

Bilancio consolidato 2015





Indice

- *Finalità*
- *Riferimenti normativi*
- *Perimetro di consolidamento e criterio della irrilevanza*
- *Società incluse nell'area di consolidamento*
- *Processo di consolidamento*
- *Criteri di valutazione*
- *Alcuni dati di dettaglio*

Finalità ... superare la disomogeneità dei bilanci

- *Con il fenomeno delle esternalizzazioni, ossia dal trasferimento, attraverso contratti o convenzioni, dello svolgimento di funzioni, servizi e attività strumentali di competenza delle Pubbliche Amministrazioni ad altri soggetti si è determinata una disomogeneità dei bilanci;*
- *i bilanci dei singoli enti e/o società controllate possono fornire informazioni incomplete, non rappresentative delle attività e delle funzioni complessivamente svolte e, a parità di servizi resi alla collettività, presentare situazioni del tutto differenti*

Finalità ... funzione conoscitiva

*Il bilancio consolidato ha funzione **conoscitiva**, in quanto ha l'obiettivo di rappresentare:*

- *la **situazione finanziaria e patrimoniale** e il risultato economico della **complessiva** attività svolta da un ente attraverso le proprie articolazioni organizzative (i bilanci consolidati sono costruiti aggregando risultati economici e dati patrimoniali); consentendo di individuare anche i cambiamenti della situazione patrimoniale finanziaria, dati utili a un'ampia serie di utilizzatori.*
- *la **natura e le dimensioni dell'attività svolta** dalla pluralità degli enti tra loro collegati classificata secondo criteri economico funzionali;*
- *aspetti specifici quali i limiti alla **spesa di personale**, le **perdite ripianate dall'ente** attraverso operazioni finanziarie, l'uso di **strumenti derivati** etc. etc.*

Finalità... programmare, gestire e controllare il gruppo

In particolare, il bilancio consolidato deve consentire di:

- 1. dare una rappresentazione, anche di natura contabile, delle scelte di indirizzo, pianificazione e controllo;*
- 2. dare all'amministrazione capogruppo un nuovo strumento per programmare, gestire e controllare con maggiore efficacia il proprio gruppo comprensivo di enti e società;*
- 3. ottenere una visione completa delle consistenze patrimoniali e finanziarie di un gruppo di enti e società che fa capo ad un'amministrazione pubblica, incluso il risultato economico*

Riferimenti normativi

Il bilancio consolidato è regolato dalle seguenti norme:

- art. 11-bis del D.lgs. n. 118/2011*
- allegato n. 4/4 al D.lgs. n. 118/2011 (Principio contabile del bilancio consolidato)*
- allegato n. 11 al D.lgs. n. 118/2011 (Schema del bilancio consolidato)*
- art. 233-bis del D.lgs. n. 267/2000*

Perimetro di consolidamento e criterio della irrilevanza

*E' oggetto di valutazione ai fini del consolidamento qualsiasi **ente strumentale, azienda, società controllata e partecipata**, indipendentemente dalla sua forma giuridica pubblica o privata.*

*Per individuare quali di soggetti siano oggetto di consolidamento obbligatorio, si applica il **criterio della irrilevanza**, ossia possono non essere consolidati i bilanci irrilevanti in quanto presentino un'incidenza inferiore al 10 per cento rispetto alla posizione patrimoniale, economica e finanziaria della capogruppo, per ciascuno dei seguenti parametri:*

- totale dell'attivo*
- patrimonio netto*
- totale dei ricavi caratteristici*

Società incluse nell'area di consolidamento

Per il comune di Genova, sono consolidati, in quanto non irrilevanti, i bilanci di:

- Azienda Mobilità e Trasporti Spa, controllata al 100 %*
- Azienda Multiservizi Igiene Urbana Genova Spa, controllata al 93,94% (che consolida le società AMIU Bonifiche S.p.A., ISAB srl, Ecolegno Genova srl, GE.AM Gestioni Ambientali S.p.A., Quattroerre S.p.A. in liquidazione)*

Sono stati utilizzati i bilanci al 31 dicembre 2015, data di chiusura dell'esercizio di tutte le società del Gruppo, approvati dalle Assemblee dei Soci delle singole società. Per AMIU è stato utilizzato il Bilancio consolidato

Processo di consolidamento . . . il metodo

*Il processo di consolidamento usa il **metodo integrale** e prevede la ripresa totale degli elementi patrimoniali ed economici che compongono il bilancio degli enti compresi nel gruppo, con l'eliminazione totale al 100%, delle partite infragruppo effettivamente rilevabili dalla contabilità interna di ciascuno di essi.*

Processo di consolidamento . . . le fasi

Il processo si articola in tre fasi principali:

a) aggregazione delle attività, delle passività, dei componenti positivi e negativi di reddito della capogruppo (il Comune di Genova) con i corrispondenti valori delle imprese controllate rientranti nell'area di consolidamento;

b) eliminazione del valore delle partecipazioni della capogruppo nelle controllate, unitamente al patrimonio netto di queste ultime;

c) eliminazione dei valori (patrimoniali, finanziari, reddituali) derivanti da operazioni tra le società del gruppo (infragruppo).

In generale, le operazioni che sono state oggetto di eliminazione sono relative a debiti e crediti, a partecipazioni, a costi e ricavi e a dividendi, derivanti dalle relazioni che le aziende all'interno del gruppo hanno instaurato tra loro.

Criteri di Valutazione

Si è verificata una sostanziale omogeneità dei criteri di valutazione utilizzati dalle società; per alcune voci di bilancio è stato necessario derogare all'obbligo di uniformità in quanto la conservazione di criteri difformi è risultata più idonea a realizzare l'obiettivo della rappresentazione veritiera e corretta. Questo vale, in particolare, per le percentuali di ammortamento e per la contabilizzazione delle rimanenze che potrà essere omogeneizzata progressivamente nel tempo.

