06 | 172.438,94 |
| 1 | 8010103 | R37660-050 | F8 | U103029900 | 17.976,00 | 13.092,00 | 4.884,00 |
| 1 | 8010103 | R37660-100 | F8 | U103029900 | 798 | 638,4 | 159,60 |
| 1 | 8010103 | U37400-000 | 8 | U103021900 | 296.368,75 | 262.185,63 | 34.183,12 |
| 1 | 8010103 | U37400-010 | 9 | U103021900 | 167.710,00 | 23,75 | 167.686,25 |
| 1 | 8010103 | U37600-050 | 10 | U103029900 | 2.800,00 | 1.800,00 | 1.000,00 |
| 1 | 8010103 | U37600-100 | 10 | U103010200 | 8.727,40 | 8.727,39 | 0,01 |
| 1 | 8010103 | U37600-100 | 10 | U103020100 | 1.500,00 | 959,62 | 540,38 |
| 1 | 8010103 | U37657-000 | 8 | U103021100 | 304.378,80 | 150.000,00 | 154.378,80 |
| 1 | 8010103 | U37660-000 | 9 | U103020100 | 21.000,00 | 0,00 | 21.000,00 |
| 1 | 8010103 | U37660-000 | 9 | U103021900 | 53.525,00 | 50.225,00 | 3.300,00 |
| 1 | 8010103 | U37660-050 | 8 | U103021900 | 179.700,00 | 0,00 | 179.700,00 |
| 1 | 8010103 | U37660-050 | 8 | U103029900 | 15.073,20 | 15.073,19 | 0,01 |
| 1 | 8010109 | R37656-000 | F8 | U109990400 | 42.000,00 | 0 | 42.000,00 |
| 2 | 8010202 | R64855-000 | F1 | U202010900 | 497.775,00 | 370.439,33 | 127.335,67 |
| 2 | 8010202 | R65830-000 | FF | U202010900 | 5.470,66 | 2.031,67 | 3.438,99 |

| Tit | Cd.Mecc. | Capitolo | TF | Conto Finanziario | Previsioni Definitive Cassa | Previs.definitive Compet. + residui | Saldo |
|-----|----------|------------|----|-------------------|-----------------------------|-------------------------------------|----------------|
| 2 | 8010202 | R77010-100 | FB | U202010900 | 2.996.530,39 | 2.386.465,51 | 610.064,88 |
| 2 | 8010202 | R77030-000 | FD | U202011000 | 17.110,45 | 1.833,69 | 15.276,76 |
| 2 | 8010202 | R77040-000 | FD | U202010900 | 121.892,00 | 77.178,63 | 44.713,37 |
| 2 | 8010202 | R77250-100 | FA | U202030500 | 196.465,35 | 0 | 196.465,35 |
| 2 | 8010202 | U65812-000 | 12 | U202010900 | 660.000,00 | 0,00 | 660.000,00 |
| 2 | 8010202 | U77050-000 | 13 | U202010900 | 53,22 | 23,22 | 30,00 |
| 2 | 8010205 | U65801-000 | 12 | U205040500 | 340.929,77 | 319.907,09 | 21.022,68 |
| 1 | 8020103 | U39250-000 | 10 | U103021300 | 4.575,00 | 3.355,00 | 1.220,00 |
| 1 | 8020103 | U39250-000 | 10 | U103029900 | 214.015,56 | 213.945,19 | 70,37 |
| 2 | 8020202 | R67195-000 | FA | U202010900 | 5.750.000,00 | 0 | 5.750.000,00 |
| 2 | 8020202 | R77850-150 | FA | U202010900 | 2.109.301,73 | 1.141.997,73 | 967.304,00 |
| 2 | 8020202 | R77850-250 | FA | U202010900 | 4.772.482,98 | 4.772.424,16 | 58,82 |
| 2 | 8020202 | R77850-300 | FA | U202010900 | 819.158,31 | 0 | 819.158,31 |
| 2 | 8020202 | R77900-000 | F1 | U202010900 | 1.772.033,32 | 1.422.033,32 | 350.000,00 |
| 2 | 8020202 | R78250-200 | FA | U202010900 | 622.245,22 | 393.331,28 | 228.913,94 |
| 2 | 8020202 | R78250-260 | FA | U202010900 | 1.063.920,23 | 0 | 1.063.920,23 |
| 2 | 8020202 | R78250-270 | FA | U202010900 | 1.661.062,47 | 1.204.411,13 | 456.651,34 |
| 2 | 8020202 | U77350-100 | 1 | U202010900 | 45.000,00 | 43.795,60 | 1.204,40 |
| 2 | 8020202 | U77850-150 | 11 | U202010900 | 4.582,59 | 0,00 | 4.582,59 |
| 2 | 8020202 | U77850-300 | 11 | U202010900 | 2.950.000,00 | 140.000,00 | 2.810.000,00 |
| 2 | 8020202 | U77900-000 | 1 | U202010900 | 234.936,71 | 234.936,70 | 0,01 |
| 2 | 8020202 | U78535-000 | 1 | U202010900 | 2.651.323,50 | 0,00 | 2.651.323,50 |
| 2 | 8020202 | U78540-000 | 14 | U202010900 | 8.805.395,23 | 3.753.337,70 | 5.052.057,53 |
| 2 | 8020203 | R78520-000 | FA | U203030300 | 1.448.185,49 | 0 | 1.448.185,49 |
| 1 | 9020103 | U42300-000 | 10 | U103020900 | 3.934.782,88 | 3.929.318,20 | 5.464,68 |
| 1 | 9020103 | U42300-050 | 9 | U103020900 | 36.472,10 | 36.467,10 | 5,00 |
| 2 | 9020202 | R80350-000 | FA | U202030500 | 3.019,47 | 0 | 3.019,47 |
| 2 | 9020202 | R80370-000 | FD | U202010900 | 33.600,00 | 33.118,60 | 481,40 |
| 2 | 9020202 | R80400-000 | FB | U202010900 | 343.855,86 | 338.392,98 | 5.462,88 |
| 2 | 9020202 | R80420-000 | FD | U202010900 | 260.440,70 | 103.214,48 | 157.226,22 |
| 2 | 9020202 | R80700-050 | FB | U202010900 | 139.613,81 | 65.552,63 | 74.061,18 |
| 2 | 9020202 | R80700-100 | F1 | U202010900 | 118.958,28 | 1.866,00 | 117.092,28 |
| 2 | 9020202 | R80700-150 | FD | U202010900 | 272.228,26 | 181.973,35 | 90.254,91 |
| 2 | 9020202 | R80700-200 | F1 | U202010900 | 1.604.588,06 | 1.591.911,54 | 12.676,52 |
| 2 | 9020202 | R80900-000 | FD | U202010900 | 147.395,10 | 72.999,45 | 74.395,65 |
| 2 | 9020202 | U65850-000 | 14 | U202010900 | 1.704.367,17 | 0,00 | 1.704.367,17 |
| 2 | 9020202 | U77017-000 | 14 | U202010900 | 2.707.632,83 | 0,00 | 2.707.632,83 |
| 2 | 9020202 | U80155-000 | 3 | U202010900 | 0,00 | 5.454.132,00 | - 5.454.132,00 |
| 2 | 9020202 | U80400-000 | 12 | U202010900 | 1.849.089,16 | 639.772,19 | 1.209.316,97 |
| 2 | 9020202 | U80420-000 | 14 | U202010900 | 1.470.833,49 | 1.251.986,76 | 218.846,73 |
| 2 | 9020202 | U80460-000 | 13 | U202010900 | 200.000,00 | 0,00 | 200.000,00 |
| 2 | 9020202 | U80700-050 | 12 | U202010900 | 1.350.000,00 | 261.000,00 | 1.089.000,00 |
| 1 | 9040103 | U41100-000 | 10 | U103020500 | 572.547,64 | 542.398,23 | 30.149,41 |
| 1 | 9080103 | R42660-000 | F8 | U103029900 | 253.948,98 | 253.948,97 | 0,01 |
| 1 | 9080103 | R42800-205 | F8 | U103029900 | 8.906,00 | 5.343,60 | 3.562,40 |
| 1 | 9080103 | R42800-440 | F8 | U103029900 | 24.339,00 | 14.603,40 | 9.735,60 |
| 1 | 9080103 | U42140-000 | 10 | U103021500 | 9.467,99 | 4.716,60 | 4.751,39 |
| 1 | 9080103 | U42140-000 | 10 | U103029900 | 317.319,68 | 316.855,39 | 464,29 |
| 1 | 9080103 | U42660-000 | 8 | U103029900 | 464.460,92 | 429.460,92 | 35.000,00 |
| 1 | 9080103 | U42800-070 | 9 | U103029900 | 13.900,00 | 10.423,00 | 3.477,00 |
| 1 | 9080103 | U42800-550 | 8 | U103029900 | 1.497,05 | 1.311,17 | 185,88 |
| 1 | 9080103 | U42811-000 | 8 | U103029900 | 2.634,22 | 242,78 | 2.391,44 |
| 1 | 9080104 | R43060-000 | F8 | U104010200 | 77.472,20 | 0 | 77.472,20 |
| 1 | 10020103 | U36320-000 | 8 | U103029900 | 225.000,00 | 213.522,24 | 11.477,76 |
| 1 | 10020104 | R34800-100 | F9 | U104010200 | 28.000,00 | 0 | 28.000,00 |
| 1 | 10020104 | R36620-150 | F8 | U104039900 | 5.000,00 | 0 | 5.000,00 |
| 1 | 10020104 | U36650-000 | 10 | U104030100 | 5.170.617,23 | 5.059.142,58 | 111.474,65 |
| 2 | 10020203 | R76605-050 | FD | U203030200 | 4.981.064,23 | 1.573.747,05 | 3.407.317,18 |
| 2 | 10020203 | R76605-100 | FD | U203030200 | 650.000,00 | 448.058,72 | 201.941,28 |
| 2 | 10020203 | R76620-000 | F3 | U203030200 | 191.076,00 | 0 | 191.076,00 |
| 2 | 10020203 | U76605-150 | 16 | U203030200 | 39.000,00 | 0,00 | 39.000,00 |
| 1 | 10050101 | U32800-000 | 10 | U101010100 | 2.684.638,41 | 2.684.248,41 | 390,00 |
| 1 | 10050103 | R33550-000 | F9 | U103020900 | 121.207,46 | 121.062,18 | 145,28 |
| 1 | 10050103 | R33560-000 | F8 | U103020900 | 97.674,55 | 96.609,87 | 1.064,68 |
| 1 | 10050103 | U33500-000 | 10 | U103020900 | 2.100.635,49 | 2.091.885,49 | 8.750,00 |
| 1 | 10050103 | U33700-000 | 10 | U103020900 | 128.900,13 | 128.864,41 | 35,72 |
| 1 | 10050103 | U33700-000 | 10 | U103021500 | 169.893,90 | 169.892,30 | 1,60 |
| 1 | 10050103 | U33850-000 | 10 | U103020900 | 59.939,28 | 54.429,07 | 5.510,21 |
| 1 | 10050103 | U34300-000 | 10 | U103020900 | 1.952.724,53 | 1.951.905,04 | 819,49 |
| 1 | 10050103 | U34400-000 | 10 | U103021500 | 1.588.832,31 | 1.543.969,41 | 44.862,90 |
| 1 | 10050103 | U35600-000 | 10 | U103021500 | 7.663.705,98 | 7.663.705,97 | 0,01 |
| 1 | 10050103 | U35700-000 | 10 | U103020500 | 370.990,10 | 339.060,25 | 31.929,85 |
| 1 | 10050104 | R33807-000 | F8 | U104039900 | 233.840,00 | 104.472,17 | 129.367,83 |
| 2 | 10050202 | R74200-000 | F3 | U202010900 | 8.558.878,84 | 7.376.931,50 | 1.181.947,34 |
| 2 | 10050202 | R74250-050 | FB | U202010900 | 1.563.883,18 | 1.028.498,16 | 535.385,02 |
| 2 | 10050202 | R74250-100 | F1 | U202010900 | 1.326.854,23 | 1.233.757,97 | 93.096,26 |
| 2 | 10050202 | R74250-400 | F1 | U202010900 | 199.293,57 | 439,27 | 198.854,30 |
| 2 | 10050202 | R74270-000 | FD | U202010900 | 771.450,19 | 510.357,21 | 261.092,98 |
| 2 | 10050202 | R74275-000 | F1 | U202010900 | 2.168.337,88 | 1.952.611,78 | 215.726,10 |
| 2 | 10050202 | R74300-000 | FB | U202010900 | 14.250,00 | 12.000,00 | 2.250,00 |
| 2 | 10050202 | R74305-000 | FD | U202010900 | 2.301,86 | 0 | 2.301,86 |

