



COMUNE DI GENOVA

RELAZIONE DI INIZIO MANDATO ANNI

2025/2030

(articolo 4bis del decreto legislativo 6 settembre 2011, n. 149)

SOMMARIO

Premessa	3
PARTE I - DATI GENERALI	4
1. Dati generali	4
1.1 Popolazione residente	4
1.2 Organi politici	4
PARTE II – SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DELL’ENTE	7
1. Situazione finanziaria	7
1.1 Prospetto dimostrativo dell’avanzo di amministrazione 2024	7
1.2 Quadro generale riassuntivo 2025-2027	8
1.3 Equilibrio economico-finanziario Bilancio di Previsione 2025-2027.....	9
2. Situazione patrimoniale.....	12
2.1 Stato patrimoniale	12
3. Situazione di cassa.....	14
3.1 Fondo cassa.....	14
4. Indebitamento	15
4.1 Residuo debito	15
4.2 Oneri finanziari	15
4.3 Verifica vincoli di indebitamento	15

Premessa

La presente relazione viene redatta ai sensi dell'articolo 4-bis del decreto legislativo 6 settembre 2011, n. 149 per descrivere la situazione economico-finanziaria dell'ente e la misura dell'indebitamento all'inizio del mandato amministrativo 2025-2030.

La norma dispone infatti che:

"1. Al fine di garantire il coordinamento della finanza pubblica, il rispetto dell'unità economica e giuridica della Repubblica e il principio di trasparenza delle decisioni di entrata e di spesa, le province e i comuni sono tenuti a redigere una relazione di inizio mandato, volta a verificare la situazione finanziaria e patrimoniale e la misura dell'indebitamento dei medesimi enti.

2. la relazione di inizio mandato, predisposta dal responsabile del servizio finanziario o dal segretario generale, è sottoscritta dal presidente della provincia o dal sindaco entro il novantesimo giorno dall'inizio del mandato. Sulla base delle risultanze della relazione medesima, il presidente della provincia o il sindaco in carica, ove sussistano i presupposti, possono ricorrere alle procedure di riequilibrio finanziario vigenti".

Il documento è stato redatto a cura del Responsabile del Servizio finanziario e proposto alla Sindaca come previsto dalla vigente normativa.

PARTE I - DATI GENERALI

1. Dati generali

1.1 Popolazione residente 31-12-2024: 565.775

1.2 Organi politici

GIUNTA:

Silvia Salis

Sindaca, con riserva delle funzioni in materia di Organi istituzionali; Comunicazione; Sport e Impianti sportivi; Grandi Eventi; Relazioni Internazionali; Sponsor e Fondazioni bancarie; Animali; Salute dei cittadini;

Alessandro Luigi Terrile

Vicesindaco e Assessore al Bilancio, Società Partecipate, Avvocatura e Affari legali, Sviluppo Economico Sostenibile, Economia Sociale, Economia del Mare, Rapporti tra porto e Città;

Tiziana Beghin

Assessora al Commercio, Turismo, Marketing Territoriale, Pro loco, C.I.V.; Tradizioni, Progetti Europei;

Rita Bruzzone

Assessora ai Servizi Educativi, Diritto all'Istruzione, Formazione, Personale, Pari Opportunità e Politiche di Genere;

Francesca Coppola

Assessora all'Urbanistica, Verde Urbano, Smart City, Città dei 15 minuti

Massimo Ferrante

Assessore ai Lavori pubblici, Manutenzioni, Opere strategiche e infrastrutturali, Edilizia scolastica, Protezione Civile;

Cristina Lodi

Assessora al Welfare, Servizi Sociali, Famiglie, Terza Età, Disabilità;

Giacomo Montanari

Assessore alla Cultura, Valorizzazione del patrimonio artistico e culturale della Città, Indirizzo e controllo delle Istituzioni culturali;

Davide Patrone

Assessore alla Casa, Edilizia Residenziale Pubblica, Patrimonio, Decentramento Amministrativo, Partecipazione dei cittadini alle scelte dell'Amministrazione;

Silvia Pericu

Assessora all'Ambiente, Ciclo dei Rifiuti, Sostenibilità, Economia Circolare;

Emilio Robotti

Assessore alla Mobilità Sostenibile, Trasporto Pubblico, Lavoro e Rapporti Sindacali, Servizi Civici e Diritto di Cittadinanza;

Arianna Viscogliosi

Assessora alla Sicurezza Urbana e Polizia Locale.

