COMUNE DI GENOVA

RELAZIONE DI INIZIO MANDATO ANNI 2017/2022

(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 6
1. Situazione finanziaria 6
1.1 Prospetto dimostrativo dell'avanzo di amministrazione 2016 6
1.2 Problemi aperti ad inizio mandato 7
1.3 Quadro generale riassuntivo 8
1.4 Equilibrio economico-finanziario Bilancio di Previsione 2017-2019 9
1.5 Rispetto dei vincoli di finanza pubblica 11
2. Situazione patrimoniale 12
2.1 Stato patrimoniale 12
3. Situazione di cassa 15
3.1 Fondo cassa al 26.06.2017 15
4. Indebitamento 15
4.1 Residuo debito 15
4.2 Oneri finanziari 15
4.3 Verifica vincoli di indebitamento 16

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'indebitamente all'inizio del mandato amministrativo 2017-2022.

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 alla procedure di riequilibrio finanziario vigenti".

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

PARTE I - DATI GENERALI

1. Dati generali

1.1 Popolazione residente 31-12-2016: 583.601

1.2 Organi politici

GIUNTA:

Marco Bucci - Sindaco

Stefano Balleari -Vice-Sindaco e Assessore alla Mobilità e Trasporto pubblico locale

Paola Bordilli - Assessore al Turismo, Commercio e Artigianato

Matteo Campora - Assessore all'Ambiente e Rifiuti, Servizi civici e Informatica

Paolo Fanghella - Assessore ai Lavori Pubblici, Manutenzioni e alle Politiche per lo sviluppo delle Vallate

Francesca Fassio - Assessore alle Politiche educative e dell'istruzione, alle Politiche socio-sanitarie e alla Casa

Stefano Garassino - Assessore alla Sicurezza, Polizia Locale, Immigrazione e Centro Storico

Pietro Piciocchi - Assessore al Bilancio e Patrimonio

Elisa Serafini - Assessore al Marketing Territoriale, Cultura e alle Politiche per i Giovani

Giancarlo Vinacci - Assessore allo Sviluppo e promozione economica della città

Arianna Viscogliosi - Assessore al Personale e Pari opportunità

CONSIGLIO COMUNALE:

Presidente: Alessio Piana

Vice Presidente: Guido Grillo

Vice Presidente: Pietro Salemi

Consiglieri:

Lega Nord Liguria

Fontana Lorella
Amorfini Maurizio
Ariotti Fabio
Bertorello Federico
Corso Francesca
Piana Alessio
Remuzzi Luca
Rossetti Maria Rosa
Rossi Davide

Partito Democratico

Lodi Cristina
Avvenente Mauro
Bernini Stefano

Pandolfo Alberto
Terrile Alessandro Luigi
Villa Claudio

Vince Genova

Costa Stefano
Brusoni Marta
Cassibba Carmelo
Ferrero Simone
Maresca Francesco
Santi Ubaldo

Forza Italia

Mascia Mario
Anzalone Stefano
Baroni Mario
Grillo Guido
Lauro Lilli

Movimento 5 Stelle

Pirondini Luca
Ceraudo Fabio
Giordano Stefano
Immordino Giuseppe
Tini Maria

Lista Crivello

Crivello Giovanni
Bruccoleri Mariajosé
Pignone Enrico
Salemi Pietro

Fratelli d'Italia - AN

Campanella Alberto
Gambino Antonino
Vacalebre Valeriano

Chiamami Genova

Putti Paolo

Direzione Italia

De Benedictis Francesco

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 2016, approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 36 del 18.04.2017, e al bilancio di previsione 2017/2019, approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 48 del 02.05.2017 e successive variazioni.

1. Situazione finanziaria

1.1 Prospetto dimostrativo dell'avanzo di amministrazione 2016

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio 2015				217.239.926,36
RISCOSSIONI	(+)	123.650.617,58	893.361.672,70	1.017.012.290,28
PAGAMENTI	(-)	133.168.682,13	981.568.460,26	1.114.737.142,39
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2016	(=)			119.515.074,25
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre 2016	(-)			-
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			119.515.074,25
RESIDUI ATTIVI	(+)	331.488.450,20	217.344.321,53	548.832.771,73
di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze				-
RESIDUI PASSIVI	(-)	28.959.117,80	129.886.123,50	158.845.241,30
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	(-)			16.391.258,95
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)			161.350.690,72
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2016 (A)	(=)			**331.760.655,01**