| Tit | Cd.Mecc. | Capitolo | TF | Conto Finanziario | Previsioni Definitive Cassa | Previs.definitive Compet. + residui | Saldo |
|-----|----------|------------|----|-------------------|-----------------------------|-------------------------------------|--------------|
| 2 | 10050202 | R74315-000 | FD | U202010900 | 103.260,19 | 97.554,17 | 5.706,02 |
| 2 | 10050202 | R74320-000 | FF | U202010900 | 601.746,08 | 494.311,60 | 107.434,48 |
| 2 | 10050202 | R74335-000 | FD | U202010900 | 19.320,00 | 18.431,16 | 888,84 |
| 2 | 10050202 | R74370-000 | FD | U202010900 | 119.970,00 | 0 | 119.970,00 |
| 2 | 10050202 | R74450-050 | FD | U202010900 | 86.000,00 | 200 | 85.800,00 |
| 2 | 10050202 | R74450-100 | FA | U202010900 | 765.345,54 | 544.708,29 | 220.637,25 |
| 2 | 10050202 | R74450-160 | FD | U202010900 | 4.977,15 | 4.954,75 | 22,40 |
| 2 | 10050202 | R75300-000 | FF | U202010900 | 45.910,29 | 40.699,05 | 5.211,24 |
| 2 | 10050202 | R75315-000 | F1 | U202010400 | 645.775,00 | 362.014,14 | 283.760,86 |
| 2 | 10050202 | R75350-000 | FA | U202010900 | 31.636,81 | 12.103,05 | 19.533,76 |
| 2 | 10050202 | R75350-050 | FA | U202010500 | 272.412,55 | 8.279,28 | 264.133,27 |
| 2 | 10050202 | R75370-000 | FD | U202010900 | 1.598.334,91 | 1.201.082,65 | 397.252,26 |
| 2 | 10050202 | R75950-000 | FC | U202010900 | 4.000.000,00 | 1.652.766,61 | 2.347.233,39 |
| 2 | 10050202 | U63321-000 | 14 | U202010900 | 130.000,00 | 3.030,00 | 126.970,00 |
| 2 | 10050202 | U74200-000 | 3 | U202010900 | 1.046.001,63 | 1.044.510,97 | 1.490,66 |
| 2 | 10050202 | U74250-050 | 12 | U202010900 | 190.000,00 | 16.000,00 | 174.000,00 |
| 2 | 10050202 | U74250-130 | 12 | U202010900 | 1.848.000,00 | 440.222,53 | 1.407.777,47 |
| 2 | 10050202 | U74265-000 | 14 | U202010900 | 2.025.729,53 | 1.723.752,08 | 301.977,45 |
| 2 | 10050202 | U74270-000 | 14 | U202010900 | 495.948,50 | 361.128,38 | 134.820,12 |
| 2 | 10050202 | U74276-000 | 14 | U202010900 | 127.262,82 | 367,16 | 126.895,66 |
| 2 | 10050202 | U74300-000 | 12 | U202010900 | 451.000,00 | 0,00 | 451.000,00 |
| 2 | 10050202 | U74320-000 | 16 | U202010900 | 801.875,00 | 693.380,45 | 108.494,55 |
| 2 | 10050202 | U74325-000 | 14 | U202010900 | 190.000,00 | 1.643,55 | 188.356,45 |
| 2 | 10050203 | R75850-000 | F3 | U203010200 | 67.908,30 | 0 | 67.908,30 |
| 2 | 10050203 | R75850-010 | F3 | U203030200 | 304.286,53 | 0 | 304.286,53 |
| 2 | 10050203 | R75850-100 | FA | U203030200 | 2.484.000,00 | 0 | 2.484.000,00 |
| 1 | 12010103 | U23400-200 | 10 | U103029900 | 31.040,01 | 31.039,99 | 0,02 |
| 1 | 12010103 | U43800-000 | 10 | U103020500 | 218.487,71 | 197.279,09 | 21.208,62 |
| 1 | 12010103 | U43950-050 | 10 | U103021500 | 6.171.801,42 | 6.067.873,15 | 103.928,27 |
| 1 | 12010103 | U43950-200 | 10 | U103021500 | 65.171,74 | 65.162,44 | 9,30 |
| 1 | 12010103 | U43950-300 | 10 | U103021500 | 1.101.938,02 | 1.037.072,91 | 64.865,11 |
| 1 | 12010103 | U43980-000 | 9 | U103029900 | 58.587,52 | 29.917,52 | 28.670,00 |
| 1 | 12010103 | U44100-050 | 8 | U103021500 | 142.308,39 | 142.308,31 | 0,08 |
| 1 | 12010103 | U44100-100 | 9 | U103029900 | 1.402,50 | 1.402,00 | 0,50 |
| 1 | 12010103 | U44160-000 | 10 | U103020500 | 11.365,17 | 15.433,13 | 4.067,96 |
| 1 | 12010103 | U44160-000 | 10 | U103020700 | 56.358,39 | 52.290,43 | 4.067,96 |
| 1 | 12010103 | U44210-000 | 10 | U103020500 | 3.886,52 | 0,00 | 3.886,52 |
| 1 | 12010103 | U44210-000 | 10 | U103020900 | 276.856,38 | 276.490,05 | 366,33 |
| 1 | 12010103 | U44210-000 | 10 | U103021300 | 15.566,80 | 15.566,79 | 0,01 |
| 1 | 12010103 | U44940-050 | 9 | U103021500 | 19.600,00 | 19.599,99 | 0,01 |
| 1 | 12010103 | U44940-100 | 9 | U103010200 | 2.100,00 | 2.098,01 | 1,99 |
| 1 | 12010103 | U45900-060 | 9 | U103021500 | 670.900,20 | 25.000,00 | 645.900,20 |
| 1 | 12010103 | U46800-140 | 10 | U103021500 | 4.277.920,05 | 4.277.918,05 | 2,00 |
| 1 | 12010103 | U49250-000 | 9 | U103021500 | 6.258.260,95 | 6.258.260,94 | 0,01 |
| 1 | 12010103 | U49900-050 | 10 | U103021500 | 7.486.182,85 | 7.486.177,39 | 5,46 |
| 1 | 12010104 | R51500-000 | F9 | U104020200 | 1.800,00 | 0 | 1.800,00 |
| 1 | 12010104 | U44145-000 | 8 | U104010200 | 9.150,00 | 9.071,61 | 78,39 |
| 1 | 12010104 | U44450-000 | 10 | U104020200 | 378.168,70 | 373.461,63 | 4.707,07 |
| 1 | 12010104 | U44450-150 | 10 | U104039900 | 453.020,95 | 451.470,95 | 1.550,00 |
| 2 | 12010202 | R81600-000 | F3 | U202010900 | 49.759,20 | 48.287,33 | 1.471,87 |
| 2 | 12010202 | R81600-150 | FD | U202010900 | 3.887,65 | 1.385,82 | 2.501,83 |
| 2 | 12010202 | R81610-100 | F1 | U202010900 | 331.393,16 | 150.783,49 | 180.609,67 |
| 2 | 12010202 | R81630-000 | FA | U202010400 | 27.963,02 | 27.103,62 | 859,40 |
| 2 | 12010202 | R83050-360 | FA | U202010900 | 177.220,37 | 6.196,46 | 171.023,91 |
| 1 | 12020103 | U46800-150 | 10 | U103021500 | 813.453,22 | 775.222,21 | 38.231,01 |
| 1 | 12020103 | U49810-350 | 9 | U103021500 | 1.021.950,00 | 1.021.949,99 | 0,01 |
| 1 | 12030103 | U48800-000 | 9 | U103021500 | 543.402,94 | 435.402,94 | 108.000,00 |
| 1 | 12030103 | U50050-000 | 10 | U103021500 | 196.400,00 | 195.847,25 | 552,75 |
| 1 | 12030103 | U50050-000 | 10 | U103029900 | 173.780,53 | 166.821,10 | 6.959,43 |
| 1 | 12030103 | U50070-000 | 10 | U103021500 | 5.293.448,82 | 4.675.323,82 | 618.125,00 |
| 1 | 12030103 | U50070-050 | 10 | U103021500 | 1.785.042,82 | 1.785.040,82 | 2,00 |
| 1 | 12030103 | U50070-100 | 10 | U103021500 | 4.348.366,35 | 4.339.529,74 | 8.836,61 |
| 1 | 12030104 | R48770-000 | F9 | U104020200 | 60.369,02 | 59.315,09 | 1.053,93 |
| 1 | 12040103 | R49550-000 | F9 | U103021500 | 193.031,66 | 191.811,77 | 1.219,89 |
| 1 | 12040103 | U45550-000 | 9 | U103021500 | 256.631,10 | 249.131,10 | 7.500,00 |
| 1 | 12040103 | U46780-000 | 9 | U103021500 | 210.447,00 | 111.767,01 | 98.679,99 |
| 1 | 12040103 | U46800-200 | 10 | U103021500 | 6.784.702,66 | 6.784.686,01 | 16,65 |
| 1 | 12040103 | U46800-350 | 10 | U103021500 | 1.454.257,92 | 1.451.894,75 | 2.363,17 |
| 1 | 12040103 | U47450-000 | 10 | U103020700 | 4.334,69 | 4.111,52 | 223,17 |
| 1 | 12040103 | U49550-000 | 9 | U103020200 | 1.856,00 | 1.855,84 | 0,16 |
| 1 | 12040103 | U49550-000 | 9 | U103021500 | 3.057.176,01 | 3.014.107,29 | 43.068,72 |
| 1 | 12040103 | U49850-000 | 9 | U103021500 | 56.760,08 | 46.093,21 | 10.666,87 |
| 1 | 12040103 | U50070-250 | 10 | U103021500 | 73.642,16 | 70.542,24 | 3.099,92 |
| 1 | 12040103 | U50400-650 | 10 | U103021500 | 1.880,40 | 1.772,65 | 107,75 |
| 1 | 12040103 | U50900-650 | 10 | U103029900 | 6.188,42 | 6.179,75 | 8,67 |
| 1 | 12040104 | U47500-150 | 10 | U104010200 | 62.669,63 | 60.474,07 | 2.195,56 |
| 1 | 12040104 | U51660-050 | 10 | U104020200 | 189.117,75 | 185.483,30 | 3.634,45 |
| 1 | 12040104 | U51680-050 | 10 | U104020200 | 255.695,00 | 255.575,00 | 120,00 |
| 1 | 12040110 | U52400-000 | 10 | U110999900 | 19.787,82 | 19.704,95 | 82,87 |
| 2 | 12040202 | U82280-000 | 11 | U202010900 | 65.253,65 | 0,00 | 65.253,65 |
| 1 | 12050103 | U46800-100 | 10 | U103021500 | 870.537,75 | 860.040,79 | 10.496,96 |

| Tit | Cd.Mecc. | Capitolo | TF | Conto Finanziario | Previsioni Definitive Cassa | Previs.definitive Compet. + residui | Saldo |
|-----|----------|------------|----|-------------------|-----------------------------|-------------------------------------|----------------------|
| 1 | 12050104 | U44943-000 | 9 | U104040100 | 7.000,00 | 6.999,10 | 0,90 |
| 1 | 12060104 | U39850-000 | 9 | U104020600 | 875.788,29 | 0,00 | 875.788,29 |
| 1 | 12070103 | U44920-000 | 10 | U103010200 | 1.396,16 | 1.281,73 | 114,43 |
| 1 | 12070103 | U44920-000 | 10 | U103021300 | 457,30 | 417,60 | 39,70 |
| 1 | 12070103 | U49970-000 | 10 | U103020600 | 1.247,81 | 0,00 | 1.247,81 |
| 1 | 12070103 | U50000-000 | 10 | U103020600 | 511.448,12 | 469.590,89 | 41.857,23 |
| 1 | 12070103 | U51000-000 | 10 | U103020700 | 540.921,62 | 540.788,29 | 133,33 |
| 1 | 12070109 | U48400-010 | 10 | U109010100 | 116.662,16 | 84.695,24 | 31.966,92 |
| 2 | 12070202 | R83000-000 | F3 | U202010900 | 110.716,06 | 88.810,28 | 21.905,78 |
| 1 | 12080104 | U47500-250 | 10 | U104040100 | 239.444,46 | 236.199,87 | 3.244,59 |
| 2 | 12090202 | R84900-000 | F3 | U202010900 | 23.865,78 | 23.640,78 | 225,00 |
| 1 | 13070103 | U42710-000 | 10 | U103020600 | 144.059,49 | 100.240,93 | 43.818,56 |
| 1 | 13070103 | U42710-000 | 10 | U103021300 | 399.246,49 | 399.238,93 | 7,56 |
| 1 | 13070103 | U42750-000 | 10 | U103021300 | 291.771,28 | 291.718,21 | 53,07 |
| 1 | 13070103 | U42770-000 | 8 | U103021800 | 40.886,24 | 24.886,24 | 16.000,00 |
| 1 | 13070103 | U47300-100 | 9 | U103010600 | 9.232,96 | 4.962,96 | 4.270,00 |
| 2 | 13070202 | R83275-000 | FD | U202010900 | 46.000,00 | 3.376,08 | 42.623,92 |
| 2 | 13070202 | R83285-000 | FD | U202010900 | 57.764,00 | 29.343,90 | 28.420,10 |
| 2 | 13070202 | R83295-000 | F1 | U202010900 | 80.878,60 | 2.225,00 | 78.653,60 |
| 1 | 14010103 | R56610-000 | F9 | U103029900 | 121.288,51 | 39.212,36 | 82.076,15 |
| 1 | 14010103 | R56610-050 | F8 | U103021100 | 26.250,46 | 16.750,28 | 9.500,18 |
| 1 | 14010104 | R56610-150 | F8 | U104039900 | 1.100.945,04 | 402.024,38 | 698.920,66 |
| 1 | 14010104 | R57030-000 | F9 | U104039900 | 484.228,54 | 453.206,44 | 31.022,10 |
| 1 | 14010104 | R57050-050 | F8 | U104039900 | 430.169,30 | 138.911,68 | 291.257,62 |
| 1 | 14020103 | U32450-000 | 10 | U103010200 | 5.018,72 | 4.682,00 | 336,72 |
| 1 | 14020103 | U55500-000 | 10 | U103021600 | 2.190,82 | 2.111,92 | 78,90 |
| 2 | 14020202 | R86480-050 | FD | U202019900 | 288 | 0 | 288,00 |
| 2 | 14020202 | U86480-000 | 11 | U202010900 | 13.379,89 | 5.153,88 | 8.226,01 |
| 2 | 14020202 | U86480-300 | 14 | U202030200 | 160.000,00 | 59.999,56 | 100.000,44 |
| 2 | 14030202 | U65100-000 | 11 | U202010700 | 82.504,33 | 19.254,32 | 63.250,01 |
| 2 | 14030203 | U86600-000 | 11 | U203030300 | 108.604,00 | 94.300,00 | 14.304,00 |
| 7 | 99010701 | U91300-000 | 5 | U701999900 | 2.156.755,48 | 2.147.442,29 | 9.313,19 |
| 7 | 99010702 | U90500-000 | 5 | U702040100 | 31.420,02 | 15.693,88 | 15.726,14 |
| 7 | 99010702 | U90500-000 | 5 | U702040200 | 294.849,16 | 76.974,46 | 217.874,70 |
| 7 | 99010702 | U91350-000 | 5 | U702999900 | 12.259,40 | 0,00 | 12.259,40 |
| | | | | TOTALE | 376.272.373,60 | 328.100.844,35 | 48.171.529,25 |

ATTESTAZIONE DEI TEMPI DI PAGAMENTO

Si allega l'attestazione relativa all'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti dell'anno 2016, di cui all'art. 41 Legge n. 89/2014, pubblicato così come previsto dall'art. 33 del D.Lgs. 33/2013.