CONSIGLIO COMUNALE:

Claudio Villa - **Presidente**

Francesca Ghio - **Vicepresidente**

Nicholas Gandolfo – **Vicepresidente**

Consiglieri:

Partito democratico Silvia Salis Sindaca

Donatella Anita Alfonso

Vittoria Canessa Cerchi

Martina Caputo

Mario Caraffini

Claudio Chiarotti

Serena Finocchio

Enrico Frigerio

Fabio Gregorio

Si Mohamed Kaabour

Paola Maccagno

Edoardo Marangoni

Monica Russo

Enrico Vassallo

Claudio Villa (Presidente)

Lista Civica Silvia Salis Sindaca

Filippo Bruzzone

Laura Vittoria Sicignano

Sara Tassara

Erika Venturini

Alleanza Verdi e Sinistra

Lorenzo Garzarelli

Francesca Ghio (Vicepresidente)

Massimo Romeo

Movimento cinque stelle

Marco Casini
Marco Mesmaeker

Riformiamo Genova con Silvia Salis

Maria Luisa Centofanti

Fratelli d'Italia

Alessandra Bianchi
Nicholas Gandolfo (Vicepresidente)
Francesco Maresca
Valeriano Vacalebre

Piciocchi Sindaco Vince Genova

Mauro Avvenente
Davide Falteri
Anna Orlando
Pietro Piciocchi
Rosanna Stuppia

Lista Bucci Noi Moderati Orgoglio Genova

Ilaria Cavo
Vincenzo Falcone
Lorenzo Pellerano

Lega

Alessio Bevilacqua
Paola Bordilli

Forza Italia Berlusconi – PPE

Mario Mascia

Gruppo misto

Antonino Gambino

PARTE II – SITUAZIONE ECONOMICO-FINANZIARIA DELL'ENTE

Sono di seguito riportati i dati più significativi della situazione economico-finanziaria dell'Ente con particolare riferimento al rendiconto 2024, approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 26 del 15.04.2025, e al bilancio di previsione 2025/2027, approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 51 del 19.12.2024 e successive variazioni.

1. Situazione finanziaria

1.1 Prospetto dimostrativo dell'avanzo di amministrazione 2024

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio				158.471.677,11
RISCOSSIONI	(+)	213.417.206,00	1.772.936.581,74	1.986.353.787,74
PAGAMENTI	(-)	175.881.061,67	1.781.026.657,81	1.956.907.719,48
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			187.917.745,37
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			187.917.745,37
RESIDUI ATTIVI	(+)	660.929.171,99	288.651.562,46	949.580.734,45
<i>di cui residui attivi incassati alla data del 31/12 in conti postali e bancari in attesa del riversamento nel conto di tesoreria principale</i>				169.636,64
<i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>				0,00
RESIDUI PASSIVI	(-)	43.189.123,90	166.573.713,48	209.762.837,38
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	(-)			37.356.283,05
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)			338.345.381,74
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE	(-)			0,00
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2024 (A)	(=)			552.033.977,65

Composizione del risultato di amministrazione al 31 DICEMBRE 2024	
Parte accantonata	
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2024	400.608.171,55
Accantonamento residui perenti al 31/12/2024 (solo per le regioni)	0,00
Fondo anticipazioni liquidità	0,00
Fondo perdite società partecipate	10.084,91
Fondo contenzioso	24.133.035,42
Altri accantonamenti	10.464.029,97
	Totale parte accantonata (B)
	435.215.321,85
Parte vincolata	
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	6.327.959,74
Vincoli derivanti da trasferimenti	28.911.929,77
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	6.150.567,05
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	69.932.315,08
Altri vincoli	0,00
	Totale parte vincolata (C)
	111.322.771,64
Parte destinata agli investimenti	
	Totale parte destinata agli investimenti (D)
	849.038,00
	Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)
	4.646.846,16
	F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto
	0,00
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare	

