

# RENDICONTO ESERCIZIO 2015

## Relazione sulla gestione

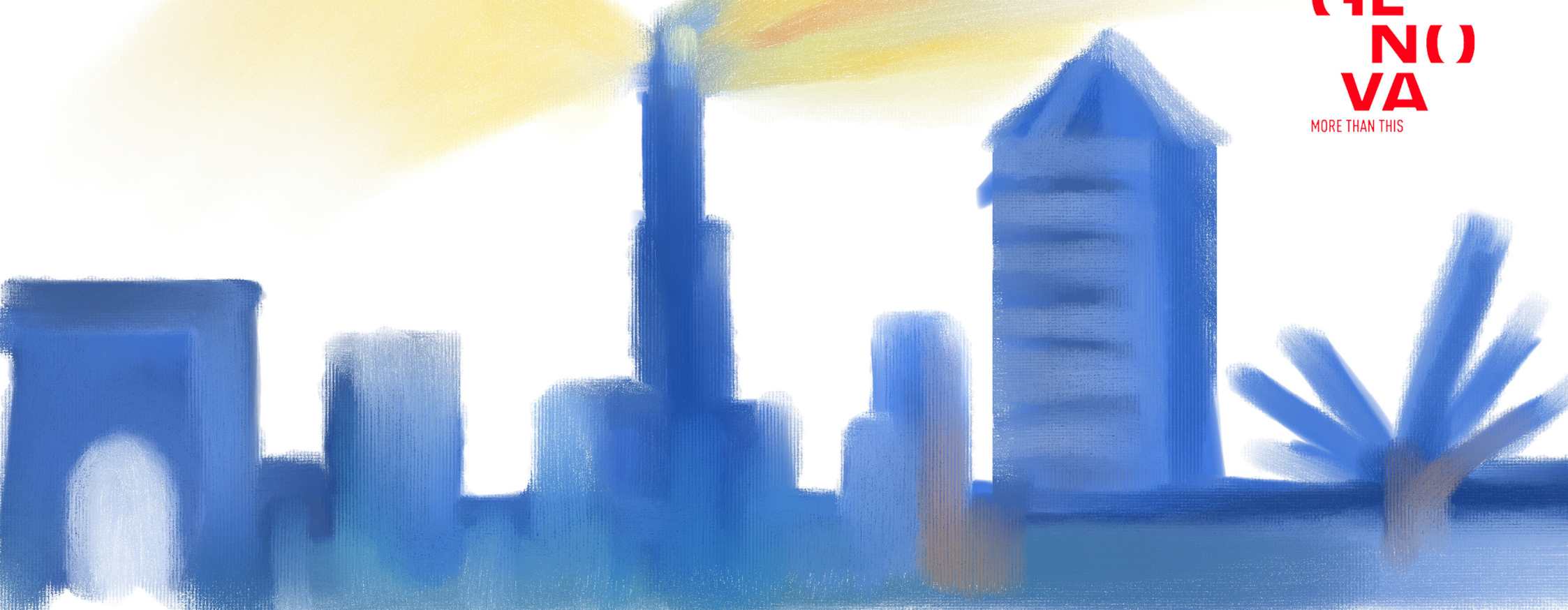
ASSESSORATO PROGRAMMAZIONE E GESTIONE  
ECONOMICO FINANZIARIA, BILANCIO

DIREZIONE RAGIONERIA  
SETTORE PROGRAMMAZIONE E BILANCI



CITTÀ DI GENOVA

**GENOVA**  
MORE THAN THIS







**CITTA' DI GENOVA**

**ASSESSORATO**

**PROGRAMMAZIONE E GESTIONE  
ECONOMICO FINANZIARIA,  
BILANCIO**

**Popolazione legale:**

**Censimento 9 ottobre 2011**

**Abitanti 586.180**

**Popolazione residente:**

**calcolata al 31 dicembre 2013  
in base a risultanze anagrafiche**

**Abitanti 598.973**

**Superficie: ha 24.029**

# **RENDICONTO ESERCIZIO 2015**

Relazione sulla gestione

**DIREZIONE RAGIONERIA  
SETTORE PROGRAMMAZIONE E BILANCI**

L'immagine di copertina è stata realizzata da Matteo Ballostro.

## Rendiconto 2015 - Relazione sulla gestione

### INDICE

#### INTRODUZIONE

#### SEZIONE 1 ASPETTI FINANZIARI E ANDAMENTO DELLA GESTIONE

1.1	- Il Risultato d'esercizio	Pag.	1
1.2	- Destinazione avanzo 2014 al Bilancio d'esercizio 2015	Pag.	12
1.3	- La Gestione di Competenza	Pag.	16
1.4	- Provvedimenti di variazione dei documenti previsionali e programmatici 2015-2017	Pag.	30
1.5	- Le Entrate Correnti	Pag.	31
1.6	- Le Spese Correnti	Pag.	37
1.7	- Vincoli di spesa	Pag.	44
1.8	- Il Servizio Prestiti	Pag.	48
1.9	- Andamento storico del residuo debito	Pag.	62
1.10	- Il Conto Capitale	Pag.	63
1.11	- La Gestione dei residui	Pag.	66
1.12	- La Gestione di cassa	Pag.	79
1.13	- La Gestione della Liquidità	Pag.	80
1.14	- Il Patto di Stabilità	Pag.	83
1.15	- Parametri di deficiarietà	Pag.	92
1.16	- Gli Strumenti Finanziari Derivati	Pag.	93
1.17	- Attestazione dei tempi di pagamento ai sensi dell'articolo 41, comma 1, del D.L. 66/2014	Pag.	96

#### SEZIONE 2 NOTA INTEGRATIVA SULLA GESTIONE ECONOMICO-PATRIMONIALE

2.1	- Nota Integrativa	Pag.	97
2.2	- Parte del Conto del Patrimonio	Pag.	98
2.3	- Parte del Conto Economico	Pag.	119
2.4	- Parte del Conto Consolidato con gli Organismi strumentali	Pag.	124



## ***INTRODUZIONE***





## INTRODUZIONE

A conclusione della fase di sperimentazione, contraddistinta da un'innovativa forma di confronto interistituzionale cui il Comune di Genova ha partecipato sin dall'inizio ai sensi del DPCM 28 dicembre 2011, e a seguito dell'approvazione del decreto legislativo n. 126 del 2014 che modificando il decreto legislativo n. 118 del 2011 ha introdotto la nuova disciplina all'interno del Testo Unico degli Enti Locali (D.Lgs. n. 267 del 2000), nel 2015 è entrata in vigore la riforma improntata all'armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio.

La nuova disciplina rientra nel più ampio quadro di uniformazione contabile di tutti i livelli del comparto della Pubblica Amministrazione, diretta a renderne i bilanci più trasparenti, oltreché maggiormente omogenei, confrontabili, aggregabili e raccordabili a quelli adottati a livello europeo, facilitando la condivisione degli obiettivi di finanza pubblica e il governo, il monitoraggio e il controllo dei relativi andamenti.

Nell'ambito delle nuove norme introdotte, si colloca l'art. 231 del T.U.E.L. che, modificando il testo previgente, introduce la "relazione sulla gestione"; il decreto legislativo n. 118 del 2011, poi, all'art. 11, ne completa e ne specifica dettagliatamente il contenuto.

La relazione è quindi stata predisposta dal Comune di Genova come documento che illustra la gestione dell'Ente, con l'indicazione di ogni eventuale informazione utile ad una migliore comprensione dei dati contabili.



***ASPETTI FINANZIARI E ANDAMENTO DELLA GESTIONE***

***Sezione 1***



## 1.1 – IL RISULTATO D’ESERCIZIO

L’esercizio 2015 si conclude con un risultato di amministrazione di € 312.210.069,47 determinato in attuazione del principio contabile generale della competenza finanziaria, come di seguito rappresentato:

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
<b>Fondo cassa al 1 gennaio 2015</b>				<b>176.605.888,61</b>
RISCOSSIONI	(+)	212.374.376,17	840.680.514,85	1.053.054.891,02
PAGAMENTI	(-)	113.071.148,45	899.349.704,82	1.012.420.853,27
<b>Saldo di cassa al 31 dicembre 2015</b>	(=)			<b>217.239.926,36</b>
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
<b>Fondo di cassa al 31 dicembre 2015</b>	(=)			<b>217.239.926,36</b>
RESIDUI ATTIVI	(+)	302.157.056,33	164.618.035,09	466.775.091,42
<i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>				
RESIDUI PASSIVI	(-)	32.788.375,32	135.648.661,97	168.437.037,29
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	(-)			353.492,67
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)			203.014.418,35
<b>RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2015</b>	(=)			<b>312.210.069,47</b>

Nelle tabelle 1 e 2 di seguito riportate tale risultato è analizzato distintamente per la gestione di competenza e per la gestione dei residui e secondo gli equilibri di parte corrente, conto capitale e altri titoli.

TABELLA 1

EQUILIBRI PER COMPARTI							
ENTRATE	competenza	asestato	accertato	SPESE	competenza	asestato	impegnato
<b>EQUILIBRIO PARTE CORRENTE</b>							
Titolo 1 - Tributarie	542.636.205,63	543.205.863,67	549.107.731,88	Titolo 1 - Spese correnti	753.323.547,50	773.934.323,49	692.520.554,04
Titolo 2 - Trasferimenti	100.076.681,28	116.581.149,47	112.285.225,36	Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 - Extratributarie	138.039.780,99	141.576.430,75	128.986.482,55	Titolo 4 - Rimborsi prestiti (quote capitale)	74.372.003,62	69.732.334,37	69.732.334,36
Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche (+)	0,00	0,00	0,00				
<b>Totale entrate correnti</b>	<b>780.752.667,90</b>	<b>801.363.443,89</b>	<b>790.379.439,79</b>	<b>Totale spese correnti</b>	<b>827.695.551,12</b>	<b>843.666.657,86</b>	<b>762.252.888,40</b>
<b>POSTE DIFFERENZIALI</b>				<b>Fondo pluriennale vincolato p/corrente</b>			353.492,67
Fondo pluriennale vincolato p/corrente	20.475.914,02	20.475.914,02	20.475.914,02				
Avanzo applicato p/corrente utilizzato	24.700.849,12	24.700.849,12	24.700.849,12				
Oneri destinati a p/corrente (+)	2.630.000,00	2.630.000,00	2.630.000,00				
Entrate p/corrente destinate al c/capitale (-)	863.879,92	5.503.549,17	5.507.790,23				
<b>Totale poste differenziali</b>	<b>46.942.883,22</b>	<b>42.303.213,97</b>	<b>42.298.972,91</b>				
<b>TOTALE ENTRATE EQUILIBRIO CORRENTE</b>	<b>827.695.551,12</b>	<b>843.666.657,86</b>	<b>832.678.412,70</b>	<b>TOTALE SPESE EQUILIBRIO CORRENTE</b>	<b>827.695.551,12</b>	<b>843.666.657,86</b>	<b>762.606.381,07</b>
				<b>RISULTATO EQUILIBRIO CORRENTE</b>			<b>70.072.031,63</b>
<b>EQUILIBRIO PARTE CAPITALE</b>							
Titolo 4 - Conto capitale	53.359.813,97	63.974.672,76	24.277.182,32	Titolo 2 - Conto capitale	419.108.447,77	436.983.600,05	117.430.255,42
Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche (-)	0,00	0,00	0,00	Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale (-)	0,00	0,00	0,00
Titolo 5 - Riduzione di attività finanziarie	80.000.000,00	80.000.000,00	51.967.222,73	Titolo 3.01 - Acquisizioni di attività finanziarie	500,00	500,00	500,00
Titolo 5.02 - Riscossione crediti di breve termine (-)	0,00	0,00	0,00				
Titolo 5.03 - Riscossione crediti di medio-lungo termine (-)	0,00	0,00	0,00				
Titolo 5.04 - Altre entrate per riduzione di attività finanziarie (-)	80.000.000,00	80.000.000,00	51.927.207,38				
Titolo 6 - Accensione di prestiti	61.322.262,75	61.429.995,75	35.287.189,51				
<b>Totale entrate c/capitale</b>	<b>114.682.076,72</b>	<b>125.404.668,51</b>	<b>59.604.387,18</b>	<b>Totale spese c/capitale</b>	<b>419.108.947,77</b>	<b>436.984.100,05</b>	<b>117.430.755,42</b>
<b>POSTE DIFFERENZIALI</b>				<b>Fondo pluriennale vincolato c/capitale</b>			203.014.418,35
Fondo pluriennale vincolato c/capitale	300.657.185,26	300.657.185,26	300.657.185,26				
Avanzo applicato c/capitale utilizzato	5.535.805,87	8.048.697,11	8.048.697,11				
Oneri destinati a p/corrente (-)	2.630.000,00	2.630.000,00	2.630.000,00				
Entrate p/corrente desatinate al c/capitale (+)	863.879,92	5.503.549,17	5.507.790,23				
<b>Totale poste differenziali</b>	<b>304.426.871,05</b>	<b>311.579.431,54</b>	<b>311.583.672,60</b>				
<b>TOTALE ENTRATE EQUILIBRIO PARTE CAPITALE</b>	<b>419.108.947,77</b>	<b>436.984.100,05</b>	<b>371.188.059,78</b>	<b>TOTALE SPESE EQUILIBRIO PARTE CAPITALE</b>	<b>419.108.947,77</b>	<b>436.984.100,05</b>	<b>320.445.173,77</b>
				<b>RISULTATO EQUILIBRIO C/CAPITALE</b>			<b>50.742.886,01</b>

TABELLA 1

EQUILIBRI PER COMPARTI

EQUILIBRIO ALTRI TITOLI							
Titolo 5.02 - Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	Titolo 3.02 - Concessione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00
Titolo 5.03 - Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	Titolo 3.03 - Concessione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00
Titolo 5.04 - Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	80.000.000,00	80.000.000,00	51.927.207,38	Titolo 3.04 - Altre spese per incremento di attività finanziarie	80.000.000,00	80.000.000,00	51.927.207,38
Titolo 7 - Anticipazioni da Istituto/ Tesoriere/Cassiere	208.055.048,45	208.055.048,45	0,00	Titolo 5 - Chiusura anticipazioni da Istituto/ Tesoriere/Cassiere	208.055.048,45	208.055.048,45	0,00
Titolo 9 - Conto terzi e partite di giro	174.883.150,00	217.359.809,25	103.387.515,59	Titolo 7 - Conto terzi e partite di giro	174.883.150,00	217.359.809,25	103.387.515,59
<b>Totale entrate altri titoli</b>	<b>462.938.198,45</b>	<b>505.414.857,70</b>	<b>155.314.722,97</b>	<b>Totale spese altri titoli</b>	<b>462.938.198,45</b>	<b>505.414.857,70</b>	<b>155.314.722,97</b>
				<b>RISULTATO ALTRI TITOLI</b>			
				<b>0,00</b>			
<b>TOTALE COMPLESSIVO</b>	<b>1.709.742.697,34</b>	<b>1.786.065.615,61</b>	<b>1.359.181.195,45</b>	<b>Totale spese altri titoli</b>	<b>1.709.742.697,34</b>	<b>1.786.065.615,61</b>	<b>1.238.366.277,81</b>
				<b>TOTALE RISULTATO DI COMPETENZA</b>			
				<b>120.814.917,64</b>			

TABELLA 2

GESTIONE DEI RESIDUI PER EQUILIBRI

ENTRATE	residui attivi iniziali	maggiori/minori accertamenti	SPESE	residui passivi iniziali	minori residui passivi
<b>EQUILIBRIO PARTE CORRENTE</b>					
Titolo 1 - Tributarie	115.515.742,58	- 38.667,25	Titolo 1 - Spese correnti	151.904.070,21	21.572.875,26
Titolo 2 - Trasferimenti	12.731.032,83	- 258.876,93	Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00
Titolo 3 - Extratributarie	132.777.271,00	- 889.510,05	Titolo 4 - Rimborsi prestiti (quote capitale)	0,00	0,00
Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche (+)	-	-			
<b>Totale entrate correnti</b>	<b>261.024.046,41</b>	<b>- 1.187.054,23</b>	<b>Totale spese correnti</b>	<b>151.904.070,21</b>	<b>21.572.875,26</b>
			<b>SALDO GESTIONE RESIDUI PARTE CORRENTE</b>		
			<b>20.385.821,03</b>		
<b>EQUILIBRIO PARTE CAPITALE</b>					
Titolo 4 - Conto capitale	141.963.575,47	- 6.580.581,32	Titolo 2 - Conto capitale	2.950.793,07	5.581,37
Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche (-)	0,00	0,00	Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale (-)	0,00	0,00
Titolo 5 - Riduzione di attività finanziarie	48.657.859,47	-	Titolo 3.01 - Acquisizioni di attività finanziarie	0,00	0,00
Titolo 5.02 - Riscossione crediti di breve termine (-)	0,00	0,00			
Titolo 5.03 - Riscossione crediti di medio-lungo termine (-)	0,00	0,00			
Titolo 5.04 - Altre entrate per riduzione di attività finanziarie (-)	48.565.670,64	0,00			
Titolo 6 - Accensione di prestiti	68.008.212,36	0,00			
<b>Totale entrate c/capitale</b>	<b>210.063.976,66</b>	<b>- 6.580.581,32</b>	<b>Totale spese c/capitale</b>	<b>2.950.793,07</b>	<b>5.581,37</b>
			<b>SALDO GESTIONE RESIDUI PARTE CAPITALE</b>		
			<b>- 6.574.999,95</b>		
<b>EQUILIBRIO ALTRI TITOLI</b>					
Titolo 5.02 - Riscossioni di crediti	0,00	0,00	Titolo 3.02 - Concessioni di crediti	0,00	0,00
Titolo 5.03 - Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	0,00	0,00	Titolo 3.03 - Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	0,00	0,00
Titolo 5.04 - Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	48.565.670,64	0,00			
Titolo 9 - Conto terzi e partite di giro	2.653.473,94	- 8.099,60	Titolo 7 - Conto terzi e partite di giro	12.616.322,38	33.205,26
<b>Totale entrate altri titoli</b>	<b>51.219.144,58</b>	<b>- 8.099,60</b>	<b>Totale spese altri titoli</b>	<b>12.616.322,38</b>	<b>33.205,26</b>
			<b>SALDO GESTIONE RESIDUI ALTRI TITOLI</b>		
			<b>25.105,66</b>		
<b>TOTALE COMPLESSIVO</b>	<b>522.307.167,65</b>	<b>- 7.775.735,15</b>		<b>167.471.185,66</b>	<b>21.611.661,89</b>
			<b>TOTALE RISULTATO GESTIONE RESIDUI</b>		
			<b>13.835.926,74</b>		



## **DIMOSTRAZIONE RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE 2015**

	<b>IMPORTO</b>
Risultato gestione di competenza	120.814.917,64
Risultato gestione dei residui	13.835.926,74
Avanzo vincolato c/capitale 2014 non applicato	4.463.069,67
Avanzo libero 2014 non applicato	347.150,99
Avanzo vincolato partite giro 2014 non applicato	117.236,75
Accantonamenti 2014 non applicati	8.700.000,00
Fondo crediti dubbia esigibilità da rendiconto 2014	163.931.767,68
<b>Risultato di amministrazione 2015</b>	<b>312.210.069,47</b>

Gli equilibri di competenza tengono conto dei seguenti fattori:

- applicazione di avanzo 2014 per un importo pari ad euro 24.700.849,12 per la parte corrente ed euro 8.048.697,11 per il conto capitale;
- iscrizione del Fondo Pluriennale Vincolato in entrata di euro 20.475.914,02 per la parte corrente ed euro 300.657.185,26 per la parte in conto capitale;
- destinazione di una quota di entrate di conto capitale (oneri di urbanizzazione), pari ad euro 2.630.000 agli equilibri di parte corrente;
- destinazione all'equilibrio di conto capitale di una quota di entrate di parte corrente, pari ad euro 5.507.790,23, derivante dall'economia generata dalla rinegoziazione di mutui Cassa Depositi e Prestiti;
- costituzione in uscita del Fondo Pluriennale Vincolato pari ad euro 353.492,67 per la parte corrente e ad euro 203.014.418,35 per la parte in conto capitale, destinato al finanziamento di spese imputate ad anni successivi in base ai principi contabili;
- accantonamento, nel corso dell'anno 2015, di euro 34.341.226,98 da destinare al Fondo crediti di dubbia esigibilità.

Inoltre si evidenzia che sono stati cancellati residui attivi di conto capitale per euro 6.580.581,32 a fronte di economie su impegni in competenza pari ad euro 35.335.818,62.

Il risultato di amministrazione 2015, pari ad euro 312.210.069,47, è così ripartito:

<b>Parte accantonata</b>	
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2015	191.346.428,14
Fondo Passività Potenziali - sentenze/transazioni in corso	9.600.000,00
Fondo Passività Potenziali - fidejussioni	500.000,00
Fondo Passività Potenziali - accantonamenti per anticipazione trasf. Stato Fereggiano	500.000,00
Fondo Passività Pptenziali - Fiera di Genova S.p.A.	14.000.000,00
Fondo Passività Potenziali - Tributi	2.500.000,00
Fondo indennità fine mandato Sindaco	26.407,59
Fondo garanzia Por	7.822.748,42
Fondo accantonamento Partecipate	277.113,29
Fondo danni per eventi naturali	2.000.000,00
<b>Totale parte accantonata</b>	<b>228.572.697,44</b>
<b>Parte vincolata</b>	
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	19.586.062,94
Vincoli derivanti da trasferimenti	24.810.134,52
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	5.773.856,66
Vincoli derivanti da contrazione di mutui	18.198.782,25
<b>Totale parte vincolata</b>	<b>68.368.836,37</b>
<b>Parte destinata agli investimenti</b>	
Parte destinata agli investimenti	7.105.192,78
<b>Totale parte destinata agli investimenti</b>	<b>7.105.192,78</b>
<b>Totale parte disponibile</b>	<b>8.163.342,88</b>

Il Fondo crediti di dubbia esigibilità complessivamente accantonato a consuntivo 2015 è pari ad euro 191.346.428,14, ed è stato calcolato sulla base dei criteri previsti nel principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria integrati dai seguenti presupposti:

- per ogni entrata è stata calcolata la media del rapporto tra gli incassi e l'importo dei residui all'inizio di ogni anno degli ultimi cinque esercizi. Il completamento a 100 di tale media è stato applicato all'importo dei residui risultanti alla fine dell'esercizio 2015 diminuiti della quota riscossa nell'esercizio 2016 al momento del calcolo;
- non sono state ritenute entrate di dubbia esigibilità quelle riferite agli interessi attivi, alle permutate, alle poste compensative entrata e uscita e le entrate che provengono da società del Gruppo Comune.

Inoltre per alcune entrate, la corretta quantificazione del fondo è stata effettuata attraverso la ricostruzione di dati extracontabili in particolare nel caso in cui le stesse siano state, in passato, accertate totalmente o parzialmente per cassa.

Il Fondo crediti di dubbia esigibilità risulta incrementato, rispetto all'anno precedente (euro 163.931.767,68), di euro 27.414.660,46 a fronte di un accantonamento in competenza 2015 di complessivi euro 35.200.018,51 di cui euro 34.341.226,98 per la parte corrente ed euro 858.791,53 per la parte capitale.