Criteria di Valutazione...dettaglio

Macrovoce di bilancio	Criteria di valutazione società	Criteria di valutazione Comune di Genova	Criteria di valutazione bilancio consolidato
Immobilizzazioni immateriali	Costo d'acquisto ridotto degli ammortamenti direttamente effettuati	Costo d'acquisto ridotto degli ammortamenti direttamente effettuati	Costo d'acquisto ridotto degli ammortamenti direttamente effettuati
Immobilizzazioni materiali	Costo d'acquisto (comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione) dopo l'iscrizione iniziale le immobilizzazioni sono iscritte al costo rettificato dell'ammontare complessivo degli ammortamenti	Costo d'acquisto (comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione) rettificato dell'ammontare complessivo degli ammortamenti	Costo d'acquisto (comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione) dopo l'iscrizione iniziale le immobilizzazioni sono iscritte al costo rettificato dell'ammontare complessivo degli ammortamenti
Immobilizzazioni finanziarie (partecipazioni)	<p>AMIU La società redige il bilancio consolidato . Le partecipazioni in imprese collegate sono valutate al patrimonio netto reale delle società. Le partecipazioni in altre imprese sono iscritte al costo d'acquisto e rettificata in diminuzione in presenza di perdite durevoli di valore.</p> <p>AMT Le partecipazioni sono iscritte al valore di conferimento, di acquisto o di sottoscrizione. Tale valore viene proporzionalmente ridotto in presenza di perdite durevoli e ripristinato qualora venissero meno i presupposti che avevano indotto la precedente svalutazione.</p>	<p>Costo d'acquisto. Tale valore viene proporzionalmente ridotto in presenza di perdite durevoli di valore e ripristinato qualora venissero meno tali presupposti.</p>	<p>Le partecipazioni in imprese controllate e collegate sono valutate secondo il metodo del patrimonio netto. Le altre partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto svalutato in presenza di perdite durature di valore e ripristinato qualora venissero meno tali presupposti.</p>

Criteria di Valutazione... dettaglio

Macro voci di bilancio	Criteria di valutazione società	Criteria di valutazione Comune di Genova	Criteria di valutazione bilancio consolidato
Crediti	Valore nominale, ricondotto al presumibile valore di realizzo tramite l'iscrizione del fondo svalutazione crediti esposto a diretta riduzione dei crediti stessi	Valore nominale, ricondotto al presumibile valore di realizzo tramite l'iscrizione del fondo svalutazione crediti esposto a diretta riduzione dei crediti stessi	Valore nominale, ricondotto al presumibile valore di realizzo tramite l'iscrizione del fondo svalutazione crediti esposto a diretta riduzione dei crediti stessi
Rimanenze	AMIU: LIFO a scatti AMT: costo medio ponderato	Non presenti nel Bilancio 2015	Sono stati conservati i criteri delle società
Disponibilità liquide	Valore nominale	Valore nominale	Valore nominale
Ratei e risconti	Costi e ricavi relativi a due o più esercizi, determinati in base alla competenza temporale	Costi e ricavi relativi a due o più esercizi, determinati in base alla competenza temporale	Costi e ricavi relativi a due o più esercizi, determinati in base alla competenza temporale
Debiti	Valore nominale	Valore nominale	Valore nominale

Gli investimenti

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)		rif. art.2424 CC	Bilancio Consolidato 2015	Bilancio Consolidato 2014	differenze
1	A) Crediti vs. lo Stato ed altre Amministrazioni Pubbliche per la partecipazione al Fondo di Dotazione	A	0	0	0
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)		0	0	0
	B) IMMOBILIZZAZIONI				
I	Immobilizzazioni immateriali	BI			
1	costi di impianto e di ampliamento	BI1	0	0	0
2	costi di ricerca sviluppo e pubblicità	BI2	0	0	0
3	diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	BI3	187.659	296.140	-108.481
4	concessioni, licenze, marchi e diritti simile	BI4	260.000	280.000	-20.000
5	avviamento	BI5	0	0	0
6	immobilizzazioni in corso ed acconti	BI6	1.167.495	1.164.236	3.259
9	altre	BI7	38.283.800	40.493.658	-2.209.858
	Totale immobilizzazioni immateriali		39.898.954	42.234.033	-2.335.080
II	Immobilizzazioni materiali (3)				
1	Beni demaniali		565.164.308	545.314.258	19.850.050
1.1	Terreni		55.756.671	37.005.918	18.750.754
1.2	Fabbricati		103.585.054	112.990.564	-9.405.510
1.3	infrastrutture		405.822.583	395.317.777	10.504.806
1.9	Altri beni demaniali		0	0	0
III	Altre immobilizzazioni materiali (3)		2.581.217.833	2.413.405.267	167.812.566
2.1	Terreni	BI11	564.661.992	172.357.084	392.304.907
	Indisponibili		362.055.290		
	Disponibili		202.606.702	172.357.084	
a	di cui in leasing finanziario		0	0	0
2.2	Fabbricati		1.181.250.419	1.462.768.077	-281.517.658
	Indisponibili		1.129.416.734		
	Disponibili		51.833.684	1.462.768.077	
a	di cui in leasing finanziario		0	0	0
2.3	Impianti e macchinari	BI12	30.883.841	33.948.885	-3.065.043
a	di cui in leasing finanziario		0	0	0
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	BI13	39.142.832	45.548.326	-6.405.494
2.5	Mezzi di trasporto		253.056	457.190	-204.135
2.6	Macchine per ufficio e hardware		574.376	1.041.991	-467.615
2.7	Mobili e arredi		942.192	1.163.406	-221.214
2.8	infrastrutture		8.793.200	9.590.762	-797.562
2.9	Diritti reali di godimento		0	0	0
2.99	Altri beni materiali		23.860.058	21.946.293	1.913.765
	Indisponibili		6.410.832		
	Disponibili		17.449.226	21.946.293	
3	immobilizzazioni in corso ed acconti	BI15	730.855.868	664.583.254	66.272.614

Il valore delle partecipazioni

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)		ref. art.2424 CC	Bilancio Consolidato 2015	Bilancio Consolidato 2014	differenze
Totale immobilizzazioni materiali			3.146.382.141	2.958.719.524	187.662.616
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>				
1	Partecipazioni in	BIII1	399.043.458	392.052.018	6.991.440
a	imprese controllate	BIII1a	388.942.131	380.558.445	8.383.686
b	imprese partecipate	BIII1b	1.845.438	381.000	1.464.438
c	altri soggetti		8.255.888	11.112.573	-2.856.684
2	Crediti verso	BIII2	3.323.886	4.570.158	-1.246.272
a	altre amministrazioni pubbliche		0	0	0
b	imprese controllate	BIII2a	1.038.000	0	1.038.000
c	imprese partecipate	BIII2b	2.075.000	0	2.075.000
d	altri soggetti	BIII2c BIII2d	210.886	4.570.158	-4.359.272
	di cui entro l'esercizio		0	1.124.000	-1.124.000
	di cui oltre l'esercizio		210.886	3.446.158	-3.235.272
3	Altri titoli	BIII3	0	1.472.700	-1.472.700
4	Azioni proprie	BIII4	0	0	0
Totale immobilizzazioni finanziarie			402.367.344	398.094.876	4.272.468
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)			40.109.840	3.399.048.434	189.600.004