1.2 Quadro generale riassuntivo 2025 – 2027

ENTRATE	CASSA 2025 (Assestata al 13.06.2025)	COMPETENZA 2025 (Assestata al 13.06.2025)	COMPETENZA 2026 (Assestata al 13.06.2025)	COMPETENZA 2027 (Assestata al 13.06.2025)
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	187.917.745,37			
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		66.071.463,94 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
Fondo pluriennale vincolato		375.701.664,79	23.308.965,65	14.717.675,12
Titolo 1 – Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	611.568.878,86	604.055.478,56	596.395.812,31	591.653.995,39
Titolo 2 – Trasferimenti correnti	203.924.307,71	148.907.718,95	117.444.852,91	109.279.478,24
Titolo 3 – Entrate extratributarie	196.410.934,55	215.358.368,85	195.413.035,55	193.617.437,94
Titolo 4 – Entrate in conto capitale	1.016.207.162,99	676.499.215,63	387.221.807,41	200.306.800,18
Titolo 5 – Entrate da riduzione di attività finanziarie	124.098.386,90	80.000.000,00	80.000.000,00	80.000.000,00
Totale entrate finali	2.152.209.671,01	1.724.820.781,99	1.376.475.508,18	1.174.857.711,75
Titolo 6 – Accensione di prestiti	83.560.977,59	71.798.799,70	36.042.884,45	43.051.098,31
Titolo 7 – Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	376.781.996,90	376.781.996,90	245.000.000,00	230.000.000,00
Titolo 9 – Entrate per conto di terzi e partite di giro	859.523.805,53	850.626.500,00	850.626.500,00	850.626.500,00
Totale titoli	3.472.076.451,03	3.024.028.078,59	2.508.144.892,63	2.298.535.310,06
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	3.659.994.196,40	3.465.801.207,32	2.531.453.858,28	2.313.252.985,18
Fondo di cassa finale presunto	97.679.747,84			

SPESE	CASSA 2025 (Assestata al 13.06.2025)	COMPETENZA 2025 (Assestata al 13.06.2025)	COMPETENZA 2026 (Assestata al 13.06.2025)	COMPETENZA 2027 (Assestata al 13.06.2025)
Disavanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00
Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto		0,00	0,00	0,00
Titolo 1 – Spese correnti <i>– di cui fondo pluriennale vincolato</i>	1.001.712.314,74	960.968.110,73 22.906.297,56	843.073.413,61 14.517.675,12	823.027.895,75 14.642.675,12
Titolo 2 – Spese in conto capitale <i>– di cui fondo pluriennale vincolato</i>	1.113.498.853,75	1.080.897.698,33 402.668,09	428.438.475,83 200.000,00	243.882.519,37 0,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie <i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>	80.000.000,00	80.000.000,00 0,00	80.000.000,00 0,00	80.000.000,00 0,00
Totale spese finali	2.195.211.168,49	2.121.865.809,06	1.351.511.889,44	1.146.910.415,12
Titolo 4 – Rimborso di prestiti di cui Fondo anticipazioni di liquidità	116.526.901,36	116.526.901,36 0,00	84.315.468,84 0,00	85.716.070,06 0,00
Titolo 5 – Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	376.781.996,90	376.781.996,90	245.000.000,00	230.000.000,00
Titolo 7 – Spese per conto terzi e partite di giro	873.794.381,81	850.626.500,00	850.626.500,00	850.626.500,00
Totale titoli	3.562.314.448,56	3.465.801.207,32	2.531.453.858,28	2.313.252.985,18
TOTALE COMPLESSIVO SPESE	3.562.314.448,56	3.465.801.207,32	2.531.453.858,28	2.313.252.985,18

1.3 Equilibrio economico-finanziario Bilancio di Previsione 2025 – 2027

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA 2025 (Assestata al 13.06.2025)	COMPETENZA 2026 (Assestata al 13.06.2025)	COMPETENZA 2027 (Assestata al 13.06.2025)
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		187.917.745,37		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	37.356.283,05	22.906.297,56	14.517.675,12
Q1) Fondo pluriennale vincolato per spese titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale iscritto in entrata	(+)	0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 – 2.00 – 3.00	(+)	968.321.566,36	909.253.700,77	894.550.911,57
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
C) Entrate Titolo 4.02.06 – Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)	960.968.110,73	843.073.413,61	823.027.895,75
<i>di cui:</i>				
• <i>fondo pluriennale vincolato</i>		<i>22.906.297,56</i>	<i>14.517.675,12</i>	<i>14.642.675,12</i>
• <i>fondo crediti di dubbia esigibilità</i>		<i>82.174.073,68</i>	<i>81.980.247,56</i>	<i>81.904.994,89</i>
E) Spese Titolo 2.04 – Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	116.526.901,36	84.315.468,84	85.716.070,06
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
G) Somma finale (G=A+Q1-AA+B+C-D-E-F)		-71.817.162,68	4.771.115,88	324.620,88
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI				
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti e per rimborso dei prestiti	(+)	50.448.736,28	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		<i>0,00</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	35.870.819,22	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		<i>1.055.676,62</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	14.502.392,82	4.771.115,88	324.620,88
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE O=G+H+I-L+M		0,00	0,00	0,00