In particolare il Fondo crediti di dubbia esigibilità di parte corrente a rendiconto 2014 risultava pari ad euro 162.228.389,43 ed è stato incrementato di euro 26.366.850,30 (totale euro 188.595.239,73) pertanto vengono svincolati euro 7.974.376,68 pari alla differenza fra quanto accantonato a rendiconto 2015 e quanto accantonato in competenza. Il Fondo crediti di dubbia esigibilità di conto capitale a rendiconto 2014 era pari ad euro 1.703.378,25 ed è stato incrementato a rendiconto 2015 di euro 1.047.810,16 (totale euro 2.751.188,41).

Il risultato di amministrazione 2015 suddiviso per comparti può essere così rappresentato:

	<b>Parte corrente</b>	<b>Parte capitale</b>	<b>Altri titoli</b>	<b>Totale</b>
Gestione residui	20.385.821,03	- 6.574.999,95	25.105,66	13.835.926,74
Gestione competenza	70.072.031,63	50.742.886,01	-	120.814.917,64
<b>Risultato 2015</b>	<b>90.457.852,66</b>	<b>44.167.886,06</b>	<b>25.105,66</b>	<b>134.650.844,38</b>
Avanzo 2014 non applicato	347.150,99	4.463.069,67	117.236,75	4.927.457,41
Accantonamenti 2014 non applicati	7.700.000,00	1.000.000,00		8.700.000,00
Fondo crediti dubbia esigibilità 2014	162.228.389,43	1.703.378,25		163.931.767,68
<b>Risultato complessivo 2015</b>	<b>260.733.393,08</b>	<b>51.334.333,98</b>	<b>142.342,41</b>	<b>312.210.069,47</b>
Fondo crediti dubbia esigibilità 2015	188.595.239,73	2.751.188,41		191.346.428,14
Accantonamenti 2015	36.226.269,30	1.000.000,00	-	37.226.269,30
Vincoli 2015	27.174.405,98	41.052.087,98	142.342,41	68.368.836,37
IVA da destinare a c/capitale	- 574.135,19	574.135,19		
<b>Parte disponibile</b>	<b>8.163.342,88</b>	<b>7.105.192,78</b>	<b>-</b>	<b>15.268.535,66</b>

Di seguito si riporta il dettaglio della parte vincolata suddivisa in base alle tipologie individuate dai nuovi principi contabili:

**Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili: € 19.586.062,94**

**PARTE CORRENTE**

16.616.902,28	Fondo salario accessorio personale - competenza 2015
12.000,00	Sanzioni per infrazioni a normativa igienico-sanitaria
1.506.143,78	Interventi ambientali
3.351,86	Condono edilizio ex lege 326/2003
62.833,88	Funzioni trasferite - Vincolo Idrogeologico (art. 3 L.R. 7/2011)
25.598,59	Interessi su depositi cauzionali per fitti attivi
2.159,37	Servizi (L.R. 18/1999)
28.634,32	Sanzioni amministrative per infrazioni in materia di pubblicità
<b>18.257.624,08</b>	<b>Totale Parte Corrente</b>

**CONTO CAPITALE**

54.571,11	Accantonamenti di legge su contributi edilizi - condono
185.885,29	Accantonamenti di legge per abbattimento barriere architettoniche e Enti Religiosi
257.727,39	Entrate finalizzate a Piani di Zona - L. 560/1993
78.747,38	Sanzioni amm.ve per inquinamento idrico - D.Lgs. 152/2006 - vincolato a interventi di tutela acque da inquinamento
35.030,09	Sanzioni amm.ve per danni ambientali art. 167 D.Lgs. 42/2004
574.135,19	Credito IVA da indebitamento
<b>1.186.096,45</b>	<b>Totale Conto Capitale</b>

**PARTITE DI GIRO**

142.342,41	Cancellazioni residui passivi
<b>142.342,41</b>	<b>Totale Partite di Giro</b>

**Vincoli derivanti da trasferimenti: € 24.810.134,52**

**PARTE CORRENTE**

420.507,95	Trasferimenti da Unione Europea
2.809.568,14	Trasferimenti dallo Stato
3.214.955,66	Trasferimenti dalla Regione Liguria
101.628,36	Trasferimenti da Commissario Delegato per stati di emergenza (ex O.P.C.M.)
15.495,48	Trasferimenti da Amministrazioni Locali
26.000,00	Trasferimenti da Imprese
23.572,29	Trasferimenti dal Resto del Mondo
135.428,17	Trasferimenti da Istituzioni sociali private
<b>6.747.156,05</b>	<b>Totale Parte Corrente</b>

**CONTO CAPITALE**

3.130.103,48	Trasferimenti per mutui a carico Stato
851.030,46	Contributo OPCM per eventi alluvionali
2.411.303,36	Contributi da privati
5.499.832,31	Trasferimenti da Regione Liguria
251.731,26	Trasferimenti da Città Metropolitana
5.852.007,30	Trasferimenti Stato
56.737,67	Trasferimenti Comunitari
10.232,63	Contributi da Enti diversi
<b>18.062.978,47</b>	<b>Totale Conto Capitale</b>

**Vincoli formalmente attribuiti dall'ente: € 5.773.856,66**

**PARTE CORRENTE**

50.000,00	Servizi diversi per P.U.M.
1.936.194,18	Manutenzione immobili ERP gestiti da A.R.T.E.
50.000,00	Convenzione con A.S.Ter. Per manutenzione impianti semaforici
53.342,86	Contributi a privati colpiti da eventi calamitosi
43.215,14	Lasciti Garbarino e Gardella
680,00	Attività consulta gioco d'azzardo
36.193,67	Alloggi sociali - manutenzione e acquisizione beni
<b>2.169.625,85</b>	<b>Totale Parte Corrente</b>

**CONTO CAPITALE**

1.877,89	Conguaglio permuta con Agenzia Demanio
130.000,00	Investimento Soprintendenza - zona Prè
198.023,46	Autorimessa Campo sportivo Gastaldi
1.636.025,64	Cimitero di Staglieno
382.800,00	Projet Impianto sportivo Via Borzoli
1.255.503,82	Parcheggi pubblici comparto San Benigno
<b>3.604.230,81</b>	<b>Totale Conto Capitale</b>

**Vincoli derivanti da contrazione di mutui: € 18.198.782,25**

18.198.782,25	Economie su mutui contratti
<b>18.198.782,25</b>	<b>Totale Conto Capitale</b>

## 1.2 - DESTINAZIONE AVANZO 2014

Nel corso del 2015 sono state finanziate con avanzo 2014 spese di parte corrente per euro 22.658.022,28 e di conto capitale per euro 5.124.788,52 per un importo complessivo pari ad euro 27.782.810,80.

Di seguito si riporta tabella di dettaglio:

### IMPEGNI 2015 FINANZIATI CON AVANZO 2014

Missione	Programma	Titolo	Descrizione		Importo	Importo impegnato	confluito in avanzo vincolato 2015	confluito in avanzo libero 2015
<b>Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili - Parte Corrente</b>								
1	3	1	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE - GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE E PROVVEDITORATO	Fondi destinati ambiente	5.000,00	4.960,06	39,94	
				IVA - Interessi passivi	274.131,26	207.330,70		66.800,56
1	5	1	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE - GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI	Interessi su depositi cauzionali	32.598,59	10.000,00	22.598,59	
1	6	1	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE - UFFICIO TECNICO	Diritti di segreteria	1.367,30	0,00	1.367,30	
				Fondi destinati ambiente	655.997,50	157.799,33	498.198,17	
4	7	1	ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO - DIRITTO ALLO STUDIO	Reimpiego borse di studio non dovute	880,75	0,00	880,75	
9	2	1	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE - TUTELA, VALORIZZAZIONE E RECUPERO AMBIENTALE	Fondi destinati ambiente	335.557,32	69.811,78	265.745,54	
				Sanzioni per infrazioni a normativa igienico-sanitaria	12.000,00	0,00	12.000,00	
9	8	1	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE - QUALITÀ DELL'ARIA E RIDUZIONE DELL'INQUINAMENTO	Fondi destinati ambiente	109.370,19	71.684,39	37.685,80	
10	5	1	TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ - VIABILITÀ E INFRASTRUTTURE STRADALI	Semafori a led	50.000,00	0,00	50.000,00	
13	7	1	TUTELA DELLA SALUTE - ULTERIORI SPESE IN MATERIA SANITARIA	Eredità Fevola	86.030,00	86.030,00		
			<b>Totale utilizzo vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili - Parte Corrente</b>		<b>1.562.932,91</b>	<b>607.616,26</b>	<b>888.516,09</b>	<b>66.800,56</b>



Missione	Programma	Titolo	Descrizione		Importo	Importo impegnato	confluito in avanzo vincolato 2015	confluito in avanzo libero 2015
<b>Vincoli derivanti da trasferimenti - Parte Corrente</b>								
1	6	1	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE - UFFICIO TECNICO	Regione	48.103,37	17.603,37	30.500,00	
1	11	1	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE - ALTRI SERVIZI GENERALI	Unione Europea	85.814,56	0,00	85.814,56	
3	2	1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA - SISTEMA INTEGRATO DI SICUREZZA URBANA	Regione	254,00	0,00	254,00	
4	1	1	ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO - ISTRUZIONE PRESCOLASTICA	Stato	79.040,42	23.060,48	55.979,94	
				Regione	3.000,00	3.000,00	0,00	
4	6	1	ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO - SERVIZI AUSILIARI ALL'ISTRUZIONE	Regione	734.977,60	683.818,43	51.159,17	
4	7	1	ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO - DIRITTO ALLO STUDIO	Altri Enti	20.000,00	20.000,00		
				Regione	995.460,57	531.808,64	463.651,93	
5	2	1	TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI - ATTIVITÀ CULTURALI E INTERVENTI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE	Regione	854,00	0,00	854,00	
12	1	1	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA - INTERVENTI PER L'INFANZIA E I MINORI E PER ASILI NIDO	Regione	206.770,62	191.524,62	15.246,00	
12	3	1	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA - INTERVENTI PER GLI ANZIANI	Regione	154.513,43	153.623,96	889,47	
12	4	1	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA - INTERVENTI PER I SOGGETTI A RISCHIO DI ESCLUSIONE SOCIALE	Regione	256.201,16	145.791,14	110.410,02	
				Stato	250.650,00	250.650,00		
12	6	1	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA - INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLA CASA	Unione Europea	31.334,26	14.234,26	17.100,00	
13	7	1	TUTELA DELLA SALUTE - ULTERIORI SPESE IN MATERIA SANITARIA	Regione	263.399,75	10.719,14		252.680,61
<b>Totale utilizzo vincoli derivanti da trasferimenti - Parte Corrente</b>					<b>3.130.373,74</b>	<b>2.045.834,04</b>	<b>831.859,09</b>	<b>252.680,61</b>
<b>Vincoli formalmente attribuiti dall'ente - Parte Corrente</b>								
1	3	1	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE - GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE E PROVVEDITORATO	Donazioni alluvione 2011	2.290,49	0,00	2.290,49	
7	1	1	TURISMO - TURISMO	Riscossioni IAT	4.571,98	4.571,98		
14	2	1	SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ - INDUSTRIA, E PMI E ARTIGIANATO	Contributi volonatri consulta gioco d'azzardo	680,00	0,00	680,00	
<b>Totale utilizzo vincoli formalmente attribuiti dall'ente - Parte Corrente</b>					<b>7.542,47</b>	<b>4.571,98</b>	<b>2.970,49</b>	<b>-</b>
<b>Totale utilizzi avanzo vincolato destinato alla Parte corrente</b>					<b>4.700.849,12</b>	<b>2.658.022,28</b>	<b>1.723.345,67</b>	<b>319.481,17</b>
<b>Avanzo libero destinato alla Parte corrente</b>								
1	3	1	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE - GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE E PROVVEDITORATO	Oneri da liquidazione SportinGenova	1.979.200,81	1.979.200,81		
20	2	1	FONDI E ACCANTONAMENTI - FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'	Finanziamento Fondo Crediti Dubbia Esigibilità secondo quanto previsto dal principio contabile applicato alla contabilità finanziaria punto 9.2	18.020.799,19	18.020.799,19		
<b>Totale avanzo libero destinato alla Parte corrente</b>					<b>20.000.000,00</b>	<b>20.000.000,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Totale avanzo destinato alla Parte corrente</b>					<b>24.700.849,12</b>	<b>22.658.022,28</b>	<b>1.723.345,67</b>	<b>319.481,17</b>

Missione	Programma	Titolo	Descrizione		Importo	Importo impegnato	confluito in avanzo vincolato 2015	confluito in avanzo libero 2015
<b>Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili - Conto Capitale</b>								
1	5	2	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE - GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI	Fondi destinati ad abbattimento barriere architettoniche	215.677,92	215.677,92		
8	1	2	ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA - URBANISTICA E ASSETTO DEL TERRITORIO	Contributi a confessioni religiose	100.000,00	100.000,00		
8	2	2	ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA - EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA E LOCALE E PIANI DI EDILIZIA ECONOMICO POPOLARE	Fondi destinati ad urbanizzazione Piani di Zona	886.984,06	823.545,10	63.438,96	
<b>Totale utilizzo vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili - Conto Capitale</b>					<b>1.202.661,98</b>	<b>1.139.223,02</b>	<b>63.438,96</b>	<b>-</b>
<b>Vincoli derivanti da trasferimenti - Conto Capitale</b>								
1	8	2	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE - STATISTICA E SISTEMI INFORMATIVI	Altri Enti	29.315,31	29.315,31		
5	2	2	TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI - ATTIVITA' CULTURALI E INTERVENTI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE	Regione	15.993,70	12.139,00	3.854,70	
8	1	2	ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA - URBANISTICA E ASSETTO DEL TERRITORIO	Stato	21.486,65	0,00	21.486,65	
11	1	2	SOCCORSO CIVILE - SISTEMA DI PROTEZIONE CIVILE	Stato	2.528,84	2.071,56	457,28	
12	4	2	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA - INTERVENTI PER I SOGGETTI A RISCHIO DI ESCLUSIONE SOCIALE	Regione	1.700.852,15	1.508.950,00	191.902,15	
12	6	2	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA - INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLA CASA	Regione	397.214,33	48.734,06	348.480,27	
15	3	2	POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE - SOSTEGNO ALL'OCCUPAZIONE	Stato	2.281.746,61	0,00	2.281.746,61	
<b>Totale utilizzo vincoli derivanti da trasferimenti - Conto Capitale</b>					<b>4.449.137,59</b>	<b>1.601.209,93</b>	<b>2.847.927,66</b>	<b>-</b>
<b>Vincoli derivanti da contrazione di mutui - Conto Capitale</b>								
4	2	2	ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO - ALTRI ORDINI DI ISTRUZIONE NON UNIVERSITARIA	Completamento restauro scuola Piazza delle Erbe	50.000,00	50.000,00		
				Palestra scuola Elsa Morante	34.000,00	34.000,00		
9	1	2	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE - DIFESA DEL SUOLO	Demolizione edificio via Fereggiano	160.000,00	160.000,00		
<b>Totale utilizzo vincoli derivanti da contrazione di mutui - Conto Capitale</b>					<b>244.000,00</b>	<b>244.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-</b>
<b>Totale avanzo vincolato destinato al Conto capitale</b>					<b>5.895.799,57</b>	<b>2.984.432,95</b>	<b>2.911.366,62</b>	<b>-</b>

Missione	Programma	Titolo	Descrizione		Importo	Importo impegnato	confluito in avanzo vincolato 2015	confluito in avanzo libero 2015
<b>Avanzo destinato agli investimenti</b>								
1	6	2	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE - UFFICIO TECNICO	Progettazione Area Tecnica	707.000,00	694.458,03		12.541,97
5	2	2	TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI - ATTIVITA' CULTURALI E INTERVENTI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE	Contributi straordinari Teatro Carlo Felice	1.445.897,54	1.445.897,54		
<b>Totale Avanzo destinato agli investimenti</b>					<b>2.152.897,54</b>	<b>2.140.355,57</b>	-	<b>12.541,97</b>
<b>Totale avanzo destinato al Conto capitale</b>					<b>8.048.697,11</b>	<b>5.124.788,52</b>	<b>2.911.366,62</b>	<b>12.541,97</b>
<b>Totale utilizzi avanzo applicato al bilancio 2015</b>					<b>32.749.546,23</b>	<b>27.782.810,80</b>	<b>4.634.712,29</b>	<b>332.023,14</b>

### 1.3 - LA GESTIONE DI COMPETENZA

Le tabelle successive riassumono la gestione di competenza 2015, in esse vengono evidenziate, per titolo, l'andamento della previsione dal dato iniziale a quello definitivo, la consistenza degli accertamenti/impegni, nonché delle riscossioni/pagamenti, fino alla determinazione dei residui in conto competenza.

Inoltre vengono riportati alcuni andamenti di entrata e spesa a titolo informativo.

#### TITOLI ENTRATA

TITOLO	PREVISIONE INIZIALE	PREVISIONE DEFINITIVA	% SCOSTAMENTO	ACCERTATO	RISCOSSO	RESIDUI DA RIPORTARE
Avanzo	30.236.654,99	32.749.546,23				
Utilizzo Fondo Pluriennale Vincolato Parte Corrente	20.475.914,02	20.475.914,02				
Utilizzo Fondo Pluriennale Vincolato Conto Capitale	300.657.185,26	300.657.185,26				
Titolo 1: ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	542.636.205,63	543.205.863,67	0,10%	549.107.731,88	507.285.717,87	41.822.014,01
Titolo 2: TRASFERIMENTI CORRENTI	100.076.681,28	116.581.149,47	16,49%	112.285.225,36	110.110.019,37	2.175.205,99
Titolo 3: ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	138.039.780,99	141.576.430,75	2,56%	128.986.482,55	74.338.731,58	54.647.750,97
Titolo 4: ENTRATE IN CONTO CAPITALE	53.359.813,97	63.974.672,76	19,89%	24.277.182,32	12.685.369,50	11.591.812,82
Titolo 5: ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	80.000.000,00	80.000.000,00	0,00%	51.967.222,73	32.905.893,49	19.061.329,24
Titolo 6: ACCENSIONE PRESTITI	61.322.262,75	61.429.995,75	0,18%	35.287.189,51	3.670.628,19	31.616.561,32
Titolo 7: ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	208.055.048,45	208.055.048,45	0,00%	0,00	0,00	0,00
Titolo 9: ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	174.883.150,00	217.359.809,25	24,29%	103.387.515,59	99.684.154,85	3.703.360,74
<b>TOTALE</b>	<b>1.709.742.697,34</b>	<b>1.786.065.615,61</b>	<b>4,46%</b>	<b>1.005.298.549,94</b>	<b>840.680.514,85</b>	<b>164.618.035,09</b>

## TITOLI USCITA

TITOLO	PREVISIONE INIZIALE (lordo/netto FPV)	PREVISIONE DEFINITIVA (lordo/netto FPV)	% SCOSTAMENTO	IMPEGNATO	PAGATO	RESIDUI DA RIPORTARE
Titolo 1: SPESE CORRENTI	753.323.547,50 743.472.845,22	773.934.323,49 756.963.928,54	1,81%	692.520.554,04	578.815.166,67	113.705.387,37
Titolo 2: SPESE IN CONTO CAPITALE	419.108.447,77 89.742.884,41	436.983.600,05 123.008.379,62	37,07%	117.430.255,42	110.210.344,53	7.219.910,89
Titolo 3: SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE	80.000.500,00 80.000.500,00	80.000.500,00 80.000.500,00	0,00%	51.927.707,38	51.927.707,38	0,00
Titolo 4: RIMBORSO PRESTITI	74.372.003,62 74.372.003,62	69.732.334,37 69.732.334,37	-6,24%	69.732.334,36	69.732.334,36	0,00
Titolo 5: CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	208.055.048,45 208.055.048,45	208.055.048,45 208.055.048,45	0,00%	0,00	0,00	0,00
Titolo 7: USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	174.883.150,00 174.883.150,00	217.359.809,25 217.359.809,25	24,29%	103.387.515,59	88.664.151,88	14.723.363,71
TOTALE	1.709.742.697,34 1.370.526.431,70	1.786.065.615,61 1.455.120.000,23	6,17%	1.034.998.366,79	899.349.704,82	135.648.661,97
<i>Fondo Pluriennale Vincolato</i>	<i>339.216.265,64</i>	<i>330.945.615,38</i>				

### ENTRATE PER TITOLO - TIPOLOGIA

Titolo - Tipologia	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Accertato	% attendibilità	Riscossioni	% realizzazione
<b>1: ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA</b>						
101 IMPOSTE, TASSE E PROVENTI ASSIMILATI	453.474.864,00	454.285.380,68	460.185.442,19	101,30%	423.431.895,72	92,01%
103 TRIBUTI DEVOLUTI E REGOLATI ALLE AUTONOMIE SPECIALI	0,00	0,00	1.806,70		1.806,70	100,00%
104 COMPARTICIPAZIONI DI TRIBUTI	0,00	0,00	0,00		0,00	
301 FONDI PEREQUATIVI DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI	89.161.341,63	88.920.482,99	88.920.482,99	100,00%	83.852.015,45	94,30%
<b>Totale titolo 1</b>	<b>542.636.205,63</b>	<b>543.205.863,67</b>	<b>549.107.731,88</b>	<b>101,09%</b>	<b>507.285.717,87</b>	<b>92,38%</b>

Titolo - Tipologia	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Accertato	% attendibilità	Riscossioni	% realizzazione
<b>2: TRASFERIMENTI CORRENTI</b>						
101 TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	96.839.875,24	113.115.701,58	109.882.421,17	97,14%	109.315.862,03	99,48%
102 TRASFERIMENTI CORRENTI DA FAMIGLIE	107.000,00	107.000,00 <small>Cattura rettangolare</small>	1.515,74	1,42%	1.515,74	100,00%
103 TRASFERIMENTI CORRENTI DA IMPRESE	1.631.004,00	1.830.050,10	1.454.978,87	79,50%	346.409,87	23,81%
104 TRASFERIMENTI CORRENTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE	556.000,00	558.500,00	249.206,77	44,62%	152.998,77	61,39%
105 TRASFERIMENTI CORRENTI DALL'UNIONE EUROPEA E DAL RESTO DEL MONDO	942.802,04	969.897,79	697.102,81	71,87%	293.232,96	42,06%
<b>Totale titolo 2</b>	<b>100.076.681,28</b>	<b>116.581.149,47</b>	<b>112.285.225,36</b>	<b>96,32%</b>	<b>110.110.019,37</b>	<b>98,06%</b>

Titolo - Tipologia	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Accertato	% attendibilità	Riscossioni	% realizzazione
<b>3: ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</b>						
100 VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI	68.496.021,39	69.221.975,42	69.763.845,10	100,78%	45.497.698,37	65,22%
200 PROVENTI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI CONTROLLO E REPRESSIONE DELLE IRREGOLARITA' E DEGLI ILLECITI	44.867.500,00	44.907.500,00	43.290.685,77	96,40%	16.575.873,78	38,29%
300 INTERESSI ATTIVI	1.191.563,22	1.487.069,00	1.913.699,88	128,69%	1.910.695,72	99,84%
400 ALTRE ENTRATE DA REDDITI DA CAPITALE	0,00	0,00	0,00		0,00	
500 RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI	23.484.696,38	25.959.886,33	14.018.251,80	54,00%	10.354.463,71	73,86%
<b>Totale titolo 3</b>	<b>138.039.780,99</b>	<b>141.576.430,75</b>	<b>128.986.482,55</b>	<b>91,11%</b>	<b>74.338.731,58</b>	<b>57,63%</b>