Crediti

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)		rif. art.2424 CC	Bilancio Consolidato 2015	Bilancio Consolidato 2014	differenze
C) ATTIVO CIRCOLANTE					
I	Rimanenze	CI	6.244.853	6.242.246	2.607
Totale			6.244.853	6.242.246	2.607
II	Crediti (2)				
1	Crediti di natura tributaria		67.957.532	51.214.397	16.743.135
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità		0	0	0
b	Altri crediti da tributi		62.889.065	41.503.156	21.385.909
	di cui entro l'esercizio		54.316.651	37.498.452	16.818.199
	di cui oltre l'esercizio		8.572.414	4.004.704	4.567.710
c	Crediti da fondi perequativi		5.068.468	9.711.242	-4.642.774
2	Crediti per trasferimenti e contributi		114.676.428	145.600.935	-30.924.508
a	verso amministrazioni pubbliche		106.299.555	117.941.397	-11.641.841
b	imprese controllate		148.341	-67.400	215.740
c	imprese partecipate	CII3	3.020.794	1.257.472	1.763.322
d	verso altri soggetti		5.207.738	26.469.466	-21.261.728
3	Verso clienti ed utenti	CII1	149.492.611	128.631.477	20.861.134
	di cui entro l'esercizio		62.635.037	63.844.477	-1.209.440
	di cui oltre l'esercizio		86.857.575	64.787.000	22.070.575
4	Altri Crediti	CII5	53.178.110	104.180.631	-51.002.521
a	verso l'erario		0	16.894.677	-16.894.677
	correnti		0	12.585.390	-12.585.390
	scadenti oltre l'anno		0	4.309.287	-4.309.287
b	per attività svolta per c/terzi		299.710	974.933	-675.224
c	altri		52.878.401	86.311.021	-33.432.620
	di cui entro l'esercizio		51.818.114	85.393.021	-33.574.907
	di cui oltre l'esercizio		1.060.287	918.000	142.287
5	Crediti verso controllanti		0	0	0
	di cui entro l'esercizio		0	0	0
	di cui oltre l'esercizio		0	0	0
Totale crediti			385.304.681	429.627.440	-44.322.759
<i>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>					
1	partecipazioni	CIII1,2,3,4,5	0	1.253.099	-1.253.099
2	altri titoli	CIII6	8.000	0	8.000
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			8.000	1.253.099	-1.245.099
D) RATEI E RISCONTI					
1	Ratei attivi	D	0	0	0
2	Risconti attivi	D	5.490.478	6.134.936	-644.458
TOTALE DELL'ATTIVO			4.280.179.388	4.128.673.846	151.505.542

Disponibilità liquide

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)		rif. art.2424 CC	Bilancio Consolidato 2015	Bilancio Consolidato 2014	differenze
TOTALE RATEI E RISCONTI D			0	0	0
IV	<u>Disponibilità liquide</u>				
1	Conto di tesoreria		217.239.926	176.605.889	40.634.038
a	Istituto tesoriere		217.239.926	176.605.889	40.634.038
b	presso Banca d'Italia		0	0	0
2	Altri depositi bancari e postali	CIV1	76.703.758	109.134.036	-32.430.277
3	Denaro e valori in cassa	CIV2 e CIV3	539.253	627.766	-88.513
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente		0	0	0
	Totale disponibilità liquide		294.482.937	286.367.690	8.115.247
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)		686.040.471	723.490.476	-37.450.004

Patrimonio netto

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)		riferimento art.2424 CC	Bilancio Consolidato 2015	Bilancio Consolidato 2014	differenze
A) PATRIMONIO NETTO					
I	Fondo di dotazione	AI	1.077.541.352	1.077.541.352	0
II	Riserve		1.153.738.283	1.045.260.995	108.477.287
a	da risultato economico di esercizi precedenti	da AIV ad AVIII	121.021.514	91.536.578	29.484.936
b	da capitale	AII, AIII	975.498.274	898.386.698	77.111.576
c	da permessi di costruire		57.081.123	55.231.670	1.849.453
d	riserva da consolidamento		137.372	106.049	31.323
III	Risultato economico dell'esercizio, al netto della quota di pertinenza di terzi	AIX	77.915.439	27.511.776	50.403.663
Patrimonio netto (non comprensivo della quota di pertinenza di terzi)			2.309.195.074	2.150.314.123	158.880.951
Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi			1.030.000	893.000	137.000
Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi			-56.000	137.000	-193.000
Patrimonio netto di pertinenza di terzi			974.000	1.030.000	-56.000

Debiti

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)		riferimento art.2424 CC	Bilancio Consolidato 2015	Bilancio Consolidato 2014	differenze
TOTALE PATRIMONIO NETTO CONSOLIDATO (A)			2.310.169.074	2.151.344.123	158.824.951
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI					
1	per trattamento di quiescenza	B1	0	0	0
2	per imposte	B2	326.241	618.241	-292.000
3	altri	B3	153.518.252	119.363.915	34.154.337
4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri		0	0	0
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)			153.844.493	119.982.156	33.862.337
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO					
TOTALE T.F.R. (C)		C	69.606.808	75.733.688	-6.126.880
D) DEBITI (1)					
1	Debiti da finanziamento		1.292.981.789	1.321.788.111	-28.806.321
a	prestiti obbligazionari	D1, D2	368.236.943	394.070.954	-25.834.012
	di cui entro l'esercizio		342.061.703	368.236.943	-26.175.239
	di cui oltre l'esercizio		26.175.239	25.834.011	341.228
b	verso altre amministrazioni pubbliche		0	0	0
c	verso banche e tesoriere	D4	86.718.818	80.330.000	6.388.818
	di cui entro l'esercizio		42.936.818	31.560.000	11.376.818
	di cui oltre l'esercizio		43.782.000	48.770.000	-4.988.000
d	verso altri finanziatori	D5	838.026.029	847.387.157	-9.361.128
	di cui entro l'esercizio		786.716.784	797.797.365	-11.080.581
	di cui oltre l'esercizio		51.309.245	49.589.792	1.719.453
2	Debiti verso fornitori	D7	120.737.247	95.243.752	25.493.495
3	Acconti	D6	0	0	0
4	Debiti per trasferimenti e contributi		11.734.603	19.549.398	-7.814.795
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale		0	0	0
b	altre amministrazioni pubbliche		3.082.470	7.988.865	-4.906.395
c	imprese controllate	D9	10.927	13.436	-2.509
d	imprese partecipate	D10	0	0	0
e	altri soggetti		8.641.206	11.547.096	-2.905.890
5	Altri debiti	D12,D13,D14	86.613.504	112.017.334	-25.403.830
a	tributari		19.911.496	14.704.032	5.207.463
	di cui entro l'esercizio		19.911.496	14.704.032	5.207.463
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale		19.274.079	19.829.722	-555.643
	di cui entro l'esercizio		19.274.079	19.829.722	-555.643
c	per attività svolta per c/terzi (2)		0	0	0
d	altri		47.427.929	77.483.580	-30.055.650
6	Debiti verso controllanti	D11	0	0	0
	di cui entro l'esercizio		0	0	0
	di cui oltre l'esercizio		0	0	0
TOTALE DEBITI (D)			1.512.067.144	1.548.598.595	-36.531.452
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI					
I	Ratei passivi	E	20.647.644	15.760.787	4.886.856
II	Risconti passivi	E	213.844.225	217.254.496	-3.410.271
1	Contributi agli investimenti		171.931.084	207.579.144	-35.648.060
a	da altre amministrazioni pubbliche		168.825.922	204.625.442	-36.100.520
b	da altri soggetti		3.405.162	2.952.702	452.460
2	Concessioni pluriennali		0	0	0
3	Altri risconti passivi		41.913.141	9.675.352	32.237.789
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)			234.491.869	233.015.284	1.476.585