COMUNE DI BOLOGNA

Amministrazione trasparente

Tempestività dei pagamenti del Comune di Bologna

L'indicatore è stato calcolato in termini di ritardo medio di pagamento ponderato in base all'importo delle fatture, ai sensi del DPCM 22/09/2014 e conseguente circolare n 3 del 14 gennaio 2015 emessa dalla della Ragioneria Generale dello Stato.

Anno di riferimento 2014:

| Indicatore annuale | Indicatore 1° trimestre | Indicatore 2° trimestre | Indicatore 3° trimestre | Indicatore 4° trimestre |
|--------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| -8 | // | // | // | // |

Anno di riferimento 2015:

| Indicatore annuale | Indicatore 1° trimestre | Indicatore 2° trimestre | Indicatore 3° trimestre | Indicatore 4° trimestre |
|--------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| -4 | -3 | -4 | -4 | -7 |

Anno di riferimento 2016:

| Indicatore annuale | Indicatore 1° trimestre | Indicatore 2° trimestre | Indicatore 3° trimestre | Indicatore 4° trimestre |
|--------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| -3 | -3 | -2 | -3 | -9 |

Ultimo aggiornamento: mercoledì 11 gennaio 2017

Comune di Bologna - Piazza Maggiore, 6 - 40124 Bologna P.Iva 01232710374 - Centralino 051 2193111

Il Rappresentante Legale

Dott. Virginio Merola

Il Responsabile
del Servizio Finanziario
Dott. Mauro Cammarata

SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE

Con deliberazione consiliare O.d.G. n. 360 del 23/12/2015 sono state definite per l'esercizio 2016 la misura percentuale dei costi complessivi dei servizi pubblici a domanda individuale del Comune di Bologna e ai fini del Rendiconto 2016 le risultanze dei servizi a domanda individuale sono le seguenti:

| SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE 2016 | | | |
|--|----------------------|----------------------|--|
| SERVIZI | ENTRATE | SPESE | Percentuale di copertura realizzata |
| Asili nido | 4.934.913,12 | 15.654.735,19 | 31,52% |
| Mense scolastiche | 11.428.059,54 | 13.538.448,43 | 84,41% |
| Servizi integrativi e trasporto scolastico | 1.630.324,26 | 2.133.739,92 | 76,41% |
| Soggiorni di studio | 607.885,70 | 659.739,66 | 92,14% |
| Servizi socio-assistenziali per la non autosufficienza | 617.510,45 | 4.403.156,57 | 14,02% |
| Uso di locali | 20.350,00 | 22.305,28 | 91,23% |
| TOTALE | 19.239.043,07 | 36.412.125,05 | 52,84% |

LIMITI DI SPESA

INCARICHI 2016

Il Consiglio Comunale con l'approvazione del Bilancio di Previsione 2016-2018, O.d.G. n. 361/2015 ha dato atto di rispettare il limite annuo delle spese secondo quanto previsto dal D.L. 31/05/2010, n. 78 convertito con modificazioni nella legge 30/07/2010, n. 122 e dall'art.1 comma 5 del D.L. 101/2013 evidenziando che il suddetto limite non trova applicazione per gli incarichi coperti mediante finanziamenti aggiuntivi trasferiti da altri soggetti pubblici o privati.

Di seguito si riporta la tabella che evidenzia il totale degli incarichi autorizzati e affidati imputati sul bilancio 2016 dal Comune di Bologna distinti in "finanziati dal Comune" e "finanziati attraverso fondi europei e altri soggetti terzi".

La tabella comprende, oltre agli incarichi autorizzati dalla delibera di Consiglio Comunale O.d.G. n. 193/2016 PG 67853/2016, anche gli incarichi che da normativa ne sono esclusi.

| Incarichi finanziati dal Comune | | |
|--|----------------------------|-------------------------------------|
| Delibera Consiglio Comunale OdG 193/2016 P.G. 67853/2016 | | |
| | Importo Autorizzato | Importo Affidamento Incarico |
| Incarichi di Studio ricerca consulenze (tipo X) | 15.000,00 | 0,00 |
| Incarichi di docenza e formazione affidati a soggetti esterni al Comune finanziati dal Comune (tipo Z) | 2.000,00 | 0,00 |
| Altri Incarichi di (tipo X1) | 90.000,00 | 78.104,12 |
| TOTALE INCARICHI FINANZIATI DAL COMUNE | 107.000,00 | 78.104,12 |

| Incarichi finanziati attraverso fondi europei e altri soggetti terzi | | |
|--|----------------------------|-------------------------------------|
| Delibera Consiglio Comunale OdG 193/2016 P.G. 67853/2016 | | |
| | Importo Autorizzato | Importo Affidamento Incarico |
| Altri Incarichi di Tipo X1 | 199.460,00 | 32.975,17 |
| TOTALE INCARICHI FINANZIATI ATTRAVERSO FONDI EUROPEI E ALTRI SOGGETTI | 199.460,00 | 32.975,17 |

INCARICHI ESCLUSI

| Incarichi ESCLUSI come da Delibera Consiglio Comunale OdG 193/2016 P.G. 67853/2016 "Approvazione programma incarichi anno 2016" | |
|--|-------------------|
| Incarichi architettura progettazione (tipo Y2) finanziati dal Comune | 194.020,63 |
| Incarichi architettura progettazione (tipo Y2) finanziati da fondi europei o altri | 11.864,69 |
| Incarichi legali relativi al Patrocinio ed alla rappresentanza in giudizio dell'Ente (tipo X2) | 87.961,59 |
| TOTALE INCARICHI ESCLUSI | 293.846,91 |

LIMITI POSTI AD ALCUNE TIPOLOGIE DI SPESE (D.L. 78/2010)

Con il D.L. 31 maggio 2010, n. 78, convertito, con modificazioni nella legge 30 luglio 2010, n. 122 (art. 6 commi da 7 a 10 e commi 12 a 14 e ss.mm e i.i.) sono stati disposti dei limiti ad alcune tipologie di spese.

A consuntivo i limiti risultano tutti rispettati come indicato nel prospetto che segue.

| Tipologia spesa | Rendiconto 2009 | Riduzione % | Limite spesa | Rendiconto 2016 |
|--|-----------------|-------------|--------------|-----------------|
| Relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza | 25.005,90 | 80% | 5.001,18 | 3.217,15 |
| Sponsorizzazioni | 0,00 | | | 0,00 |
| Missioni | 316.754,90 | 50% | 158.377,45 | 79.534,35 |
| Formazione | 339.639,20 | 50% | 169.819,60 | 168.485,23 |

| Tipologia spesa | Rendiconto 2009 | Riduzione% | Limite spesa | Rendiconto 2016 |
|--------------------|-----------------|------------|--------------|-----------------|
| Studi e consulenze | 193.483,34 | 80% | 38.696,67 | 0,00 |

Nell'anno 2016 per le spese inerenti gli incarichi di studio ricerca e consulenza, si applica quanto disposto dall'art. 6, comma 7, del decreto legge n. 78/2010, convertito con legge n. 122/2010, che ha stabilito che, a decorrere dal 2011, la spesa annuale riferita a tali incarichi non possa essere superiore al 20% di quella sostenuta nell'esercizio finanziario del 2009.

| Tipologia spesa | Rendiconto 2011 | Riduzione% | Limite spesa | Rendiconto 2016 |
|---|-----------------|------------|--------------|-----------------|
| Acquisto, manutenzione, noleggio, esercizio autovetture | 158.472,57 | 30% | 47.541,77 | 29.800,96 |

Dal 1/5/2014 ai sensi dell'art. 15 c.2 del D.L. 24/4/2014 n. 66 è stato applicato un limite di spesa pari al 30% della spesa sostenuta nell'anno 2011

ACQUISTO DI MOBILI E ARREDI

L'art.10 comma 4, del D.L. 210/2015 (milleproroghe) ha escluso per l'anno 2016 l'applicazione delle disposizioni contenute nell'art. 1, comma 141,L.228/2012.

Le spese di rappresentanza sostenute dagli organi di governo nell'anno 2016 di cui all'art. 16, comma 26 del D.L. 13/08/2011, n. 138 ammontano ad € 3.217,15 come da prospetto allegato al rendiconto.



SPESE DI RAPPRESENTANZA SOSTENUTE NELL'ANNO 2016

| Descrizione dell'oggetto della spesa | occasione in cui la spesa e' stata sostenuta | importo della spesa |
|---------------------------------------|---|---------------------|
| Cioccolatini per dono | Visita della famiglia reale del Giappone | 26,95 |
| N. 2 Nettuno d'oro e relativi astucci | Il Nettuno D'oro e' il riconoscimento assegnato a persone, aziende, associazioni e istituzioni culturali, che abbiano onorato, con la propria attivita' professionale pubblica e privata, la citta' di Bologna (art. 6, c. 1 regolamento per la concessione delle Civiche Onoreficenze P.G. N. 24068/2014). | 1.463,20 |
| Ospitalita' relatori/ristorante | Iniziativa in occasione della Giornata della Memoria - 26 gennaio seduta straordinaria del Consiglio comunale | 120,00 |
| Ospitalita' relatori/ pernottamento | Iniziativa in occasione della Giornata della Memoria - 26 gennaio seduta straordinaria del Consiglio comunale | 226,00 |
| Ospitalita'/ristorante | Collaborazioni per iniziative musicali per la citta'. | 385,00 |
| Ospitalita'/ristorante | Riunione Coordinamento citta' italiane UNESCO | 180,00 |
| Ospitalita'/ristorante | Delegazione in occasione della visita dell'ex Presidente del Cile. | 572,00 |
| Ospitalita'/ristorante | In occasione della lectio magistralis del prof. Chris Wickman a conclusione delle iniziative del IX centenario della genesi del Comune di Bologna. | 244,00 |
| | | 3.217,15 |

data: 10/3/2017

Il Segretario Generale
Roberto Finardi

Il Responsabile del Servizio Finanziario
Mauro Cammarata

L'Organo di Revisione Economico Finanziario
Il Presidente
Paolo Sacchi

Claudio Daniele Cialdai

Stefano Fabbri

PATRIMONIO IMMOBILIARE

L'elenco dei beni appartenenti al patrimonio immobiliare dell'Ente alla data del 31/12/2016, con l'indicazione delle rispettive destinazioni e compresi i diritti di superficie, e' pubblicato sul sito istituzionale del Comune di Bologna:

"www.comunebologna.it"

sezione "Amministrazione Trasparente – Beni immobili e gestione patrimonio".

Le servitu' passive dell'Ente sono indicate solo graficamente e sono visibili:

"<http://sitmappe.comune.bologna.it/clientweb/>"

ENTI E ORGANISMI STRUMENTALI - PARTECIPAZIONI

Il "gruppo amministrazioni pubblica" comprende gli enti e gli organismi strumentali, le società controllate e partecipate da un'amministrazione pubblica come definito da L.D.Lgs 118/2011 e successive modificazioni.

- ORGANISMI STRUMENTALI

Istituzione Bologna Musei
 Istituzione Biblioteche
 Istituzione per l'Inclusione Sociale
 Istituzione dei servizi educativi e delle scuole dell'infanzia

- ENTI STRUMENTALI

| DENOMINAZIONE | ATTIVITA' | % PARTECIPAZIONE COMUNE BOLOGNA 31/12/2016 | LINK SITO INTERNET PER PUBBLICAZIONE BILANCI |
|----------------------------------|--|--|---|
| ASP CITTA' DI BOLOGNA | Organizzazione ed erogazione di servizi sociale e socio-sanitari: assistenza agli anziani, ad adulti in stato di bisogno e servizi sociali per l'area maternità e infanzia | 97,00% | http://www.aspbologna.it/index.php/bilanci/bilancio-preventivo-e-consuntivo?show=all&start=2 |
| Fondazione Villa Ghigi | Tutela, valorizzazione e conservazione natura ed ambiente, gestione e valorizzazione del Parco Villa Ghigi | | http://www.fondazionevillaghigi.it/fondazione/amministrazione-trasparente/ |
| Fondazione Cineteca | Sviluppo culturale della società, riconoscimento patrimonio fotografico e cinematografico come bene culturale | | http://www.cinetecadibologna.it/cineteca/atti_documenti |
| ACER BOLOGNA | Gestione dei patrimoni immobiliari, tra cui alloggi di edilizia residenziale pubblica | 30,80% | http://www.acerbologna.it/site/home/amministrazione-trasparente/bilanci.html |
| Fondazione Aldini Valeriani | Sviluppo cultura tecnica attraverso l'organizzazione di attività di formazione | | http://www.fav.it/flex/cm/pages/ServeBLOB.php/L/IT/IDPagina/340#id-e2555d4917b368e54dc94394a9d7ef0c |
| Fondazione Museo Ebraico | Gestione, valorizzazione e promozione del Museo ebraico di Bologna e più in generale della cultura ebraica | | http://www.museoebraicobo.it/museo/amministrazione-trasparente/bilanci |
| Fondazione Emilia Romagna Teatro | Gestione attività teatrali | | http://www.emiliaromagnateatro.com/amministrazione-trasparente/ |
| Fondazione Teatro Comunale | Gestione, conservazione del Teatro Comunale di Bologna | | http://www.tcbo.it/index.php?id=225 |