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2016:		
Parte accantonata		
Fondo svalutazione crediti al 31/12/2016		237.182.220,34
Fondo Passività Potenziali - Sentenze/transazioni in corso		8.777.000,00
Fondo Passività Potenziali - Fidejussioni		2.700.000,00
Fondo Passività Potenziali - Fiera di Genova S.p.A.		8.730.373,04
Fondo Passività Potenziali - Tributi		2.000.000,00
Fondo Passività Potenziali - Accantonamenti per anticipazione trasf. Stato Fereggiano		500.000,00
Fondo indennità fine mandato Sindaco		33.777,15
Fondo accantonamento Partecipate		1.007.253,21
Fondo per rinnovi contrattuali personale dipendente		1.281.000,00
Fondo danni per eventi naturali		2.000.000,00
	Totale parte accantonata (B)	**264.211.623,74**
Parte vincolata		
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili		3.696.342,92
Vincoli derivanti da trasferimenti		24.017.738,07
Vincoli attribuiti dall'ente		2.899.843,99
Vincoli derivanti da contrazione di mutui		22.111.892,11
	Totale parte vincolata (C)	**52.725.817,09**
Parte destinata agli investimenti		
Parte destinata agli investimenti		10.041.051,81
	Totale parte destinata agli investimenti (D)	**10.041.051,81**
	Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	**4.782.162,37**

1.2 Problemi aperti ad inizio mandato

Amiu

Il rendiconto 2016 del Comune di Genova evidenzia la mancata riconciliazione del debito nei confronti di Amiu, pari ad Euro **156.642.487**, registrato nel bilancio della società come credito verso controllante, se non (delibera C.C. n. 23 del 26/04/2016) quale componente del costo del servizio di igiene urbana, secondo la ripartizione trentennale approvata con provvedimento dirigenziale della Città Metropolitana n. 2854 del 15 luglio 2015, da riconoscersi in tariffa.

Nel rendiconto 2016 del Comune di Genova non sono, pertanto, rappresentate le ulteriori voci di debito nei confronti di AMIU e le corrispondenti voci di credito nei confronti degli utenti per TARI, da rappresentare contabilmente nel bilancio dell'Ente, per il principio di competenza finanziaria, soltanto negli esercizi in cui l'esigibilità giungerà a maturazione.

L'attuale Amministrazione Comunale, con delibera Consiglio Comunale n. 57 del 27/07/2017 ad oggetto "Interventi a supporto della continuità aziendale di Amiu", ha approvato il piano di rientro 2017/2026 con il quale è stato riconosciuto il complessivo debito verso Amiu pari a 185,142 milioni di euro.

Spim/Nuova Foce

Le società Spim/Nuova Foce presentano problemi finanziari in ordine ai ritardi accumulati nell'operazione di valorizzazione delle aree prima ricomprese nel complesso fieristico ed oggi di proprietà di Nuova Foce s.r.l..

La capogruppo Spim, inoltre, risente del momento congiunturale sfavorevole che ha fatto emergere due ulteriori aree di criticità collegate:

- alla progressiva riduzione della marginalità sulle vendite
- al basso valore della redditività degli immobili locati

In relazione alla valorizzazione aree ex fieristiche, si segnala che negli anni il tema del Waterfront è infatti stato affrontato senza mai arrivare a una soluzione organica e definitiva.

Occorre pertanto intervenire sia nel quadro del piano di razionalizzazione delle società partecipate, sia rivitalizzando la progettualità del Blueprint, grazie a una visione strategica e coordinata delle azioni necessarie a rivalutare un asset tanto importante per la città.