Ricavi della gestione

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO		rif. art.2424 CC	Bilancio Consolidato 2015	Bilancio Consolidato 2014	differenze
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE					
1	Proventi da tributi		459.094.663	462.832.600	-3.737.937
2	Proventi da fondi perequativi		88.920.483	118.626.946	-29.706.463
3	Proventi da trasferimenti e contributi		117.750.494	145.930.023	-28.179.529
a	Proventi da trasferimenti correnti		112.070.187	136.987.111	-24.916.924
b	Quota annuale di contributi agli investimenti		-212.560	7.075.147	-7.287.707
c	Contributi agli investimenti		5.892.868	1.867.765	4.025.103
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	A1	173.607.014	143.365.198	30.241.816
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni		27.325.871	22.873.348	4.452.523
b	Ricavi della vendita di beni		144	32	112
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi		146.280.999	120.491.818	25.789.181
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	A2	0	0	0
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	A3	39.000	0	39.000
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	A4	166.407	1.654.190	-1.487.784
8	Altri ricavi e proventi diversi	A5	86.073.266	151.928.376	-65.855.111

Costi della gestione

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO		rif. art.2424 CC	Bilancio Consolidato 2015	Bilancio Consolidato 2014	differenze
Totale componenti positivi della gestione (A)			925.651.327	1.024.337.334	-98.686.007
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE					
	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo				
9		B6	32.787.597	34.767.062	-1.979.465
10	Prestazioni di servizi	B7	256.460.491	239.461.803	16.998.687
11	Utilizzo beni di terzi	B8	14.225.223	16.050.895	-1.825.672
12	Trasferimenti e contributi		28.910.528	46.576.052	-17.665.524
a	<i>Trasferimenti correnti</i>		27.459.766	37.066.574	-9.606.808
b	<i>Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.</i>		111.850	6.165.679	-6.053.829
c	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>		1.338.912	3.343.799	-2.004.887
13	Personale	B9	397.732.319	400.014.633	-2.282.314
14	Ammortamenti e svalutazioni	B10	70.960.875	75.941.140	-4.980.265
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni immateriali</i>	B10a	3.152.657	3.418.218	-265.561
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	B10b	40.351.558	40.301.755	49.803
c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	B10c	0	0	0
d	<i>Svalutazione dei crediti</i> Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	B10d	27.456.660	32.221.167	-4.764.507
15	Accantonamenti per rischi	B11	318.393	401.566	-83.173
16	Altri accantonamenti	B12	3.703.177	13.658.012	-9.954.835
17	Oneri diversi di gestione	B13	35.143.505	68.415.000	-33.271.495
18		B14	22.789.335	26.248.698	-3.459.363

Gestione finanziaria

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO		rif. art.2424 CC	Bilancio Consolidato 2015	Bilancio Consolidato 2014	differenze
Totale componenti negativi della gestione (B)			863.031.444	921.534.862	-58.503.418
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)			62.619.883	102.802.472	-40.182.589
<u>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</u>					
<i>Proventi finanziari</i>					
19	Proventi da partecipazioni	C15	0	0	0
a	<i>da società controllate</i>		0	0	0
b	<i>da società partecipate</i>		0	0	0
c	<i>da altri soggetti</i>		0	0	0
20	Altri proventi finanziari	C16	2.601.930	2.103.623	498.307
Totale proventi finanziari			2.601.930	2.103.623	498.307
<i>Oneri finanziari</i>					
21	Interessi ed altri oneri finanziari	C17	36.718.520	38.609.995	-1.891.475
a	<i>Interessi passivi</i>		34.982.430	38.609.949	-3.627.519
b	<i>Altri oneri finanziari</i>		1.736.090	46	1.736.044
Totale oneri finanziari			36.718.520	38.609.995	-1.891.475
totale (C)			-34.116.590	-36.506.372	2.389.782
<u>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</u>					
22	Rivalutazioni	D18	10.317.907	0	10.317.907
23	Svalutazioni	D19	4.923.124	132.000	4.791.124