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA 2025 (Assestata al 13.06.2025)	COMPETENZA 2026 (Assestata al 13.06.2025)	COMPETENZA 2027 (Assestata al 13.06.2025)
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento	(+)	15.622.727,66	-	-
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	338.345.381,74	402.668,09	200.000,00
Q1) Fondo pluriennale vincolato per spese titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale iscritto in entrata	(-)	0,00	0,00	0,00
J2) Fondo pluriennale vincolato per spese Titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritto in entrata	(+)	0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 – 5.00 – 6.00	(+)	828.298.015,33	503.264.691,86	323.357.898,49
C) Entrate Titolo 4.02.06 – Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	35.870.819,22	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	80.000.000,00	80.000.000,00	80.000.000,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	14.502.392,82	4.771.115,88	324.620,88
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 – Spese in conto capitale	(-)	1.080.897.698,33	428.438.475,83	243.882.519,37
<i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>		<i>402.668,09</i>	<i>200.000,00</i>	<i>0,00</i>
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
<i>di cui Fondo pluriennale vincolato</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
E) Spese Titolo 2.04 – Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
<i>di cui Fondo pluriennale vincolato</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE				
Z = P+Q-Q1+J2+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E		0,00	0,00	0,00

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA 2025 (Assestata al 13.06.2025)	COMPETENZA 2026 (Assestata al 13.06.2025)	COMPETENZA 2027 (Assestata al 13.06.2025)
J) Utilizzo risultato di amministrazione per l'incremento di attività finanziarie	(+)	0,00	-	-
J1) Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie iscritto in entrata	(+)	0,00	0,00	0,00
J2) Fondo pluriennale vincolato per spese Titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritto in entrata	(-)	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	80.000.000,00	80.000.000,00	80.000.000,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
<i>di cui Fondo pluriennale vincolato</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
<i>di cui Fondo pluriennale vincolato</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	80.000.000,00	80.000.000,00	80.000.000,00
<i>di cui Fondo pluriennale vincolato</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
EQUILIBRIO FINALE				
W = O +J+J1-J2+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y		0,00	0,00	0,00

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali :

Equilibrio di parte corrente (O)		0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H) al netto del fondo anticipazione di liquidità	(-)	50.448.736,28		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali.		-50.448.736,28	0,00	0,00