1.3 Quadro generale riassuntivo 2017 – 2019

ENTRATE	CASSA ASSESTATA 2017 al 27.06.2017	PREVISIONE ASSESTATA 2017 al 27.06.2017	PREVISIONE ASSESTATA 2018 al 27.06.2017	PREVISIONE ASSESTATA 2019 al 27.06.2017
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	119.515.074,25			
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione		48.369.846,29	0,00	0,00
di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti) - solo regioni		0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		177.741.949,67	146.238.167,09	69.496.471,42
Titolo 1 – Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	571.155.340,86	542.196.802,10	548.419.577,67	554.788.017,54
Titolo 2 – Trasferimenti correnti	116.920.583,43	110.995.766,70	91.988.972,35	90.104.301,90
Titolo 3 – Entrate extratributarie	163.415.863,00	142.279.521,46	138.994.509,83	131.549.732,81
Titolo 4 – Entrate in conto capitale	168.301.636,51	70.211.407,57	97.345.564,35	51.308.621,65
Titolo 5 – Entrate da riduzione di attività finanziarie	171.436.784,56	105.000.000,00	80.000.000,00	80.000.000,00
Totale entrate finali	1.191.230.208,36	970.683.497,83	956.748.624,20	907.750.673,90
Titolo 6 – Accensione di prestiti	61.349.151,98	61.075.388,64	50.770.086,45	46.574.300,00
Titolo 7 – Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	197.594.859,95	197.594.859,95	202.109.101,50	198.868.022,57
Titolo 9 – Entrate per conto di terzi e partite di giro	198.122.009,13	192.591.869,98	172.461.669,98	172.437.469,98
Totale titoli	1.648.296.229,42	1.421.945.616,40	1.382.089.482,13	1.325.630.466,45
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	1.767.811.303,67	1.648.057.412,36	1.528.327.649,22	1.395.126.937,87
Fondo di cassa finale presunto	153.362.539,22			

SPESE	CASSA ASSESTATA 2017 al 27.06.2017	PREVISIONE ASSESTATA 2017 al 27.06.2017	PREVISIONE ASSESTATA 2018 al 27.06.2017	PREVISIONE ASSESTATA 2019 al 27.06.2017
Disavanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00
Titolo 1 – Spese correnti	826.430.056,20	746.642.857,48	697.757.930,71	689.473.741,99
– di cui fondo pluriennale vincolato		*10.969.345,80*	*10.755.250,80*	*10.629.950,80*
Titolo 2 – Spese in conto capitale	196.283.023,08	321.950.794,58	286.162.311,03	159.529.322,33
– di cui fondo pluriennale vincolato		*135.268.821,29*	*58.741.220,62*	*47.668.792,45*
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	105.000.000,00	105.000.000,00	80.000.000,00	80.000.000,00
- di cui fondo pluriennale vincolato		*0,00*	*0,00*	*0,00*
Totale spese finali	1.127.713.079,28	1.173.593.652,06	1.063.920.241,74	929.003.064,32
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	84.277.030,37	84.277.030,37	89.836.636,00	94.818.381,00
di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)		0,00	0,00	0,00
Titolo 5 – Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	197.594.859,95	197.594.859,95	202.109.101,50	198.868.022,57
Titolo 7 – Spese per conto terzi e partite di giro	211.103.093,33	192.591.869,98	172.461.669,98	172.437.469,98
Totale titoli	1.620.688.062,93	1.648.057.412,36	1.528.327.649,22	1.395.126.937,87
TOTALE COMPLESSIVO SPESE	1.620.688.062,93	1.648.057.412,36	1.528.327.649,22	1.395.126.937,87