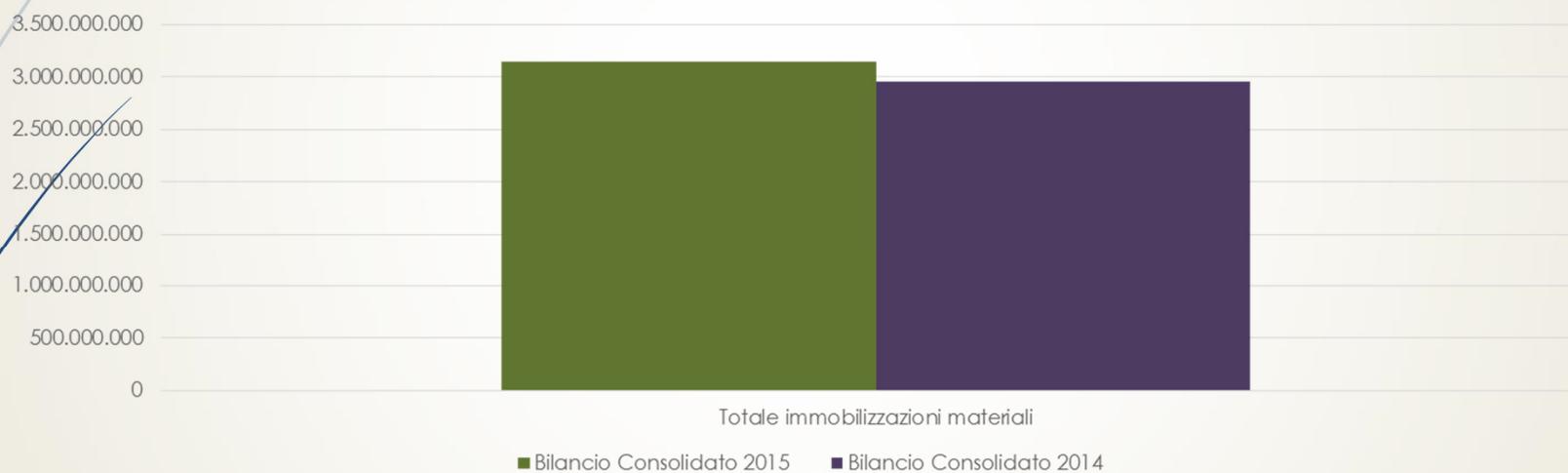
Gestione straordinaria

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO		rif. art.2424 CC	Bilancio Consolidato 2015	Bilancio Consolidato 2014	differenze
Totale (D)			5.394.784	-132.000	5.526.784
<u>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</u>					
24	<u>Proventi straordinari</u>	E20	63.114.664	19.681.542	43.433.121
a	Proventi da permessi di costruire		2.630.000	3.630.000	-1.000.000
b	Proventi da trasferimenti in conto capitale		0	0	0
c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo		55.747.834	8.540.385	47.207.449
d	Plusvalenze patrimoniali		5.000	35.000	-30.000
e	Altri proventi straordinari		4.731.830	7.476.158	-2.744.328
Totale proventi straordinari			63.114.664	19.681.542	43.433.121
25	<u>Oneri straordinari</u>	E21	7.584.281	40.302.745	-32.718.464
a	Trasferimenti in conto capitale		0	0	0
b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo		4.365.185	35.899.898	-31.534.713
c	Minusvalenze patrimoniali		2.000	0	2.000
d	Altri oneri straordinari		3.217.096	4.402.847	-1.185.751
Totale oneri straordinari			7.584.281	40.302.745	-32.718.464

Risultato di esercizio e imposte

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO		rif. art.2424 CC	Bilancio Consolidato 2015	Bilancio Consolidato 2014	differenze
Totale (E)			55.530.383	-20.621.203	76.151.586
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)			89.428.459	45.542.897	43.885.562
26	imposte (*)	22	11.569.020	17.894.121	-6.325.101
27					
Risultato economico dell'esercizio (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)		23	77.859.439	27.648.776	50.210.663
28	Risultato economico di terzi		-56.000	137.000	-193.000
29					
Risultato economico di gruppo (al netto della quota di terzi)			77.915.439	27.511.776	50.403.663

ALCUNI DATI DI DETTAGLIO ... IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI



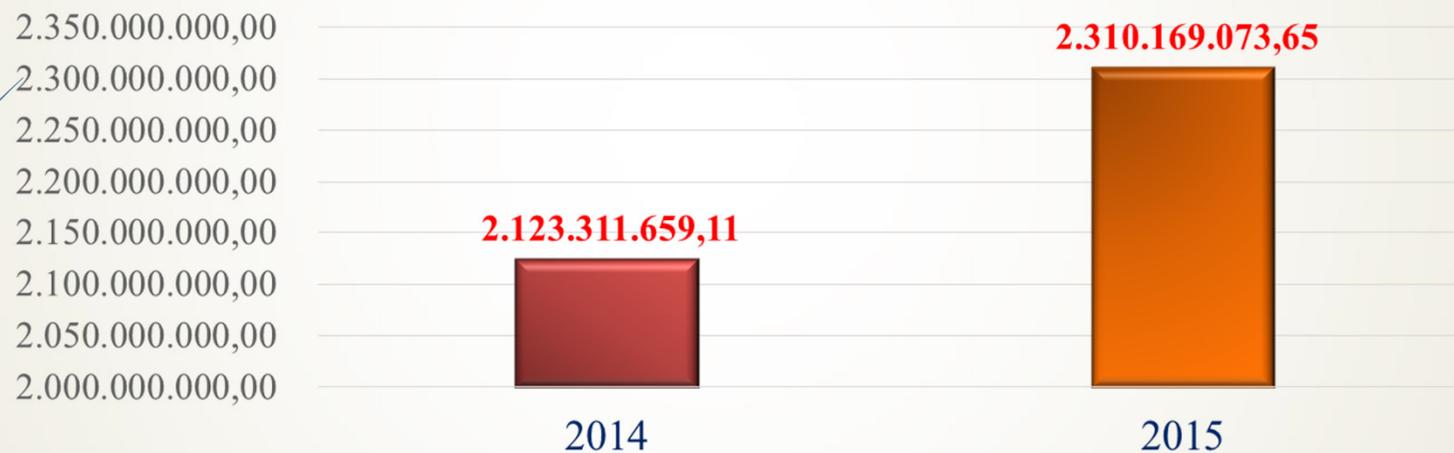
Le immobilizzazioni materiali comprendono terreni, fabbricati, attrezzature e beni mobili

ALCUNI DATI DI DETTAGLIO ... IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