Titolo - Tipologia	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Accertato	% attendibilità	Riscossioni	% realizzazione
<b>4: ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>						
200 CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	36.856.878,97	47.634.544,34	14.485.744,60	30,41%	4.586.488,16	31,66%
400 ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI	9.650.757,12	8.746.038,54	2.055.227,13	23,50%	1.141.358,15	55,53%
500 ALTRE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	6.852.177,88	7.594.089,88	7.736.210,59	101,87%	6.957.523,19	89,93%
<b>Totale titolo 4</b>	<b>53.359.813,97</b>	<b>63.974.672,76</b>	<b>24.277.182,32</b>	<b>37,95%</b>	<b>12.685.369,50</b>	<b>52,25%</b>
<b>5: ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>						
100 ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	40.015,35		28.823,88	72,03%
300 RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE	0,00	0,00	0,00		0,00	
400 ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	80.000.000,00	80.000.000,00	51.927.207,38	64,91%	32.877.069,61	63,31%
<b>Totale titolo 5</b>	<b>80.000.000,00</b>	<b>80.000.000,00</b>	<b>51.967.222,73</b>	<b>64,96%</b>	<b>32.905.893,49</b>	<b>63,32%</b>

Titolo - Tipologia	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Accertato	% attendibilità	Riscossioni	% realizzazione
<b>6: ACCENSIONE PRESTITI</b>						
100 EMISSIONE DI TITOLI OBBLIGAZIONARI	0,00	0,00	0,00		0,00	
300 ACCENSIONE MUTUI E ALTRI FINANZIAMENTI A MEDIO LUNGO TERMINE	61.322.262,75	61.429.995,75	35.287.189,51	57,44%	3.670.628,19	10,40%
<b>Totale titolo 6</b>	<b>61.322.262,75</b>	<b>61.429.995,75</b>	<b>35.287.189,51</b>	<b>57,44%</b>	<b>3.670.628,19</b>	<b>10,40%</b>
<b>7: ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE</b>						
100 ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	208.055.048,45	208.055.048,45	0,00	0,00%	0,00	
<b>Totale titolo 7</b>	<b>208.055.048,45</b>	<b>208.055.048,45</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00</b>	
<b>9: ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>						
100 ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	126.221.000,00	166.201.500,00	75.158.240,74	45,22%	74.455.253,39	99,06%
200 ENTRATE PER CONTO TERZI	48.662.150,00	51.158.309,25	28.229.274,85	55,18%	25.228.901,46	89,37%
<b>Totale titolo 9</b>	<b>174.883.150,00</b>	<b>217.359.809,25</b>	<b>103.387.515,59</b>	<b>47,57%</b>	<b>99.684.154,85</b>	<b>96,42%</b>
<b>Totale Entrate</b>	<b>1.358.372.943,07</b>	<b>1.432.182.970,10</b>	<b>1.005.298.549,94</b>	<b>70,19%</b>	<b>840.680.514,85</b>	<b>83,62%</b>

<b>Titolo - Tipologia</b>	<b>Previsioni iniziali</b>	<b>Previsioni definitive</b>	<b>Accertato</b>	<b>% attendibilità</b>	<b>Riscossioni</b>	<b>% realizzazione</b>
Avanzo di amministrazione	30.236.654,99	32.749.546,23				
Fondo Pluriennale Vincolato	321.133.099,28	321.133.099,28				
<b>Totale Generale Entrate</b>	<b>1.709.742.697,34</b>	<b>1.786.065.615,61</b>	<b>1.005.298.549,94</b>	<b>56,29%</b>	<b>840.680.514,85</b>	<b>83,62%</b>

**USCITE PER TITOLO - MACROAGGREGATO**

Titolo - Macroaggregato	Previsioni iniziali (lordo/netto FPV)	Previsioni definitive (lordo/netto FPV)	Impegnato	% attendibilità	Pagato	% realizzazione
<b>1: SPESE CORRENTI</b>						
100 REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	220.683.841,43	211.533.385,61	209.748.647,97	99,16%	201.982.164,39	96,30%
	220.683.841,43	211.533.385,61				
200 IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE	12.049.814,85	12.018.590,00	11.976.535,86	99,65%	9.698.701,16	80,98%
	12.049.814,85	12.018.590,00				
300 ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	380.797.457,18	397.219.382,05	388.915.047,28	97,91%	298.968.919,41	76,87%
	380.797.457,18	397.219.382,05				
400 TRASFERIMENTI CORRENTI	31.391.186,17	38.020.457,34	30.611.468,31	80,51%	19.979.870,61	65,27%
	31.391.186,17	38.020.457,34				
700 INTERESSI PASSIVI	38.018.314,51	35.390.805,60	34.982.430,18	98,85%	34.694.575,89	99,18%
	38.018.314,51	35.390.805,60				

<b>Titolo - Macroaggregato</b>	<b>Previsioni iniziali (lordo/netto FPV)</b>	<b>Previsioni definitive (lordo/netto FPV)</b>	<b>Impegnato</b>	<b>% attendibilità</b>	<b>Pagato</b>	<b>% realizzazione</b>
900 RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE	4.607.576,16	4.540.841,70	3.993.262,78	87,94%	3.402.934,36	85,22%
	4.607.576,16	4.540.841,70				
1000 ALTRE SPESE CORRENTI	65.775.357,20	75.210.861,19	12.293.161,66	21,11%	10.088.000,85	82,06%
	55.924.654,92	58.240.466,24				
<b>Totale titolo 1</b>	<b>753.323.547,50</b>	<b>773.934.323,49</b>	<b>692.520.554,04</b>	<b>91,49%</b>	<b>578.815.166,67</b>	<b>83,58%</b>
	743.472.845,22	756.963.928,54				
<i>Fondo Pluriennale Vincolato</i>	<i>9.850.702,28</i>	<i>16.970.394,95</i>				

Titolo - Macroaggregato	Previsioni iniziali (lordo/netto FPV)	Previsioni definitive (lordo/netto FPV)	Impegnato	% attendibilità	Pagato	% realizzazione
<b>2: SPESE IN CONTO CAPITALE</b>						
200 INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI	86.489.270,21	118.804.164,80	114.111.034,13	96,05%	106.974.597,16	93,75%
	86.489.270,21	118.804.164,80				
300 CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	1.236.581,74	1.459.862,62	1.450.762,19	99,38%	1.378.416,55	95,01%
	1.236.581,74	1.459.862,62				
500 ALTRE SPESE IN CONTO CAPITALE	331.382.595,82	316.719.572,63	1.868.459,10	68,08%	1.857.330,82	99,40%
	2.017.032,46	2.744.352,20				
<b>Totale titolo 2</b>	<b>419.108.447,77</b>	<b>436.983.600,05</b>	<b>117.430.255,42</b>	<b>95,47%</b>	<b>110.210.344,53</b>	<b>93,85%</b>
	89.742.884,41	123.008.379,62				
<i>Fondo Pluriennale Vincolato</i>	<i>329.365.563,36</i>	<i>313.975.220,43</i>				

Titolo - Macroaggregato	Previsioni iniziali (lordo/netto FPV)	Previsioni definitive (lordo/netto FPV)	Impegnato	% attendibilità	Pagato	% realizzazione
<b>3: SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE</b>						
100 ACQUISIZIONI DI ATTIVITA' FINANZIARIE	500,00	500,00	500,00	100,00%	500,00	100,00%
	500,00	500,00				
300 CONCESSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE	0,00	0,00	0,00		0,00	
	0,00	0,00				
400 ALTRE SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE	80.000.000,00	80.000.000,00	51.927.207,38	64,91%	51.927.207,38	100,00%
	80.000.000,00	80.000.000,00				
<b>Totale titolo 3</b>	80.000.500,00	80.000.500,00	51.927.707,38	<b>64,91%</b>	51.927.707,38	100,00%
	80.000.500,00	80.000.500,00				
<i>Fondo Pluriennale Vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>				

Titolo - Macroaggregato	Previsioni iniziali (lordo/netto FPV)	Previsioni definitive (lordo/netto FPV)	Impegnato	% attendibilità	Pagato	% realizzazione
<b>4: RIMBORSO PRESTITI</b>						
100 RIMBORSO DI TITOLI OBBLIGAZIONARI	25.834.011,58	25.834.011,58	25.834.011,58	100,00%	25.834.011,58	100,00%
	25.834.011,58	25.834.011,58				
300 RIMBORSO MUTUI E ALTRI FINANZIAMENTI A MEDIO LUNGO TERMINE	48.537.992,04	43.898.322,79	43.898.322,78	100,00%	43.898.322,78	100,00%
	48.537.992,04	43.898.322,79				
<b>Totale titolo 4</b>	74.372.003,62	69.732.334,37	69.732.334,36	<b>100,00%</b>	69.732.334,36	100,00%
	74.372.003,62	69.732.334,37				
<i>Fondo Pluriennale Vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>				
<b>5: CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE</b>						
100 CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	208.055.048,45	208.055.048,45	0,00	0,00%	0,00	
	208.055.048,45	208.055.048,45				
<b>Totale titolo 5</b>	208.055.048,45	208.055.048,45	0,00	<b>0,00%</b>	0,00	
	208.055.048,45	208.055.048,45				
<i>Fondo Pluriennale Vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>				



Titolo - Macroaggregato	Previsioni iniziali (lordo/netto FPV)	Previsioni definitive (lordo/netto FPV)	Impegnato	% attendibilità	Pagato	% realizzazione
<b>7: USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>						
100 USCITE PER PARTITE DI GIRO	126.221.000,00	166.201.500,00	75.158.240,74	45,22%	65.272.281,63	86,85%
	126.221.000,00	166.201.500,00				
200 USCITE PER CONTO TERZI	48.662.150,00	51.158.309,25	28.229.274,85	55,18%	23.391.870,25	82,86%
	48.662.150,00	51.158.309,25				
<b>Totale titolo 7</b>	174.883.150,00	217.359.809,25	103.387.515,59	<b>47,57%</b>	88.664.151,88	85,76%
	174.883.150,00	217.359.809,25				
<i>Fondo Pluriennale Vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>				
<b>Totale Uscite</b>	<b>1.709.742.697,34</b>	<b>1.786.065.615,61</b>	<b>1.034.998.366,79</b>	<b>71,13%</b>	<b>899.349.704,82</b>	<b>86,89%</b>
	<b>1.370.526.431,70</b>	<b>1.455.120.000,23</b>				
<i>Fondo Pluriennale Vincolato</i>	<i>339.216.265,64</i>	<i>330.945.615,38</i>				

#### 1.4 - PROVVEDIMENTI DI VARIAZIONE DEI DOCUMENTI PREVISIONALI E PROGRAMMATICI 2015 – 2017

Le previsioni di bilancio dell'esercizio finanziario 2015 sono state adeguate all'andamento gestionale mediante l'adozione dei seguenti provvedimenti:

**PROVVEDIMENTI DI VARIAZIONE AI DOCUMENTI PREVISIONALI E PROGRAMMATICI 2015 - 2017  
APPROVATI CON DELIBERAZIONE C.C. 32 DEL 10/07/2015**

PROVVEDIMENTO	OGGETTO
DD 180-12 28/07/2015	IV VARIAZIONE DI CRONOPROGRAMMA
DG 179 30/07/2015	I PRELIEVO DAL FONDO DI RISERVA 2015
DG 200 06/08/2015	II PRELIEVO DAL FONDO DI RISERVA 2015
DD 180-13 28/08/2015	V VARIAZIONE DI CRONOPROGRAMMA
DC 50 22/09/2015	I VARIAZIONE DI BILANCIO AI DOCUMENTI PREVISIONALI E PROGRAMMATICI 2015 - 2017
DC 54 27/10/2015	II VARIAZIONE DI BILANCIO AI DOCUMENTI PREVISIONALI E PROGRAMMATICI 2015 - 2017
DG 262 29/10/2015	III PRELIEVO DAL FONDO DI RISERVA 2015
DG 272 05/11/2015	IV PRELIEVO DAL FONDO DI RISERVA 2015
DC 56 10/11/2015	III VARIAZIONE DI BILANCIO AI DOCUMENTI PREVISIONALI E PROGRAMMATICI 2015 - 2017
DD 180-16 11/11/2015	VI VARIAZIONE DI CRONOPROGRAMMA
DC 59 30/11/2015	IV VARIAZIONE DI BILANCIO AI DOCUMENTI PREVISIONALI E PROGRAMMATICI 2015 - 2017
DC 60 30/11/2015	V VARIAZIONE DI BILANCIO AI DOCUMENTI PREVISIONALI E PROGRAMMATICI 2015 - 2017
DG 312 17/12/2015	V PRELIEVO DAL FONDO DI RISERVA 2015

## 1.5 - LE ENTRATE CORRENTI

### ENTRATE CORRENTI

Titolo - Tipologia	Previsioni definitive	Accertato	Scostamento su Previsioni Definitive	% Scostamento
<b>1: ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA</b>				
101 IMPOSTE, TASSE E PROVENTI ASSIMILATI	454.285.380,68	460.185.442,19	5.900.061,51	1,30%
103 TRIBUTI DEVOLUTI E REGOLATI ALLE AUTONOMIE SPECIALI	0,00	1.806,70	1.806,70	
104 COMPARTECIPAZIONI DI TRIBUTI	0,00	0,00	0,00	
301 FONDI PEREQUATIVI DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI	88.920.482,99	88.920.482,99	0,00	0,00%
<b>Totale titolo 1</b>	<b>543.205.863,67</b>	<b>549.107.731,88</b>	<b>5.901.868,21</b>	<b>1,09%</b>

Titolo - Tipologia	Previsioni definitive	Accertato	Scostamento su Previsioni Definitive	% Scostamento
<b>2: TRASFERIMENTI CORRENTI</b>				
101 TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	113.115.701,58	109.882.421,17	-3.233.280,41	-2,86%
102 TRASFERIMENTI CORRENTI DA FAMIGLIE	107.000,00	1.515,74	-105.484,26	-98,58%
103 TRASFERIMENTI CORRENTI DA IMPRESE	1.830.050,10	1.454.978,87	-375.071,23	-20,50%
104 TRASFERIMENTI CORRENTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE	558.500,00	249.206,77	-309.293,23	-55,38%
105 TRASFERIMENTI CORRENTI DALL'UNIONE EUROPEA E DAL RESTO DEL MONDO	969.897,79	697.102,81	-272.794,98	-28,13%
<b>Totale titolo 2</b>	<b>116.581.149,47</b>	<b>112.285.225,36</b>	<b>-4.295.924,11</b>	<b>-3,68%</b>

Titolo - Tipologia	Previsioni definitive	Accertato	Scostamento su Previsioni Definitive	% Scostamento
<b>3: ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</b>				
100 VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI	69.221.975,42	69.763.845,10	541.869,68	0,78%
200 PROVENTI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI CONTROLLO E REPRESSIONE DELLE IRREGOLARITA' E DEGLI ILLECITI	44.907.500,00	43.290.685,77	-1.616.814,23	-3,60%
300 INTERESSI ATTIVI	1.487.069,00	1.913.699,88	426.630,88	28,69%
400 ALTRE ENTRATE DA REDDITI DA CAPITALE	0,00	0,00	0,00	
500 RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI	25.959.886,33	14.018.251,80	-11.941.634,53	-46,00%
<b>Totale titolo 3</b>	<b>141.576.430,75</b>	<b>128.986.482,55</b>	<b>-12.589.948,20</b>	<b>-8,89%</b>
<b>Totale Entrate Correnti</b>	<b>801.363.443,89</b>	<b>790.379.439,79</b>	<b>-10.984.004,10</b>	<b>-1,37%</b>

## ANDAMENTO ENTRATE TRIBUTARIE

	2013	2014	2015
101.6 IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA	182.685.235,42	166.408.800,00	168.057.448,64
101.8 IMPOSTA COMUNALE SUGLI IMMOBILI (ICI)	7.404.168,09	7.276.403,14	7.436.524,87
101.16 ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF	63.786.021,62	72.000.000,00	74.276.943,69
101.41 IMPOSTA DI SOGGIORNO	1.800.000,00	1.900.000,00	1.919.537,08
101.51 TASSA SMALTIMENTO RIFIUTI SOLIDI URBANI	348.858,29	230.012,45	241.825,37
101.53 IMPOSTA COMUNALE SULLA PUBBLICITA' E DIRITTO SULLE PUBBLICHE AFFISSIONI	7.166.175,01	7.264.053,16	7.371.463,67
101.54 IMPOSTA MUNICIPALE SECONDARIA	0,00	0,00	0,00
101.60 TRIBUTO PER L'ESERCIZIO DELLE FUNZIONI DI TUTELA, PROTEZIONE E IGIENE DELL'AMBIENTE	100.008,66	2.811,33	457,96
101.61 TRIBUTO COMUNALE SUI RIFIUTI E SUI SERVIZI	121.746.000,00	126.860.000,00	126.878.102,56
101.76 TASSA SUI SERVIZI COMUNALI (TASI)	0,00	73.579.539,38	74.000.000,00
101.99 ALTRE IMPOSTE, TASSE E PROVENTI ASSIMILATI N.A.C.	8.819,59	12.114,62	3.138,35
103.26 ACCISA SULL'ENERGIA ELETTRICA	140.279,28	306,14	1.806,70
104.5 COMPARTECIPAZIONE IVA AI COMUNI	0,00	0,00	0,00
104.6 COMPARTECIPAZIONE IRPEF AI COMUNI	0,00	0,00	0,00
104.98 ALTRE COMPARTECIPAZIONI ALLE PROVINCE N.A.C.	0,00	7.972.271,00	0,00
301.1 FONDI PEREQUATIVI DALLO STATO	113.576.720,55	118.626.946,07	88.920.482,99
<b>Totale Entrate Tributarie</b>	<b>498.762.286,51</b>	<b>582.133.257,29</b>	<b>549.107.731,88</b>

## ANDAMENTO TRASFERIMENTI COMPLESSIVI

	2013	2014	2015
101.1 TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI	114.801.093,68	57.587.995,87	38.377.850,69
101.2 TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI LOCALI	75.845.448,48	75.834.570,37	71.256.570,48
101.3 TRASFERIMENTI CORRENTI DA ENTI DI PREVIDENZA	100.969,00	220.000,00	248.000,00
102.1 TRASFERIMENTI CORRENTI DA FAMIGLIE	32.202,53	27.717,89	1.515,74
103.1 SPONSORIZZAZIONI DA IMPRESE	903.364,26	780.343,86	818.689,00
103.2 ALTRI TRASFERIMENTI CORRENTI DA IMPRESE	1.331.234,30	1.764.750,80	636.289,87
104.1 TRASFERIMENTI CORRENTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE	371.469,40	417.335,20	249.206,77
105.1 TRASFERIMENTI CORRENTI DALL'UNIONE EUROPEA	1.324.007,43	814.313,19	670.549,20
105.2 TRASFERIMENTI CORRENTI DAL RESTO DEL MONDO	0,00	0,00	26.553,61
<b>Totale Entrate da Trasferimenti</b>	<b>194.709.789,08</b>	<b>137.447.027,18</b>	<b>112.285.225,36</b>

**ANDAMENTO ENTRATE EXTRATRIBUTARIE**

	2013	2014	2015
100 VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI	71.166.998,58	69.059.734,12	69.763.845,10
200 PROVENTI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI CONTROLLO E REPRESSIONE DELLE IRREGOLARITA' E DEGLI ILLECITI	48.326.181,25	39.859.266,64	43.290.685,77
300 INTERESSI ATTIVI	1.950.688,39	1.744.366,86	1.913.699,88
400 ALTRE ENTRATE DA REDDITI DA CAPITALE	2.710.339,00	0,00	0,00
500 RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI	14.593.910,99	19.938.683,70	14.018.251,80
<b>Totale Entrate Extratributarie</b>	<b>138.748.118,21</b>	<b>130.602.051,32</b>	<b>128.986.482,55</b>



## 1.6 - LE SPESE CORRENTI

### SPESE CORRENTI

Titolo - Macroaggregato	Previsioni definitive (lordo/netto FPV)	Impegnato	Differenza	Differenza in %
<b>1: SPESE CORRENTI</b>				
100 REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	211.533.385,61	209.748.647,97	-1.784.737,64	-0,84%
	211.533.385,61			
200 IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE	12.018.590,00	11.976.535,86	-42.054,14	-0,35%
	12.018.590,00			
300 ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	397.219.382,05	388.915.047,28	-8.304.334,77	-2,09%
	397.219.382,05			
400 TRASFERIMENTI CORRENTI	38.020.457,34	30.611.468,31	-7.408.989,03	-19,49%
	38.020.457,34			
700 INTERESSI PASSIVI	35.390.805,60	34.982.430,18	-408.375,42	-1,15%
	35.390.805,60			

Titolo - Macroaggregato	Previsioni definitive (lordo/netto FPV)	Impegnato	Differenza	Differenza in %
900 RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE	4.540.841,70	3.993.262,78	-547.578,92	-12,06%
	4.540.841,70			
1000 ALTRE SPESE CORRENTI	75.210.861,19	12.293.161,66	-45.947.304,58	-78,89%
	58.240.466,24			
<b>Totale titolo 1</b>	773.934.323,49	692.520.554,04	-64.443.374,50	-8,51%
	756.963.928,54			
<i>Fondo Pluriennale Vincolato</i>	16.970.394,95			
<b>4: RIMBORSO PRESTITI</b>				
100 RIMBORSO DI TITOLI OBBLIGAZIONARI	25.834.011,58	25.834.011,58	0,00	0,00%
	25.834.011,58			
300 RIMBORSO MUTUI E ALTRI FINANZIAMENTI A MEDIO LUNGO TERMINE	43.898.322,79	43.898.322,78	-0,01	0,00%
	43.898.322,79			
<b>Totale titolo 4</b>	69.732.334,37	69.732.334,36	-0,01	0,00%
	69.732.334,37			
<i>Fondo Pluriennale Vincolato</i>	0,00			

Titolo - Macroaggregato	Previsioni definitive (lordo/netto FPV)	Impegnato	Differenza	Differenza in %
<b>Totale Spese Correnti</b>	<b>843.666.657,86</b>	<b>762.252.888,40</b>	<b>-64.443.374,51</b>	<b>-7,80%</b>
<i>Fondo Pluriennale Vincolato</i>	<i>16.970.394,95</i>			

## ANDAMENTO SPESE CORRENTI PER MISSIONE

1: SPESE CORRENTI	2013	2014	2015
1 SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	168.258.513,74	173.563.467,88	144.203.785,00
2 GIUSTIZIA	5.670.298,81	5.579.827,89	4.527.500,41
3 ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	39.767.966,31	43.245.912,41	45.801.922,34
4 ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	69.305.377,16	67.650.988,36	69.447.336,07
5 TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI	23.387.123,22	25.012.829,88	25.607.646,30
6 POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO	3.609.325,43	3.503.648,07	3.575.981,78
7 TURISMO	3.312.891,15	3.327.426,70	3.275.807,34
8 ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA	1.012.719,26	462.817,89	620.983,02
9 SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	143.851.302,98	156.176.305,88	142.141.512,60
10 TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA'	129.151.779,61	151.725.110,07	142.380.638,46
11 SOCCORSO CIVILE	898.653,92	1.061.393,74	1.557.683,05
12 DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	81.907.164,83	83.228.870,76	91.400.744,25
13 TUTELA DELLA SALUTE	636.242,26	813.927,08	631.113,34
14 SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ	5.363.488,52	5.099.991,34	5.497.220,14
15 POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE	3.561.144,63	3.978.345,56	3.166.376,62
17 ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE	148.864,08	262.293,51	578.786,87
20 FONDI E ACCANTONAMENTI	0,00	0,00	0,00
50 DEBITO PUBBLICO	7.800.060,39	8.235.892,94	8.105.516,45

<b>Totale titolo 1</b>	687.642.916,30	732.929.049,96	692.520.554,04
<b>4: RIMBORSO PRESTITI</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
1 SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	0,00	0,00	0,00
50 DEBITO PUBBLICO	76.413.172,74	73.071.180,07	69.732.334,36
<b>Totale titolo 4</b>	76.413.172,74	73.071.180,07	69.732.334,36
<b>Totale</b>	<b>764.056.089,04</b>	<b>806.000.230,03</b>	<b>762.252.888,40</b>

### ANDAMENTO SPESE CORRENTI PER MACROAGGREGATO

1: SPESE CORRENTI	2013	2014	2015
100 REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	219.806.233,58	215.127.420,18	209.748.647,97
200 IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE	12.285.308,79	11.728.314,30	11.976.535,86
300 ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	378.754.293,30	407.052.705,28	388.915.047,28
400 TRASFERIMENTI CORRENTI	27.506.266,72	40.181.215,56	30.611.468,31
700 INTERESSI PASSIVI	36.837.357,59	36.893.387,85	34.982.430,18
900 RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE	7.164.930,97	5.079.978,95	3.993.262,78
1000 ALTRE SPESE CORRENTI	5.288.525,35	16.866.027,84	12.293.161,66
<b>Totale titolo 1</b>	<b>687.642.916,30</b>	<b>732.929.049,96</b>	<b>692.520.554,04</b>

<b>4: RIMBORSO PRESTITI</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
100 RIMBORSO DI TITOLI OBBLIGAZIONARI	25.198.440,65	25.508.540,34	25.834.011,58
300 RIMBORSO MUTUI E ALTRI FINANZIAMENTI A MEDIO LUNGO TERMINE	51.214.732,09	47.562.639,73	43.898.322,78
<b>Totale titolo 4</b>	<b>76.413.172,74</b>	<b>73.071.180,07</b>	<b>69.732.334,36</b>
<b>Totale</b>	<b>764.056.089,04</b>	<b>806.000.230,03</b>	<b>762.252.888,40</b>

## 1.7 – VINCOLI DI SPESA

### *SPESA DI PERSONALE*

Il D.L. 90/2014 all'art. 3 comma 5 bis ha introdotto il comma 557-quater dell'art. 1 della legge 27 dicembre 2006, n. 296, che stabilisce che a decorrere 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 presente disposizione e pertanto 2011 – 2012 – 2013.