1.4 Equilibrio economico-finanziario Bilancio di Previsione 2017 - 2019

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		PREVISIONE ASSESTATA 2017 al 27.06.2017	PREVISIONE ASSESTATA 2018 al 27.06.2017	PREVISIONE ASSESTATA 2019 al 27.06.2017
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio 119.515.074,25				
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	16.391.258,95	10.969.345,80	10.755.250,80
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(–)	0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 – 2.00 – 3.00	(+)	795.472.090,26	779.403.059,85	776.442.052,25
di cui per estinzione anticipata di prestiti		*0,00*	*0,00*	*0,00*
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	(–)	746.642.857,48	697.757.930,71	689.473.741,99
di cui:				
· *fondo pluriennale vincolato*		*10.969.345,80*	*10.755.250,80*	*10.629.950,80*
· *fondo crediti di dubbia esigibilità*		*33.265.169,74*	*41.832.364,42*	*50.422.946,83*
E) Spese Titolo 2.04 – Altri trasferimenti in conto capitale	(–)	0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(–)	84.277.030,37	89.836.636,00	94.818.381,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti		*0,00*	*0,00*	*0,00*
di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)		*0,00*	*0,00*	*0,00*
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		**-19.056.538,64**	**2.777.838,94**	**2.905.180,06**
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti	(+)	14.162.038,64	-	-
di cui per estinzione anticipata di prestiti		*0,00*	-	-
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	4.894.500,00	20.000,00	20.000,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti		*0,00*	*0,00*	*0,00*
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(–)	0,00	2.797.838,94	2.925.180,06
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		PREVISIONE ASSESTATA 2017 al 27.06.2017	PREVISIONE ASSESTATA 2018 al 27.06.2017	PREVISIONE ASSESTATA 2019 al 27.06.2017
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento	(+)	34.207.807,65	-	-
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	161.350.690,72	135.268.821,29	58.741.220,62
R) Entrate Titoli 4.00 – 5.00 – 6.00	(+)	236.286.796,21	228.115.650,80	177.882.921,65
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	(–)	4.894.500,00	20.000,00	20.000,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(–)	25.000.000,00	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	(+)	0,00	2.797.838,94	2.925.180,06
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	(–)	321.950.794,58	286.162.311,03	159.529.322,33
di cui fondo pluriennale vincolato di spesa		*135.268.821,29*	*58.741.220,62*	*47.668.792,45*
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(–)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 – Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE **Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E**		**0,00**	**0,00**	**0,00**
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	25.000.000,00	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	(–)	25.000.000,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni crediti di medio-lungo termine	(–)	0,00	0,00	0,00
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
EQUILIBRIO FINALE **W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y**		**0,00**	**0,00**	**0,00**

1.5 Rispetto dei vincoli di finanza pubblica 2017 - 2019

EQUILIBRIO DI BILANCIO DI CUI ALL'ART. 9 DELLA LEGGE N. 243/2012		PREVISIONE ASSESTATA 2017 al 27.06.2017	PREVISIONE ASSESTATA 2018 al 27.06.2017	PREVISIONE ASSESTATA 2019 al 27.06.2017
A1) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	+	16.391.258,95	10.969.345,80	10.755.250,80
A2) Fondo pluriennale vincolato di entrata in conto capitale al netto delle quote finanziate da debito (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	+	87.412.525,69	39.274.599,44	9.844.843,62
A3) Fondo pluriennale vincolato di entrata per partite finanziarie (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	+		0,00	0,00
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata (A1 + A2 + A3)	+	103.803.784,64	50.243.945,24	20.600.094,42
B) Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	+	542.196.802,10	548.419.577,67	554.788.017,54
C) Titolo 2 - Trasferimenti correnti validi ai fini dei saldi finanza pubblica	+	110.995.766,70	91.988.972,35	90.104.301,90
D) Titolo 3 - Entrate extratributarie	+	142.279.521,46	138.994.509,83	131.549.732,81
E) Titolo 4 - Entrate in c/capitale	+	70.211.407,57	97.345.564,35	51.308.621,65
F) Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	+	105.000.000,00	80.000.000,00	80.000.000,00
G) SPAZI FINANZIARI ACQUISITI	+		0,00	0,00
H1) Titolo 1 - Spese correnti al netto del fondo pluriennale vincolato	+	735.673.511,68	687.002.679,91	678.843.791,19
H2) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	+	10.969.345,80	10.755.250,80	10.629.950,80
H3) Fondo crediti di dubbia esigibilita' di parte corrente	-	33.265.169,74	41.832.364,42	50.422.946,83
H4) Fondo contenzioso (destinato a confluire nel risultato di amministrazione)	-	0,00	0,00	0,00
H5) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione)	-	2.854.469,28	4.888.445,56	1.680.945,56
H) Titolo 1 - Spese correnti valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (H=H1+H2-H3-H4-H5)	+	710.523.218,46	651.037.120,73	637.369.849,60
I1) Titolo 2 - Spese in c/ capitale al netto del fondo pluriennale vincolato	+	186.681.973,29	227.421.090,41	111.860.529,88
I2) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale al netto delle quote finanziate da debito (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	+	39.276.283,04	9.837.085,00	1.086.733,83
I3) Fondo crediti di dubbia esigibilita' in c/capitale	-	632.688,00	82.046,00	71.616,00
I4) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione)	-		0,00	0,00
I) Titolo 2 - Spese in c/capitale valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (I=I1+I2-I3-I4)	+	225.325.568,33	237.176.129,41	112.875.647,71
L1) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria al netto del fondo pluriennale vincolato	+	105.000.000,00	80.000.000,00	80.000.000,00
L2) Fondo pluriennale vincolato per partite finanziarie (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	+		0,00	0,00
L) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria (L=L1 + L2)	-	105.000.000,00	80.000.000,00	80.000.000,00
M) SPAZI FINANZIARI CEDUTI	-	3.252.000,00	3.252.000,00	0,00
(N) EQUILIBRIO DI BILANCIO AI SENSI DELL'ARTICOLO 9 DELLA LEGGE N. 243/2012 (N=A+B+C+D+E+F+G-H-I-L-M)		30.386.495,68	35.527.319,30	98.105.271,01