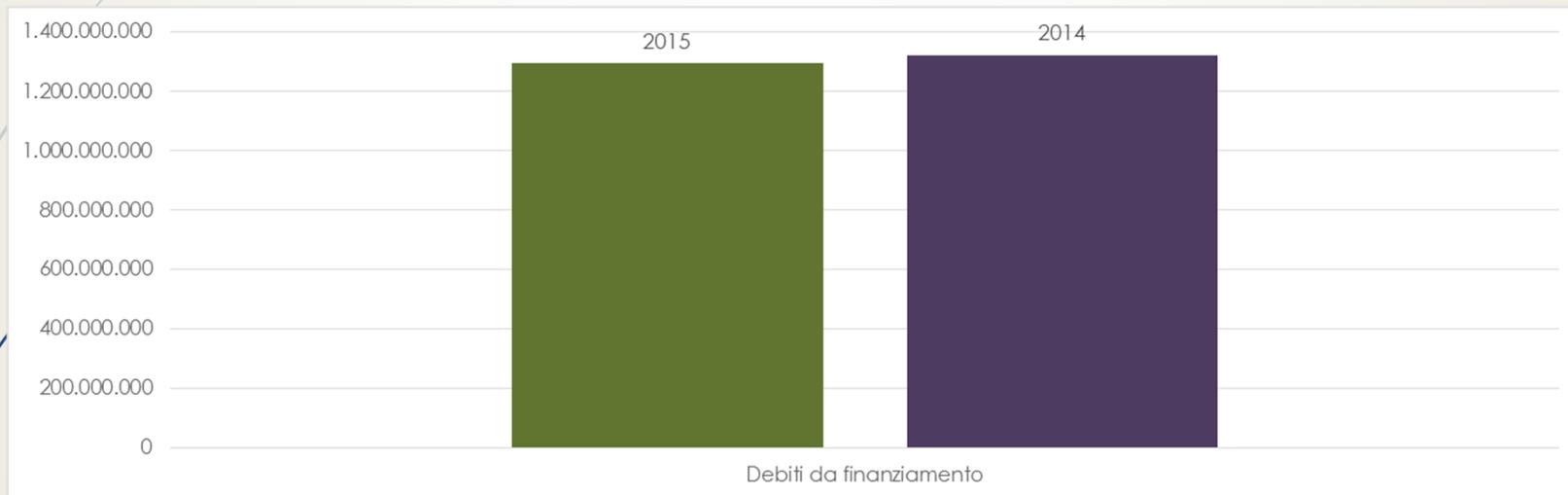


Le immobilizzazioni finanziarie comprendono partecipazioni e titoli

ALCUNI DATI DI DETTAGLIO . . . PATRIMONIO NETTO



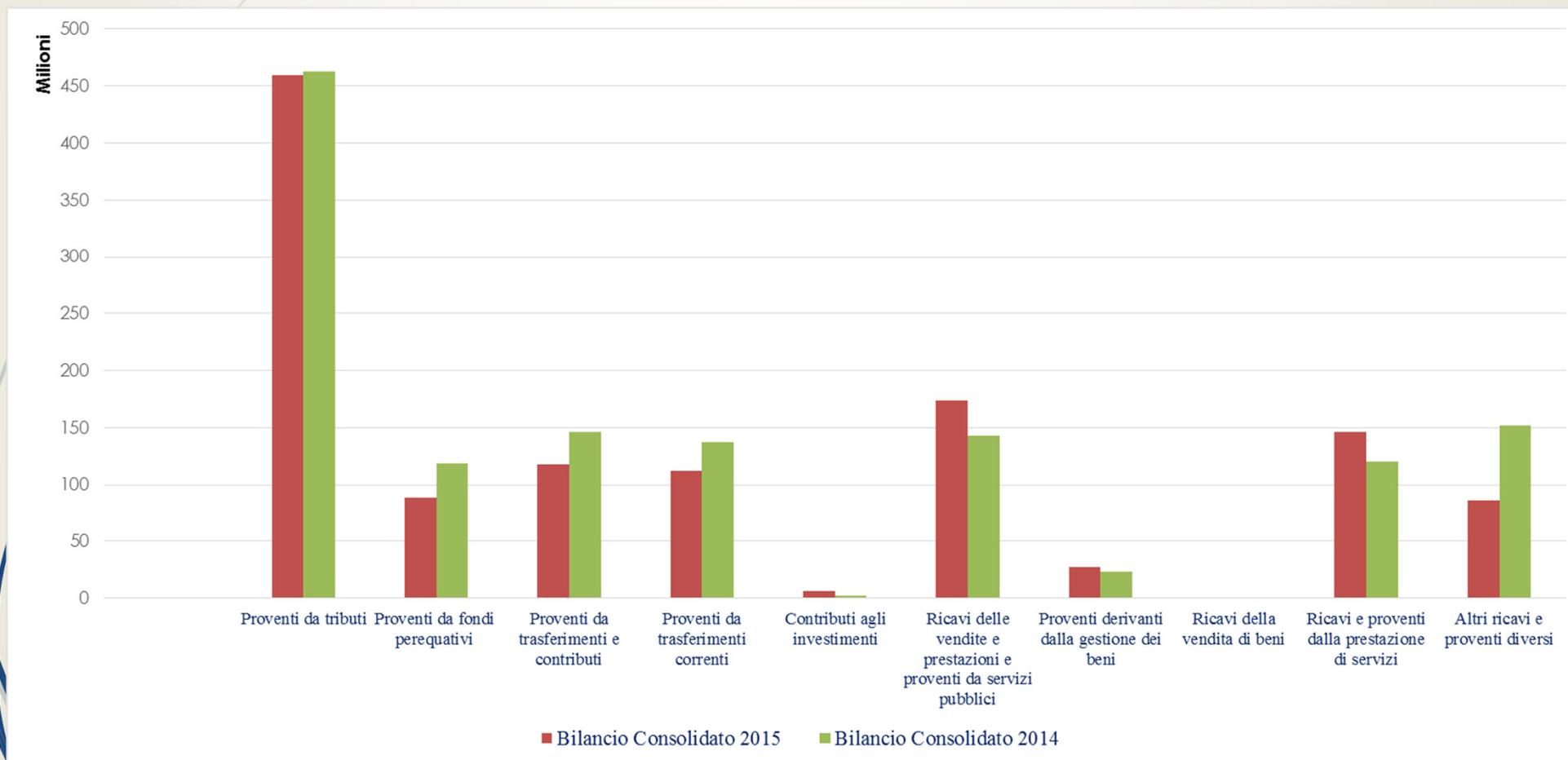
ALCUNI DATI DI DETTAGLIO ... INDEBITAMENTO