Di seguito si riporta l'andamento e si verifica la riduzione secondo il nuovo dettato normativo.

	Consuntivo Anno 2011	Consuntivo Anno 2012	Consuntivo Anno 2013	IMPORTO MEDIO DI RIFERIMENTO PER L'ANNO 2015	Consuntivo Anno 2015
Redditi da lavoro dipendente al netto rinnovi contrattuali, personale categorie protette, personale comandato ed altro stabilito da normativa e giurisprudenza (Titolo 1 - macroaggregato 1)	193.392.822,52	188.584.050,47	178.546.335,34	186.841.069,44	170.687.161,82
IRAP (Titolo 1 macroaggregato 2 al netto dell'imposta relativa alle poste escluse)	10.872.592,67	9.861.698,44	8.893.539,27	9.875.943,46	9.127.256,11
Altre spese per il personale – Trasferte, Co.Co.Co. (Titolo 1 macroaggregato 3)	296.667,38	37.495,02	89.666,52	141.276,31	133.647,35
Trasferimento a Fondazione FULGIS per spesa personale con clausola rientro (Titolo 1 macroaggregato 4)	5.845.764,00	3.761.821,76	3.761.821,76	4.456.469,17	2.668.573,42
<b>Totale</b>	<b>210.407.846,57</b>	<b>201.101.379,56</b>	<b>191.291.362,89</b>	<b>201.314.758,38</b>	<b>182.616.638,70</b>



Inoltre la Corte dei Conti, Sezione delle Autonomie, con la deliberazione n. 27/2015, ha affermato che le disposizioni contenute nel comma 557 lettera a) dell'art. 1 della legge 27 dicembre 2006, n. 296, le quali impongono la riduzione della spesa di personale rispetto al complesso delle spese correnti, “devono considerarsi immediatamente cogenti alla stregua del parametro fissato dal comma 557-quater” e quindi con riferimento al valore medio della spesa corrente nel triennio 2011 – 2012 – 2013.

Di seguito si riporta l'andamento e si verifica la riduzione dell'incidenza percentuale secondo il nuovo principio di diritto.

	Consuntivo Anno 2011	Consuntivo Anno 2012	Consuntivo Anno 2013	IMPORTO MEDIO DI RIFERIMENTO PER L'ANNO 2015	Consuntivo Anno 2015
Redditi da lavoro dipendente (Titolo 1 macroaggregato 1)	241.117.097,42	230.599.449,04	219.806.233,58	230.507.593,35	209.748.647,97
IRAP (Titolo 1 macroaggregato 2)	13.145.392,00	11.824.954,03	10.801.852,79	11.924.066,27	11.013.000,00
Altre spese per il personale – Trasferte, Co.Co.Co. (Titolo 1 macroaggregato 3)	296.667,38	37.495,02	89.666,52	141.276,31	133.647,35
Trasferimento a Fondazione FULGIS per spesa personale con clausola rientro (Titolo 1 macroaggregato 4)	5.845.764,00	3.761.821,76	3.761.821,76	4.456.469,17	2.668.573,42
<b>Totale spesa personale</b>	<b>260.404.920,80</b>	<b>246.223.719,85</b>	<b>234.459.574,65</b>	<b>247.029.405,10</b>	<b>223.563.868,74</b>
a detrarre: Personale Istituti Civici ora Statali	1.533.853,46	955.038,93	272.247,62	920.380,00	0,00
a detrarre: IRAP su Personale Istituti Civici ora Statali	102.701,16	64.025,80	18.411,20	61.712,72	0,00
<b>Totale spesa personale</b>	<b>258.768.366,18</b>	<b>245.204.655,12</b>	<b>234.168.915,83</b>	<b>246.047.312,38</b>	<b>223.563.868,74</b>
<b>Spese correnti Titolo 1</b>	<b>732.690.492,48</b>	<b>743.117.761,70</b>	<b>687.642.916,30</b>	<b>721.150.390,16</b>	<b>692.520.554,04</b>
a detrarre: Personale Istituti Civici ora Statali	1.533.853,46	955.038,93	272.247,62	920.380,00	0,00
a detrarre: IRAP su Personale Istituti Civici ora Statali	102.701,16	64.025,80	18.411,20	61.712,72	0,00
<b>Totale spese correnti Titolo 1</b>	<b>731.053.937,86</b>	<b>742.098.696,97</b>	<b>687.352.257,48</b>	<b>720.168.297,44</b>	<b>692.520.554,04</b>
<b>Percentuale spesa personale / spese correnti</b>	<b>35,40%</b>	<b>33,04%</b>	<b>34,07%</b>	<b>34,17%</b>	<b>32,28%</b>

**SANZIONI AMMINISTRATIVE PECUNIARIE PER VIOLAZIONE CODICE DELLA STRADA (artt. 142 e 208 d. lgs n. 285/92 e s.m.i.)**

Di seguito si da atto che i proventi derivanti da sanzioni elevate ai sensi del Codice della strada riscossi dal Comune di Genova nel corso dell'esercizio 2015, pari ad euro 20.776.895,92, sono stati destinati alle finalità elencate all'art. 208, comma 4 lettere a), b) e c), e al comma 12-ter dell'art. 142 del D.Lgs. n. 285 del 30 aprile 1992, complessivamente nella misura del 148,38% ed in particolare per il 15,24% alle finalità di cui alla lettera a), per il 23,25% alle finalità di cui alla lettera b), e per il 109,89% alle finalità di cui alla lettera c), come evidenziato nella tabella di seguito riportata.

Tit.	Tip.	Descrizione					
3	200	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE					
		- Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti					
		di cui per sanzioni elevate ai sensi del Codice della Strada (importo complessivamente riscosso nell'anno 2015):					
<b>TOTALE</b>		<b>20.776.895,92</b>					
<b>poste da detrarre:</b>							
Miss.	Prog.	Tit.	Descrizione				
3	1	1	-2.446.451,94 spese contravvenzionali				
3	1	1	-175.000,00 Convenzione con A.C.I. e Motorizzazione Civile				
4	1	1	-182.004,53 Spese riscossione				
<b>TOTALE</b>		<b>17.973.439,45</b>					
<b>destinazione ai sensi del C.d.S.</b>							
		<b>lettera a)</b>	<b>lettera b)</b>				
		(segnaletica)	(automezzi, attività controllo e accertamenti)				
		<b>lettera c)</b>					
		(strade)					
Miss.	Prog.	Tit.	Descrizione				
10	5	1	Manutenzione attrezzature	378.904,19			
10	5	1	Manutenzione ordinaria segnaletica	1.759.929,00			
Quote capitale BOC / Mutui				600.673,59			
				<b>2.739.506,78</b>			
3	1	1	Prestazioni di servizi - Corsie gialle		1.890.250,00		
3	1	1	Prestazioni di servizi - Blu Area		1.810.000,00		
10	2	1	Prestazioni di servizi - Varchi		463.600,00		
Quote capitale BOC / Mutui					14.427,96		
					<b>4.178.277,96</b>		
1	10	1	Previdenza assistenza personale Polizia Municipale (art. 208 C.d.S.)			300.000,00	
10	5	1	Manutenzione ordinaria strade, impianti, illuminazione			7.647.959,16	
Quote capitale BOC / Mutui						11.803.307,93	
						<b>19.751.267,09</b>	
<b>TOTALE</b>				<b>2.739.506,78</b>	<b>4.178.277,96</b>	<b>19.751.267,09</b>	<b>26.669.051,84</b>
<b>percentuale di destinazione minima di legge</b>				<b>12,50%</b>	<b>12,50%</b>	<b>25,00%</b>	<b>50,00%</b>
<b>percentuale destinata</b>				<b>15,24%</b>	<b>23,25%</b>	<b>109,89%</b>	<b>148,38%</b>

### ***ALTRI VINCOLI DI SPESA***

Gli impegni assunti nell'esercizio 2015 rispettano i limiti imposti dalla legislazione vigente in materia di contenimento delle spese. In particolare vengono rispettati i limiti per le seguenti tipologie di spesa:

<b>Tipologia</b>	<b>Riferimenti normativi</b>	<b>Limite disposto</b>	<b>Limite 2015 (importo in euro)</b>	<b>Spesa 2015 (importo in euro)</b>
Studi e incarichi di consulenza	DL 101/2013 convertito con L 125/2013, DL 66/2014	75% del limite vigente nel 2014	150.516,37	0,00
Relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza	DL 78/2010	20% spesa 2009	96.133,37	30.037,52
Missioni	DL 78/2010	50% spesa 2009	46.703,47	36.743,50
Attività di formazione	DL 78/2010	50% spesa 2009	497.757,00	219.710,36
Manutenzioni, noleggio, esercizio di autovetture e acquisto buoni taxi	DL 66/2014	30% della spesa sostenuta nel 2011	50.107,69	49.847,86
Acquisto autovetture	DL 101/2013	divieto acquisto	0,00	0,00
Acquisto di beni mobili e arredi	L 228/2012	20% spesa media 2010-11	53.243,98	51.381,47

## 1.8 - IL SERVIZIO PRESTITI

L'onere relativo alle quote interesse e capitale per il rimborso su mutui e Boc gravante sull'esercizio 2015, viene illustrato sinteticamente nella tabella sottostante.

La colonna "totale previsione" fa riferimento al Bilancio di previsione 2015 approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. C.C. n. 32 del 10/07/2015 e successive variazioni. Il totale della previsione viene raffrontato con gli importi corrisposti e rilevati dal sistema meccanografico (SIB).

	<b>Assestato anno 2015</b>	<b>Pagamento rate mutui, Boc, Swap e interessi preammortamento anno 2015</b>
Mutui /Boc	103.772.449,50	103.653.488,41
Swap	817.211,22	745.716,93
Interessi preammortamento (*)	104.498,89	5.773,03
<b>TOTALE</b>	<b>104.694.159,61</b>	<b>104.404.978,37</b>

(\*) Conservati a residuo su Imp. 2015/11976 € 46.807,01.= per pagamento 2^semestralità 2015 preammortamento erogazioni scoltatore Fereggiano, in pagamento 31.1.2016

## **CAPACITA' FINANZIARIA**

L'articolo 5 del Decreto Legge n. 16 del 6 marzo 2014 stabilisce che: *“al fine di favorire gli investimenti degli enti locali, per gli anni 2014 e 2015, i medesimi enti possono assumere nuovi mutui e accedere ad altre forme di finanziamento reperibili sul mercato, oltre i limiti di cui al comma 1 dell'art. 204 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, per un importo non superiore alle quote di capitale dei mutui e dei prestiti obbligazionari precedentemente contratti ed emessi rimborsate nell'esercizio precedente”*.

L'articolo 1, comma 539 della Legge 23 dicembre 2014, n. 190, ha fissato i limiti di indebitamento a partire dal 1 gennaio 2015 al 10%, modificando il comma 1 dell'art. 204 del D.L.vo 267/2000.

Per l'esercizio 2015, a fronte di un conto consuntivo 2013 che presenta ai primi tre titoli delle entrate un importo pari ad € 832.220.193,80.= il limite di impegno del 10% è di € 83.222.019,38.=, dei quali € 36.158.219,50.= già impegnati ( comprensivi delle garanzie fidejussorie pari ad € 1.651.014,06= e al netto degli interessi per il contributo sul Boc Cultura Europea pari ad € 211.669,69= ) pari al 4,34%. Resta, quindi una quota libera di interessi di € 47.063.799,88.=, pari al rimanente 5,66%.

## **POLITICHE DI FINANZIAMENTO E INDEBITAMENTO**

Secondo l'art. 202 del decreto legislativo n. 267 del 18 agosto 2000, il ricorso all'indebitamento è ammesso esclusivamente nelle forme previste dalle leggi vigenti in materia per la realizzazione degli investimenti.

Il D.L. 6 luglio 2012, n. 95, convertito, con modificazioni, in legge n. 135 del 7/8/2012 fornisce al comma 11, 'interpretazione dell'articolo 204 – comma 1 del decreto legislativo 18/8/2000, n. 267 nel senso che l'ente locale può assumere nuovi mutui qualora sia rispettato il limite nell'anno di assunzione del nuovo indebitamento.

Il decreto legge del 28 giugno 2013, n. 76 convertito con Legge 9 agosto 2013, n. 99 ha stabilito anche per il 2013 il limite di indebitamento all' 8% e del 6% dal 2015. Successivamente, la Legge 147 del 27 dicembre 2013 ha stabilito il limite dell' 8% a decorrere dall'anno 2012. Inoltre l'articolo 5 del Decreto Legge n. 16 del 6 marzo 2014 stabilisce che: *“al fine di favorire gli investimenti degli enti locali, per gli anni 2014 e 2015, i medesimi enti possono assumere nuovi mutui e accedere ad altre forme di finanziamento reperibili sul mercato, oltre i limiti di cui al comma 1 dell'art. 204 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, per un importo non superiore alle quote di capitale dei mutui e dei prestiti obbligazionari precedentemente contratti ed emessi rimborsate nell'esercizio precedente”*.

**GARA MUTUO 2015** - Alla luce di quanto sopra, il Comune di Genova con deliberazione di Giunta Comunale n. 181 del 30.07.2015 ha quindi provveduto a far approvare le linee guida per l'acquisizione di un finanziamento per un importo massimo di euro 36.442.788,28.= mediante indizione di gara pubblica; in considerazione delle tipologie di opere e dei tempi di gara, a fronte di un indebitamento complessivo di euro 53.552.093,28.=, riservandosi la possibilità per una quota di sottoscrivere, previa istruttoria, contratti con Cassa Depositi e Prestiti s.p.a. e/o Istituto per il Credito Sportivo.

Con Determinazione dirigenziale n. 2015-180.2.0.- 27 del 14 agosto 2015, si è provveduto a indire una gara per l'appalto di servizi bancari e finanziari. La gara prevedeva n. 2 lotti così suddivisi:

- Lotto n. 1 - Euro 15.393.538,28.= durata ammortamento 10y
- Lotto n. 2 - Euro 21.049.250,00.= durata ammortamento 15y

da perfezionarsi in una o più tranches entro il 31.12.2015, nell'ambito di ciascun lotto, a tasso fisso e variabile.

In data 6 ottobre 2015 si è proceduto all'apertura della seduta di gara. Il seggio di gara incaricato della valutazione delle offerte, constatata la mancanza di offerte, dichiarava la gara deserta.

### MUTUI CON CASSA DEPOSITI E PRESTITI

A seguito degli esiti della gara pubblica, l'Amministrazione ha proceduto ad avviare le istruttorie di concessione mutuo con la Cassa Depositi e Prestiti.

Si procedeva così alla formalizzazione di n. 39 contratti di mutuo ordinari per lavori previsti nel bilancio di previsione.

La tabella sotto riportata con il dettaglio dei mutui richiesti, affidati e concessi dalla Cassa Depositi e Prestiti.

MUTUI CONCESSI DA CASSA DD.PP. 2015					
Valore nominale	OGGETTO	n.ro posizione CDP	Durata	Anni	tasso

<b>Euro</b>					
<b>8.859.305,00</b>	Interventi di manutenzione straordinaria derivanti dall'applicazione del contratto di servizio Comune/ASTER S.p.A	<b>6019861</b>	<b>30/06/2016 - 31/12/2035</b>	<b>20</b>	<b>2,3950%</b>
<b>250.000,00</b>	Lavori di ristrutturazione del Civico Asilo Notturmo "Luigi Massoero" per la realizzazione di una struttura polivalente di accoglienza denominata "Casa della Solidarietà"	<b>6021189</b>	<b>30/06/2016 - 31/12/2030</b>	<b>15</b>	<b>2,0280%</b>
<b>25.000,00</b>	Interventi manutentivi e abbattimento barriere architettoniche nel centro anziani "La Rotonda".	<b>6021194</b>	<b>30/06/2016 - 31/12/2025</b>	<b>10</b>	<b>1,4280%</b>
<b>500.000,00</b>	Lavori di stabilizzazione e messa in sicurezza idrogeologica del tratto stradale di via Profondo compreso fra le quote 51.60 e 53.40 M., sito in Val Varenna a Genova Pegli	<b>6021656</b>	<b>30/06/2016 - 31/12/2030</b>	<b>15</b>	<b>2,0280%</b>
<b>100.000,00</b>	Lavori per la stabilizzazione e messa in sicurezza delle frane di Gneo tra le quote 358 e 366 e tra le quote 385 e 400 a Genova Sestri Ponente	<b>6022064</b>	<b>30/06/2016 - 31/12/2030</b>	<b>15</b>	<b>2,0280%</b>
<b>118.675,40</b>	Lavori di manutenzione straordinaria all'edificio comunale polifunzionale denominato "Paladiamante" ubicato in via Maritano, nel piano di zona Begato settore nove.	<b>6023023</b>	<b>30/06/2016 - 31/12/2025</b>	<b>10</b>	<b>1,4280%</b>
<b>296.175,00</b>	Lavori di manutenzione straordinaria di immobili abitativi appartenenti al patrimonio del Comune di Genova oggetto di procedura di sgombero o a seguito di occupazioni abusive temporanee.	<b>6023139</b>	<b>30/06/2016 - 31/12/2025</b>	<b>10</b>	<b>1,4280%</b>
<b>200.000,00</b>	Realizzazione di una nuova rete bianca nella scalinata in adiacenza al civ. 68 di via Pinetti - Intervento denominato "zona monte della scuola Govi, via Pinetti"	<b>6023186</b>	<b>30/06/2016 - 31/12/2030</b>	<b>15</b>	<b>2,0280%</b>
<b>15.000,00</b>	Realizzazione di una vasca di compensazione per il ricircolo dell'acqua dell'esistente piscina interna dell'impianto Tea Benedetti in via Borzoli 21.	<b>6023228</b>	<b>30/06/2016 - 31/12/2025</b>	<b>10</b>	<b>1,4280%</b>
<b>105.977,59</b>	Teatro Carlo Felice: interventi manutentori	<b>6023236</b>	<b>30/06/2016 - 31/12/2025</b>	<b>10</b>	<b>1,4280%</b>
<b>3.494.375,50</b>	Interventi urgenti di manutenzione straordinaria nell'ambito del patrimonio abitativo di ERP del Comune gestito da ARTE, in forza della convenzione stipulata in data 29.10.1993 - anno 2015.	<b>6023253</b>	<b>30/06/2016 - 31/12/2025</b>	<b>10</b>	<b>1,4280%</b>
<b>8.250.000,00</b>	Interv. di manut. straord. (progr. straord. per l'anno 2015): strade e opere accessorie, a imp. di ill. pubbl. e tecnologici, e degli interv. di segnaletica e spazi urbani pubbl., derivanti dall'applicazione del contratto di servizio Comune/Aster S.p.A;	<b>6023534</b>	<b>30/06/2016 - 31/12/2035</b>	<b>20</b>	<b>2,3950%</b>
<b>37.000,00</b>	Museo di storia naturale: nuova rampa per accessibilità da via Macaggi.	<b>6023647</b>	<b>30/06/2016 - 31/12/2030</b>	<b>15</b>	<b>2,0280%</b>
<b>450.000,00</b>	Lavori di adeguamento idraulico della tombinatura del Torrente Rio Torre di Quezzi (detto Bisaghetto).	<b>6023656</b>	<b>30/06/2016 - 31/12/2030</b>	<b>15</b>	<b>2,0280%</b>
<b>1.582.750,00</b>	Interventi urgenti non programmabili di manutenzione straordinaria di muri di sostegno di tipo patrimoniale, muri di sostegno stradali, scarpate, impalcati stradali e reti di drenaggio urbano di competenza comunale nell'ambito del territorio cittadino.	<b>6023838</b>	<b>30/06/2016 - 31/12/2030</b>	<b>15</b>	<b>2,0280%</b>