2. Situazione patrimoniale al 31 dicembre 2016

2.1 Stato patrimoniale

			STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	Anno 2016	Anno 2015
			A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE		
			TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)		
			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	6.710,32	0,00
	4		Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00
	5		Avviamento	0,00	0,00
	6		Immobilizzazioni in corso ed acconti	1.164.235,78	1.164.235,78
	9		Altre	0,00	61.691,77
			Totale immobilizzazioni immateriali	**1.170.946,10**	**1.225.927,55**
			Immobilizzazioni materiali (3)		
II	1		Beni demaniali	**597.183.294,59**	**565.160.217,02**
	1.1		Terreni	57.699.897,01	55.756.671,42
	1.2		Fabbricati	105.140.364,66	103.580.962,95
	1.3		Infrastrutture	434.343.032,92	405.822.582,65
	1.9		Altri beni demaniali	0,00	0,00
III	2		Altre immobilizzazioni materiali (3)		
	2.1		Terreni	**474.953.666,21**	**486.551.953,50**
			Indisponibili	*349.837.759,84*	*362.055.289,80*
			Disponibili	*125.115.906,37*	*124.496.663,70*
		a	*di cui in leasing finanziario*		
	2.2		Fabbricati	**1.081.003.086,39**	**1.181.250.418,83**
			Indisponibili	*989.862.734,50*	*1.129.416.734,41*
			Disponibili	*91.140.351,89*	*51.833.684,42*
		a	*di cui in leasing finanziario*		
	2.3		Impianti e macchinari	89.527,12	144.566,27
		a	*di cui in leasing finanziario*		
	2.4		Attrezzature industriali e commerciali	0,00	0,00
	2.5		Mezzi di trasporto	292.925,81	253.055,66
	2.6		Macchine per ufficio e hardware	834.363,33	574.375,93
	2.7		Mobili e arredi	1.060.241,51	942.191,78
	2.8		Infrastrutture	6.602.437,23	8.793.200,06
	2.9		Diritti reali di godimento	0	0,00
	2.99		Altri beni materiali	**87.888.765,08**	**8.790.291,98**
			Indisponibili	*71.132.291,97*	6.410.832,00
			Disponibili	*16.756.473,11*	2.505.984,66
	3		Immobilizzazioni in corso ed acconti	759.319.471,36	727.777.365,96
			Totale immobilizzazioni materiali	3.009.227.778,63	2.980.237.636,99
IV			*Immobilizzazioni Finanziarie (1)*		
	1		Partecipazioni in	**356.169.137,14**	**358.742.480,73**
		a	*imprese controllate*	348.956.805,09	348.588.564,40
		b	*imprese partecipate*	6.003.191,70	0,00
		c	*altri soggetti*	1.209.140,35	10.153.916,33
	2		Crediti verso	25.000.000,00	
		a	altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
		b	*imprese controllate*	25.000.000,00	0,00
		c	*imprese partecipate*	0,00	0,00
		d	*altri soggetti*	0,00	0,00
	3		Altri titoli	0,00	0,00
			Totale immobilizzazioni finanziarie	**381.169.137,14**	**358.742.480,73**
			TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	**3.391.567.861,88**	**3.340.206.045,27**

		STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	Anno 2016	Anno 2015
		C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I		*Rimanenze*		
		Totale rimanenze		
II				
	1	Crediti di natura tributaria	**46.072.002,92**	**42.925.025,38**
	a	*Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità*	0,00	0
	b	*Altri crediti da tributi*	34.591.067,06	37.856.557,84
	c	*Crediti da Fondi perequativi*	11.480.935,86	5.068.467,54
	2	Crediti per trasferimenti e contributi	**102.702.262,88**	**113.772.427,53**
	a	*verso amministrazioni pubbliche*	95.380.279,78	106.299.555,23
	b	*imprese controllate*	16.688,84	148.340,50
	c	*imprese partecipate*	5.862,00	2.116.793,80
	d	*verso altri soggetti*	7.299.432,26	5.207.738,00
	3	Verso clienti ed utenti	**34.358.274,51**	**32.633.255,68**
	4	Altri Crediti	**62.125.298,43**	**39.919.306,60**
	a	*verso l'erario*	0,00	0,00
	b	*per attività svolta per c/terzi*	586.434,78	392.068,51
	c	*altri*	61.538.863,65	39.527.238,09
		Totale crediti	**245.257.838,74**	**229.250.015,19**
III		*Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi*		
	1	Partecipazioni	257.750,00	0,00
	2	Altri titoli	8.000,00	8.000,00
		Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	**265.750,00**	**8.000,00**
IV		*Disponibilità liquide*		
	1	Conto di tesoreria	**119.515.074,25**	**217.239.926,36**
	a	*Istituto tesoriere*	119.515.074,25	217.239.926,36
	b	*presso Banca d'Italia*	0,00	0,00
	2	Altri depositi bancari e postali	41.392.712,65	48.093.425,24
	3	Denaro e valori in cassa	0,00	0,00
	4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00
		Totale disponibilità liquide	**160.907.786,90**	**265.333.351,60**
		TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	**406.431.375,64**	**494.591.366,79**
		D) RATEI E RISCONTI		
	1	Ratei attivi		0,00
	2	Risconti attivi		0,00
		TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	0,00	0,00
		TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	**3.797.999.237,51**	**3.834.797.412,06**

			STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	Anno 2016	Anno 2015
			A) PATRIMONIO NETTO		
I			Fondo di dotazione	1.077.541.351,97	1.077.541.351,97
II			Riserve	1.169.060.573,49	1.092.252.099,88
	a		*da risultato economico di esercizi precedenti*	190.018.715,63	118.890.622,48
	b		*da capitale*	916.773.239,24	916.280.354,61
	c		*da permessi di costruire*	62.268.618,62	57.081.122,79
III			Risultato economico dell'esercizio	3.293.879,71	71.128.093,15
			TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	**2.249.895.805,17**	**2.240.921.545,00**
			B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	27.029.403,40	37.226.269,30
	1		Per trattamento di quiescenza	0,00	0
	2		Per imposte	0,00	0
	3		Altri	27.029.403,40	37.226.269,30
			TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	27.029.403,40	37.226.269,30
			C)TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		
			TOTALE T.F.R. (C)		
			D) DEBITI (1)		
	1		Debiti da finanziamento	**1.181.014.225,36**	**1.206.262.971,47**
		a	*prestiti obbligazionari*	342.061.703,36	368.236.942,77
			di cui esigibile entro l'esercizio successivo	*315.528.989,66*	*342.061.703,36*
		b	*v/ altre amministrazioni pubbliche*	0,00	0,00
		c	*verso banche e tesoriere*	0,00	0
		d	*verso altri finanziatori*	838.952.522,00	838.026.028,70
			di cui esigibile entro l'esercizio successivo	*781.732.639,42*	*786.716.784,00*
	2		Debiti verso fornitori	**98.088.710,62**	**105.818.286,34**
	3		Acconti	0,00	0
	4	-	Debiti per trasferimenti e contributi	**13.013.716,29**	**15.934.602,75**
		a	*enti finanziati dal servizio sanitario nazionale*	0,00	0
		b	*altre amministrazioni pubbliche*	3.112.514,02	3.082.469,71
		c	*imprese controllate*	15.000,00	4.210.926,68
		d	*imprese partecipate*	0,00	0
		e	*altri soggetti*	9.886.202,27	8.641.206,36
	5		Altri debiti	**47.679.472,25**	**46.396.293,91**
		a	*tributari*	14.508.269,46	14.417.570,71
		b	*verso istituti di previdenza e sicurezza sociale*	10.824.836,04	10.974.458,47
		c	*per attività svolta per c/terzi (2)*	0,00	0
		d	*altri*	22.346.366,75	21.004.264,73
			TOTALE DEBITI (D)	**1.339.796.124,52**	**1.374.412.154,47**
			E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI		
I			Ratei passivi	17.266.211,74	20.647.643,65
II			Risconti passivi	**164.011.692,68**	**161.589.799,64**
	1		Contributi agli investimenti-	164.011.692,68	161.589.799,64
		a	da altre amministrazioni pubbliche	161.390.590,35	158.184.637,02
		b	da altri soggetti	2.621.102,33	3.405.162,62
	2		Concessioni pluriennali	0,00	0
	3		Altri risconti passivi	0,00	0
			TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	**181.277.904,42**	**182.237.443,29**
			TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	**3.797.999.237,51**	**3.834.797.412,06**
			CONTI D'ORDINE		
			1) Impegni su esercizi futuri	159.318.941,13	159.318.941,13
			5) Beni di terzi in uso	0,00	
			6) Beni dati in uso a terzi	0,00	
			7) Garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	0,00	
			8) Garanzie prestate a imprese controllate	7.418.203,25	
			9) Garanzie prestate a imprese partecipate	0,00	28.047.446,17
			10) Garanzie prestate a altre imprese	9.331.036,00	16.969.515,25
			TOTALE CONTI D'ORDINE	176.068.180,38	204.335.902,55