2. Situazione patrimoniale al 31 dicembre 2024

2.1 Stato patrimoniale

STATO PATRIMONIALE ATTIVO		2024	2023
A)CREDITI VS.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE			
TOTALE CREDITI VS.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE(A)		0,00	0,00
B)IMMOBILIZZAZIONI			
I	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
1	COSTI DI IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO	0,00	0,00
2	COSTI DI RICERCA SVILUPPO E PUBBLICITÀ	0,00	0,00
3	DIRITTI DI BREVETTO ED UTILIZZAZIONE OPERE DELL'INGEGNO	5.595.461,57	7.234.409,44
4	CONCESSIONI, LICENZE, MARCHI E DIRITTI SIMILE	0,00	0,00
5	AVVIAMENTO	0,00	0,00
6	IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO ED ACCONTI	3.529.589,86	119.578,63
9	ALTRE	0,00	0,00
Totale IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		9.125.051,43	7.353.988,07
II	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
1	BENI DEMANIALI	1.017.263.853,07	957.760.898,92
1.01	TERRENI	65.169.397,25	63.965.074,44
1.02	FABBRICATI	125.875.571,38	122.207.185,76
1.03	INFRASTRUTTURE	826.218.884,44	771.588.638,72
1.09	ALTRI BENI DEMANIALI	0,00	0,00
III	ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	913.322.874,58	898.228.750,64
2.01	TERRENI	507.256.805,71	499.688.224,61
a	DI CUI IN LEASING FINANZIARIO	0,00	0,00
2.02	FABBRICATI	374.601.979,86	360.177.046,93
a	DI CUI IN LEASING FINANZIARIO	0,00	0,00
2.03	IMPIANTI E MACCHINARI	131.715,55	112.786,10
a	DI CUI IN LEASING FINANZIARIO	0,00	0,00
2.04	ATTREZZATURE INDUSTRIALI E COMMERCIALI	2.728.712,63	2.774.629,69
2.05	MEZZI DI TRASPORTO	1.697.991,45	8.673.230,87
2.06	MACCHINE PER UFFICIO E HARDWARE	531.590,67	686.226,14
2.07	MOBILI E ARREDI	1.439.037,52	1.444.907,83
2.08	INFRASTRUTTURE	884.997,78	1.281.095,26
2.99	ALTRI BENI MATERIALI	24.050.043,41	23.390.603,21
3	IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO ED ACCONTI	1.464.894.892,35	1.389.292.128,78
Totale Immobilizzazioni materiali		3.395.481.620,00	3.245.281.778,34
IV	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		
1	PARTECIPAZIONI IN	662.605.466,38	648.097.640,72
a	IMPRESE CONTROLLATE	624.043.861,16	611.430.240,57
b	IMPRESE PARTECIPATE	8.972.694,73	8.670.963,22
c	ALTRI SOGGETTI	29.588.910,49	27.996.436,93
2	CREDITI VERSO	10.218.639,86	11.018.639,86
a	ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	10.218.639,86	11.018.639,86
b	IMPRESE CONTROLLATE	0,00	0,00
c	IMPRESE PARTECIPATE	0,00	0,00
d	ALTRI SOGGETTI	0,00	0,00
3	ALTRI TITOLI	1.780.559,20	1.749.282,81
Totale IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		674.604.665,44	660.865.563,39
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI(B)		4.079.211.336,87	3.913.501.329,80

STATO PATRIMONIALE ATTIVO		2024	2023
	C)ATTIVO CIRCOLANTE		
I	RIMANENZE		
	Totale RIMANENZE	0,00	0,00
II	CREDITI		
1	CREDITI DI NATURA TRIBUTARIA	45.830.488,97	48.473.304,62
a	CREDITI DA TRIBUTI DESTINATI AL FINANZIAMENTO DELLA SANITÀ	0,00	0,00
b	ALTRI CREDITI DA TRIBUTI	45.830.488,97	48.048.579,96
c	CREDITI DA FONDI PEREQUATIVI	0,00	424.724,66
2	CREDITI PER TRASFERIMENTI E CONTRIBUTI	396.507.285,13	398.534.443,01
a	VERSO AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	392.911.259,02	396.332.105,94
b	IMPRESE CONTROLLATE	0,00	0,00
c	IMPRESE PARTECIPATE	0,00	0,00
d	VERSO ALTRI SOGGETTI	3.596.026,11	2.202.337,07
3	VERSO CLIENTI ED UTENTI	32.513.204,02	35.737.500,68
4	ALTRI CREDITI	18.415.193,13	18.576.626,33
a	VERSO L'ERARIO	134.074,86	28.616,23
b	PER ATTIVITÀ SVOLTA PER C/TERZI	6.477.477,64	6.041.472,66
c	ALTRI	11.803.640,63	12.506.537,44
	Totale CREDITI	493.266.171,25	501.321.874,64
III	ATTIVITÀ FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI		
1	PARTECIPAZIONI	0,00	0,00
2	ALTRI TITOLI	12.019,37	11.878,69
	Totale ATTIVITÀ FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI	12.019,37	11.878,69
IV	DISPONIBILITÀ LIQUIDE		
1	CONTO DI TESORERIA	187.917.745,37	158.471.677,11
a	ISTITUTO TESORIERE	12.335.186,48	13.318.822,78
b	PRESSO BANCA D'ITALIA	175.582.558,89	145.152.854,33
2	ALTRI DEPOSITI BANCARI E POSTALI	34.049.383,68	32.371.433,72
3	DENARO E VALORI IN CASSA	0,00	0,00
4	ALTRI CONTI PRESSO LA TESORERIA STATALE INTESTATI ALL'ENTE		
	Totale DISPONIBILITÀ LIQUIDE	221.967.129,05	190.843.110,83
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE(C)	715.245.319,67	692.176.864,16
	D)RATEI E RISCONTI		
I	RATEI ATTIVI	0,00	0,00
II	RISCONTI ATTIVI	0,00	0,00
	TOTALE RATEI E RISCONTI(D)	0,00	0,00
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	4.794.456.656,54	4.605.678.193,96