- SOCIETA' CONTROLLATE

| DENOMINAZIONE | ATTIVITA' | % PARTECIPAZIONE COMUNE BOLOGNA 31/12/2016 | LINK SITO INTERNET PER PUBBLICAZIONE BILANCI |
|---------------------------------|---|--|---|
| SERIBO srl in liquidazione | Gestione del servizio di refezione scolastica e dei centri di produzione pasti fino al 30/06/15 | 51,00% | http://www.seribo.it/bilanci |
| ATC spa in liquidazione | Organizzazione e gestione dei servizi relativi alla sosta e servizi complementari alla mobilità | 59,65% | http://www.comune.bologna.it/partecipazionisocietarie/organigramma/129:22446/7879 |
| Bologna Servizi Cimiteriali srl | Gestione dei servizi cimiteriali | 51,00% | http://www.bolognaservizicimiteriali.it/Bilancipreventivoconsuntivo.html |
| Autostazione srl | Gestione della stazione terminale di partenza e di transito di tutti gli autoservizi pubblici di linea facenti capo alla città. | 66,89% | http://www.autostazionebo.it/trasparenza.aspx?id=24&cat=4&dett=3 |
| SRM srl | Gestione del patrimonio destinato al servizio di trasporto pubblico e agenzia locale per la mobilità | 61,63% | http://www.srmbologna.it/?page_id=1336 |
| CAAB Scpa | Costruzione e gestione del mercato agro-alimentare all'ingrosso di Bologna | 80,04% | http://www.caab.it/amministrazione-trasparente/bilanci/ |

- ELENCO DELLE PARTECIPAZIONI POSSEDUTE

| DENOMINAZIONE | ATTIVITA' | % PARTECIPAZIONE COMUNE BOLOGNA 31/12/2016 |
|---|--|--|
| SERIBO srl in liquidazione | Gestione del servizio di refezione scolastica e dei centri di produzione pasti fino al 30/06/15 | 51,00% |
| ATC spa in liquidazione | Organizzazione e gestione dei servizi relativi alla sosta e servizi complementari alla mobilità | 59,65% |
| Bologna Servizi Cimiteriali srl | Gestione dei servizi cimiteriali | 51,00% |
| Autostazione srl | Gestione della stazione terminale di partenza e di transito di tutti gli auto servizi pubblici di linea facenti capo alla città. | 66,89% |
| SRM srl | Gestione del patrimonio destinato al servizio di trasporto pubblico e agenzia locale per la mobilità | 61,63% |
| CAAB Scpa | Costruzione e gestione del mercato agro-alimentare all'ingrosso di Bologna | 80,04% |
| TPER spa | Organizzazione e gestione di sistemi di trasporto di persone e/o cose con qualsiasi modalità di noleggio di autobus con conducente | 30,11% |
| AFM spa | Gestione di farmacie delle quali sono titolari i Comuni soci e di un magazzino di distribuzione intermedia del farmaco | 15,86% |
| HERA Spa | Gestione di servizi idrici, energetici, ambientali, manutenzione del verde, illuminazione pubblica | 9,73% |
| CUP 2000 Spa | Progettazione e gestione di servizi e prodotti di information & communication technology nel settore socio-sanitario | 10,60% |
| FBM Spa | Studio e realizzazione di iniziative di trasformazione urbana, principalmente a favore di soci | 32,83% |
| LEPIDA Spa | Realizzazione, gestione e fornitura di servizi di connettività della rete regionale a banda larga delle PP.AA. | 0,016% |
| Bologna Fiere Spa | Organizzazione di fiere e convegni e gestione del quartiere fieristico | 11,41% |
| Aeroporto Marconi Spa | Gestione dell'aeroporto di Bologna | 3,88% |
| Interporto Bologna spa | Gestione dell'Interporto di Bologna nonché suo sviluppo attraverso la realizzazione di immobili e impianti | 35,10% |
| <p>Sito internet del Comune di Bologna: "www.comune.bologna.it" sezione "Amministrazione Trasparente – Bilanci" Link http://www.comune.bologna.it/trasparenza/sezione/Bilanci</p> | | |

DEBITI E CREDITI TRA L'ENTE E LE SOCIETA' CONTROLLATE, PARTECIPATE ED ENTI STRUMENTALI

L'articolo 11, comma 6, lettera j) del D. Lgs. 118/2011 stabilisce che i Comuni devono allegare al rendiconto della gestione una nota informativa contenente la verifica dei crediti e debiti reciproci tra l'Ente e i propri enti strumentali, società controllate e partecipate.

Tale verifica è stata effettuata con tutti gli Enti ricompresi nel Gruppo amministrazione pubblica. A tali soggetti è stato richiesto che i dati fossero presentati al Comune di Bologna, asseverati dai rispettivi organi di revisione entro il 15/03/2017.

Alcune società (ACER, ASP Città di Bologna, Fiere Internazionali di Bologna, HERA Spa, Lepida Spa, TPer Spa) non hanno presentato la documentazione asseverata nei termini richiesti; pertanto per questi soggetti non è possibile attestare la concordanza dei debiti e crediti, anche se per alcune delle stesse ci sono stati dei riscontri informali.

Per gli Enti facenti parte del perimetro di consolidamento, si terrà comunque conto dei dati forniti successivamente alla data prestabilita del 15/03/2017 ai fini della redazione del Bilancio consolidato.

La nota asseverata dall'Organo di Revisione evidenzia discordanze e ne fornisce la motivazione.



| nr | Società' | Settore/Settori comunali di riferimento | Dato | Crediti del comune nei confronti della società | note riferite ai crediti | Debiti del comune nei confronti della società | note riferite ai debiti | Asseverazione |
|----|-----------|---|--------------|--|--|---|---|--|
| 1 | ACER | Patrimonio, Dipartimento Riqualificazione urbana, Politiche abitative - CDR 004, 047, 404 | dato Comune | 0,00 | | 38.737,90 | Spese relative al patrimonio | |
| | | | dato Comune | 0,00 | | 0,00 | Sono presenti nelle scritture contabili dell'Ente solo al fine della patrimonializzazione Euro 64.909,51 registrati dal Settore Piani e progetti urbanistici. Si riferiscono a lavori eseguiti che saranno monetariamente pagati dalla Regione. | |
| | | | dato Comune | 0,00 | | 26.944.998,05 | Tale cifra si riferisce a lavori ancora da concludere in merito a diverse linee di attività e programmi su immobili di proprietà comunale, in cui ACER svolge funzione di stazione appaltante. | |
| | | | dato società | 0,00 | | | | Non pervenuto il dato asseverato entro i termini fissati dall'Ente |
| | | | differenza | | | | | |
| nr | Società' | Settore/Settori comunali di riferimento | Dato | Crediti del comune nei confronti della società | note riferite ai crediti | Debiti del comune nei confronti della società | note riferite ai debiti | Asseverazione |
| 2 | AEROPORTO | Patrimonio - CDR 004 | dato Comune | 42.607,68 | Accertamento effettuato in contabilità finanziaria nell'esercizio 2017 | 0,00 | | |
| | | | dato società | 42.607,68 | Trattasi di indennità di occupazione pregressa | 0,00 | | Asseverazione presentata |
| | | | differenza | 0,00 | | 0,00 | | |
| nr | Società' | Settore/Settori comunali di riferimento | Dato | Crediti del comune nei confronti della società | note riferite ai crediti | Debiti del comune nei confronti della società | note riferite ai debiti | Asseverazione |
| 3 | AFM SpA | Staff del Consiglio , Area Risorse finanziarie -UI Bilancio, Settore Patrimonio. Polizia Municipale - CDR 023,009,004,041 | dato Comune | 0,00 | | 727,75 | Fornitura farmaci al Comune | |
| | | | dato società | 0,00 | | 687,01 | | Asseverazione presentata |



| nr | Società' | Settore/Settori comunali di riferimento | Dato | Crediti del comune nei confronti della società | note riferite ai crediti | Debiti del comune nei confronti della società | note riferite ai debiti | Asseverazione |
|----|-------------------------|--|--------------|--|---|---|---|--|
| 4 | ASP CITTA' DI BOLOGNA | Area affari istituzionali e quartieri, Settore Patrimonio, UI gare - CDR 014, 022, 070,004,003 | dato Comune | 109.223,26 | Credito fornito dal Settore Personale riferito al Comando di personale dell'Ente | 9.565.660,73 | Debiti vari derivanti dalla gestione in capo a vari CdR riferiti tanto alla gestione del patrimonio quanto ai contratti di servizio relativi a minori, anziani e stranieri. | |
| | | | dato società | 0,00 | | 0,00 | | Non pervenuto il dato asseverato entro i termini fissati dall'Ente |
| | | | differenza | | | | | |
| nr | Società' | Settore/Settori comunali di riferimento | Dato | Crediti del comune nei confronti della società | note riferite ai crediti | Debiti del comune nei confronti della società | note riferite ai debiti | Asseverazione |
| 5 | ATC SpA in liquidazione | Settore Mobilità sostenibile - CDR 024 | dato Comune | 1.180.234,34 | Credito riferito a sosta/parcheggi anni pregressi | 189.519,10 | Contributo per progetto car sharing | |
| | | | dato società | 1.419.613,99 | | 189.519,10 | | Dato fornito dal liquidatore |
| | | | differenza | -239.379,65 | Il dato è stato accertato nell'esercizio 2017 e si riferisce alla sentenza della Corte dei Conti sezione giurisdizionale che è stata comunicata al Comune solo dopo il 31/12/2016 | 0,00 | | |
| nr | Società' | Settore/Settori comunali di riferimento | Dato | Crediti del comune nei confronti della società | note riferite ai crediti | Debiti del comune nei confronti della società | note riferite ai debiti | Asseverazione |
| 6 | AUTOSTAZIONE S.R.L. | Patrimonio, UI entrate - CDR 004, 011 | dato Comune | 3.962.294,37 | Credito riferito a un diritto di superficie e a recupero TARI | 99.566,00 | Indennità di occupazione | |
| | | | dato società | 3.962.294,37 | | 99.566,00 | | Asseverazione presentata |
| | | | differenza | 0,00 | | 0,00 | | |



| nr | Società' | Settore/Settori comunali di riferimento | Dato | Crediti del comune nei confronti della società | note riferite ai crediti | Debiti del comune nei confronti della società | note riferite ai debiti | Asseverazione |
|----|---------------------------------|--|--------------|--|---|---|---|--------------------------|
| 7 | BOLOGNA SERVIZI CIMITERIALI srl | Settore Personale, Coordinamento amministrativo Quartieri ; Segreteria Generale Servizi Demografici - CDR 002, 008, 022, 070 | dato Comune | 0,00 | | 6.816,03 | Funerali sociali anziani | |
| | | | dato società | 15.002,00 | Credito riferito al Comando di personale dell'Ente | 7.553,16 | | Asseverazione presentata |
| | | | differenza | 15.002,00 | Differenza determinata da diversa modalità di contabilizzazione | -737,13 | Differenza determinata da fatture comunicate da BSC ed attualmente sospese per verifiche interne. | |
| nr | Società' | Settore/Settori comunali di riferimento | Dato | Crediti del comune nei confronti della società | note riferite ai crediti | Debiti del comune nei confronti della società | note riferite ai debiti | Asseverazione |
| 8 | CAAB spa | Patrimonio - CDR 004 | dato Comune | 0,00 | | 0,00 | | |
| | | | dato Società | 11.762.264,58 | | 0,00 | | Asseverazione presentata |
| | | | differenza | 11.762.264,58 | Rateizzazione cessione aree. Gli importi corrispondono ma sono diversamente contabilizzati in coge (si registra il credito complessivo) e co.fin (si registra per quote annuali). La somma indicata si riferisce alla sola quota Capitale, cui si aggiungeranno per gli anni 2017-2020 gli interessi di competenza, e previsti negli esercizi in cui saranno incassati. | 0,00 | | |
| nr | Società' | Settore/Settori comunali di riferimento | Dato | Crediti del comune nei confronti della società | note riferite ai crediti | Debiti del comune nei confronti della società | note riferite ai debiti | Asseverazione |
| 9 | CUP 2000 Spa | Polizia Municipale - CDR 041 | dato Comune | 0,00 | | 43.600,36 | Servizio di Call center Polizia Municipale | |
| | | | dato Società | 0,00 | | 43.600,36 | | Asseverazione presentata |
| | | | differenza | 0,00 | | | | |



| nr | Società' | Settore/Settori comunali di riferimento | Dato | Crediti del comune nei confronti della società | note riferite ai crediti | Debiti del comune nei confronti della società | note riferite ai debiti | Asseverazione |
|----|-------------------------------------|---|--------------|--|---|---|---|--|
| 10 | FBM Spa | Dipartimento cura qualità del territorio, Settore Patrimonio - CDR 030, 004 | dato Comune | 0,00 | | 89.495,29 | Riferito a contratti per lavori di manutenzione straordinaria | |
| | | | dato società | 0,00 | | 106.639,98 | | Asseverazione presentata |
| | | | differenza | 0,00 | | 17.144,69 | Differenza determinata da diversa modalità temporale di contabilizzazione dei conguagli | |
| nr | Società' | Settore/Settori comunali di riferimento | Dato | Crediti del comune nei confronti della società | note riferite ai crediti | Debiti del comune nei confronti della società | note riferite ai debiti | Asseverazione |
| 11 | FIERE INTERNAZIONALI DI BOLOGNA Spa | Area Cultura e rapporti con l'Università - CDR 013 | dato Comune | 0,00 | | 0,00 | | |
| | | | dato società | 0,00 | | 0,00 | | Non pervenuto il dato asseverato entro i termini fissati dall'Ente |
| | | | differenza | | | | | |
| nr | Società' | Settore/Settori comunali di riferimento | Dato | Crediti del comune nei confronti della società | note riferite ai crediti | Debiti del comune nei confronti della società | note riferite ai debiti | Asseverazione |
| 12 | FONDAZIONE ALDINI VALERIANI | Settore Patrimonio, UI Gare - CDR 004, 003 | dato Comune | 268.466,28 | Credito riferito a locazione immobile | 22.500,00 | Debito riferito a locazione immobile | |
| | | | dato società | 268.466,28 | | 251.872,20 | | Asseverazione presentata |
| | | | differenza | 0,00 | | 229.372,20 | Differente modalità di contabilizzazione determinata dallo scorporo di canoni. | |
| nr | Società' | Settore/Settori comunali di riferimento | Dato | Crediti del comune nei confronti della società | note riferite ai crediti | Debiti del comune nei confronti della società | note riferite ai debiti | Asseverazione |
| 13 | FONDAZIONE CINETECA | Settore Personale, Area Cultura e rapporti con l'Università - CDR 002; 013 | dato Comune | 0,00 | | 50.000,00 | Erogazione contributo e fornitura servizi per IX centenario dell'Ente | |
| | | | dato società | 10.000,00 | Rimborso spese di personale dipendente dell'Ente | 50.000,00 | | Asseverazione presentata |
| | | | differenza | 10.000,00 | Differenza determinata da diversa modalità di contabilizzazione | 0,00 | | |