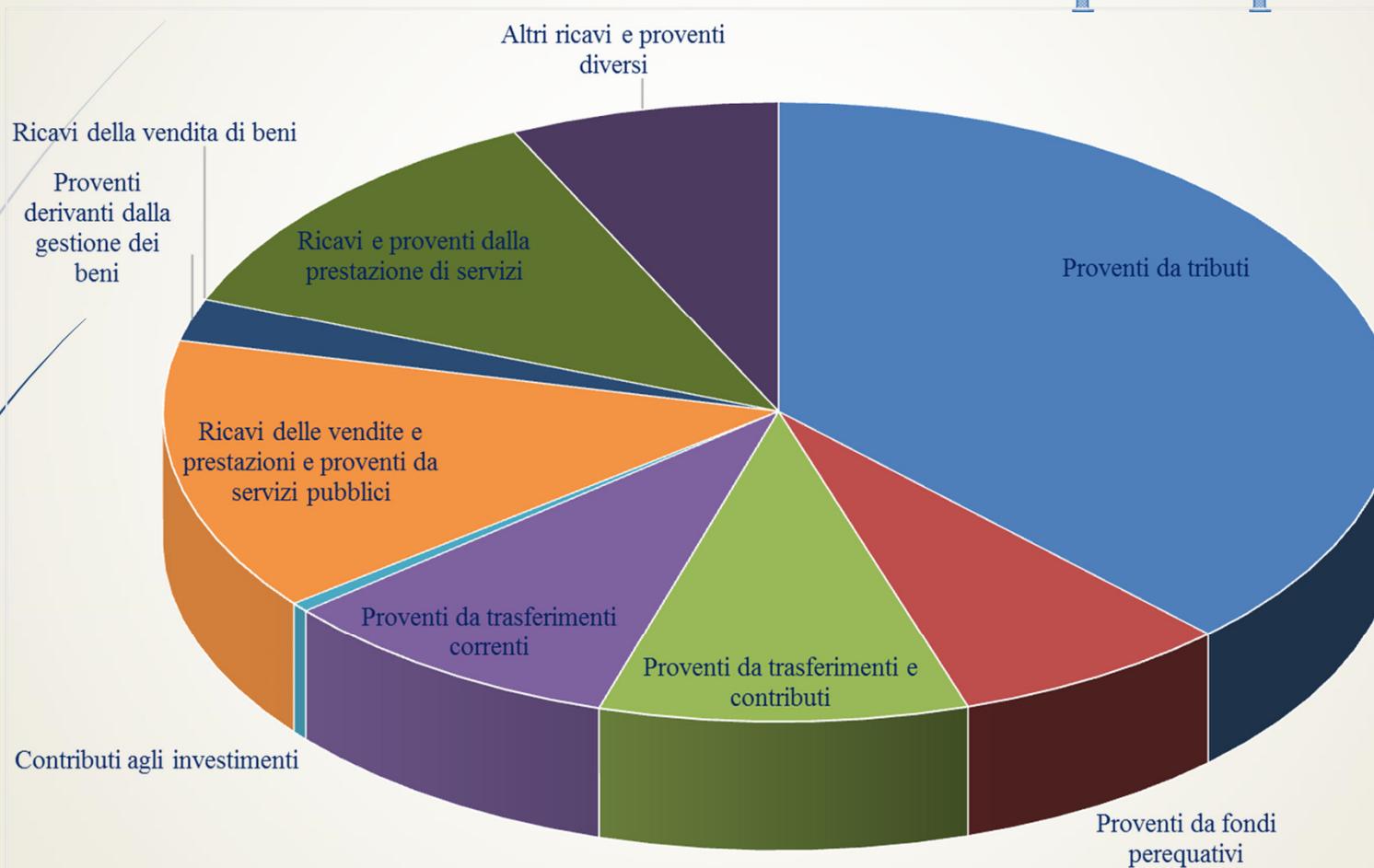
L'indebitamento comprende l'indebitamento verso banche, tesoriere ed altri istituti finanziatori

ALCUNI DATI DI DETTAGLIO ...