STATO PATRIMONIALE PASSIVO		2024	2023
	A)PATRIMONIO NETTO		
I	FONDO DI DOTAZIONE	29.063.176,92	29.063.176,92
II	RISERVE	2.021.298.677,26	1.948.683.677,13
b	DA CAPITALE	0,00	0,00
c	DA PERMESSI DI COSTRUIRE	5.886.074,87	30.201.013,81
d	RISERVE INDISPONIBILI PER BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI INDISPONIBILI E PER I BENI CULTURALI	1.728.009.354,16	1.645.700.062,66
e	ALTRE RISERVE INDISPONIBILI	287.403.248,23	272.782.600,66
f	ALTRE RISERVE DISPONIBILI	0,00	0,00
III	RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	82.373.764,60	27.468.782,42
IV	RISULTATI ECONOMICI DI ESERCIZI PRECEDENTI	319.353.201,67	348.332.232,68
V	RISERVE NEGATIVE PER BENI INDISPONIBILI	0,00	0,00
	TOTALE PATRIMONIO NETTO(A)	2.452.088.820,45	2.353.547.869,15

STATO PATRIMONIALE PASSIVO		2024	2023
B)FONDI PER RISCHI ED ONERI			
1	PER TRATTAMENTO DI QUIESCENZA	0,00	0,00
2	PER IMPOSTE	0,00	0,00
3	ALTRI	34.597.065,39	98.341.374,36
TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI(B)		34.597.065,39	98.341.374,36
C)TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO			
TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO(C)		0,00	0,00
D)DEBITI			
1	DEBITI DA FINANZIAMENTO	953.312.100,81	975.253.850,59
a	PRESTITI OBBLIGAZIONARI	156.161.858,48	177.640.570,47
b	V/ ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	0,00	0,00
c	VERSO BANCHE E TESORIERE	0,00	0,00
d	VERSO ALTRI FINANZIATORI	797.150.242,33	797.613.280,12
2	DEBITI VERSO FORNITORI	179.546.922,21	211.432.356,59
3	ACCONTI	0,00	0,00
4	DEBITI PER TRASFERIMENTI E CONTRIBUTI	23.595.118,09	19.125.520,58
a	ENTI FINANZIATI DAL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE		
b	ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	4.700.945,69	6.212.980,69
c	IMPRESE CONTROLLATE	86.278,40	0,00
d	IMPRESE PARTECIPATE	593.218,00	150.000,00
e	ALTRI SOGGETTI	18.214.676,00	12.762.539,89
5	ALTRI DEBITI	57.094.147,39	55.946.107,91
a	TRIBUTARI	11.552.368,83	17.164.762,78
b	VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA E SICUREZZA SOCIALE	11.539.628,93	10.612.507,16
c	PER ATTIVITÀ SVOLTA PER C/TERZI (2)	6.897.643,71	6.619.210,57
d	ALTRI	27.104.505,92	21.549.627,40
TOTALE DEBITI(D)		1.213.548.288,50	1.261.757.835,67
E)RATEI E RISCOINTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI			
I	RATEI PASSIVI	20.248.330,42	21.792.122,90
II	RISCOINTI PASSIVI	1.073.974.151,78	870.238.991,88
1	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	1.073.974.151,78	870.238.991,88
a	DA ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	1.017.342.344,97	825.169.336,46
b	DA ALTRI SOGGETTI	56.631.806,81	45.069.655,42
2	CONCESSIONI PLURIENNALI	0,00	0,00
3	ALTRI RISCOINTI PASSIVI	0,00	0,00
TOTALE RATEI E RISCOINTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI(E)		1.094.222.482,20	892.031.114,78
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)		4.794.456.656,54	4.605.678.193,96
CONTI D'ORDINE			
1	IMPEGNI SU ESERCIZI FUTURI	1.303.955.316,93	1.049.275.799,99
2	BENI DI TERZI IN USO	0,00	0,00
3	BENI DATI IN USO A TERZI	0,00	0,00
4	GARANZIE PRESTATE A AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	0,00	0,00
5	GARANZIE PRESTATE A IMPRESE CONTROLLATE	0,00	86.623,04
6	GARANZIE PRESTATE A IMPRESE PARTECIPATE	0,00	0,00
7	GARANZIE PRESTATE A ALTRE IMPRESE	1.869.717,58	2.970.277,12
TOTALE CONTI D'ORDINE		1.305.825.034,51	1.052.332.700,15