3. Situazione di cassa

3.1 Fondo cassa al 26.06.2017

Contabilità speciale *c/o Banca d'Italia*	**81.091.391,53**
c/o Civico Tesoriere	**16.957.618,15**
Totale	**98.049.009,68**

4. Indebitamento

4.1 Residuo debito

L'indebitamento dell'ente subisce la seguente evoluzione:

Anno	2015	2016	2017	2018	2019
Residuo debito (+)	1.240.420.262,49	1.205.975.117,18	1.180.950.883,22	1.159.943.131,11	1.120.876.581,56
Nuovi prestiti (+)	35.287.189,51	52.172.395,86	61.075.388,64	50.770.086,45	46.574.300,00
Accollo mutuo Ca' de Pitta			2.193.889,62		
Prestiti rimborsati (-)	69.732.334,36	77.196.629,83	84.277.030,37	89.836.636,00	94.818.381,00
Estinzioni anticipate (-)					
Altre variazioni +/- (da specificare) (1)	0,46	0,01			
Totale fine anno	**1.205.975.117,18**	**1.180.950.883,22**	**1.159.943.131,11**	**1.120.876.581,56**	**1.072.632.500,56**

(1) Arrotondamenti

4.2 Oneri finanziari

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

Anno	2015	2016	2017	2018	2019
Oneri finanziari	34.718.875,13	32.593.423,12	32.687.547,03	34.156.885,57	34.006.038,79
Quota capitale	69.732.334,36	77.196.629,83	84.277.030,37	89.836.636,00	94.818.381,00
Totale	104.451.209,49	109.790.052,95	116.964.577,40	123.993.521,57	128.824.419,79

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 2017	COMPETENZA 2018	COMPETENZA 2019
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	(+)	549.107.731,88	537.187.263,02	542.196.802,10
2) Trasferimenti correnti (titolo II)	(+)	112.285.225,36	120.300.952,54	110.995.766,70
3) Entrate extratributarie (titolo III)	(+)	128.986.482,55	162.188.724,74	142.279.521,46
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI		790.379.439,79	819.676.940,30	795.472.090,26
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI				
Livello massimo di spesa annuale:	(+)	79.037.943,97	81.967.694,03	79.547.209,02
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/2016	(-)	34.085.925,03	35.603.371,62	35.445.335,06
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	(-)	1.451.951,57	1.219.668,34	1.148.243,64
Contributi erariali in c/interessi su mutui	(+)	102.742,97	44.879,94	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi		43.602.810,34	45.189.534,01	42.953.630,32
TOTALE DEBITO CONTRATTO				
Debito contratto al 31/12/2016	(+)	1.180.950.883,22	1.159.943.131,11	1.120.876.581,56
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	(+)	63.269.278,26	50.770.086,45	46.574.300,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE		1.244.220.161,48	1.210.713.217,56	1.167.450.881,56
DEBITO POTENZIALE				
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti		13.831.033,97	10.535.074,84	7.128.918,29
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento		2.700.000,00	2.700.000,00	2.700.000,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento		1.558.610,07	1.493.328,78	1.439.296,27

****

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, 22/09/2017

Il SINDACO
Marco BUCCI
(documento firmato digitalmente)