| nr | Società' | Settore/Settori comunali di riferimento | Dato | Crediti del comune nei confronti della società | note riferite ai crediti | Debiti del comune nei confronti della società | note riferite ai debiti | Asseverazione |
|----|--|--|--------------|--|-----------------------------|---|--|--------------------------|
| 14 | FONDAZIONE EMILIA ROMAGNA TEATRO (ERT) | Area Cultura e rapporti con l'Università - CDR 013 | dato Comune | 0,00 | | 100.000,00 | Contributo straordinario 2016 e contributo per progetto "Hello Stranger" | |
| | | | dato società | 0,00 | | 100.000,00 | | Asseverazione presentata |
| | | | differenza | 0,00 | | 0,00 | | |
| nr | Società' | Settore/Settori comunali di riferimento | Dato | Crediti del comune nei confronti della società | note riferite ai crediti | Debiti del comune nei confronti della società | note riferite ai debiti | Asseverazione |
| 15 | FONDAZIONE MUSEO EBRAICO | Area Cultura e rapporti con l'Università - CDR 013 | dato Comune | 0,00 | | 450,00 | Contributo per "La Via Zamboni" | |
| | | | dato società | 0,00 | | 450,00 | | Asseverazione presentata |
| | | | differenza | 0,00 | | 0,00 | | |
| nr | Società' | Settore/Settori comunali di riferimento | Dato | Crediti del comune nei confronti della società | note riferite ai crediti | Debiti del comune nei confronti della società | note riferite ai debiti | Asseverazione |
| 16 | FONDAZIONE TEATRO COMUNALE | UI Gare - CDR 003 | dato Comune | 44.886,09 | Rimborso utenze e interessi | 0,00 | | |
| | | | dato società | 44.886,09 | | 0,00 | | Asseverazione presentata |
| | | | differenza | 0,00 | | 0,00 | | |
| nr | Società' | Settore/Settori comunali di riferimento | Dato | Crediti del comune nei confronti della società | note riferite ai crediti | Debiti del comune nei confronti della società | note riferite ai debiti | Asseverazione |
| 17 | FONDAZIONE VILLA GHIGI | Settore Marketing Urbano; Quartiere Navile, Quartiere san Donato e San Vitale, Area Educazione, Istruzione e Nuove generazioni - CDR 035, 072,075, 019 | dato Comune | 0,00 | | 9.415,20 | Laboratori didattici e attività relativi alle aree verdi | |
| | | | dato società | 0,00 | | 9.415,20 | | Asseverazione presentata |
| | | | differenza | 0,00 | | 0,00 | | |



Comune di Bologna

| nr | Società' | Settore/Settori comunali di riferimento | Dato | Crediti del comune nei confronti della società | note riferite ai crediti | Debiti del comune nei confronti della società | note riferite ai debiti | Asseverazione |
|----|----------------|---|--------------|--|--------------------------|---|--|--|
| 18 | HERA Spa | Verde Urbano, Patrimonio, Ambiente ed energia, Gare CDR 031,004, 465, 003, | dato Comune | 0,00 | | 6.849.357,22 | Gestione servizi nettezza urbana e gestione utenze | |
| | | | dato società | 0,00 | | 0,00 | | Ricevuta comunicazione da HERA in cui la Società dichiara di ritenersi esclusa dall'adempimento in oggetto. Non pervenuto il dato asseverato entro i termini fissati dall'Ente |
| | | | differenza | | | | | |
| nr | Società' | Settore/Settori comunali di riferimento | Dato | Crediti del comune nei confronti della società | note riferite ai crediti | Debiti del comune nei confronti della società | note riferite ai debiti | Asseverazione |
| 19 | INTERPORTO Spa | | dato Comune | 0,00 | | 0,00 | | |
| | | | dato società | 0,00 | | 0,00 | | Comunicazione del Consiglio di Amministrazione e società di revisione |
| | | | differenza | 0,00 | | 0,00 | | |
| nr | Società' | Settore/Settori comunali di riferimento | Dato | Crediti del comune nei confronti della società | note riferite ai crediti | Debiti del comune nei confronti della società | note riferite ai debiti | Asseverazione |
| 20 | LEPIDA Spa | Ex politiche per i giovani , Settore agenda digitale e tecnologie informatiche - CDR 036, 034 | dato Comune | 0,00 | | 822.529,71 | Servizi per Informagiovani e servizi relativi allo strumento operativo per la pianificazione, lo sviluppo e la gestione delle infrastrutture di telecomunicazione degli Enti-Soci e degli Enti collegati alla rete Lepida e per l'erogazione dei servizi telematici inclusi nell'architettura di rete. | |
| | | | dato società | 0,00 | | 0,00 | | Non pervenuto il dato asseverato entro i termini fissati dall'Ente |
| | | | differenza | | | | | |



| nr | Società' | Settore/Settori comunali di riferimento | Dato | Crediti del comune nei confronti della società | note riferite ai crediti | Debiti del comune nei confronti della società | note riferite ai debiti | Asseverazione |
|----|---------------|--|--------------|--|---|---|---|--|
| 21 | SE.RI.BO. Srl | Area Educazione e formazione, UI Entrate - CDR 019; 011 | dato Comune | 2.000,00 | Penalità | 0,00 | | |
| | | | dato società | 4.180,32 | Rette incassata da SE.RI.BO. E di spettanza del Comune incassate dopo chiusura conto | 0,00 | | Asseverazione presentata |
| | | | differenza | 2.180,32 | Accertamento effettuato in contabilità finanziaria nell'esercizio 2017 | 0,00 | | |
| nr | Società' | Settore/Settori comunali di riferimento | Dato | Crediti del comune nei confronti della società | note riferite ai crediti | Debiti del comune nei confronti della società | note riferite ai debiti | Asseverazione |
| 22 | SRM Srl | Settore Mobilità Sostenibile, Demografici, Settore Partecipazioni societarie - CDR 024. 008. 029 | dato Comune | 0,00 | | 2.338.800,19 | Contributi per trasporto pubblico locale. | |
| | | | dato società | 0,00 | | 2.338.800,19 | | Asseverazione presentata |
| | | | differenza | 0,00 | | 0,00 | | |
| nr | Società' | Settore/Settori comunali di riferimento | Dato | Crediti del comune nei confronti della società | note riferite ai crediti | Debiti del comune nei confronti della società | note riferite ai debiti | Asseverazione |
| 23 | Tper Spa | Settore Mobilità sostenibile, Area Benessere di Comunità -Servizi Sociali - CDR 024, 040 | dato Comune | 1.356.929,29 | Credito per la gestione del piano sosta, contrassegni e permessi, contabilizzato dal Comune di Bologna nell'anno 2017 in adempimento alle previsioni contrattuali che fa sorgere il credito nel mese successivo a quello di riferimento dopo la verifica degli incassi effettivi. | 499.902,95 | Gestione del trasporto pubblico locale | |
| | | | dato società | 0,00 | | 0,00 | | Non pervenuto il dato asseverato entro i termini fissati dall'Ente |
| | | | differenza | | | | | |

Bologna, li'

Il Responsabile del Servizio Finanziario
Dott. Mauro Cammarata

L'Organo di Revisione Economico Finanziario
Il Presidente
Paolo Sacchi

Claudio Daniele Cialdai

Stefano Fabbri

PROVENTI DEI PARCHEGGI E DELLE SANZIONI AMMINISTRATIVE PER VIOLAZIONE CODICE DELLA STRADA

Artt. 7 e 208 D.Lgs. 285/92 modificato dall'art. 40 Legge 29 luglio 2010, n. 120

Proventi delle sanzioni amministrative per violazione al codice della strada

L'art. 208 del Decreto legislativo 285/92, relativo alla destinazione dei proventi delle sanzioni amministrative pecuniarie, è stato modificato dall'art.40 della legge 29 luglio 2010, n. 120.

E' stato confermato l'obbligo della destinazione di una quota pari al 50 per cento dei proventi alle finalità stabilite dalla normativa. In particolare attualmente tale quota deve essere destinata:

in misura non inferiore a un quarto della quota, cioè non inferiore al 12,5% del totale, ad interventi di sostituzione, di ammodernamento, di potenziamento, di messa a norma e di manutenzione della segnaletica delle strade di proprietà dell'ente;

in misura non inferiore a un quarto della quota, cioè non inferiore al 12,5% del totale, al potenziamento delle attività di controllo e di accertamento delle violazioni in materia di circolazione stradale, anche attraverso l'acquisizione di automezzi, mezzi e attrezzature dei Corpi e dei servizi di Polizia municipale;

ad altre finalità, cioè non inferiore al 12,5% del totale, connesse al miglioramento della sicurezza stradale, relative alla manutenzione delle strade, all'installazione, all'ammodernamento, al potenziamento, alla messa a norma e alla manutenzione delle barriere, a interventi per la sicurezza stradale a tutela degli utenti deboli, a misure di assistenza e previdenza per il personale, ecc.

L'ente ha la facoltà di destinare in tutto o in parte la restante quota del 50 per cento dei proventi alle finalità sopra indicate.

L'art. 142 c. 12 ter del D.Lgs. 285/92 prevede: "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....."

I proventi dell'esercizio 2016 derivanti dalle sanzioni amministrative per violazioni dei limiti massimi di velocità (art. 142 c. 12 ter D.Lgs. 285/92) pari a € 527.212,00 sono stati interamente destinati ad interventi inerenti la mobilità.

Proventi dei parcheggi

L'art. 7, comma 7 del D.Lgs. 285/92 stabilisce che i proventi dei parcheggi a pagamento sono destinati alla installazione, costruzione e gestione di parcheggi e al loro miglioramento e le somme eventualmente eccedenti ad interventi per migliorare la mobilità urbana.

Criteri di rilevazione dei dati

Sono state considerate le spese correnti e in conto capitale impegnate della Missione 10 "Trasporti e diritto alla mobilità" Programma 05 "Viabilità e infrastrutture stradali" (nel 2010, 2011 e 2012 è stato escluso il servizio 03 "Trasporti pubblici locali e servizi connessi") e della Missione 03 "Ordine pubblico e sicurezza" Programma 01 "Polizia locale e amministrativa" e delle relative quote capitale per il rimborso dei prestiti.

Sono stati considerati solo gli stanziamenti finanziati con le entrate derivanti dai proventi dei parcheggi e delle sanzioni amministrative per violazione al codice stradale.

Sono stati esclusi gli stanziamenti finanziati con entrate aventi destinazione vincolata (contributi finalizzati, oneri di urbanizzazione, alienazioni patrimoniali e prestiti) e quelli relativi alle spese di personale.

La rilevazione delle spese finanziate con i proventi delle sanzioni amministrative per violazione al codice stradale è stata effettuata fino al 2009 in base alla normativa vigente al momento mentre dal 2010 ci si è attenuti alle modifiche introdotte dalla legge n. 120/2010.

RIEPILOGO PROVENTI E LORO REIMPIEGO

| ANNO | PARCHEGGI (art. 7) | | | SANZIONI (art. 208) | | |
|------|--------------------|--------------------|---------|--------------------------------------|--------------------|---------|
| | Accertamenti | Reimpiego proventi | % | Accertamenti | Reimpiego proventi | % |
| 2014 | 1.951.216,14 | 1.951.216,14 | 100,00% | 44.421.166,31 | 30.324.889,77 | 68,27% |
| 2015 | 594.674,57 | 594.674,57 | 100,00% | 29.518.380,79 (al netto del FCDE) | 29.863.121,12 | 101,17% |
| 2016 | 596.013,76 | 596.013,76 | 100,00% | 32.456.589,02 (al netto del FCDE) | 30.251.326,76 | 93,21% |

REIMPIEGO PROVENTI SANZIONI PECUNIARIE NEL 2015

I proventi derivanti dalle sanzioni amministrative per violazione al codice stradale devono essere destinati per una quota non inferiore al 50 per cento alle finalità stabilite dall'art. 208 come modificato dalla legge 120/2010.

Nel 2016 la quota minima dei proventi vincolata è pari a € 16.228.294,51 corrispondente al 50% del totale di € 32.456.589,02 (accertamenti sanzioni al netto del Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità accantonato nel risultato di amministrazione).

La quota vincolata deve essere destinata per un quarto alla segnaletica stradale, per un quarto all'attività di controllo e accertamento delle violazioni e per la quota rimanente ad altre finalità inerenti la viabilità e la circolazione.