<b>197.202,85</b>	Lavori di manutenzione straordinaria della copertura di Villa Spinola in viale Narisano, 14 A, a Genova Cornigliano.	<b>6024224</b>	<b>30/06/2016 - 31/12/2025</b>	<b>10</b>	<b>1,4280%</b>
<b>500.000,00</b>	Realizzazione del nuovo ascensore tra via Cantore e corso Scassi a Genova Sampierdarena	<b>6024567</b>	<b>30/06/2016 - 31/12/2030</b>	<b>15</b>	<b>2,0280%</b>
<b>3.541.196,00</b>	Interventi di manutenzione straordinaria relativamente a strade e opere accessorie, agli impianti di illuminazione pubblica e tecnologici e alla captazione delle acque (caditoie), derivanti dall'applicazione del contratto di servizio Comune/Aster S.p.A	<b>6024759</b>	<b>30/06/2016 - 31/12/2035</b>	<b>20</b>	<b>2,3950%</b>
<b>253.000,00</b>	Lavori di stabilizzazione e messa in sicurezza idrogeologica delle frane di via Superiore Razzara sita a Genova	<b>6025613</b>	<b>30/06/2016 - 31/12/2030</b>	<b>15</b>	<b>2,0280%</b>
<b>20.000,00</b>	Interv. per lavori di manut. straord. per l'esecuzione parziale delle coloriture e sostituzione di parti o nella scuola vespertine di via terpi 24 nell'ambito Municipio Media Val Bisagno	<b>6025252</b>	<b>30/06/2016 - 31/12/2025</b>	<b>10</b>	<b>1,4280%</b>
<b>39.515,42</b>	Interventi per lavori di manutenzione straordinaria volti alla riqualificazione delle aree verdi e gioco, nell'ambito Municipio Media Val Bisagno	<b>6025268</b>	<b>30/06/2016 - 31/12/2025</b>	<b>10</b>	<b>1,4280%</b>
<b>101.836,46</b>	Lavori di manut. straord. non programm anche a carattere d'urgenza, a carattere edile u immobili di civica proprieta' (sedi istituzionali, scuole, civici alloggi etc.) - Municipio Media Val Bisagno	<b>6025289</b>	<b>30/06/2016 - 31/12/2025</b>	<b>10</b>	<b>1,4280%</b>
<b>77.296,36</b>	Lavori di manut. straord. e parziali rifacimenti non programmabili anche a carattere d'urgenza dei sedimi stradali di civica proprieta' (strade, creuze, percorsi pedonali etc.)- Municipio Media Val Bisagno	<b>6025291</b>	<b>30/06/2016 - 31/12/2025</b>	<b>10</b>	<b>1,4280%</b>
<b>79.052,63</b>	Interventi per lavori di manutenzione non programmabili e parziali rifacimenti anche a carattere d'urgenza degli spazi pubblici per opere di arredo urbani in genere, nell'ambito Municipio Media Val Bisagno	<b>6025287</b>	<b>30/06/2016 - 31/12/2025</b>	<b>10</b>	<b>1,4280%</b>
<b>107.935,21</b>	Lavori di manut. straord. a carattere di urg., su edifici e/o imm. di civ. propr. - Municipio Medio Levante	<b>6025324</b>	<b>30/06/2016 - 31/12/2025</b>	<b>10</b>	<b>1,4280%</b>
<b>138.838,65</b>	Lavori di manutenzione straordinaria a carattere di urgenza, su sedimi stradali (strade, creuze, percorsi pedonali, etc.), spazi esterni, opere di contenimento stradale (muri, parapetti, cordoli, ringhiere etc), nell'ambito del Municipio Medio Levante	<b>6025338</b>	<b>30/06/2016 - 31/12/2025</b>	<b>10</b>	<b>1,4280%</b>
<b>31.115,41</b>	Interventi per lavori di manutenzione straordinaria e parziali rifacimenti su giardini pubblici, aiuole di arredo ed aiuole spartitraffico di civica proprieta', nell'ambito del Municipio Medio Levante	<b>6025342</b>	<b>30/06/2016 - 31/12/2025</b>	<b>10</b>	<b>1,4280%</b>
<b>179.026,85</b>	Interventi per lavori edili di manutenzione straordinaria anche a carattere d'urgenza, da rendersi su immobili di civica proprieta' (sedi istituzionali, scuole, civici alloggi etc.) nell'ambito del Municipio Medio Ponente;	<b>6025348</b>	<b>30/06/2016 - 31/12/2025</b>	<b>10</b>	<b>1,4280%</b>
<b>34.588,26</b>	Interventi per lavori di manutenzione straordinaria anche a carattere d'urgenza, su spazi pubblici e terreni di civica proprieta' oltre che per opere di arredo urbano in genere, nell'ambito del Municipio Medio Ponente	<b>6025397</b>	<b>30/06/2016 - 31/12/2025</b>	<b>10</b>	<b>1,4280%</b>
<b>64.230,57</b>	Interv. per lavori di man. straord. anche a carattere d'urgenza, su sedimi stradali, spazi esterni, opere di contenimento stradale (muri, parapetti, cordoli, ringhiere etc.), nell'ambito del Municipio Medio Ponente	<b>6025395</b>	<b>30/06/2016 - 31/12/2025</b>	<b>10</b>	<b>1,4280%</b>



<b>94.474,11</b>	Interventi per lavori di manutenzione straordinaria anche a carattere d'urgenza, a carattere edile su immobili di civica proprieta' (sedi istituzionali, scuole, civici alloggi, etc) nell'ambito del Municipio Ponente;	<b>6025444</b>	<b>30/06/2016 - 31/12/2025</b>	<b>10</b>	<b>1,4280%</b>
<b>158.880,72</b>	Interv. per lavori di manut. straord. non programm. e parziali rifacimenti anche a carattere d'urgenza dei sedimi stradali di civica proprieta' ( aree esterne, muri di contenimento stradale nell'ambito del Municipio Ponente	<b>6025456</b>	<b>30/06/2016 - 31/12/2025</b>	<b>10</b>	<b>1,4280%</b>
<b>24.442,63</b>	Interventi per lavori di manutenzione straordinaria non programmabile e parziali rifacimenti anche a carattere d'urgenza degli spazi pubblici e per opere di arredo urbano nell'ambito del Municipio Ponente	<b>6025461</b>	<b>30/06/2016 - 31/12/2025</b>	<b>10</b>	<b>1,4280%</b>
<b>123.259,51</b>	Lavori di manutenzione straordinaria, a carattere di urgenza, su edifici e/o immobili di civica proprieta', finalizzati a garantire la sicurezza in materia di pubblica incolumita' ed igiene nell'ambito del Municipio Bassa Val Bisagno	<b>6024644</b>	<b>30/06/2016 - 31/12/2025</b>	<b>10</b>	<b>1,4280%</b>
<b>113.380,97</b>	Lavori di manutenzione straordinaria, a carattere di urgenza, su sedimi stradali, spazi esterni, opere di contenimento stradale, finalizzati a garantire la sicurezza in materia di pubblica incolumita' ed igiene nell'ambito del municipio Bassa Val Bisagno	<b>6025046</b>	<b>30/06/2016 - 31/12/2025</b>	<b>10</b>	<b>1,4280%</b>
<b>41.127,34</b>	Lavori di manutenzione straordinaria, a carattere di urgenza, su spazi pubblici e terreni di civica proprieta' finalizzati a garantire la sicurezza in materia di pubblica incolumita' e igiene nell'ambito del Municipio Bassa Val Bisagno	<b>6025111</b>	<b>30/06/2016 - 31/12/2025</b>	<b>10</b>	<b>1,4280%</b>
<b>48.283,85</b>	Lavori di manutenzione straordinaria, parziali rifacimenti e installazione arredo urbano presso aree verdi e giardini pubblici posti nel quartiere di castelletto, di competenza del Municipio Centro Est	<b>6025123</b>	<b>30/06/2016 - 31/12/2025</b>	<b>10</b>	<b>1,4280%</b>
<b>148.208,50</b>	Lavori di manutenzione straordinaria alle batterie di servizi igienici delle scuole infanzia Bertani, elementare Mazza, media Bertani, media Don Milani e media Gastaldi situate nell'ambito territoriale del Municipio Centro Est	<b>6025139</b>	<b>30/06/2016 - 31/12/2025</b>	<b>10</b>	<b>1,4280%</b>
<b>83.300,98</b>	Lavori di manutenzione straordinaria e parziali rifacimenti non programmabili, anche a carattere d'urgenza dei sedimi stradali di civica proprieta', aree esterne, muri di contenimento stradale, in ambito del Municipio Centro Est	<b>6025143</b>	<b>30/06/2016 - 31/12/2025</b>	<b>10</b>	<b>1,4280%</b>
<b>120.534,62</b>	Lavori di manutenzione straordinaria, non programmabile, di natura edile su immobili di civica proprieta' di competenza del Municipio Centro Est	<b>6025147</b>	<b>30/06/2016 - 31/12/2025</b>	<b>10</b>	<b>1,4280%</b>
<b>146.229,15</b>	Lavori di manutenzione straordinaria, non programmabile, di natura edile su immobili di civica proprieta' (sedi istituzionali, scuole, civici alloggi ecc.) di competenza del Municipio Centro Est	<b>6025154</b>	<b>30/06/2016 - 31/12/2025</b>	<b>10</b>	<b>1,4280%</b>
<b>77.052,63</b>	Opere di riqualificazione dell'area verde denominata giardini calcagno nell'ambito del Municipio Centro Est	<b>6025159</b>	<b>30/06/2016 - 31/12/2025</b>	<b>10</b>	<b>1,4280%</b>
<b>98.798,78</b>	Lavori di manutenzione straordinaria non programmabile, parziali rifacimenti degli spazi pubblici e per opere di arredo urbano di competenza dei Municipi del Comune di Genova – Municipio Centro Ovest	<b>6025158</b>	<b>30/06/2016 - 31/12/2025</b>	<b>10</b>	<b>1,4280%</b>
<b>98.805,47</b>	Lavori di manutenzione straordinaria parziali rifacimenti anche a carattere di urgenza dei sedimi stradali di civica proprieta' (strade, creuze, percorsi pedonali etc.) aree esterne, muri e manufatti di contenimento stradale, nell'ambito del Municipio Centro Ovest	<b>6025163</b>	<b>30/06/2016 - 31/12/2025</b>	<b>10</b>	<b>1,4280%</b>
<b>74.103,12</b>	Lavori di manutenzione straordinaria non programmabili, a carattere edile su immobili di civica proprieta' (sedi istituzionali, scuole, civici alloggi ecc) nell'ambito del Municipio Centro Ovest	<b>6025164</b>	<b>30/06/2016 - 31/12/2025</b>	<b>10</b>	<b>1,4280%</b>

<b>203.694,79</b>	Lavori di manutenzione straordinaria non programmabili, a carattere edile su immobili di civica proprietà (sedi istituzionali, scuole, civici alloggi, manufatti in genere e aree attrezzate sul litorale cittadino ecc) e per interventi di abbattimento barriere architettoniche (presso i poli gravi ed edifici scolastici) nell'ambito del Municipio Centro Ovest	<b>6025174</b>	<b>30/06/2016 - 31/12/2025</b>	<b>10</b>	<b>1,4280%</b>
<b>124.128,83</b>	Lavori di manutenzione straordinaria non programmabili su spazi pubblici atti a garantire la sicurezza, l'igiene e il pubblico decoro cittadino nell'ambito dell'intero territorio comunale	<b>6025176</b>	<b>30/06/2016 - 31/12/2025</b>	<b>10</b>	<b>1,4280%</b>
<b>160.213,17</b>	Lavori di manutenzione straordinaria non programmabili anche a carattere d'urgenza, di natura edile su immobili di civica proprietà (sedi istituzionali, scuole, civici alloggi, manufatti in genere ed aree attrezzate sul litorale cittadino) nell'ambito del Municipio Levante	<b>6025208</b>	<b>30/06/2016 - 31/12/2025</b>	<b>10</b>	<b>1,4280%</b>
<b>28.548,99</b>	Lavori di manutenzione straordinaria non programmabili e parziali rifacimenti anche a carattere d'urgenza degli spazi pubblici e per opere di arredo urbano in genere nell'ambito del Municipio Levante atti a garantire sicurezza, igiene e pubblico decoro	<b>6025225</b>	<b>30/06/2016 - 31/12/2025</b>	<b>10</b>	<b>1,4280%</b>
<b>31.616.561,32</b>	IMPORTO TOTALE				

## PRESTITO FLESSIBILE CASSA DEPOSITI E PRESTITI

A seguito del Prestito flessibile richiesto e concesso dalla Cassa Depositi e Prestiti nel 2013 per un importo di € 15.000.000,00= per lo scoltatore del Fereggiano, in data 1 e 6 luglio 2015 venivano richiesti rispettivamente € 3.669.512,77 ed € 1.115,42 a fronte di una terza erogazione a valere su detto mutuo pari a complessivi € 3.670.628,19,=. In data 16 luglio 2015 tale importo veniva erogato dalla Cassa Depositi e Prestiti. Tale erogazione, per la natura particolare del prestito flessibile, va ad incrementare il debito del Comune di Genova per l'anno 2015.

## **RINEGOZIAZIONI MUTUI CASSA DEPOSITI E PRESTITI**

### *RINEGOZIAZIONE CASSA DEPOSITI E PRESTITI 2014*

La rinegoziazione con Cassa Depositi e Prestiti su n. 76 posizioni di mutuo, effettuata nell'anno 2014 (Delibera di G.C. 282 del 20.11.2014 e successiva DD 2014-180.2.0.-54 del 24 novembre 2014) porta un beneficio in termini di economia sulla quota capitale per l'anno 2015 pari ad € 868.120,98.

### *1^ RINEGOZIAZIONE CASSA DEPOSITI E PRESTITI 2015*

In data 28 aprile 2015 la Cassa Depositi e Prestiti con la circolare n. 1283, ai sensi dell'art. 1, comma 537 Legge 23 dicembre 2014, n. 190, si rendeva disponibile alla rinegoziazione dei finanziamenti concessi ai Comuni e già oggetto di precedenti programmi di rinegoziazione, ancora in ammortamento e con le seguenti caratteristiche:

- a) prestiti ordinari a tasso fisso, variabili e flessibili intestati ai comuni, ivi inclusi quelli trasferiti al Ministero dell'Economia e delle Finanze ai sensi del Decreto 5 dicembre 2003, adottato in attuazione del decreto legge 30 settembre 2003, n. 269;
- b) con oneri interamente a carico del Comune beneficiario;
- c) in ammortamento al 1 gennaio 2015, con debito residuo a tale data pari o superiore a € 10.000,00;
- d) oggetto di precedenti operazioni di rinegoziazione, ad esclusione di:
  - quelli rinegoziati con struttura indicizzata all'inflazione italiana ai sensi della Circolare n. 1257 del 29 aprile 2005;
  - con diritto di estinzione parziale anticipata alla pari;
  - concessi in base a leggi speciali.

Per i prestiti rinegoziati erano previste le seguenti caratteristiche:

- 1) scadenza, a scelta dell'ente, al 30 giugno degli anni 2025, 2030, 2035, 2040 o al 31 dicembre 2044;
- 2) tasso di interesse fisso, determinato per ciascun prestito rinegoziato in funzione della scadenza prescelta e secondo il principio dell'equivalenza finanziaria, sulla base delle condizioni di mercato vigenti al momento dell'adesione, impiegando i fattori di sconto utilizzati per la determinazione dei tassi settimanali della CDP per i prestiti ordinari concessi agli Enti locali;
- 3) rate semestrali, la prima delle quali in scadenza al 30 giugno 2015, pari alla sola quota interessi del piano di ammortamento attualmente vigente. Le successive rate a partire dal 31 dicembre 2015, in scadenza al 30 giugno ed al 31 dicembre di ogni anno, saranno di importo costante, comprensive di quote capitale e quote interessi;

- 4) garanzia costituita da delegazione di pagamento irrevocabile e pro solvendo a valere sulle entrate afferenti ai primi tre titoli del bilancio annuale, ex art. 206 del TUEL;
- 5) clausole di rimborso anticipato volontario dei prestiti, interessi di mora e risoluzione adeguate a quelle attualmente adottate nei contratti dei prestiti ordinari concessi agli Enti locali.

Valutato che l'operazione di rinegoziazione è finalizzata ad una migliore gestione dell'indebitamento dell'Ente e valutati i benefici economico-finanziari della stessa, considerando che l'ultima proroga concessa dalla Cassa DD.PP per la ricezione della documentazione necessaria al perfezionamento dell'operazione veniva fissata per il 12.6.2015, si riteneva necessario procedere con delibera di Consiglio Comunale n. 17 del 26 maggio 2015 ad approvare la rinegoziazione di n. 201 posizioni debitorie elaborate, nelle more dell'approvazione del decreto legge che autorizzava la rinegoziazione anche in esercizio provvisorio.

Con successiva Determinazione dirigenziale 2015-180.2.0.-19 del 9 giugno 2015, si procedeva alla formalizzazione della rinegoziazione con Cassa DD.PP. di n. 201 posizioni di mutuo.

In sintesi, si tratta di:

n. 18 mutui tasso fisso 4,461%	scad. ammortamento 31/12/2034
n. 55 mutui tasso fisso 4,470%	scad. ammortamento 31/12/2034
n. 1 mutuo tasso fisso 4,680%	scad. ammortamento 31/12/2039
n. 5 mutui tasso fisso 5%	scad. ammortamento 30/06/2033
n. 3 mutui tasso fisso 5,01%	scad. ammortamento 31/12/2034
n. 1 mutuo tasso fisso 5,065%	scad. ammortamento 31/12/2035
n. 1 mutuo tasso fisso 5,08%	scad. ammortamento 31/12/2034
n. 3 mutui tasso fisso 5,15	scad. ammortamento 31/12/2034
n. 13 mutui tasso fisso 5,25%	scad. ammortamento 31/12/2034
n. 9 mutui tasso fisso 5,38	scad. ammortamento 31/12/2034
n. 4 mutui tasso fisso 5,5%	scad. ammortamento 30/06/2033
n. 1 mutuo tasso fisso 5,737	scad. ammortamento 31/12/2039
n. 34 mutui tasso fisso 6%	scad. ammortamento 30/06/2029

n. 19 mutui tasso fisso 6%	scad. ammortamento 30/06/2030
n. 23 mutui tasso fisso 6%	scad. ammortamento 30/06/2031
n. 11 mutui tasso fisso 6%	scad. ammortamento 30/06/2032

Dalle varie ipotesi predisposte è risultata preferibile, in relazione agli obiettivi dell'Amministrazione, quella con scadenza post rinegoziazione per tutti i n. 201 mutui al 30.6.2035.

Di seguito i nuovi tassi e le nuove scadenze di ammortamento post rinegoziazione:

n. 18 mutui tasso fisso 4,422%	scad. ammortamento 30/06/2035
n. 55 mutui tasso fisso 4,431%	scad. ammortamento 30/06/2035
n. 1 mutuo tasso fisso 4,780%	scad. ammortamento 30/06/2035
n. 5 mutui tasso fisso 4,99%	scad. ammortamento 30/06/2035
n. 3 mutui tasso fisso 4,954%	scad. ammortamento 30/06/2035
n. 1 mutuo tasso fisso 5,055%	scad. ammortamento 30/06/2035
n. 1 mutuo tasso fisso 5,022%	scad. ammortamento 30/06/2035
n. 3 mutui tasso fisso 5,09%	scad. ammortamento 30/06/2035
n. 13 mutui tasso fisso 5,187%	scad. ammortamento 30/06/2035
n. 9 mutui tasso fisso 5,313%	scad. ammortamento 30/06/2035
n. 4 mutui tasso fisso 5,426%	scad. ammortamento 30/06/2035
n. 1 mutuo tasso fisso 6,017%	scad. ammortamento 30/06/2035
n. 34 mutui tasso fisso 5,414%	scad. ammortamento 30/06/2035
n. 19 mutui tasso fisso 5,533%	scad. ammortamento 30/06/2035
n. 23 mutui tasso fisso 5,648%	scad. ammortamento 30/06/2035
n. 11 mutui tasso fisso 5,759%	scad. ammortamento 30/06/2035

La rinegoziazione ha portato un beneficio in termini di quota capitale sui prestiti rinegoziati per l'anno 2015, in quanto per la scadenza del 30.06.2015 è stata pagata solo la quota interesse. L'economia sulla quota capitale, considerando anche l'economia sulla rata rinegoziata al 31.12.2015 è complessivamente pari ad € 3.510.149,47.=

Il decreto Legge emanato in data 19 giugno 2015, n. 78 convertito con modificazioni nella legge 6 agosto 2015, n. 125, autorizzava gli Enti Locali in esercizio provvisorio alla rinegoziazione dei prestiti con Cassa DD.PP e all'utilizzo senza vincoli dell'economia sulla quota capitale per l'anno 2015.

## *2^ RINEGOZIAZIONE CASSA DEPOSITI E PRESTITI 2015*

In data 4 novembre 2015 la Cassa Depositi e Prestiti con la circolare n. 1285 si rendeva disponibile ad un'ulteriore rinegoziazione dei finanziamenti concessi ai Comuni per il secondo semestre 2015.

Con la circolare n. 1285 del 4 novembre 2015 la Cassa Depositi e Prestiti ha comunicato le caratteristiche dei prestiti rinegoziabili, di seguito elencate:

- a) prestiti ordinari a tasso fisso, variabili e flessibili intestati ai comuni, ivi inclusi quelli oggetto di precedenti operazioni di rinegoziazioni, ad esclusione di :
  - quelli rinegoziati nel primo semestre dell'anno in corso ai sensi della Circolare n. 1283 del 28 aprile 2015;
  - quelli rinegoziati con struttura indicizzata all'inflazione italiana ai sensi della Circolare n. 1257 del 29 aprile 2005;
  - trasferiti al ministero dell'Economia e delle Finanze ai sensi del decreto 5 dicembre 2003, adottato in attuazione del D.L. 30 settembre 2003, n. 269;
  - con diritto di estinzione parziale anticipata alla pari;
  - intestati ad enti commissariati per inquinamento mafioso privo degli organi elettivi ricostituiti;
  - intestati ad enti morosi o in condizione di dissesto finanziario, che non abbiano approvato l'ipotesi di bilancio stabilmente equilibrato di cui all'articolo 259 del D.Lgs. n. 267/2000, esitato positivamente ai sensi dell'articolo 261, comma 3 del TUEL;
- b) con oneri interamente a carico del Comune beneficiario;
- c) in ammortamento al 1 luglio 2015, con debito residuo a tale data pari o superiore a € 10.000,00;
- d) aventi scadenza del piano di ammortamento successiva al 31 dicembre 2019.