3. Situazione di cassa

3.1 Fondo cassa

Il fondo cassa al 29/05/2025 (data proclamazione) è il seguente:

Contabilità speciale c/o Banca d'Italia	120.959.633,10
c/o civico tesoriere	11.509.652,63
Totale	132.469.285,73

4. Indebitamento

4.1 Residuo debito

L'indebitamento dell'ente subisce la seguente evoluzione:

Anno	2023	2024	2025	2026	2027
Residuo debito inizio anno	1.019.085.187,13	974.959.975,77	953.274.255,20	920.308.331,43	870.090.747,04
Nuovi prestiti	18.212.559,45	33.549.292,50	40.629.067,75	34.097.884,45	43.051.098,31
Mutui incassati anno successivo		6.232.282,29	11.762.177,89		
Mutui flessibili PNRR/PNC			31.169.731,95		
Estinzione	-309.932,60		-1.055.676,62		
- prestiti rimborsati	-60.995.619,02	-58.238.688,43	-84.301.492,79	-84.315.468,84	-85.716.070,06
- rimborso fondo rotativo progettualità	-95.163,49	-2.269.997,28			
Altre variazioni:					
-quote cap pagate anno successivo	-937.055,70	-958.609,65			
-Rimborso mutui flessibili PNRR PNC			-31.169.731,95		
Totale fine anno	974.959.975,77	953.274.255,20	920.308.331,43	870.090.747,04	827.425.775,29

4.2 Oneri finanziari

Gli oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale registra la seguente evoluzione:

Anno	2023	2024	2025	2026	2027
Oneri finanziari	32.030.551,33	34.385.061,03	35.437.048,40	33.132.470,72	30.875.436,63
Quota capitale	62.264.161,27	58.238.688,43	85.357.169,41	84.315.468,84	85.716.070,06
Rimborso prestiti investimenti PNRR/PNC			31.169.731,95		
Totale	94.294.712,60	92.623.749,46	151.963.949,76	117.447.939,56	116.591.506,69

4.3 Verifica vincoli di indebitamento

La spesa per interessi passivi e oneri finanziari diversi tiene conto dei prestiti contratti a tutt'oggi e rientra nel limite di indebitamento previsto dall'articolo 204 del TUEL.

L'ente ha prestato garanzie principali e sussidiarie per le quali è stato costituito regolare accantonamento.

Di seguito si rappresenta il rispetto del limite di cui sopra.

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI				
ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE (rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui), ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000		COMPETENZA 2025	COMPETENZA 2026	COMPETENZA 2027
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	(+)	608.126.189,83	618.706.368,20	604.055.478,56
2) Trasferimenti correnti (titolo II)	(+)	103.744.662,17	118.431.985,65	148.907.718,95
3) Entrate extratributarie (titolo III)	(+)	192.405.940,55	207.815.542,16	215.358.368,85
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI		904.276.792,55	944.953.896,01	968.321.566,36
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI				
Livello massimo di spesa annuale:	(+)	90.427.679,26	94.495.389,60	96.832.156,64
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12 esercizio precedente	(-)	35.437.048,40	33.132.470,72	30.875.436,63
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	(-)	1.887.931,50	1.853.000,41	1.110.676,57
Contributi erariali in c/interessi su mutui	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi		53.102.699,36	59.509.918,47	64.846.043,44
TOTALE DEBITO CONTRATTO				
Debito contratto al 31/12 esercizio precedente	(+)	896.006.449,39	852.321.019,43	821.193.962,33
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	(+)	40.630.038,88	54.589.012,96	27.026.812,96
TOTALE DEBITO DELL'ENTE		936.636.488,27	906.910.032,39	848.220.775,29
DEBITO POTENZIALE				
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti		1.869.717,58	1.760.715,78	1.677.624,32
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento		1.869.717,58	1.760.715,78	1.677.624,32
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento		0,00	0,00	0,00

La presente relazione di inizio mandato è redatta ai sensi dell'art. 4 bis del D.lgs. n. 149 del 6 settembre 2011 ai fini della verifica della situazione finanziaria e patrimoniale e della misura dell'indebitamento del Comune di Genova.

Genova, data della firma digitale

la SINDACA
Silvia Salis
(documento firmato digitalmente)