Come evidenziato nella tabella seguente la quota dei proventi utilizzata, pari a € 30.251.326,76 e' ben superiore a quella stabilita dalla normativa pari a € 16.228.294,51.

| SPESE | 2014 | 2015 | 2016 |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| a) Segnaletica - 1/4 | 2.824.371,81 | 3.305.025,35 | 3.347.547,31 |
| b) Controllo e accertamento violazioni - 1/4 | 5.578.806,40 | 4.152.934,67 | 6.034.955,53 |
| c) Altre finalita' - quota rimanente | 21.921.711,56 | 22.405.161,10 | 20.868.823,92 |
| Totale | 30.324.889,77 | 29.863.121,12 | 30.251.326,76 |

QUOTA PROVENTI SANZIONI PECUNIARIE PER TIPOLOGIA DI SPESA

| Anno | Spese correnti | Rimborso prestiti | Totale | Spese in conto capitale | Totale generale |
|------|----------------|-------------------|---------------|-------------------------|-----------------|
| 2011 | 15.672.260,31 | 9.930.508,23 | 25.602.768,54 | 0 | 25.602.768,54 |
| 2012 | 21.241.243,09 | 10.409.931,93 | 31.651.175,02 | 587.110,79 | 32.238.285,81 |
| 2013 | 17.782.308,89 | 10.234.096,92 | 28.016.405,81 | 1.691.665,76 | 29.708.071,57 |
| 2014 | 19.716.014,51 | 9.957.875,60 | 29.673.890,11 | 650.999,66 | 30.324.889,77 |
| 2015 | 18.961.500,14 | 10.101.620,98 | 29.063.121,12 | 800.000,00 | 29.863.121,12 |
| 2016 | 19.943.010,34 | 9.240.922,95 | 29.183.933,29 | 1.067.393,47 | 30.251.326,76 |

PAREGGIO DI BILANCIO

La gestione del bilancio 2016 è stata effettuata nell'ambito della coerenza e compatibilità con i vincoli di finanza pubblica.

A decorrere dall'anno 2016 è entrata in vigore la L. 243/2012 che, per la sostenibilità del debito pubblico, ha introdotto l'equilibrio di bilancio disponendo l'obbligo del conseguimento di un saldo non negativo, in termini di competenza e di cassa, tra le entrate finali e le spese finali e un saldo non negativo, in termini di competenza e di cassa, tra le entrate correnti e le spese correnti, incluse le quote di capitale delle rate di ammortamento dei prestiti.

Contestualmente all'entrata in vigore della L. 243/2012 viene superata l'applicazione dell'articolo 31 della L. 183/2011 e di tutte le norme concernenti la disciplina del patto di stabilità interno degli enti locali.

La L. 208/2015 (Legge di Stabilità 2016) per il 2016, all'art. 1 nei commi dal 707 al 734, ai fini del concorso al contenimento dei saldi di finanza pubblica, con il nuovo vincolo del pareggio di bilancio, richiede di conseguire un saldo non negativo, solo in termini di competenza, tra le entrate finali, quelle ascrivibili ai primi 5 titoli del bilancio, e le spese finali, quelle ascrivibili ai primi 3 titoli del bilancio. Il comma 711 prevede che, limitatamente all'anno 2016, nelle entrate e nelle spese finali in termini di competenza, sia considerato il Fondo Pluriennale Vincolato di entrata e di spesa, al netto della quota rinveniente dal ricorso all'indebitamento.

La gestione 2016 ha determinato un saldo positivo tra le entrate e le spese finali per le previsioni di competenza pari a euro 4.555.036,46 e per i dati gestionali a rendiconto pari a euro 38.110.722,94 (tenuto conto del Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità e degli altri accantonamenti che non vengono impegnati ma confluiscono nel risultato di amministrazione).

Nella determinazione del saldo finale si è tenuto conto sia del recupero della somma pari a euro 11.500.000,00 relativa al 50% degli spazi messi a disposizione a favore del sistema regionale nell'esercizio 2014, che della somma pari a euro 13.500.000,00 relativa agli spazi finanziari ceduti nel corso dell'esercizio 2016 alla Regione Emilia Romagna.

RISULTANZE 2016

| MONITORAGGIO DELLE RISULTANZE DEL SALDO DI FINANZA PUBBLICA AI SENSI DEL COMMA 719 DELL'ARTICOLO 1 DELLA LEGGE 28/12/2015, N. 208 (LEGGE DI STABILITA' 2016) | | | |
|--|-----|----------------------------------|---|
| COMUNE DI BOLOGNA | | | |
| SALDO TRA ENTRATE FINALI E SPESE FINALI IN TERMINI DI COMPETENZA (ART. 1, comma 710 e seguenti, Legge di stabilità 2016) | | Sezione 1 | |
| | | Previsioni di competenza 2016 | Dati gestionali Rendiconto 2016 (stanziamenti FPV accertam. e impegni) |
| A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti | (+) | 16.463.930,72 | 16.463.930,72 |
| B) Fondo pluriennale vincolato di entrata in conto capitale al netto della quota finanziata da debito | (+) | 83.255.174,95 | 83.255.174,95 |
| C) Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | (+) | 364.630.317,49 | 364.856.302,52 |
| D1) Titolo 2 - Trasferimenti correnti | (+) | 52.291.530,61 | 48.202.796,11 |
| D2) Contributo di cui all'art. 1, comma 20, legge di stabilità 2016 (solo per i comuni) | (-) | 4.378.707,45 | 4.378.707,45 |
| D) Titolo 2 - Trasferimenti correnti validi ai fini dei saldi finanza pubblica (D=D1-D2) | (+) | 47.912.823,16 | 43.824.088,66 |
| E) Titolo 3 - Entrate extratributarie | (+) | 139.032.347,89 | 132.114.435,53 |
| F) Titolo 4 - Entrate in c/capitale | (+) | 73.486.439,24 | 21.085.008,75 |
| G) Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie | (+) | 48.916.057,82 | 24.024.255,58 |
| H) ENTRATE FINALI VALIDE AI FINI DEI SALDI DI FINANZA PUBBLICA (H=C+D+E+F+G) | (+) | 673.977.985,60 | 585.904.091,04 |
| I1) Titolo 1 - Spese correnti al netto del fondo pluriennale vincolato | (+) | 535.016.023,07 | 472.618.726,61 |
| I2) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente | (+) | 14.922.419,51 | 14.257.994,59 |
| I3) Fondo crediti di dubbia esigibilità di parte corrente al netto della quota finanziata da avanzo | (-) | 33.583.617,75 | |
| I4) Fondo contenzioso (destinato a confluire nel risultato di amministrazione) | (-) | 400.000,00 | |
| I5) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) | (-) | 396.690,00 | |
| I6) Spese correnti per interventi di bonifica ambientale di cui all'art. 1, comma 716, legge di stabilità 2016 | (-) | - | |
| I7) Spese correnti per sisma maggio 2012, finanziate secondo le modalità di cui all'art. 1, comma 441, legge di stabilità 2016 (per gli enti locali dell'Emilia Romagna, Lombardia e Veneto) | (-) | - | |
| I) Titolo 1 - Spese correnti valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (I=I1+I2-I3-I4-I5-I6-I7) | (+) | 515.558.134,83 | 486.876.721,20 |

| SALDO TRA ENTRATE FINALI E SPESE FINALI IN TERMINI DI COMPETENZA (ART. 1, comma 710 e seguenti, Legge di stabilità 2016) | | Sezione 1 | |
|---|-----|-------------------------------|--|
| | | Previsioni di competenza 2016 | Dati gestionali Rendiconto 2016 (stanziamenti FPV accertam. e impegni) |
| L1) Titolo 2 - Spese in c/ capitale al netto del fondo pluriennale vincolato | (+) | 110.734.972,82 | 61.244.923,55 |
| L2) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale al netto della quota finanziata da debito | (+) | 95.667.164,13 | 77.101.045,99 |
| L3) Fondo crediti di dubbia esigibilità in c/capitale al netto della quota finanziata da avanzo | (-) | - | |
| L4) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) | (-) | - | |
| L5) Spese per edilizia scolastica di cui all'art. 1, comma 713, legge di stabilità 2016 | (-) | 2.521.598,00 | 2.521.598,00 |
| L6) Spese in c/capitale per interventi di bonifica ambientale di cui all'art. 1, comma 716, legge di stabilità 2016 | (-) | - | |
| L7) Spese in c/capitale per sisma maggio 2012, finanziate secondo le modalità di cui all'art. 1, comma 441, legge di stabilità 2016 (solo per gli enti locali delle regioni Emilia Romagna, Lombardia e Veneto) | (-) | - | |
| L8) Spese per la realizzazione del Museo Nazionale della Shoah di cui all'art. 1, comma 750, legge di stabilità 2016 | (-) | - | |
| L) Titolo 2 - Spese in c/capitale valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (L=L1+L2-L3-L4-L5-L6-L7-L8) | (+) | 203.880.538,95 | 135.824.371,54 |
| M) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria | (+) | 47.703.381,03 | 22.811.381,03 |
| N) SPESE FINALI VALIDE AI FINI DEI SALDI DI FINANZA PUBBLICA (N=i+L+M) | | 767.142.054,81 | 645.512.473,77 |
| O) SALDO TRA ENTRATE E SPESE FINALI VALIDE AI FINI DEI SALDI DI FINANZA PUBBLICA (O=A+B+H-N) | | 6.555.036,46 | 40.110.722,94 |
| P) OBIETTIVO DI SALDO FINALE DI COMPETENZA 2016 | | 2.000.000,00 | 2.000.000,00 |
| Q) DIFFERENZA TRA IL SALDO TRA ENTRATE E SPESE FINALI E OBIETTIVO DI SALDO FINALE DI COMPETENZA (O-P) | | 4.555.036,46 | 38.110.722,94 |
| R) Impegni di spesa in conto capitale di cui all'articolo 1, comma 728, legge n. 208/2015 (PATTO REGIONALIZZATO - rif. par. C.2) | | | |
| S) Impegni di spesa in conto capitale di cui all'articolo 1, comma 732, legge n. 208/2015 (PATTO ORIZZONTALE NAZIONALE -rif. par. C.2) | | | |

Pareggio di bilancio 2016 - Art. 1, commi 720, 721 e 722, della legge n. 208/2015

CITTA' METROPOLITANE, PROVINCE E COMUNI

PROSPETTO per la CERTIFICAZIONE

della verifica del rispetto degli obiettivi del pareggio di bilancio 2016

da trasmettere entro il termine perentorio del 31 marzo 2017

DENOMINAZIONE ENTE COMUNE DI BOLOGNA

VISTO il decreto n. 53279 del 20 giugno 2016 concernente il monitoraggio periodico delle risultanze del saldo di finanza pubblica per l'anno 2016 delle Città metropolitane, delle Province e dei Comuni;

VISTO l'articolo 1, comma 16, della legge 7 aprile 2014, n. 56 che prevede che dal 1° gennaio 2015 le Città metropolitane subentrano alle Province omonime e succedono ad esse in tutti i rapporti attivi e passivi e ne esercitano le funzioni, nel rispetto degli equilibri e degli obiettivi di finanza pubblica;

VISTI i risultati della gestione di competenza dell'esercizio 2016;

VISTE le informazioni sul monitoraggio delle risultanze del saldo di finanza pubblica 2016 trasmesse da questo Ente mediante il sito web "http://pareggiobilancio.mef.gov.it".

SI CERTIFICANO LE SEGUENTI RISULTANZE:

| | | <i>Importi in migliaia di euro</i> |
|---------------------------------------|---|------------------------------------|
| SALDO DI FINANZA PUBBLICA 2016 | | |
| | | Competenza |
| 1 | Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti | 16.464 |
| 2 | Fondo pluriennale vincolato di entrata in conto capitale al netto della quota finanziata da debito | 83.255 |
| 3 | ENTRATE FINALI valide ai fini del saldo di finanza pubblica | 585.904 |
| 4 | SPESE FINALI valide ai fini del saldo di finanza pubblica | 645.512 |
| 5= 1+2 +3-4 | SALDO TRA ENTRATE E SPESE FINALI valide ai fini del saldo di finanza pubblica | 40.111 |
| 6 | SALDO OBIETTIVO PAREGGIO RIDETERMINATO 2016 | 2.000 |
| 7 | SPAZI FINANZIARI ACQUISITI CON I PATTI REGIONALIZZATI E CON IL PATTO ORIZZONTALE NAZIONALE 2016 E NON UTILIZZATI PER IMPEGNI DI SPESA IN CONTO CAPITALE | 0 |
| 8=6 +7 | SALDO OBIETTIVO PAREGGIO RIDETERMINATO FINALE 2016 | 2.000 |
| 9=5- 8 | DIFFERENZA TRA SALDO TRA ENTRATE E SPESE FINALI valide ai fini del saldo di finanza pubblica E SALDO OBIETTIVO PAREGGIO RIDETERMINATO FINALE 2016 | 38.111 |

Sulla base delle predette risultanze si certifica che:

il pareggio di bilancio per l'anno 2016 è stato rispettato

il pareggio di bilancio per l'anno 2016 NON E' STATO RISPETTATO

IL PRESIDENTE/IL SINDACO/IL
SINDACO METROPOLITANO

IL RESPONSABILE DEL
SERVIZIO FINANZIARIO

ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO-FINANZIARIA

Organo Revisione (1) / Commissario Ad Acta

Organo Revisione (2)

Organo Revisione (3)

PARAMETRI DI DEFICITARIETA'

Decreto del Ministero dell'Interno 18 Febbraio 2013

CERTIFICAZIONE DEI PARAMETRI OBIETTIVI PER I COMUNI AI FINI DELL'ACCERTAMENTO DELLA CONDIZIONE DI ENTE STRUTTURALMENTE DEFICITARIO PER IL TRIENNIO 2014 - 2016

| | | | | | | | | | |
|-------------|---|---|---|---|---|---|---|---|--|
| CODICE ENTE | | | | | | | | | |
| 2 | 0 | 0 | 1 | 3 | 0 | 0 | 6 | 0 | |