Per i prestiti rinegoziati erano previste le seguenti caratteristiche:

- A. rate semestrali, la prima delle quali in scadenza il 31 dicembre 2015, pari alla sola quota interessi del piano di ammortamento attualmente vigente. Le successive rate, a partire dal 30 giugno 2016, in scadenza al 30 giugno ed al 31 dicembre di ogni anno, saranno di importo costante, comprensive di quota capitale e quota interessi;

- B. garanzia costituita da delegazione di pagamento irrevocabile e pro solvendo a valere sulle entrate afferenti ai primi tre titoli del bilancio annuale, ex art. 206 del TUEL;
- C. clausole di rimborso anticipato volontario dei prestiti, interessi di mora e risoluzione adeguate a quelle attualmente adottate nei contratti dei prestiti ordinari a tasso fisso concessi agli Enti locali.
- D. per i prestiti oggetto di rinegoziazione, la rata in scadenza al 31.12.2015 sarà di importo pari alla sola quota interessi prevista dal piano di ammortamento attualmente vigente; non verrà, pertanto, corrisposta la relativa quota capitale e si procederà alla rinegoziazione delle condizioni di rimborso del debito residuo rilevato al 1 luglio 2015;
- E. per l'anno 2015, le risorse derivanti da operazioni di rinegoziazione di mutui possono essere utilizzate dagli enti locali senza vincoli di destinazione, ai sensi dell'articolo 7, comma 2, del decreto legge 19 giugno 2015, n. 78, convertito con modificazioni dalla legge 6 agosto 2015, n. 125.

La proposta di rinegoziazione presentata dalla Cassa Depositi e Prestiti su n. 62 posizioni debitorie del Comune di Genova prevedeva:

- varie tipologie di ammortamento con scadenza: 31/12/2025, 31/12/2030, 31/12/2035, 30/6/2040, che determinavano riduzioni o allungamenti dell'ammortamento originario;
- la rinegoziazione del tasso originario fissata alle condizioni determinate dalla Cassa Depositi e Prestiti in funzione delle caratteristiche dei Prestiti originari, della durata residua dei prestiti rinegoziati e alle condizioni di mercato vigenti al momento dell'adesione.

Le posizioni ritenute rinegoziabili sono risultate 32, di seguito suddivise per tasso e scadenza in 5 gruppi, con le seguenti caratteristiche:

In sintesi, si tratta di:

n. 2 mutui tasso fisso 1,714%	scad. ammortamento 31/12/2024
n. 1 mutui tasso fisso 2,361%	scad. ammortamento 31/12/2029
n. 1 mutuo tasso fisso 2,815%	scad. ammortamento 31/12/2034
n. 16 mutui tasso variabile spread 2,846%	scad. ammortamento 31/12/2027
n. 12 mutui tasso fisso 3,11%	scad. ammortamento 31/12/2039

Dalle varie ipotesi predisposte è risultata preferibile, in relazione agli obiettivi dell'Amministrazione, quella con scadenza post rinegoziazione per tutti i n. 32 mutui al 30.6.2040.

Si procedeva, quindi, con delibera di Giunta Comunale 280 del 13 novembre 2015 ad approvare la rinegoziazione di n. 32 posizioni debitorie elaborate e, successivamente, con Determina Dirigenziale n. 2015/180.2.0./41 del 16/11/2015.

Di seguito i nuovi tassi e le nuove scadenze di ammortamento post rinegoziazione:

n. 2 mutui tasso fisso 2,726%                      scad. ammortamento 30/06/2040

n. 1 mutui tasso fisso 2,829%                      scad. ammortamento 30/06/2040

n. 1 mutuo tasso fisso 2,982%                      scad. ammortamento 30/06/2040

n. 16 mutui tasso fisso 3,511%                      scad. ammortamento 30/06/2040

n. 12 mutui tasso fisso 3,113%                      scad. ammortamento 30/06/2040

La rinegoziazione ha portato un beneficio in termini di quota capitale sui prestiti rinegoziati per l'anno 2015, in quanto per la scadenza del 31.12.2015 è stata pagata solo la quota interesse. L'economia sulla quota capitale è complessivamente pari ad € 1.129.519,78.=

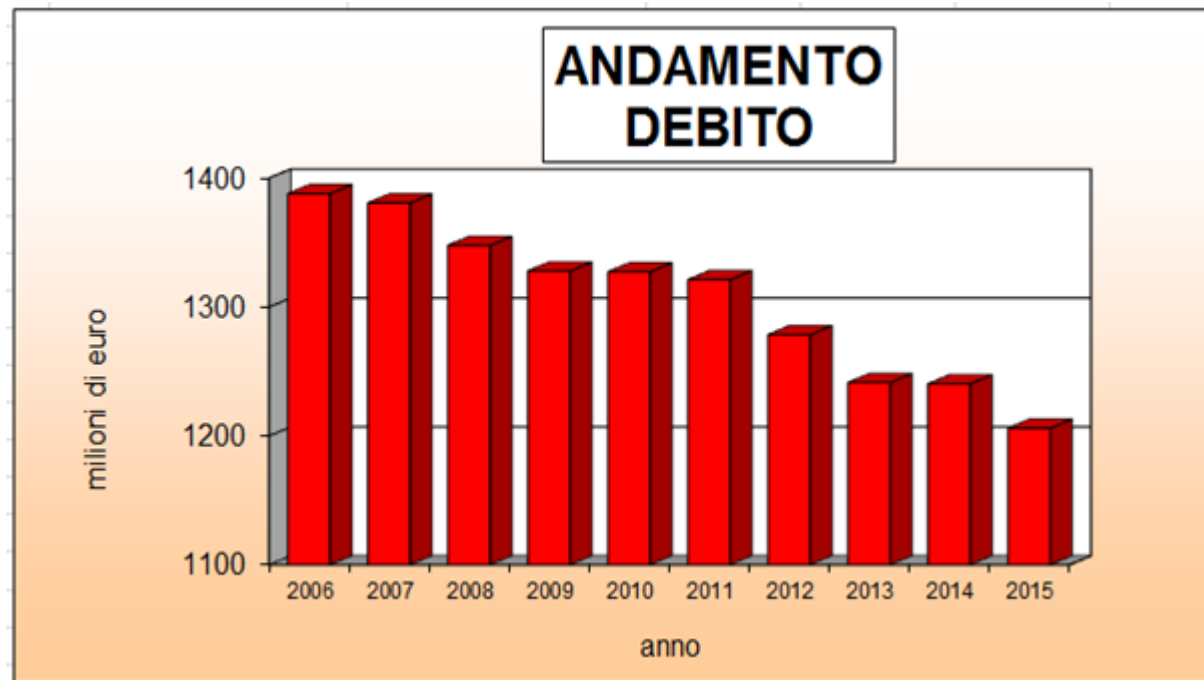


<b>Situazione debitoria mutui e prestiti al 31.12.2015</b>					
<b>ENTE MUTUANTE</b>			<b>RESIDUO DEBITO AL 31.12.2015</b>	<b>Valore nom.le dei mutui e dei Boc perfezionati nel 2015</b>	<b>TOTALI</b>
<b>A) MUTUI</b>					
CASSA DD.PP.			319.461.796,09	31.616.561,32	351.078.357,41
CASSA DD.PP. 1^EROGAZIONE PREST.FLESSIBILE FEREGGIANO			392.169,48		392.169,48
CASSA DD.PP. 2^EROG. PREST.FLESS. FEREGGIANO (accertata)			13.951,60		13.951,60
CASSA DD.PP. 3^EROG. PREST.FLESS. FEREGGIANO				3.670.628,19	3.670.628,19
BANCA CARIGE S.p.A.			144.341.825,07		144.341.825,07
DEXIA CREDIOP S.p.A.			127.458.386,94		127.458.386,94
INTESA SAN PAOLO S.P.A.-(EX BANCA INFRASTRUTTURE INNOVAZIONE E SVILUPPO - EX BIIS EX CARIPLO - EX COMIT- EX BANCA OPI)			74.780.042,77		74.780.042,77
BANCA NAZIONALE DEL LAVORO			8.873.223,67	0,00	8.873.223,67
UNICREDIT CORPORATE BANKING (EX B.CO SICILIA)			64.530.363,21		64.530.363,21
BANCA REGIONALE EUROPEA SPA - EX BANCO SAN GIORGIO (EX BANCA POP. BERGAMO)			4.430.448,08	0,00	4.430.448,08
POOL BANCARIO (Capofila Banca Carige S.p.A.)			49.498.297,26	0,00	49.498.297,26
ISTITUTO CREDITO SPORTIVO			210.860,06		210.860,06
DEUTSCHE PFANDRIEFBANK AG			8.459.620,67	0,00	8.459.620,67
<b>TOTALE MUTUI</b>			<b>802.450.984,90</b>	<b>35.287.189,51</b>	<b>837.738.174,41</b>
<b>B) PRESTITI OBBLIGAZIONARI</b>					
BOC 1997			11.128.874,05	0,00	11.128.874,05
BOC 1998			36.820.608,00	0,00	36.820.608,00
BOC 1999			28.033.846,42	0,00	28.033.846,42
BOC 2000			22.945.456,14	0,00	22.945.456,14
BOC 2001			41.192.213,12	0,00	41.192.213,12
BOC 2002			18.678.650,00	0,00	18.678.650,00
BOC 2003			68.839.815,04	0,00	68.839.815,04
BOC 2004			40.035.180,00	0,00	40.035.180,00
BOC 2005			27.165.500,00	0,00	27.165.500,00
BOC 2006			34.897.500,00	0,00	34.897.500,00
BOC 2007			38.499.300,00	0,00	38.499.300,00
<b>TOTALE PRESTITI OBBLIGAZIONARI</b>			<b>368.236.942,77</b>	<b>0,00</b>	<b>368.236.942,77</b>
<b>TOTALE COMPLESSIVO</b>			<b>1.170.687.927,67</b>	<b>35.287.189,51</b>	<b>1.205.975.117,18</b>

## 1.9 - ANDAMENTO STORICO DEL RESIDUO DEBITO

Di seguito si riporta l'ammontare del residuo debito degli ultimi dieci anni e relativo grafico di rappresentazione:

anno	Residuo debito
2006	1.387.883.878,44
2007	1.380.690.320,70
2008	1.347.794.952,68
2009	1.327.917.919,85
2010	1.327.310.953,37
2011	1.321.189.881,83
2012	1.278.515.896,83
2013	1.241.405.796,43
2014	1.240.420.262,49
2015	1.205.975.117,18



## 1.10 - IL CONTO CAPITALE

Nel corso del 2015 sono state accertate entrate in conto capitale, destinate ad investimenti, per un totale di € 59.615.507,18, di cui € 59.604.387,16 sull'annualità 2015 ed € 11.120,00, sull'annualità 2016:

Euro 24.288.302,32 al Titolo IV (Euro 24.277.182,32 annualità 2015 e Euro 11.120,00 annualità 2016)

Euro 40.015,35 al Titolo V

Euro 35.287.189,51 al Titolo VI - derivanti da contrazione di mutui .

Quota dell'avanzo di amministrazione 2014, pari a Euro 5.124.788,52, è stata applicata al Bilancio 2015 e impegnata a copertura di spese per investimenti.

Inoltre è stata destinata alla copertura di spese per investimento quota pari a Euro 5.507.790,23, derivante da minor oneri su mutui a seguito di rinegoziazione;

Quota delle entrate derivante da contributi edilizi è stata destinata al finanziamento di spese in parte corrente per Euro 2.630.000,00.

Nell'esercizio 2015 sono stati assunti impegni in conto capitale per un totale complessivo di € 55.134.927,13 di cui :

Euro 5.124.788,52 finanziati con quota dell'Avanzo di Amministrazione 2014

Euro 32.894.671,12 finanziati con ricorso all'indebitamento (Titolo VI)

Euro 5.501.454,70 finanziati con risorse derivanti dall'equilibrio corrente, derivante da minor oneri su muti a seguito rinegoziazione

Euro 11.613.512,79 finanziati con pari quota delle entrate del Titolo IV e V

Gli impegni assunti nell'esercizio 2015 sono stati imputati alle annualità in cui saranno esigibili, nel modo seguente:

Euro 4.736.002,13 - esercizio 2015

Euro 44.314.430,71 - esercizio 2016

Euro 264.047,17 - esercizio 2017

Euro 5.820.447,12 - esercizio 2018

La gestione si è conclusa con la formazione di Avanzo di Amministrazione di Euro 15.407.067,39, di cui Euro 12.483.158,80 derivante dalla gestione di competenza ed Euro 2.923.908,59 derivante dall'Avanzo 2014 applicato al bilancio 2015 e non impegnato.

Si evidenzia inoltre che sono state effettuate variazioni di cronoprogrammi dell'intervento relativo alla Galleria scolmatrice del torrente Fereggiano per adeguare gli impegni di spesa e i corrispondenti accertamenti di entrata derivanti da mutuo flessibile, all'avanzamento dei lavori.

La gestione di conto capitale viene riepilogata nella tabella "Accertamenti di Conto Capitale e relativi impegni finanziati", con riferimento alla natura del finanziamento.

Esercizio 2015 - Accertamenti di c/capitale e relativi impegni finanziati - per tipo finanziamento

Tipo finanziamento	Accertamenti c/capitale 2015	Impegni c/capitale 2015	Impegni c/capitale 2016	Impegni c/capitale 2017	Impegni c/capitale 2018	Totale Impegni assunti nell'esercizio 2015	AVANZO C/capitale
Alienazione Terreni	1.664.914,83	0,00	923.176,07	0,00		923.176,07	741.738,76
Alienazione Fabbricati	398.639,90	0,00	113.992,55	0,00		113.992,55	284.647,35
Alienazione Diverse	184,04	0,00	0,00	0,00		0,00	184,04
Alienazione Beni Mob. Titoli Partecip.	40.909,75	0,00	10.370,00	0,00		10.370,00	30.539,75
Rimborso IVA su interv. fin. con indebit.	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
Finanziamenti correnti per investimenti	0,00	0,00	5.214.264,87	0,00	287.189,83	5.501.454,70	6.335,53
Trasferimenti per emergenze (O.P.C.M.)	2.200.000,00	0,00	1.847.458,59	0,00	352.290,34	2.199.748,93	251,07
Mutui Credito Sportivo	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
Contrib. Comunitari per invest.	15.778,80	0,00	21.500,00	4.620,00	0,00	26.120,00	778,80
Contrib. Stato per invest.	490.351,21	0,00	480.718,19	0,00	0,00	480.718,19	9.633,02
Contrib. Regione per invest.	9.608.847,47	202.249,16	2.801.304,42	0,00	400.000,00	3.403.553,58	6.205.293,89
Contrib. Provincia per invest.	1.095.000,00	0,00	849.270,46	244.000,00		1.093.270,46	1.729,54
Contrib. Enti diversi per invest.	224.172,03	36.293,78	10.031,32	0,00	0,00	46.325,10	177.846,93
Contr. Strao. Privati x invest.	2.783.711,95	0,00	328.999,29	0,00	216.000,00	544.999,29	2.238.712,66
Investimenti	19.741,50	0,00	0,00	0,00		0,00	19.741,50
Avanzo di Amministr. 2014 applicato	0,00	0,00	2.706.306,25	1.987,17	2.416.495,10	5.124.788,52	0,00
Contributi edilizi	5.774.946,19	826.831,00	1.532.995,77	13.440,00	398.471,85	2.771.738,62	373.207,57
Mutui Cassa carico Stato	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
Mutui altri Ist. carico Comune	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
Mutui Cassa carico Comune	35.287.189,51	3.670.628,19	27.474.042,93	0,00	1.750.000,00	32.894.671,12	2.392.518,39
<b>Totale accertamenti c/capitale</b>	<b>59.604.387,18</b>						
-Avanzo 2014 applicato e impegnato	5.124.788,52						
-Avanzo 2014 applicato e non impegnato	2.923.908,59						2.923.908,59
- Finanziamenti da p/corrente	5.507.790,23						
- Quota oneri di urb. alla p/corrente	-2.630.000,00						
<b>Totali accertamenti competenza 2015</b>	<b>70.530.874,52</b>						
Accertamenti anni successivi che finanziano impegni	11.120,00						
<b>Totale entrate che finanziano gli impegni</b>	<b>70.541.994,52</b>	<b>4.736.002,13</b>	<b>44.314.430,71</b>	<b>264.047,17</b>	<b>5.820.447,12</b>	<b>55.134.927,13</b>	<b>15.407.067,39</b>

Dimostrazione del risultato di competenza 2015 (c/capitale)	
Avanzo di gestione esercizio 2015	15.407.067,39
Cancellazioni impegni finanziati da FPV effettuate nel corso dell'esercizio 2015	35.335.818,62
<b>Risultato di competenza 2015 c/capitale</b>	<b>50.742.886,01</b>

## 1.11 – LA GESTIONE DEI RESIDUI

### RESIDUI ATTIVI FINALI AL 2015 E RETRO

	2011 e retro	2012	2013	2014	2015	Totale
Titolo 1: ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	14.520.544,67	15.785.347,87	17.119.516,03	23.189.326,91	41.822.014,01	112.436.749,49
Titolo 2: TRASFERIMENTI CORRENTI	443.358,20	172.450,00	552.687,22	4.648.098,53	2.175.205,99	7.991.799,94
Titolo 3: ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	1.068.484,97	41.719.078,85	25.951.625,17	27.095.070,25	54.647.750,97	150.482.010,21
Titolo 4: ENTRATE IN CONTO CAPITALE	57.631.931,35	3.447.174,38	21.159.910,15	17.326.916,98	11.591.812,82	111.157.745,68
Titolo 5: ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	40.000,44	0,00	10.678.573,60	18.366.093,87	19.061.329,24	48.145.997,15
Titolo 6: ACCENSIONE PRESTITI	0,00	0,00	0,00	0,00	31.616.561,32	31.616.561,32
Titolo 9: ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	1.165.413,67	12.271,56	10.582,16	52.599,50	3.703.360,74	4.944.227,63
<b>Totale</b>	<b>74.869.733,30</b>	<b>61.136.322,66</b>	<b>75.472.894,33</b>	<b>90.678.106,04</b>	<b>164.618.035,09</b>	<b>466.775.091,42</b>

**RESIDUI PASSIVI FINALI AL 2015 E RETRO**

	2011 e retro	2012	2013	2014	2015	Totale
Titolo 1: SPESE CORRENTI	3.322.017,25	4.589.091,60	2.510.033,21	18.359.593,51	113.705.387,37	142.486.122,94
Titolo 2: SPESE IN CONTO CAPITALE	0,00	400,00	0,00	191.675,93	7.219.910,89	7.411.986,82
Titolo 3: SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4: RIMBORSO PRESTITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7: USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	2.924.260,49	401.006,71	238.524,03	251.772,59	14.723.363,71	18.538.927,53
<b>Totale</b>	<b>6.246.277,74</b>	<b>4.990.498,31</b>	<b>2.748.557,24</b>	<b>18.803.042,03</b>	<b>135.648.661,97</b>	<b>168.437.037,29</b>

### GESTIONE RESIDUI ATTIVI PER TIPOLOGIA

Titolo - Tipologia	Residui attivi iniziali	Residui riscossi	Riaccertamento residui (-)	Residui da residui	Residui da competenza	Residui attivi finali al 31.12.2015
<b>1: ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA</b>						
101 IMPOSTE, TASSE E PROVENTI ASSIMILATI	102.683.902,86	33.895.099,67	38.667,25	68.750.135,94	36.753.546,47	105.503.682,41
103 TRIBUTI DEVOLUTI E REGOLATI ALLE AUTONOMIE SPECIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
104 COMPARTICIPAZIONI DI TRIBUTI	3.120.597,90	1.255.998,36	0,00	1.864.599,54	0,00	1.864.599,54
301 FONDI PEREQUATIVI DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI	9.711.241,82	9.711.241,82	0,00	0,00	5.068.467,54	5.068.467,54
<b>Totale titolo 1</b>	<b>115.515.742,58</b>	<b>44.862.339,85</b>	<b>38.667,25</b>	<b>70.614.735,48</b>	<b>41.822.014,01</b>	<b>112.436.749,49</b>



Titolo - Tipologia	Residui attivi iniziali	Residui riscossi	Riaccertamento residui (-)	Residui da residui	Residui da competenza	Residui attivi finali al 31.12.2015
<b>2: TRASFERIMENTI CORRENTI</b>						
101 TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	9.405.422,30	4.143.558,39	227.258,79	5.034.605,12	566.559,14	5.601.164,26
102 TRASFERIMENTI CORRENTI DA FAMIGLIE	2.738,21	268,21	2.470,00	0,00	0,00	0,00
103 TRASFERIMENTI CORRENTI DA IMPRESE	1.580.082,92	1.533.320,99	6.525,77	40.236,16	1.108.569,00	1.148.805,16
104 TRASFERIMENTI CORRENTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE	340.318,36	0,00	0,00	340.318,36	96.208,00	436.526,36
105 TRASFERIMENTI CORRENTI DALL'UNIONE EUROPEA E DAL RESTO DEL MONDO	1.402.471,04	978.414,36	22.622,37	401.434,31	403.869,85	805.304,16
<b>Totale titolo 2</b>	<b>12.731.032,83</b>	<b>6.655.561,95</b>	<b>258.876,93</b>	<b>5.816.593,95</b>	<b>2.175.205,99</b>	<b>7.991.799,94</b>

Titolo - Tipologia	Residui attivi iniziali	Residui riscossi	Riaccertamento residui (-)	Residui da residui	Residui da competenza	Residui attivi finali al 31.12.2015
<b>3: ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</b>						
100 VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI	33.082.502,78	22.518.672,16	379.506,04	10.184.324,58	24.266.146,73	34.450.471,31
200 PROVENTI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI CONTROLLO E REPRESSIONE DELLE IRREGOLARITA' E DEGLI ILLECITI	87.034.743,17	5.373.678,64	133.094,28	81.527.970,25	26.714.811,99	108.242.782,24
300 INTERESSI ATTIVI	91.099,21	11.487,92	200,00	79.411,29	3.004,16	82.415,45
500 RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI	12.568.925,84	8.149.662,99	376.709,73	4.042.553,12	3.663.788,09	7.706.341,21
<b>Totale titolo 3</b>	<b>132.777.271,00</b>	<b>36.053.501,71</b>	<b>889.510,05</b>	<b>95.834.259,24</b>	<b>54.647.750,97</b>	<b>150.482.010,21</b>

Titolo - Tipologia	Residui attivi iniziali	Residui riscossi	Riaccertamento residui (-)	Residui da residui	Residui da competenza	Residui attivi finali al 31.12.2015
<b>4: ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>						
200 CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	134.798.006,78	32.691.025,84	6.457.682,32	95.649.298,62	9.899.256,44	105.548.555,06
400 ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI	4.407.413,55	2.951.310,46	120.177,35	1.335.925,74	913.868,98	2.249.794,72
500 ALTRE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	2.758.155,14	174.724,99	2.721,65	2.580.708,50	778.687,40	3.359.395,90
<b>Totale titolo 4</b>	<b>141.963.575,47</b>	<b>35.817.061,29</b>	<b>6.580.581,32</b>	<b>99.565.932,86</b>	<b>11.591.812,82</b>	<b>111.157.745,68</b>
<b>5: ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>						
100 ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	92.188,83	50.808,39	0,00	41.380,44	11.191,47	52.571,91
400 ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	48.565.670,64	19.522.383,17	0,00	29.043.287,47	19.050.137,77	48.093.425,24
<b>Totale titolo 5</b>	<b>48.657.859,47</b>	<b>19.573.191,56</b>	<b>0,00</b>	<b>29.084.667,91</b>	<b>19.061.329,24</b>	<b>48.145.997,15</b>