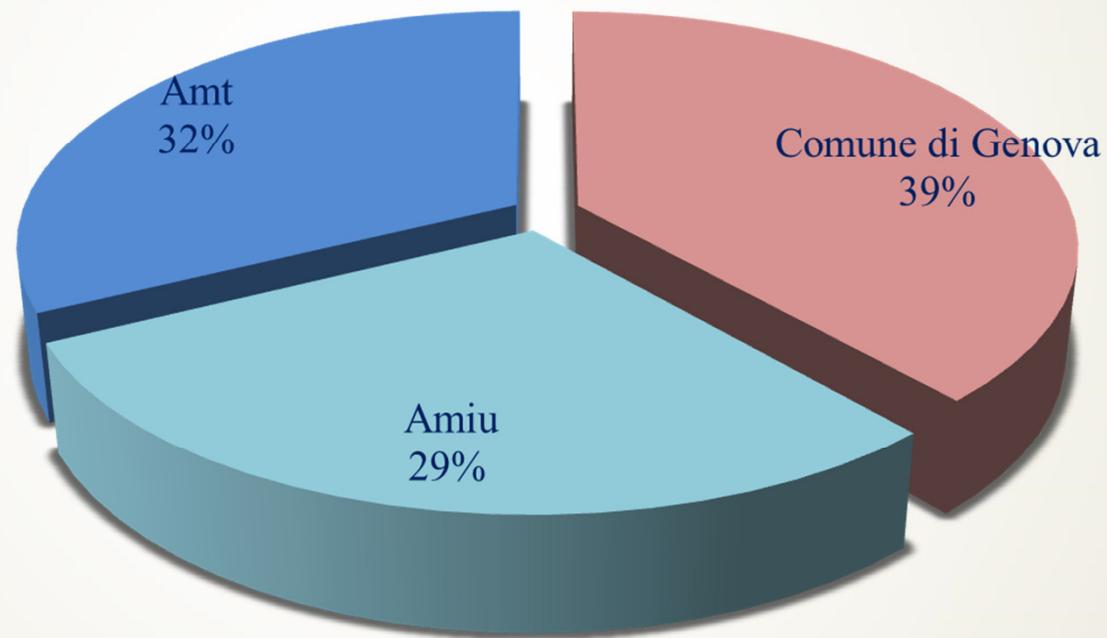
RICAVI E PROVENTI



ALCUNI DATI DI DETTAGLIO ... RICAVI E PROVENTI 2015 per tipo



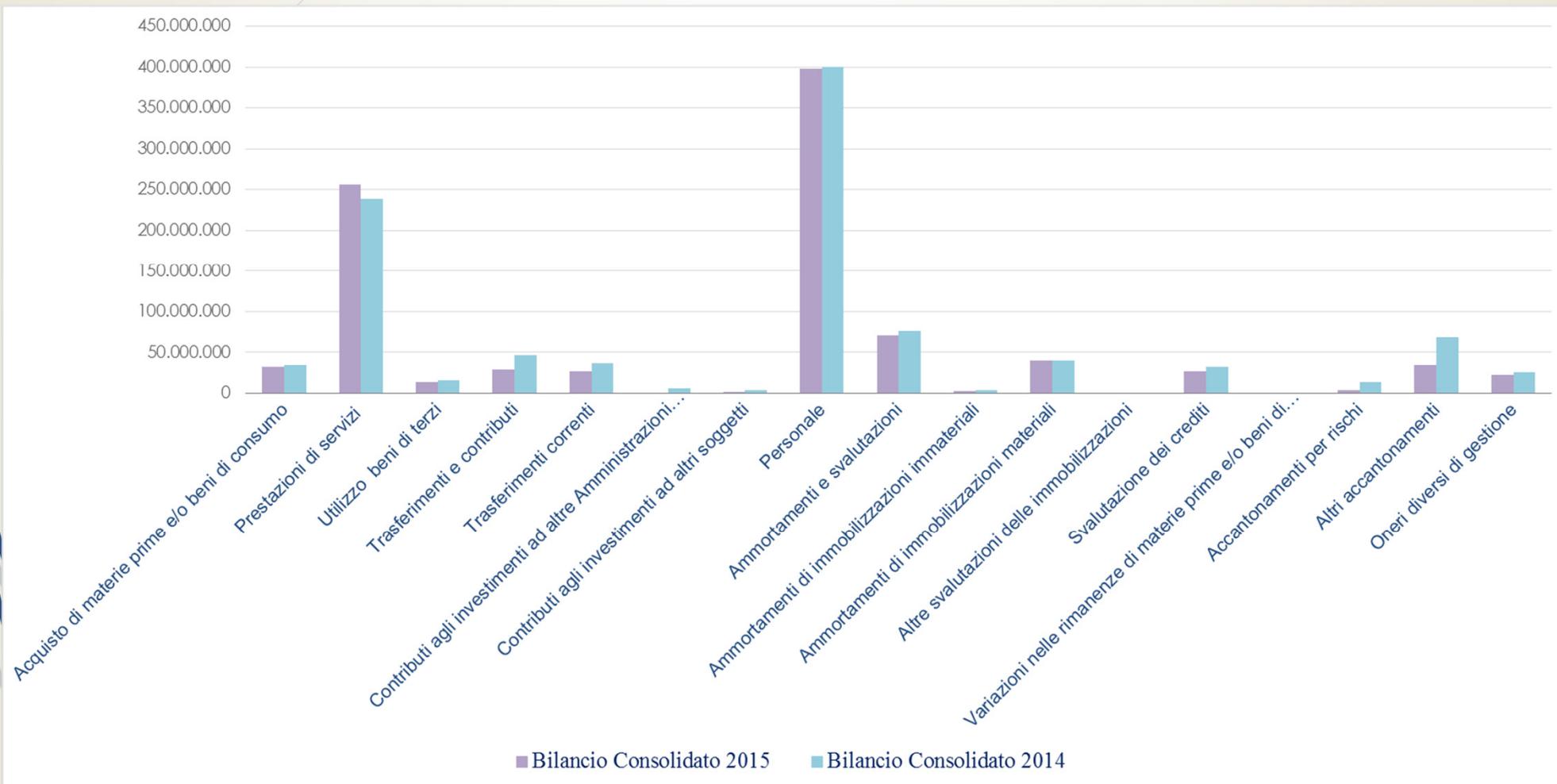
ALCUNI DATI DI DETTAGLIO ...
RICAVI E PROVENTI 2015 per soggetto



■ *Comune di Genova* ■ *Amiu* ■ *Amt*

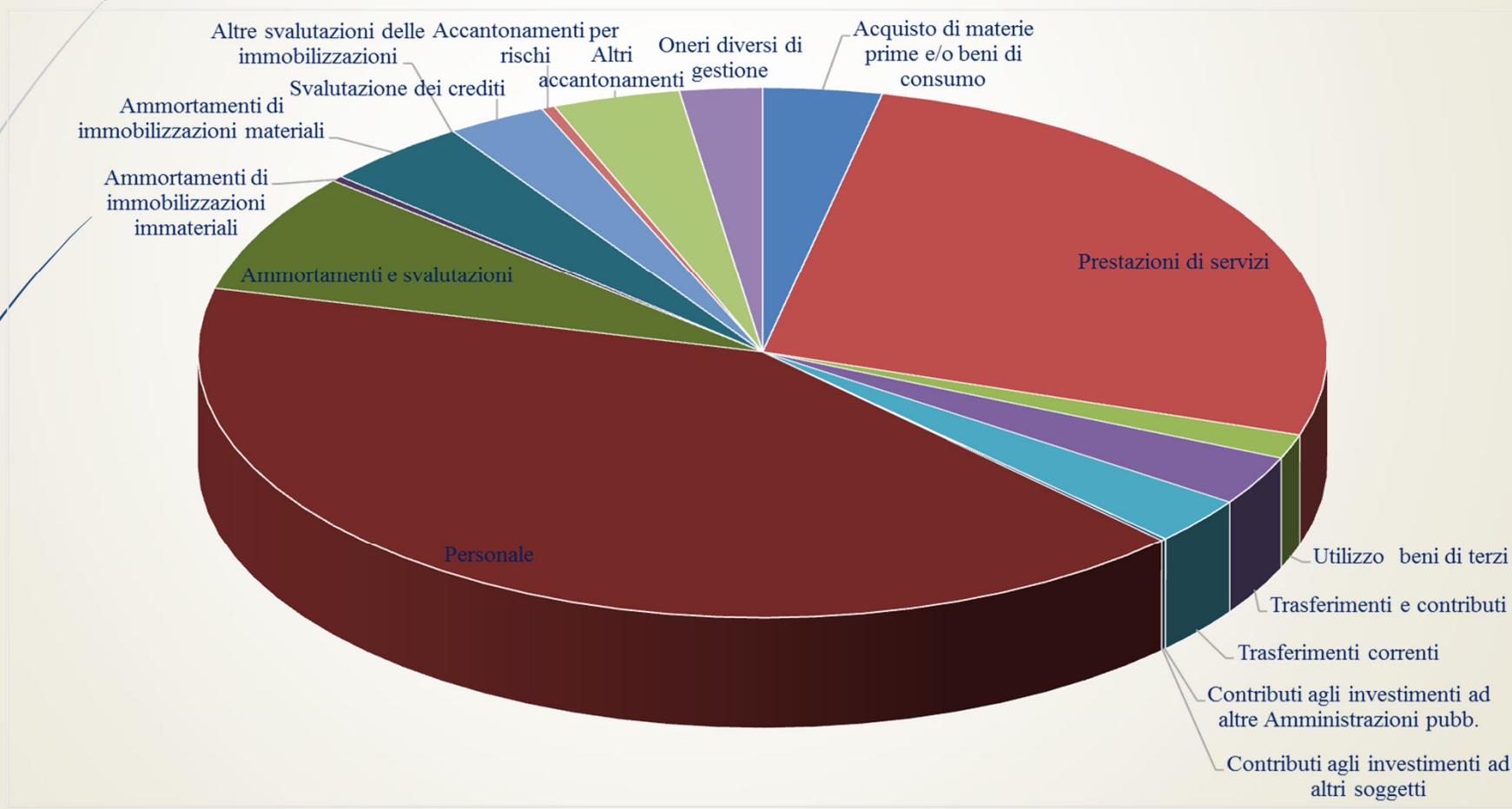
ALCUNI DATI DI DETTAGLIO ...

COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE



ALCUNI DATI DI DETTAGLIO ...

COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE 2015



ALCUNI DATI DI DETTAGLIO ... **IL RISULTATO DI ESERCIZIO**

100.000.000,00
90.000.000,00
80.000.000,00
70.000.000,00
60.000.000,00
50.000.000,00
40.000.000,00
30.000.000,00
20.000.000,00
10.000.000,00
-



2014

2015