COMUNE DI B O L O G N A

PROVINCIA DI B O L O G N A

Approvazione rendiconto dell'esercizio 2016 Si X No 50005
delibera n° del

| | Codice | Parametri da considerare per l'individuazione delle condizioni strutturalmente deficitarie | |
|---|--------|--|-------------------------------|
| 1) Valore negativo del risultato contabile di gestione superiore in termini di valore assoluto al 5 per cento rispetto alle entrate correnti (a tali fini al risultato contabile si aggiunge l'avanzo di amministrazione utilizzato per le spese di investimento); | 50010 | <input checked="" type="checkbox"/> Si | <input type="checkbox"/> No X |
| 2) Volume dei residui attivi di nuova formazione provenienti dalla gestione di competenza e relativi ai titoli I e III, con l'esclusione delle risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio di cui all'articolo 2 del decreto legislativo n.23 del 2011 o di fondo di solidarietà di cui all'articolo 1, comma 380 della legge 24 dicembre 2012 n.228, superiori al 42 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate dei medesimi titoli I e III esclusi gli accertamenti delle predette risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio o di fondo di solidarietà; | 50020 | <input checked="" type="checkbox"/> Si | <input type="checkbox"/> No X |
| 3) Ammontare dei residui attivi proveninetti dalla gestione dei residui attivi e di cui al titolo I e al titolo III superiore al 65 per cento, ad esclusione eventuali residui da risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio di cui all'articolo 2 del decreto legislativo n. 23 o di fondo di solidarietà di cui all'articolo 1 comma 380 della legge 24 dicembre 2012 n. 228, rapportata agli accertamenti della gestione di competenza delle entrate dei medesimi titoli I e III ad esclusione degli accertamenti delle predette risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio o di fondo di solidarietà; | 50030 | <input checked="" type="checkbox"/> Si | <input type="checkbox"/> No X |
| 4) Volume dei residui passivi complessivi provenienti dal titolo I superiore al 40 per cento degli impegni della medesima spesa corrente; | 50040 | <input checked="" type="checkbox"/> Si | <input type="checkbox"/> No X |
| 5) Esistenza di procedimenti di esecuzione forzata superiore allo 0,5 per cento delle spese correnti anche se non hanno prodotto vincoli a seguito delle disposizioni di cui all'articolo 159 del tuel; | 50050 | <input checked="" type="checkbox"/> Si | <input type="checkbox"/> No X |
| 6) Volume complessivo delle spese di personale a vario titolo rapportato al volume complessivo delle entrate correnti desumibili dai titoli I, II e III superiore al 40 per cento per i comuni inferiori a 5.000 abitanti, superiore al 39 per cento per i comuni da 5.000 a 29.999 abitanti e superiore al 38 per cento per i comuni oltre i 29.999 abitanti; tale valore è calcolato al netto dei contributi regionali nonchè di altri enti pubblici finalizzati a finanziare spese di personale per cui il valore di tali contributi va detratto sia al numeratore che al denominatore del parametro; | 50060 | <input checked="" type="checkbox"/> Si | <input type="checkbox"/> No X |

- 7) Consistenza dei debiti di finanziamento non assistiti da contribuzioni superiore al 150 per cento rispetto alle entrate correnti per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione positivo e superiore al 120 per cento per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione negativo, fermo restando il rispetto del limite di indebitamento di cui all'art. 204 del tuel con le modifiche di cui all'art. 8, comma 1 della legge 12 novembre 2011, n. 183, a decorrere dall'1 gennaio 2012;
- 8) Consistenza dei debiti fuori bilancio riconosciuti nel corso dell'esercizio superiore all'1 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate correnti, fermo restando che l'indice si considera negativo ove tale soglia venga superata in tutti gli ultimi 3 esercizi finanziari;
- 9) Eventuale esistenza al 31 dicembre di anticipazioni di tesoreria non rimborsate superiori al 5 per cento rispetto alle entrate correnti;
- 10) Ripiano squilibri in sede di provvedimento di salvaguardia di cui all'art. 193 del tuel con misure di alienazione di beni patrimoniali e/o avanzo di amministrazione superiore al 5 per cento dei valori della spesa corrente, fermo restando quanto previsto dall'articolo 1, commi 443 e 444 della legge 24 dicembre 2012 n.228 a decorrere dall'1 gennaio 2013; ove sussistano i presupposti di legge per finanziare il riequilibrio in più esercizi finanziari, viene considerato al numeratore del parametro l'intero importo finanziato con misure di alienazione di beni patrimoniali, oltre che di avanzo di amministrazione, anche se destinato a finanziare lo squilibrio nei successivi esercizi finanziari.

| Codice | Parametri da considerare per l'individuazione delle condizioni strutturalmente deficitarie | |
|--------|--|-------------------------------------|
| | Si | No X |
| 50070 | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> |
| 50080 | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> |
| 50090 | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> |
| 50100 | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> |

Si attesta che i parametri suindicati sono stati determinati in base alle risultanze amministrativo-contabili dell'ente.

Bologna,
LUOGO

DATA

Bollo
dell'ente

IL RESPONSABILE
DEL SERVIZIO FINANZIARIO
(dott. Mauro Cammarata)

**PARAMETRI OBIETTIVI DEGLI ENTI IN CONDIZIONI
STRUTTURALMENTE DEFICITARI
(D.M. INTERNO 18/02/2013)**

| | | |
|-------------|---|-----------|
| PARAMETRO 1 | <p>Valore negativo del risultato contabile di gestione superiore in termini di valore assoluto al 5 per cento rispetto alle entrate correnti (a tali fini al risultato contabile si aggiunge l'avanzo di amministrazione utilizzato per le spese di investimento);</p> <ul style="list-style-type: none">- Risultato contabile di gestione di competenza: Euro 68.416.293,98- Avanzo di amministrazione per spese di investimento: Euro 23.055.296,59- Entrate correnti: Euro 545.173.534,16 | No |
| PARAMETRO 2 | <p>Volume dei residui attivi di nuova formazione provenienti dalla gestione di competenza e relativi ai titoli I e III, con l'esclusione delle risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio di cui all'articolo 2 del decreto legislativo n.23 del 2011 o di fondo di solidarietà di cui all'articolo 1, comma 380 della legge 24 dicembre 2012 n.228, superiori al 42 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate dei medesimi titoli I e III esclusi gli accertamenti delle predette risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio o di fondo di solidarietà;</p> <ul style="list-style-type: none">- Residui attivi nuova formazione Tit. 1-3 al netto del Fondo di Solidarietà comunale: Euro 50.453.676,31- Accertamenti Tit. 1-3 al netto del Fondo di Solidarietà comunale: Euro 449.611.220,27- Percentuale: 11,22% | No |
| PARAMETRO 3 | <p>Ammontare dei residui attivi provenienti dalla gestione dei residui attivi e di cui al titolo I e al titolo III superiore al 65 per cento, ad esclusione eventuali residui da risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio di cui all'articolo 2 del decreto legislativo n. 23 o di fondo di solidarietà di cui all'articolo 1 comma 380 della legge 24 dicembre 2012 n. 228, rapportata agli accertamenti della gestione di competenza delle entrate dei medesimi titoli I e III ad esclusione degli accertamenti delle predette risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio o di fondo di solidarietà;</p> <ul style="list-style-type: none">- Residui attivi precedenti Tit. 1-3: Euro 97.788.986,64- Accertamenti Tit. 1-3 al netto del Fondo di Solidarietà comunale: Euro 449.611.220,27- Percentuale: 21,75% | No |
| PARAMETRO 4 | <p>Volume dei residui passivi complessivi provenienti dal titolo I superiore al 40 per cento degli impegni della medesima spesa corrente;</p> <ul style="list-style-type: none">- Residui passivi Tit. 1: Euro 86.102.458,66- Spese Titolo 1: Euro 472.618.726,61- Percentuale: 18,22% | No |
| PARAMETRO 5 | <p>Esistenza di procedimenti di esecuzione forzata superiore allo 0,5 per cento delle spese correnti anche se non hanno prodotto vincoli a seguito delle disposizioni di cui all'articolo 159 del tuel;</p> | No |

| | | |
|--------------|--|----|
| PARAMETRO 6 | <p>Volume complessivo delle spese di personale a vario titolo rapportato al volume complessivo delle entrate correnti desumibili dai titoli I, II e III superiore al 40 per cento per i comuni inferiori a 5.000 abitanti, superiore al 39 per cento per i comuni da 5.000 a 29.999 abitanti e superiore al 38 per cento per i comuni oltre i 29.999 abitanti; tale valore è calcolato al netto dei contributi regionali nonché di altri enti pubblici finalizzati a finanziare spese di personale per cui il valore di tali contributi va detratto sia al numeratore che al denominatore del parametro;</p> <p>- Spese personale: Euro 144.683.538,11 - Entrate correnti: Euro 545.173.534,16 - Percentuale: 26,54%</p> | No |
| PARAMETRO 7 | <p>Consistenza dei debiti di finanziamento non assistiti da contribuzioni superiore al 150 per cento rispetto alle entrate correnti per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione positivo e superiore al 120 per cento per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione negativo, fermo restando il rispetto del limite di indebitamento di cui all'art. 204 del tuel con le modifiche di cui all'art. 8, comma 1 della legge 12 novembre 2011, n. 183, a decorrere dall'1 gennaio 2012;</p> <p>- Debiti di finanziamento al 31.12.2016: Euro 144.838.838,15 - Entrate correnti: Euro 545.173.534,16 - Percentuale: 26,57%</p> | No |
| PARAMETRO 8 | <p>Consistenza dei debiti fuori bilancio riconosciuti nel corso dell'esercizio superiore all'1 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate correnti, fermo restando che l'indice si considera negativo ove tale soglia venga superata in tutti gli ultimi 3 esercizi finanziari;</p> <p>- Debiti fuori bilancio al 31.12.2016: 0 - Entrate correnti: Euro 545.173.534,16 - Percentuale: 0%</p> | No |
| PARAMETRO 9 | <p>Eventuale esistenza al 31 dicembre di anticipazioni di tesoreria non rimborsate superiori al 5 per cento rispetto alle entrate correnti;</p> | No |
| PARAMETRO 10 | <p>Ripiano squilibri in sede di provvedimento di salvaguardia di cui all'art. 193 del tuel con misure di alienazione di beni patrimoniali e/o avanzo di amministrazione superiore al 5 per cento dei valori della spesa corrente, fermo restando quanto previsto dall'articolo 1, commi 443 e 444 della legge 24 dicembre 2012 n.228 a decorrere dall'1 gennaio 2013; ove sussistano i presupposti di legge per finanziare il riequilibrio in più esercizi finanziari, viene considerato al numeratore del parametro l'intero importo finanziato con misure di alienazione di beni patrimoniali, oltre che di avanzo di amministrazione, anche se destinato a finanziare lo squilibrio nei successivi esercizi finanziari.</p> | No |

Si attesta che i parametri suindicati sono stati determinati in base alle risultanze amministrativo-contabili dell'ente.

DATI CONSUNTIVI DEGLI ULTIMI ANNI

RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA DAL 2014 AL 2016

| Descrizione | 2014 | 2015 | 2016 |
|--------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Totale entrate accertate | 683.636.371,37 | 670.535.540,91 | 682.353.967,62 |
| Totale spese impegnate | -618.125.613,46 | -641.203.164,36 | -660.174.431,98 |
| Risultato gestione competenza | 65.510.757,91 | 29.332.376,55 | 22.179.535,64 |
| Avanzo applicato | 26.115.582,75 | 40.351.039,20 | 35.016.265,14 |
| | 91.626.340,66 | 69.683.415,75 | 57.195.800,78 |

GESTIONE DI COMPETENZA DAL 2014 al 2016

ENTRATE ACCERTATE

| DESCRIZIONE | 2014 | 2015 | 2016 |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <i>Titolo 1</i> Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 371.840.893,54 | 376.326.672,56 | 364.856.302,52 |
| <i>Titolo 2</i> Trasferimenti correnti | 42.947.278,88 | 28.505.140,76 | 48.202.796,11 |
| <i>Titolo 3</i> Entrate extratributarie | 121.178.927,66 | 124.669.445,82 | 132.114.435,53 |
| Totale entrate correnti | 535.967.100,08 | 529.501.259,14 | 545.173.534,16 |
| <i>Titolo 4</i> Entrate in conto capitale | 24.083.162,41 | 30.147.860,71 | 21.085.008,75 |
| <i>Titolo 5</i> Entrate da riduzione di attivita' finanziarie | 58.885.534,96 | 27.365.179,27 | 24.024.255,58 |
| <i>Titolo 6</i> Accensione Prestiti | 16.238.000,00 | 11.287.829,14 | 15.108.000,00 |
| <i>Titolo 7</i> Anticipazioni da Istituto tesoriere/cassiere | - | - | - |
| <i>Titolo 9</i> Entrate per conto terzi e partite di giro | 48.462.573,92 | 72.233.412,65 | 76.963.169,13 |
| TOTALE GENERALE | 683.636.371,37 | 670.535.540,91 | 682.353.967,62 |

SPESE IMPEGNATE

| Tit. | DESCRIZIONE | 2014 | 2015 | 2016 |
|---------------------|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1 | Spese correnti | | | |
| | Entrate correnti | 454.412.778,55 | 452.970.358,32 | 465.098.561,82 |
| | Avanzo di amministrazione | 1.515.817,76 | 9.181.615,86 | 7.520.164,79 |
| | Vendita di beni (* anno 2015) | - | 640.304,28 | - |
| | TOTALE Spese correnti | 455.928.596,31 | 462.792.278,46 | 472.618.726,61 |
| 2 | Spese in conto capitale | | | |
| | Entrate correnti | 3.034.132,28 | 5.158.937,27 | 4.165.681,08 |
| | Oneri di urbanizzazione | 5.762.218,69 | 6.867.857,41 | 5.195.202,90 |
| | Avanzo di amministrazione | 9.195.616,11 | 16.011.617,58 | 14.165.117,86 |
| | Vendita di beni | 3.066.869,60 | 16.787.711,97 | 13.125.643,29 |
| | Trasferimenti di capitale | 8.165.208,53 | 6.751.249,67 | 7.374.884,80 |
| | Mutui | 12.182.649,70 | 14.657.084,12 | 17.218.393,62 |
| | Prestiti obbligazionari | - | - | - |
| | TOTALE Spese in conto capitale | 41.406.694,91 | 66.234.458,02 | 61.244.923,55 |
| 3 | Spese per incremento attivita' finanziarie | | | |
| | Partite compensative | 43.667.324,80 | 11.357.572,27 | 22.811.381,03 |
| | TOTALE Spese per increm.attivita' fin. | 43.667.324,80 | 11.357.572,27 | 22.811.381,03 |
| 4 | Rimborso di prestiti | | | |
| | Rimborso quota capitale mutui - c/entrate correnti | 27.609.787,60 | 27.483.838,86 | 25.381.182,78 |
| | Prestiti obbligazionari | 1.050.635,92 | 1.101.604,10 | 1.155.048,88 |
| | TOTALE Rimborso di prestiti | 28.660.423,52 | 28.585.442,96 | 26.536.231,66 |
| 5 | Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere | - | - | - |
| 7 | Uscite per conto terzi e partite di giro | 48.462.573,92 | 72.233.412,65 | 76.963.169,13 |
| TOTALE SPESE | | 618.125.613,46 | 641.203.164,36 | 660.174.431,98 |