Titolo - Tipologia	Residui attivi iniziali	Residui riscossi	Riaccertamento residui (-)	Residui da residui	Residui da competenza	Residui attivi finali al 31.12.2015
<b>6: ACCENSIONE PRESTITI</b>						
300 ACCENSIONE MUTUI E ALTRI FINANZIAMENTI A MEDIO LUNGO TERMINE	68.008.212,36	68.008.212,36	0,00	0,00	31.616.561,32	31.616.561,32
<b>Totale titolo 6</b>	<b>68.008.212,36</b>	<b>68.008.212,36</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>31.616.561,32</b>	<b>31.616.561,32</b>
<b>9: ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>						
100 ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	830.278,22	830.264,61	0,00	13,61	702.987,35	703.000,96
200 ENTRATE PER CONTO TERZI	1.823.195,72	574.242,84	8.099,60	1.240.853,28	3.000.373,39	4.241.226,67
<b>Totale titolo 9</b>	<b>2.653.473,94</b>	<b>1.404.507,45</b>	<b>8.099,60</b>	<b>1.240.866,89</b>	<b>3.703.360,74</b>	<b>4.944.227,63</b>
<b>Totale</b>	<b>522.307.167,65</b>	<b>212.374.376,17</b>	<b>7.775.735,15</b>	<b>302.157.056,33</b>	<b>164.618.035,09</b>	<b>466.775.091,42</b>

### GESTIONE RESIDUI PASSIVI PER MACROAGGREGATO

Titolo - Macroaggregato	Residui passivi iniziali	Residui pagati	Riaccertamenti residui (-)	Residui da residui	Residui da competenza	Residui passivi finali al 31.12.2015
<b>1: SPESE CORRENTI</b>						
100 REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	10.203.610,99	7.367.568,98	629.774,73	2.206.267,28	7.766.483,58	9.972.750,86
200 IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE	2.082.451,21	1.994.681,99	24.974,27	62.794,95	2.277.834,70	2.340.629,65
300 ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	97.778.360,30	66.675.510,15	12.297.423,70	18.805.426,45	89.946.127,87	108.751.554,32
400 TRASFERIMENTI CORRENTI	22.958.166,17	14.652.262,75	3.130.821,62	5.175.081,80	10.631.597,70	15.806.679,50
700 INTERESSI PASSIVI	1.037.848,31	570.232,48	467.615,83	0,00	287.854,29	287.854,29
900 RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE	6.572.474,00	1.745.497,85	4.657.045,20	169.930,95	590.328,42	760.259,37
1000 ALTRE SPESE CORRENTI	11.271.159,23	8.544.705,18	365.219,91	2.361.234,14	2.205.160,81	4.566.394,95
<b>Totale titolo 1</b>	<b>151.904.070,21</b>	<b>101.550.459,38</b>	<b>21.572.875,26</b>	<b>28.780.735,57</b>	<b>113.705.387,37</b>	<b>142.486.122,94</b>

Titolo - Macroaggregato	Residui passivi iniziali	Residui pagati	Riaccertamenti residui (-)	Residui da residui	Residui da competenza	Residui passivi finali al 31.12.2015
<b>2: SPESE IN CONTO CAPITALE</b>						
200 INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI	2.293.512,30	2.157.824,14	4.640,00	131.048,16	7.136.436,97	7.267.485,13
300 CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	246.571,53	245.230,16	941,37	400,00	72.345,64	72.745,64
500 ALTRE SPESE IN CONTO CAPITALE	410.709,24	350.081,47	0,00	60.627,77	11.128,28	71.756,05
<b>Totale titolo 2</b>	<b>2.950.793,07</b>	<b>2.753.135,77</b>	<b>5.581,37</b>	<b>192.075,93</b>	<b>7.219.910,89</b>	<b>7.411.986,82</b>
<b>3: SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARI</b>						
100 ACQUISIZIONI DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
400 ALTRE SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale titolo 3</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Titolo - Macroaggregato	Residui passivi iniziali	Residui pagati	Riaccertamenti residui (-)	Residui da residui	Residui da competenza	Residui passivi finali al 31.12.2015
<b>4: RIMBORSO PRESTITI</b>						
100 RIMBORSO DI TITOLI OBBLIGAZIONARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
300 RIMBORSO MUTUI E ALTRI FINANZIAMENTI A MEDIO LUNGO TERMINE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale titolo 4</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>7: USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>						
100 USCITE PER PARTITE DI GIRO	6.913.245,76	6.905.252,09	0,00	7.993,67	9.885.959,11	9.893.952,78
200 USCITE PER CONTO TERZI	5.703.076,62	1.862.301,21	33.205,26	3.807.570,15	4.837.404,60	8.644.974,75
<b>Totale titolo 7</b>	<b>12.616.322,38</b>	<b>8.767.553,30</b>	<b>33.205,26</b>	<b>3.815.563,82</b>	<b>14.723.363,71</b>	<b>18.538.927,53</b>
<b>Totale</b>	<b>167.471.185,66</b>	<b>113.071.148,45</b>	<b>21.611.661,89</b>	<b>32.788.375,32</b>	<b>135.648.661,97</b>	<b>168.437.037,29</b>

## VARIAZIONI 2015 SU ACCERTAMENTI A RESIDUO

Titolo - Tipologia	Minori Accertamenti	Maggiori Accertamenti
<b>1: ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQU</b>		
101 IMPOSTE, TASSE E PROVENTI ASSIMILATI	38.667,25	0,00
<b>Totale titolo 1</b>	<b>38.667,25</b>	<b>0,00</b>
<b>2: TRASFERIMENTI CORRENTI</b>		
101 TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	227.258,79	0,00
102 TRASFERIMENTI CORRENTI DA FAMIGLIE	2.470,00	0,00
103 TRASFERIMENTI CORRENTI DA IMPRESE	6.525,77	0,00
105 TRASFERIMENTI CORRENTI DALL'UNIONE EUROPEA E DAL RESTO DEL MONDO	22.622,37	0,00
<b>Totale titolo 2</b>	<b>258.876,93</b>	<b>0,00</b>



Titolo - Tipologia	Minori Accertamenti	Maggiori Accertamenti
<b>3: ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</b>		
100 VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI	379.506,04	0,00
200 PROVENTI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI CONTROLLO E REPRESSIONE DELLE IRREGOLARITA' E DEGLI ILLECITI	133.094,28	0,00
300 INTERESSI ATTIVI	200,00	0,00
500 RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI	376.709,73	0,00
<b>Totale titolo 3</b>	<b>889.510,05</b>	<b>0,00</b>
<b>4: ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>		
200 CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	6.457.682,32	0,00
400 ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI	120.177,41	0,06
500 ALTRE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	2.721,65	0,00
<b>Totale titolo 4</b>	<b>6.580.581,38</b>	<b>0,06</b>

Titolo - Tipologia	Minori Accertamenti	Maggiori Accertamenti
<b>9: ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>		
200 ENTRATE PER CONTO TERZI	8.099,60	0,00
<b>Totale titolo 9</b>	<b>8.099,60</b>	<b>0,00</b>
<b>Totale</b>	<b>7.775.735,21</b>	<b>0,06</b>

La gestione dei residui espone il seguente risultato:

MINORI RESIDUI ATTIVI	€ 7.775.735,21
MAGGIORI RESIDUI ATTIVI	€ 0,06
MINORI RESIDUI PASSIVI	€ <u>21.611.661,89</u>
<b>SALDO GESTIONE RESIDUI</b>	<b>€ <u><u>13.835.926,74</u></u></b>

## 1.12 - LA GESTIONE DI CASSA

Il fondo cassa finale dell'esercizio 2015 ammonta ad € 217.239.926,36 in linea con un positivo trend pluriennale.

Il buon andamento della gestione di cassa è evidenziato al mancato ricorso, anche per l'anno 2015, all'anticipazione di Tesoreria.

FONDO CASSA AL 31.12.2015	217.239.926,36
FONDO CASSA AL 31.12.2014	176.605.888,61
FONDO CASSA AL 31.12.2013	129.715.254,59

## 1.13 - GESTIONE LIQUIDITA'

### Operazioni finanziarie attive

Il Comune di Genova attua un programma di gestione attiva delle giacenze di liquidità fuori Tesoreria, per migliorarne la redditività e, sfruttando quando possibile le opportunità offerte dai mercati finanziari, acquisire nuove risorse utili al bilancio, compatibilmente con l'attuale scenario economico e ai sensi di quanto stabilito dalla normativa in materia.

Nel corso del 2012 è avvenuto il passaggio dalla Tesoreria Mista alla Tesoreria Unica, in ottemperanza a quanto stabilito dall'articolo 35 del decreto legge n. 1 del 24 gennaio 2012. La successiva circolare del Ministero dell'Economia e delle Finanze – Dipartimento Ragioneria Generale dello Stato n. 20131 del 24.3.2012 ha confermato l'esclusione dal regime di Tesoreria Unica delle disponibilità che gli enti detengono presso il sistema bancario, provenienti da operazioni di mutuo, prestito o altra forma di indebitamento non assistite da intervento da parte dello Stato, Regioni o di altre pubbliche amministrazioni, in conto capitale o in conto interessi. Tale esclusione trova applicazione in una norma già prevista per gli enti locali ( art. 14 bis D.L. 151/1991).

La gestione attiva della liquidità prevede l'avvio di operazioni finanziarie attive compatibili con il rispetto dei vincoli di gestione connessi alla natura dell'Ente: condizione imprescindibile ad ogni impiego finanziario è la garanzia di piena restituzione del capitale, individuabile anche come espressione della qualità del credito della controparte.

Gli impieghi sono scelti tra la diversa gamma degli strumenti finanziari offerti dal mercato finanziario, sulla base delle seguenti linee guida:

- grado di avversione al rischio : elevato
- orizzonte temporale : max 18-24 mesi
- esigenze di liquidità: compatibili alla programmazione dei flussi di spesa
- garanzia del capitale
- controparti: intermediari finanziari creditizi di provata affidabilità ed esperienza nel settore, da valutarsi anche in relazione alla valutazione assegnata agli intermediari creditizi medesimi dalle maggiori agenzie di rating.

L'analisi dei vincoli di gestione e del profilo rischio/rendimento delle diverse politiche di impiego ha indotto a sperimentare diverse soluzioni in termini di *asset allocation*:

- impieghi su c/c per la liquidità marginale suscettibile di utilizzo immediato, per il pagamento degli stati avanzamento lavori;
  
- impieghi a breve termine 1-2-3 mesi in operazioni in pronti contro termine;
  
- impieghi a medio termine (18 mesi- 24 mesi) in gestioni patrimoniali affidate a diversi intermediari finanziari (banche, istituti finanziari).

Nel corso del 2015, visto l'andamento del mercato finanziario, si è ritenuto di mantenere la sola gestione attiva con Axa – Monte dei Paschi di Siena con un valore di € 10 ml.. Tale operazione garantisce un rendimento garantito medio del 2,25% annuo, la possibilità di integrare con versamenti aggiuntivi e riconosce la facoltà di riscattare anche in parte il capitale maturato in qualsiasi momento della durata contrattuale.

La gestione attiva della liquidità ha permesso, nonostante i vincoli imposti dalla Tesoreria Unica, di acquisire nell'anno 2015 risorse per complessivi € 312.159,34= (vedi prospetto) di cui:

- Euro 277.514,17 .= derivanti da interessi su c/c mutui e Boc, conto fruttifero Banca d'Italia, interessi attivi su somme depositate presso Cassa Depositi e Prestiti, retrocessione imposta sostitutiva;
  
- Euro 34.645,17.= derivanti dagli interessi sulla gestione Monte dei Paschi di Siena.

Disponibilità liquide anno 2015 e impieghi relativi													
PROVENTI	Competenza 2015	Gennaio	Febbraio	Marzo	Aprile	Maggio	Giugno	Luglio	Agosto	Settembre	Ottobre	Novembre	Dicembre
Valori in migliaia di Euro													
<b>Fondi in Tesoreria Mista fino al 16 aprile 2012. Dal 17.4.2012 regime Tesoreria Unica (partite fruttifere e infruttifere).</b>													
Fondo cassa		160.901	129.039	121.603	74.430	66.902	125.207	98.447	81.512	157.072	180.982	156.886	217.240
F di vincolati c/tesoriere (rivenienze mutui e BOC)		29.089	28.473	27.945	27.416	26.999	26.726	25.317	24.779	24.715	24.537	24.457	23.449
di cui presso B. Italia		131.812	100.566	93.658	47.014	39.903	98.481	73.130	56.733	132.357	156.445	132.425	193.791
di cui Fondi Vincolati (in parte cap. e con)		23.114	22.633	27.623	26.556	39.903	22.690	24.212	15.175	18.557	20.889	20.222	47.875
<b>Totale vincoli</b>		52.203	51.106	55.568	53.972	66.902	49.416	49.529	39.954	43.272	45.426	44.679	71.324
	<b>Totale</b>												
utilizzo fondo c/ 9602 per spese c/600	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
utilizzo fondo vinc. c/ 9602 per spese correnti c/ord. 100	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Fondi tesoreria (valori in migliaia di €)</b>													
C/C RISERVATO MUTUI e BOC		29.089	28.473	27.945	27.416	26.999	26.726	25.317	24.779	24.715	24.537	24.457	23.449
<b>Totale</b>		29.089	28.473	27.945	27.416	26.999	26.726	25.317	24.779	24.715	24.537	24.457	23.449
<b>Impieghi (valori in migliaia di Euro)</b>													
C/C RISERVATO MUTUI e BOC		29.089	28.473	27.945	27.416	26.999	26.726	25.317	24.779	24.715	24.537	24.457	23.449
P/T		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
MANDATO CONTRATTO CAPITALIZZ. MPS		10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
Mutui depositati presso CDF		90.492	90.492	84.112	77.664	69.982	62.759	60.689	53.933	50.829	46.098	45.377	38.093
<b>Totale impieghi</b>		129.581	128.965	122.057	115.080	106.981	99.485	96.006	88.712	85.544	80.635	79.834	71.542
<b>Interessi attivi (valori in Euro)</b>													
	<b>Totale</b>												
c/c Mutui e BOC	125.474,25			57.120,26				35.336,82			33.017,17		
Banca d'Italia (c/ fruttifero Tesoreria Unica)	14.377,46			14.377,46									
P/T	0,00												
Interessi su mutui c/o C.D.D.F.P.	137.603,52							66.456,70					71.146,82
Interessi su gestioni patrimoniali	34.645,17												34.645,17
Varie (inter. introitati a vario titolo)	58,94						4,40						54,54
<b>Totale interessi</b>	<b>312.159,34</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>71.497,72</b>	<b>4,40</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>101.793,52</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>33.017,17</b>	<b>0,00</b>	<b>105.846,53</b>

## 1.14 - IL PATTO DI STABILITA'

Il comma 489 della Legge n. 190 del 23.12.2014 (legge di stabilità 2015) definisce l'aggiornamento della base di calcolo e dei coefficienti annuali per la determinazione dei saldi obiettivo per gli anni 2015/2018, volti a ridurre, il contributo richiesto agli enti locali mediante il Patto. Il comma 490 stabilisce che sulla base delle informazioni relative al valore degli accantonamenti effettuati sul fondo crediti di dubbia esigibilità per l'anno 2015, le percentuali obiettivo riferite all'anno 2015, definite dall'art. 31, comma 2, della legge 181 del 2011, possono essere modificate.

In sede di seduta della Presidenza del Consiglio dei Ministri - Conferenza Stato-Città ed Autonomie locali del 19 febbraio 2015 (Repertorio n. 350) si è sancita l'intesa sulla ridefinizione dell'obiettivo del patto di stabilità interno dei Comuni, ai sensi dell'art. 31, comma 2 della Legge 12 Novembre 2011, n. 183, come modificato dall'articolo 1, comma 489, della Legge 23 dicembre 2014, n. 190.

Il Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze – Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato- Prot. 52518 del 26 giugno 2015, sentito il parere favorevole in data 25 giugno 2015 della Conferenza Stato-città ed autonomie locali, e ai sensi di quanto stabilito dal comma 3 dell'articolo 13 del Decreto Legge n. 78 del 19 giugno 2015, ha determinato il prospetto che i Comuni devono compilare con le informazioni richieste ed inviare via web al Mef, concernenti gli obiettivi programmatici del patto di stabilità interno per il quadriennio 2015/2018, ai sensi del comma 19 dell'articolo 31 della Legge 183/2011.

### *Nuove regole per l'individuazione dell'obiettivo*

Le novità più significative introdotte dalla legge di stabilità 2015 rispetto alla disciplina previgente riguardano:

- a) Lo scorrimento della base di riferimento per il calcolo dell'obiettivo dal triennio 2009/2011 al triennio 2010/2012 (art. 1, comma 489, lettera a) della Legge 190/2014);
- b) La riduzione dei coefficienti annuali per la determinazione dei saldi obiettivi al fine di ridurre, nel periodo 2015-2018, il contributo richiesto agli enti locali mediante il patto di stabilità interno per complessivi 2.889 milioni di euro annui (di cui 2.650 milioni di euro ai comuni e 239 milioni alle province). In particolare i coefficienti da applicare sono stati così rideterminati:
  - per i Comuni con popolazione superiore a 1.000 abitanti, pari all' 8,60% per l'anno 2015 e a 9,15% per gli anni 2016/2018;
  - per le Province e città Metropolitane, pari a 17,20% per l'anno 2015 e a 18,03% per gli anni 2016/2018;
- c) La disapplicazione, a decorrere dall'anno 2015, del meccanismo di riparto dell'ammontare del concorso alla manovra tra i singoli enti basato su criteri di virtuosità introdotto dall'art. 20, commi 2,2-bis e 3 del decreto legge n. 98/2011; di conseguenza è sospesa

l'applicazione del comma 6 dell'articolo 31 della legge 183/2011 che stabilisce la rideterminazione in aumento (fino ad un max di un punto percentuale) dei coefficienti da applicare per l'individuazione dell'obiettivo di saldo per gli enti non virtuosi.

La disapplicazione del citato meccanismo della virtuosità è connessa all'inserimento, a decorrere dall'anno 2015, nel computo del saldo finanziario rilevante ai fini del patto di stabilità del Fondo crediti di dubbia esigibilità, che introduce nuovi elementi di virtuosità nelle regole del patto di stabilità interno redistribuendo la manovra a favore degli enti con maggiore capacità di riscossione.

- d) Una nuova disciplina in materia di regionalizzazione del patto di stabilità interno, verticale ed orizzontale (precedentemente contenuta nei commi da 138 a 142 dell'articolo 1 della Legge 13 dicembre 2010, n. 220), al fine di adeguarla ai nuovi vincoli imposti alle regioni a statuto ordinario, basati sul conseguimento del pareggio di bilancio. Le due forme di flessibilità del patto regionale verticale ed orizzontale sono state riunite in una unica procedura articolata in due fasi successive al fine di consentire il massimo utilizzo delle capacità finanziarie degli enti: una prima fase entro il 30 aprile e la seconda entro il 30 settembre. La predetta disciplina sostituisce quella previgente del cosiddetto "patto regionale orizzontale" e "patto regionale verticale".
- e) Inserimento, nelle modalità di calcolo del saldo finanziario rilevante ai fini della verifica del rispetto degli obiettivi, degli accantonamenti del Fondo crediti di dubbia esigibilità, da determinare in applicazione delle nuove regole contabili, tra le spese che rilevano ai fini della verifica del rispetto dei predetti obiettivi. La medesima disposizione prevede che, sulla base delle informazioni relative al valore degli accantonamenti effettuati sul FCDE per l'anno 2015, acquisite con specifico monitoraggio, possono essere modificate le percentuali da applicare per il computo dei saldi obiettivo degli enti locali per il medesimo anno. A decorrere dal 2016, le percentuali sono rideterminate tenendo conto del valore degli accantonamenti effettuati sul FCDE nell'anno precedente.
- f) ANCI e UPI, secondo quanto previsto dalla legge di stabilità 2015, possono formulare proposte alternative di riparto dell'obiettivo del patto, da finalizzare entro il 31 gennaio 2015. Tale disposizione, però, non ha avuto attuazione non essendo pervenute entro tale data le proposte definitive da parte di ANCI e UPI. Tuttavia successivamente a tale data, l'ANCI ha presentato una proposta di revisione dei criteri per la definizione degli obiettivi finanziari dei comuni delle regioni a statuto ordinario, sulla quale è stata raggiunta l'intesa nella seduta della Conferenza Stato-Città ed autonomie locali del 19 febbraio 2015. La predetta intesa, è stata recepita dall'articolo 1, comma 1, del decreto legge 19 giugno 2015, n. 78: di conseguenza, per il periodo 2015-2018, i suddetti comuni assumono gli obiettivi del patto di stabilità interno indicati nella tabella 1 allegata al citato decreto.
- Inoltre, i predetti comuni, devono ridurre il loro obiettivo di un importo pari all'accantonamento, stanziato nel bilancio di previsione di ciascun anno di riferimento, al Fondo crediti dubbia esigibilità: poiché l'importo accantonato al FCDE è suscettibile di variazione in corso d'anno, i comuni aggiornano il prospetto degli obiettivi ogni qual volta procedono alla variazione del predetto importo.



- g) **Il comma 2 dell'articolo 1 del D.L. 78/2015** introduce un ulteriore elemento di novità nella metodologia di determinazione degli obiettivi dei comuni di cui al punto f), rappresentato dall'attribuzione di spazi finanziari per complessivi 100 milioni di euro per:
- sostenere spese per eventi calamitosi
  - interventi di messa in sicurezza degli edifici scolastici e del territorio, ivi incluse alla bonifica dei siti contaminati dall'amianto
  - esercizio della funzione di ente capofila
  - per sentenze passate in giudicato a seguito di contenziosi connessi a cedimenti strutturali e, in via residuale, di procedure di esproprio.

Conseguentemente, per i comuni di cui alla tabella 1 allegata al D.L. 78/2015, non trovano applicazione il terzo ed il quarto periodo del comma 3 dell'articolo 31 della Legge 183/2011, che prevedono la possibilità di modificare le percentuali da applicare al saldo obiettivo enti locali per l'anno 2015, sulla base delle informazioni acquisite con specifico monitoraggio relative al valore degli accantonamenti effettuati sul FCDE.

Per i Comuni non interessati alla citata intesa del 19 febbraio 2015, restano ferme le modalità di calcolo contenute nel citato articolo 31 della Legge 183/2011.

### ***Definizione del saldo finanziario***

Ai fini della determinazione dello specifico obiettivo programmatico, il comma 3 dell'art. 31 della Legge 182/2011 individua quale parametro di riferimento del patto di stabilità interno, il saldo finanziario tra entrate finali e spese finali, al netto delle riscossioni e concessioni di crediti, calcolato in termini di competenza mista, assumendo, cioè per la parte corrente gli accertamenti e gli impegni e, per la parte capitale, gli incassi e i pagamenti.

La legge di stabilità 2015 è intervenuta sulle modalità di calcolo del saldo finanziario rilevante ai fini della verifica del rispetto del patto di stabilità stabilendo che, a decorrere dal 2015, ai fini della determinazione del predetto saldo rilevano gli stanziamenti di competenza del FCDE di cui all'articolo 167 del D.Lgs. 267/2000.