Note: Tit. 1 - anno 2015 - Spese correnti c/Vendita di beni (*)

Applicato l'art. 2 c. 3 del D.L. 78/2015 che consente nell'esercizio 2015, agli enti che hanno partecipato alla sperimentazione, di utilizzare i proventi derivanti dalle alienazioni patrimoniali per la copertura del Fondo crediti di dubbia e difficile esazione di parte corrente per un importo non superiore alla differenza tra l'accantonamento stanziato in bilancio per il fondo e quello che avrebbero stanziato se non avessero partecipato alla sperimentazione

SPESE CORRENTI IMPEGNATE DAL 2014 AL 2016

| MACROAGGREGATI | | IMPEGNATO 2014 | IMPEGNATO 2015 | IMPEGNATO 2016 |
|----------------|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 101 | Redditi da lavoro dipendente | 161.367.738,96 | 162.254.940,30 | 163.276.033,46 |
| 102 | Imposte e tasse a carico dell'ente | 9.963.694,62 | 9.620.576,04 | 9.776.773,55 |
| 103 | Acquisto di beni e servizi | 241.948.407,10 | 242.528.838,09 | 243.941.321,30 |
| 104 | Trasferimenti correnti | 26.793.306,90 | 29.018.760,29 | 38.582.380,91 |
| 107 | Interessi passivi | 6.761.819,53 | 5.887.950,00 | 4.908.294,96 |
| 108 | Altre spese per redditi da capitale | - | - | - |
| 109 | (2013) Altre spese correnti | - | - | - |
| 109 | (da 2014) Rimborsi e poste correttive delle entrate | 2.200.279,71 | 3.093.073,35 | 4.518.452,25 |
| 110 | (da 2014) Altre spese correnti | 6.893.349,49 | 10.388.140,39 | 7.615.470,18 |
| Totale | | 455.928.596,31 | 462.792.278,46 | 472.618.726,61 |

RECUPERO EVASIONE FISCALE DAL 2014 AL 2016

Anche nell'esercizio 2016 è proseguita l'attività di recupero di tributi arretrati.

| RECUPERO ARRETRATI ENTRATE/ANNI | 2014 | 2015 | 2016 |
|--|---------------|---------------|---------------|
| ICI: IMPOSTA COMUNALE SUGLI IMMOBILI | 3.634.414,62 | 3.605.075,43 | 2.667.777,78 |
| IMU: IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA | 0,00 | 840.370,52 | 385.816,11 |
| TARSU Tassa rifiuti solidi urbani | 9.172.619,29 | 6.976.604,65 | 5.435.753,47 |
| ADDIZIONALI ERARIALI APPLICATE ALLA TASSA PER LO SMALTIMENTO DEI RIFIUTI SOLIDI URBANI INTERNI | 518.178,03 | 359.706,73 | 283.292,24 |
| TRIBUTO COMUNALE SUI RIFIUTI E SUI SERVIZI e TARES | 2.029.212,82 | 5.364.915,12 | 3.406.649,90 |
| TARI: COMPONENTE A COPERTURA COSTI RELATIVI AL SERVIZIO DI GESTIONE RIFIUTI URBANI | 0,00 | 4.028.690,39 | 7.772.397,78 |
| IMPOSTA SULLA PUBBLICITA' COSAP - CANONE PER L'OCCUPAZIONE DI SPAZI ED AREE PUBBLICHE | 36.191,22 | 238.622,02 | 63.516,27 |
| Totale | 16.992.033,21 | 22.871.815,72 | 20.541.650,16 |

SPESE PER IL PERSONALE

Per un'analisi più approfondita delle spese inerenti il personale si rimanda al Conto annuale e alla relativa Relazione.

Nel corso degli ultimi anni, in particolare con la legge 23 dicembre 2005, n. 266, art. 1, comma 198 (finanziaria 2006), sono stati introdotti dei precisi limiti alle spese per il personale.

Per la determinazione della spesa per il personale occorre fare riferimento a quella dell'esercizio 2004. La circolare del Ministero dell'Economia e delle Finanze n. 9 del 17 febbraio 2006 ha stabilito i criteri per il calcolo della spesa.

Le componenti della spesa da considerare sono:

- retribuzioni lorde e oneri riflessi (parte intervento 01 "Personale")
- spese per i rapporti di collaborazione coordinata e continuativa se contabilizzati come servizi (nel nostro caso sono già incluse nell'intervento 01)
- spese per il lavoro interinale
- spese per l'IRAP
- spese per i buoni pasto

Le componenti della spesa da escludere sono:

- spese per il personale appartenente alle categorie protette
- spese sostenute per il personale comandato
- spese di personale totalmente a carico di finanziamenti comunitari o privati
- spese per il lavoro straordinario connessi all'attività elettorale con rimborso da parte del Ministero degli Interni
- incentivi per la progettazione
- spese di personale per il censimento
- contributi versati dall'Ente al fondo integrativo Perseo
- spese per i rinnovi CCNL successivi al 2004

La legge 30 luglio 2010, n. 122, di conversione del decreto legge 31 maggio 2010, n. 78, art. 14, commi 7 e seguenti, ha stabilito ulteriori limiti, modificando norme precedenti in materia di personale (sostituzione dell'art. 1, comma 557, della legge 27 dicembre 2006, n. 296).

Il D.L. 24 giugno 2014, n. 90, convertito con modificazioni dalla L. 11 agosto 2014, n. 114, con l'art. 3, comma 5bis, ha aggiunto all'art. 1 della Legge 27 dicembre 2006, n.296, il comma 557-quater, che stabilisce che dall'anno 2014 gli enti assicurano il contenimento della spesa di personale con riferimento al valore medio del triennio precedente alla data di entrata in vigore della disposizione stessa.

Successivamente la nota prot.73024 del 16/09/2014 del MEF - RGS ha stabilito che gli enti in sperimentazione armonizzazione contabile possono fare riferimento al triennio costituito dagli esercizi 2011, 2011 e 2013 per calcolare il valore medio ai fini della verifica del rispetto del limite di cui al suddetto art. 1, comma 557-quater, della Legge 296/2006.

Va tenuto anche in considerazione quanto previsto dal "Accordo di mobilità personale docente ed ATA tra il Ministero dell'Istruzione, Università e Ricerca e il Comune di Bologna", del 1 agosto 2014, che disciplina la mobilità del personale docente ed ATA dell'Istituto Tecnico Aldini Valeriani - Sirani dai ruoli comunali ai ruoli statali del MIUR.

Tale accordo prevede all'art.2, comma 2, che il corrispettivo di spesa annuale sostenuto dal Comune di Bologna in relazione agli oneri retributivi, costituiti dal trattamento economico fondamentale ed accessorio, di detto personale sono decurtati definitivamente dalla spesa di personale dell'ente e non concorrono a definire quella di riferimento per la riduzione prevista dall'art. 1, comma 557, della Legge 296/2006.

Si evidenzia inoltre che:

- l'art. 3, comma 5, del D.L. 24 giugno 2014, ha abrogato l'articolo 76, comma 7, del D.L. 25 giugno 2008, n.112 che stabiliva il divieto agli enti nei quali l'incidenza delle spese di personale fosse pari o superiore al 50% delle spese correnti di procedere ad assunzioni di personale a qualsiasi titolo e con qualsivoglia tipologia contrattuale.

- l'art. 16, comma 1, del D.L. 24 giugno 2016, n.113, convertito con modificazioni dalla L. 7 agosto 2016, n. 160, ha abrogato la lettera a) dell'articolo 1, comma 557, della 27 dicembre 2006, n. 296, che stabiliva che gli enti assicuravano la riduzione delle spese di personale mediante la riduzione dell'incidenza percentuale delle spese stesse rispetto al complesso delle spese correnti.

La determinazione della spesa per il personale è stata effettuata ai sensi della circolare 9/2006 per verificare il rispetto dei limiti suddetti.

Nella tabella seguente sono stati riportati alcuni dati relativi alle spese per il personale negli ultimi cinque anni.

| Andamento della spesa del personale dal 2011 al 2015 | | | | | |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------------------------|-----------------------|
| Spese per il personale | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 |
| Intervento 01 "Personale" | 173.016.420,40 | 162.963.116,66 | | | |
| Macroaggregato 101 "Redditi da lavoro dipendente" | | | 161.145.519,35 | 161.367.738,96 | 162.254.940,30 |
| Macroaggregato 109 per Rimborsi spese - comandi, ecc. (inclusi nell'intervento 01 fino al 2012) | 0,00 | 0,00 | 218.185,04 | 212.909,35 | 157.503,95 |
| <i>Altre spese c. 198 L. 266/2005:</i> | | | | | |
| IRAP | 8.540.363,82 | 8.635.702,92 | 8.488.937,97 | 8.522.574,22 | 8.478.227,69 |
| Buoni pasto (inclusi nel macroaggregato 101 dal 2013) | 1.552.035,56 | 1.242.157,94 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale altre spese | 10.092.399,38 | 9.877.860,86 | 8.488.937,97 | 8.522.574,22 | 8.478.227,69 |
| A - Totale spese personale | 183.108.819,78 | 172.840.977,52 | 169.852.642,36 | 170.103.222,53 | 170.890.671,94 |
| <i>Componenti escluse (circolare n. 9/2006 R.G.S.)</i> | | | | | |
| Personale categorie protette | 5.331.911,81 | 5.306.920,90 | 5.129.395,82 | 5.302.123,07 | 5.280.297,76 |
| Personale comandato | 558.000,00 | 727.000,00 | 938.771,41 | 749.288,33 | 177.256,23 |
| Pers. a carico di fin. comunitari o privati | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Straordinari elettorali a rimborso | 0,00 | 0,00 | 364.802,72 | 535.250,94 | 0,00 |
| Spese personale per censimento | 668.273,99 | 468.984,10 | 12.115,73 | 0,00 | 1.125,51 |
| Incentivi per la progettazione | | | | 423.620,40 | 643.516,07 |
| Rinnovi CCNL post-2004 in corso | 25.263.937,31 | 24.027.352,16 | 22.995.062,97 | 22.971.311,41 | 22.015.968,47 |
| Contributi Fondo Perseo | 0,00 | 0,00 | 4.984,26 | 9.818,26 | 19.493,37 |
| Totale componenti escluse | 31.822.123,11 | 30.530.257,16 | 29.445.132,91 | 29.991.412,41 | 28.137.657,41 |
| B - Totale spese personale al netto componenti escluse | 151.286.696,67 | 142.310.720,36 | 140.407.509,45 | 140.111.810,12 | 142.753.014,53 |
| Totale Spese correnti | 457.851.055,87 | 455.953.530,61 | 468.506.779,15 | 455.928.596,31 | 462.792.278,46 |
| 1) Rispetto art. 1, comma 557 L. 296/2006 riduzione spesa di personale (totale B) | -14.790.701,41 | -8.975.976,31 | -1.903.210,91 | modificato riferimento vedi punto 4) | |

| | | | | | |
|--|---------|---------|---------|--------------------------------------|---------------|
| 2) Rispetto art. 1, comma 557 L. 296/2006 riduzione incidenza % spesa di personale (totale B) su spesa corrente | 33,043% | 31,212% | 29,969% | modificato riferimento vedi punto 5) | |
| 3) Rispetto art. 76, comma 557 L.112/2008 (<50%) e art. 14, comma 7 L. 122/2010 (<40%) incidenza spese di personale (totale A) su spese correnti | 39,993% | 37,908% | 36,254% | abrogato | abrogato |
| 4) Rispetto art. 1, comma 557 quater, Legge 296/2006 riduzione spesa di personale (totale B) rispetto alla media del triennio precedente: TETTO DI SPESA 2014 EURO 147.240.033,39 DAL 2015 EURO 144.725.839,81 | | | | -7.128.223,27 | -1.972.825,28 |
| 5) Rispetto art. 1, comma 557 L. 296/2006 riduzione incidenza % spesa di personale (totale B) su spesa corrente rispetto alla media del triennio precedente: PERCENTUALE DI RIFERIMENTO 32,022% | | | | 30,731% | 30,846% |

In particolare per l'esercizio 2016 l'unico limite attualmente in vigore riguarda il contenimento delle spese di personale rispetto alla media del triennio 2011, 2011 e 2013;

Come evidenziato nella tabella è stato rispettato il limite stabilito dalla normativa vigente:

| Spese per il personale | TETTO DI SPESA | consuntivo 2016 | variazioni |
|--|--|-----------------------|-------------------|
| Spese di personale: | | | |
| macroaggregato 101-Redditi da lavoro dipendente | | 163.276.033,46 | |
| macroaggregato 102-Imposte e tasse a carico dell'ente | | 8.262.206,46 | |
| macroaggregato 109-Rimborsi e poste correttive delle entrate | | 377.143,42 | |
| Totale Spese per il personale | | 171.915.383,34 | |
| Spese escluse | | | |
| personale cat. protette | | -5.179.311,70 | |
| personale comandato | | -207.634,16 | |
| straordinari elettorali a rimborso | | -577.755,95 | |
| incentivi per la progettazione | | -437.080,27 | |
| rinnovi CCNL intervenuti dopo l'anno 2004 | | -20.771.249,65 | |
| contributi fondo Perseo | | -58.813,50 | |
| Totale spese escluse | | -27.231.845,23 | |
| Totale Spese personale | 144.725.839,81 | 144.683.538,11 | -42.301,70 |
| | MEDIA DEL TRIENNIO 2011-2011-2013 con decurtazione per trasferimento insegnanti Aldini | | |