Sempre la legge di stabilità 2015 al comma 509 dell'articolo 1, ha introdotto una maggiore gradualità nell'applicazione dell'accantonamento al FCDE, prevedendo che nel 2015 la quota dell'importo dell'accantonamento da stanziare in bilancio deve essere pari almeno al 36% di quanto quantificato nel prospetto del FCDE allegato al bilancio di previsione. Tale quota è incrementata al 55% per gli enti locali che hanno partecipato alla sperimentazione dell'armonizzazione. Nel 2016 dovrà essere pari , per tutti gli enti locali, almeno al 55% , nel 2017 pari almeno al 70%; nel 2018 pari almeno all'85% e dal 2019 per l'intero importo.

## ***Metodologia di calcolo degli obiettivi sulla base delle nuove regole***

Sia per i Comuni che per le province e le città metropolitane, la procedura per la determinazione dei saldi obiettivo per il periodo 2015-2018 è costituita da 4 fasi di seguito elencate .

**Fase 1** – Gli obiettivi lordi del patto di stabilità interno dei Comuni di cui alla tabella 1 allegata al decreto Legge 78/2015, sono ridotti di un importo pari all'accantonamento , stanziato in ciascun anno di riferimento, al Fondo crediti dubbia esigibilità: poiché lo stanziamento accantonato al FCDE è suscettibile di variazioni in corso d'esercizio, è necessario che gli enti (soprattutto per l'accantonamento previsto nel 2015) procedano all'aggiornamento del relativo valore in corrispondenza delle variazioni effettuate a valere sul predetto importo.

**Fase 2** – Il valore annuale del saldo, determinato secondo la fase 1, è ridotto per effetto degli ulteriori spazi finanziari assegnati ai Comuni per sostenere spese nei limiti complessivi indicati:

- a) spese per eventi calamitosi per i quali sia stato deliberato e risulti vigente alla data di pubblicazione del D.L.78/2015 lo stato di emergenza ai sensi dell'art. 5 della Legge 225/1992, e per interventi di messa in sicurezza del territorio diversi da quelli indicati nella successiva lettera b): **stanziamento 10 milioni di euro;**
- b) spese per interventi di messa in sicurezza degli edifici scolastici, nonché del territorio, connessi alla bonifica dei siti contaminati dall'amianto: **stanziamento 40 milioni di euro;**
- c) Spese per esercizio della funzione di ente capofila: **stanziamento 30 milioni di euro;**
- d) Oneri per sentenze passate in giudicato a seguito di contenziosi connessi a cedimenti strutturali e, in via residuale, di procedure di esproprio: **stanziamento 20 milioni di euro.**

**Fase 3** – L'obiettivo individuato con le fasi sopra descritte è definitivo soltanto nel caso in cui l'Ente non sia coinvolto dalle variazioni previste per i patti di solidarietà fra enti territoriali (patto regionale verticale incentivato, patto regionale verticale ordinario e orizzontale, nonché il patto orizzontale nazionale).

La legge di stabilità 2015, nell'adeguare i precedenti meccanismi dei patti regionali verticale e orizzontale , ha unificato le due forme di flessibilità del patto regionale verticale e orizzontale in un'unica procedura articolata in due fasi successive da definire rispettivamente entro il 30 aprile ed entro il 30 settembre di ogni anno (commi da 479 a 483 dell'art. 1 della Legge di stabilità 2015).

Agli enti locali che cedono spazi finanziari è riconosciuta, nel biennio successivo, una modifica migliorativa del loro saldo obiettivo commisurata al valore degli spazi finanziari ceduti; agli enti locali che acquisiscono spazi finanziari, nel biennio successivo, sono attribuiti saldi obiettivo peggiorati per un importo complessivo pari agli spazi finanziari acquisiti.

Per l'anno 2015 è stata, inoltre, confermata l'applicazione del cosiddetto patto verticale incentivato in base al quale le regioni che cedono spazi finanziari ai propri enti locali ricevono liquidità finalizzata alla riduzione del debito: il meccanismo mira a favorire la cessione da parte delle regioni di spazi finanziari agli enti locali che ne facciano richiesta al fine di favorire i pagamenti di parte capitale, dando priorità ai pagamenti di debiti commerciali di parte capitale, ovvero i debiti derivanti da transazioni commerciali, esigibili alla data del 31 dicembre 2014.

Gli enti locali che intendono ricorrere all'applicazione del patto regionale verticale incentivato comunicano, entro il termine perentorio del 15 aprile 2015 e, successivamente, entro il 15 settembre 2015, alle regioni e all'ANCI, all'UPI l'entità degli spazi finanziari di cui necessitano nel corso dell'anno per effettuare pagamenti di parte capitale dando priorità ai debiti commerciali di parte capitale maturati alla data del 31 dicembre 2014. In caso di istanze inferiori alla prevista riserva del 25% per le province e le città metropolitane e del 75% per i comuni, le regioni possono attribuire le risorse residue agli enti locali prescindendo dai predetti limiti.

Resta in vigore per i comuni il cosiddetto patto orizzontale nazionale che prevede che i comuni possono cedere o acquisire spazi finanziari in base al differenziale che prevedono di conseguire rispetto all'obiettivo assegnato, al fine di consentire lo smaltimento dei residui passivi di parte capitale nell'esercizio in corso.

Anche in questo caso i comuni che cedono spazi finanziari migliorano il proprio obiettivo nei due anni successivi; i comuni che ricevono spazi finanziari peggiorano il proprio obiettivo nei due anni successivi per l'importo complessivo ceduto/acquisito.

**Fase 4** – Anche per il 2015 si applica la disposizione di cui all'art. 1, comma 122, della Legge 220/2010, come da ultimo sostituita dall'art. 1, comma 500, della Legge 190/2014, che disciplina il sistema di premialità previsto in favore degli enti locali assoggettabili alla sanzione di cui alla lettera a) del comma 26 dell'art. 31 della legge 183/2011 e che risultano rispettosi dei tempi di pagamento previsti dal D.Lgs. 231/2002, in applicazione del comma 3 dell'art. 41 della Legge 66/2014. A tal fine, gli enti locali certificano il rispetto dei tempi di pagamento mediante valorizzazione di apposita casella nel modello relativo al monitoraggio del patto di stabilità interno.

Tale premialità consiste nel beneficio di una riduzione degli obiettivi annuali commisurata agli effetti finanziari determinati dalle sanzioni operate a valere sul fondo di solidarietà comunale e sul fondo sperimentale di riequilibrio, applicate nei confronti degli enti locali che nell'anno precedente non hanno raggiunto l'obiettivo del patto di stabilità interno.

Il citato comma 500 dell'articolo 1 della legge di stabilità 2015 ha introdotto la previsione di un Decreto del Ministro dell'Economia e delle Finanze che, sentita la Conferenza Stato-Città ed autonomie locali, definisce i criteri e le modalità di distribuzione della premialità.

## **Obiettivo**

I comuni con popolazione superiore a 1000 abitanti soggetti al patto di stabilità interno trasmettono al Ministero dell'economia e delle Finanze- Dipartimento Ragioneria Generale dello Stato – le informazioni concernenti gli obiettivi programmatici del patto per il triennio 2015-2018 mediante il sistema web previsto nel sito.

La mancata trasmissione via web degli obiettivi programmatici entro 45 giorni dalla pubblicazione del Decreto del Ministero dell'economia e delle finanze sulla G.U., costituisce inadempimento al patto di stabilità interno.

I comuni sono tenuti , nel corso dell'anno, ad aggiornare il prospetto degli obiettivi programmatici in caso di variazione del valore dell'accantonamento al Fondo crediti dubbia esigibilità.

- In base a quanto stabilito dal DL 78/2015, il Comune di Genova ha richiesto spazi finanziari, nei termini previste dal decreto, tramite il sistema web della Ragioneria Generale dello Stato – Patto di Stabilità – per € 33.464.832 spese per eventi calamitosi e per € 455.269 per spese interventi di messa in sicurezza del territorio per la bonifica dall'amianto.

A fronte di tali richieste la Ragioneria Generale dello Stato ha concesso al Comune di Genova spazi finanziari per € **1.134.000,00=** , finalizzati alla riduzione dell'obiettivo.

- In base a quanto stabilito dai commi da 479 a 483 dell'articolo 1 della Legge 190/2014, il Comune di Genova ha inoltrato richiesta alla Regione Liguria per il patto regionale verticale incentivato per € 21.656.235,58.=, a fronte della quale la Regione con delibera di Giunta 360/2015 ha concesso € **4.690.000,00=** finalizzati alla riduzione dell'obiettivo.

L'obiettivo viene ridotto per l'importo degli spazi finanziari ceduti dal Comune di Genova nell'anno 2013 (€ 2.000.000,00= a valere sugli anni 2014 e 2015) e nell'anno 2014 (€ 3.252.000.= a valere sugli anni 2015 e 2016). L'importo totale per il 2015 è pari ad € 2.626.000,00=.

**L'obiettivo finale così rideterminato è pari ad € - 5.282.890,98.=**

Saldo obiettivo rideterminato in applicazione dell'intesa Conferenza Stato-Città ed Autonomie Locali del 19.2.2015	Accantonamento annuale al Fondo Crediti dubbia esigibilità (FCDE)	Saldo al netto FCDE	Attribuzione spazi finanziari ai sensi del comma 2 dell'art. 1 del Decreto Legge 19 giugno 2015, n. 78	Saldo obiettivo rideterminato ai sensi del comma 2 dell'articolo 1 del Decreto legge 19 giugno 2015, n. 78	PATTO REGIONALIZZATO - VERTICALE INCENTIVATO Variazione obiettivo ai sensi del comma 484 e segg. dell'articolo 1 della legge n. 190/2014	PATTO REGIONALIZZATO - ORIZZONTALE (2) Variazione obiettivo ai sensi del comma 480 e segg. dell'articolo 1 della legge n. 190/2014	SALDO OBIETTIVO FINALE
<b>37.508.336,00</b>	<b>- 34.341.226,98</b>	<b>3.167.109,02</b>	<b>-1.134.000</b>	<b>2.033.109,02</b>	<b>-4.690.000,00</b>	<b>-2.626.000,00</b>	<b>-5.282.890,98</b>

### *Monitoraggio patto di stabilità 2015*

Il Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze – Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato – 52505 del 26/06/2015 (pubblicato in G.U. il 10 luglio 2015, n. 158), stabilisce le informazioni per il monitoraggio semestrale del patto di stabilità interno per l'anno 2015 e gli elementi informativi utili per la finanza pubblica anche con riferimento alla situazione debitoria, con le modalità stabilite dal decreto stesso.

Con il modello allegato al decreto sono acquisite tutte le informazioni finanziarie, cumulate a tutto il periodo di riferimento, per la determinazione del saldo finanziario, espresso in termini di competenza mista, tra le entrate finali e le spese finali.

Più precisamente, il saldo espresso in termini di competenza mista è calcolato come somma algebrica degli importi risultanti dalla differenza tra accertamenti ed impegni, per la parte corrente, e dalla differenza fra riscossioni e pagamenti (in conto competenza e in conto residui), per la parte in conto capitale, al netto delle entrate derivanti da riscossioni di crediti e delle spese derivanti da concessioni di crediti. Il comma 490 dell'articolo 1 della Legge 190/2014 ha inoltre stabilito che, nella determinazione del predetto saldo finanziario, rientrano, fra le spese, anche gli stanziamenti di competenza di parte corrente del Fondo crediti dubbia esigibilità.

Al fine di salvaguardare il raggiungimento degli obiettivi di finanza pubblica, non possono essere prese in considerazione eventuali richieste di contabilizzazione delle entrate e delle uscite in difformità dalla loro reale allocazione nei documenti di bilancio. Per la determinazione del saldo finanziario utile ai fini del monitoraggio del rispetto del patto di stabilità rilevano le voci così come registrate nei rendiconti dell'ente.

Dal monitoraggio 2015, oltre a quelle già previste dal Decreto Ministero Economia e delle Finanze n. 52505 del 26/6/2015 ai punti B.1.1 e B.1.3, sono state escluse:

Dalle spese conto capitale:

- Spazi concessi per spese opere e interventi cofinanziati dai Fondi strutturali europei (Decreto DPCM 7/12/2015, pubblicato in G.U. N. 27/3.2.2016) pari ad € 5.307.336,95.=
- Spazi concessi ai sensi dell'art. 11, comma 1, del D.L. 25 novembre 2015, n. 185 per pagamenti nell'anno 2015 con risorse proprie in cofinanziamento per interventi relativi a Metropolitane, pari ad € 4.563.218,90.= (Decreto Ministero dell'Economia e delle Finanze del 25.1.2016 pubblicato in G.U. n. 30 del 6/2/2016)
- Spazi concessi per spese sostenute per interventi di edilizia scolastica per € 700.000,00= relative a quanto previsto dal DPCM 24/12/2014.

Dalle entrate correnti:

- Contributo IMU/Tasi 2014, di cui al comma 10 dell'articolo 8 del Decreto Legge 78/2015 pari ad € 20.835.844,96.=

Si noti come le attribuzioni di spazi per spese su opere e interventi cofinanziati dai Fondi strutturali europei e per pagamenti con risorse proprie in cofinanziamento per interventi relativi a Metropolitane, che hanno migliorato il saldo per circa 10 milioni di euro, sono intervenute ad esercizio abbondantemente chiuso e quindi di esse non si è potuto tener conto nella programmazione di patto 2015.

### ***Verifica del rispetto del patto di stabilità interno***

Il rispetto del patto di stabilità da parte dei singoli enti viene valutato confrontando il risultato conseguito al 31 dicembre 2015 con l'obiettivo prefissato.

Relativamente al significato da attribuire al segno (positivo o negativo) derivante dalla differenza tra risultato al 31 dicembre ed obiettivo programmatico, è stabilito che se tale differenza risulta:

- *Positiva o pari a 0,*                      il patto di stabilità anno 2015 è **stato rispettato**
- *Negativa,*                                      il patto di stabilità anno 2015 **non è stato rispettato**

Al 31 Dicembre l'obiettivo è stato raggiunto, con le seguenti risultanze:

OBIETTIVO RIDETERMINATO 2015 legge 183/2011 e s.m.i.-Legge 190/2014 e s.m.i.	RISULTATO 2015
saldo finanziario di competenza mista: - 5.283*	saldo finanziario di competenza mista: 10.142*
*dati in migliaia di euro	

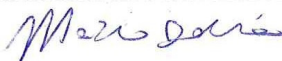
## 1.15 - PARAMETRI DI DEFICITARIETÀ

### CERTIFICAZIONE DEI PARAMETRI OBIETTIVI PER I COMUNI AI FINI DELL'ACCERTAMENTO DELLA CONDIZIONE DI ENTE STRUTTURALMENTE DEFICITARIO PER IL TRIENNIO 2015-2017

	Codice	Parametri da considerare per l'individuazione delle condizioni strutturalmente deficitarie	
		SI	NO
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		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		X
3) 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;	50030		X
4) Volume dei residui passivi complessivi provenienti dal titolo I superiore al 40 per cento degli impegni della medesima spesa corrente;	50040		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 tuoei;	50050		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 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;	50060		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'articolo 204 del tuoei con le modifiche di cui di cui all'art. 8, comma 1 della legge 12 novembre 2011, n. 183, a decorrere dall'1 gennaio 2012;	50070	X	
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 tre esercizi finanziari;	50080		X
9) Eventuale esistenza al 31 dicembre di anticipazioni di tesoreria non rimborsate superiori al 5 per cento rispetto alle entrate correnti;	50090		X
10) Ripiano squilibri in sede di provvedimento di salvaguardia di cui all'art. 193 del tuoei con misure di alienazione di beni patrimoniali e/o avanzo di amministrazione superiore al 5% 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.	50100		X

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

IL LEGALE RAPPRESENTANTE DELL'ENTE



IL SEGRETARIO  


IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO  




## **1.16 - GLI STRUMENTI FINANZIARI DERIVATI**

La manovra d'estate operata con il D.L. 25 maggio 2008, n. 112 detta misure per contenere l'uso di strumenti finanziari derivati e l'indebitamento delle regioni e degli enti locali. Si tratta di una stretta con cui si compie un nuovo passo di un percorso - avviato all'inizio di questo decennio - verso la disciplina dell'accesso al mercato dei capitali da parte degli enti territoriali, che individua nel ministero dell'Economia il centro di controllo e coordinamento di questa forma di finanziamento della spesa pubblica.

L'articolo 62 del D.L. 25 maggio 2008, n. 112 pone, infatti, un freno alla possibilità di ricorrere, da parte degli enti territoriali, all'uso di derivati. Finché il ministro dell'Economia non avrà emanato, sentite Bankitalia e Consob, un regolamento che individua la tipologia di contratti che le regioni e gli enti locali potranno stipulare e i criteri e le condizioni per compiere le operazioni, e comunque per un anno dall'entrata in vigore del decreto, gli enti non potranno concludere nuovi contratti, sui derivati.

Il comma 8 del medesimo articolo, così come modificato dalla legge di conversione 6 agosto 2008, n. 133, e, successivamente sostituito dall'art. 3, comma 1, L. 22 dicembre 2008, n. 203, prevede che l'ente alleggi al rendiconto una nota informativa degli oneri finanziari derivanti da contratti relativi a strumenti finanziari derivati o da contratti di finanziamento che includono una componente derivata.

L'art. 1, comma 572, della Legge 27 dicembre 2013, n. 147 (legge di stabilità 2014) prevede il contenimento dell'uso da parte degli enti locali e territoriali degli strumenti derivati.

Si dà di seguito atto dei contratti di swap in essere al 31.12.2015 e dell'impatto sul rendiconto 2015 dei relativi differenziali:

<i>Interventi con strumenti di finanza derivata</i>					
<b>Descrizione contratti di swap in essere al 31/12/2015</b>					
Istituto e Res.Debito		Comune riceve	Comune paga ACT/360	Soglia/Barriera	scadenze
<b>UNICREDIT</b>		Tasso variabile C.DD.PP	tasso fisso 4,75%		<b>dal 31/12/2002 al 31/12/2022</b>
5.090.960,50	C.DD.PP	Euribor 6m +0,15			
<b>BNL</b>					
8.873.787,00	MUTUO BNL	Euribor 6m	tasso fisso 4,95% altrimenti Euribor 6 m	se Euribor < = 7,10	<b>dal 31/12/2001- al 31/12/2020</b>
<b>13.964.747,50</b>	<b>Residuo nozionale complessivo al 31.12.2015</b>				

<i>DIFFERENZIALI SWAP PAGATI DAL COMUNE DI</i>	
<i>GENOVA ANNO 2015</i>	
<b>Controparte</b>	
UNICREDIT S.P.A.	- 255.903,68
BNL	- 489.813,25
<b>TOTALE</b>	<b>- 745.716,93</b>

<b>Situazione Patrimoniale al 31.12.2015</b>	
<b>Deposito titoli "Comune di Genova" presso il Tesoriere n. 17003/40410035</b>	
Custodie, fondazioni e libretti	
<b>Borsa di studio "A.Ferrari"</b>	
BTP 3,5% 01/03/2030	€ 2.550,00
BTP 2,6% 15/09/2023	€ 1.000,00
<b>Borsa di studio "G. Oberti"</b>	
BTP 1,5% 01/06/2025	€ 1.000,00
BTP 3,5% 01/03/2030	€ 3.450,00
<b>TOTALE custodie, fondazioni e libretti</b>	<b>€ 8.000,00</b>
Certificati azionari in custodia	N. azioni
B. Pop.Etica n. 1 titolo composto da n.	300,00
Stazioni marittime S.p.A. n. 1 titolo composto da n.	500.000,00
S. Patr. Imm.re Ord (SPIM) n. 1 titolo composto da n.	136.324,00
AMIU Genova n. 1 titolo composto da n.	16.288.692,00
Porto Antico Genova n. 1 titolo composto da n.	5.508.000,00
Genova Parcheggi S.p.A. n. 1 titolo composto da n.	516.000,00
Società Gestione Mercato (SGM) n. 1 titolo composto da n.	314,00
Sviluppo Genova n. 1 titolo composto da n.	4.850,00
Filse n. 2 titoli per n. complessivo di azioni	2.835.981,00
Finfigure S.p.A. n. 1 titolo composto da n.	14.000,00
Tunnel di Genova n. 1 titolo composto da n.complessivo azioni	340.000,00
<b>TOTALE N. azioni in custodia</b>	<b>26.144.461,00</b>
Fiera di Genova S.p.A. n. 1 titolo composto da n.	5.840.416,00
<b>TOTALE N. azioni fuori custodia</b>	<b>5.840.416,00</b>
<b>TOTALE NUMERO AZIONI</b>	<b>31.984.877,00</b>
<b>Deposito titoli "Comune di Genova" per conto terzi, presso il Tesoriere n. 17003/40457690</b>	
Depositi definitivi per locazioni e appalti	
<b>n. 9 sottodepositi per conto di terzi - V.N. euro</b>	<b>€ 23.474,44</b>

### **1.17 ATTESTAZIONE DEI TEMPI DI PAGAMENTO AI SENSI DELL'ARTICOLO 41, COMMA 1, DEL D.L. 66/2014**

**Attestazione dei tempi di pagamento ai sensi dell'articolo 41, comma 1, del D.L. 66/2014.**

Anno 2014

Indicatore tempi medi di pagamento **1,73**

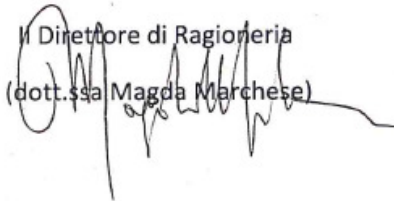
Pagamenti effettuati oltre i termini del D.Lgs. 9 ottobre 2002, n. 231, Euro **197.569.655,01**

Anno 2015

Indicatore tempi medi di pagamento - **5,16**

Pagamenti effettuati oltre i termini del D.Lgs. 9 ottobre 2002, n. 231, Euro **59.011.148,96**

Il Direttore di Ragioneria  
(dott.ssa Magda Marchese)



Il Sindaco

(Marco Doria)



***NOTA INTEGRATIVA SULLA GESTIONE ECONOMICO-PATRIMONIALE***

***Sezione 2***



## **2.1 - NOTA INTEGRATIVA**

(D. Lgs. 118/2011 modificato ed integrato dal D.LGS 126/2014)

La riforma contabile avviata con decreto legislativo n. 118 del 23/06/2011 che contiene i principi in materia di armonizzazione dei sistemi contabili si completa con l'emanazione del D.Lgs n. 126 del decreto 2014, che modifica il Testo Unico degli Enti locali, D.Lgs 267/2000.

La citata normativa ha previsto oltre l'adozione di comuni schemi di rendiconto come dall'allegato 10 del D. Lgs. 118/2011, corretto ed integrato dal D. Lgs 126/2014, l'adozione della contabilità economico patrimoniale in affiancamento a quella finanziaria attraverso l'adozione di un comune piano dei conti economico al fine di rappresentare l'equilibrio economico tra le risorse acquisite e quelle utilizzate.

## **2.2 - PARTE DEL CONTO DEL PATRIMONIO**

### **CRITERI DI FORMAZIONE**

La contabilità economico patrimoniale è derivata dalle rilevazioni gestionali della contabilità finanziaria che misurano le variazioni economico patrimoniali avvenute durante l'esercizio e l'integrazione contabile del piano dei conti finanziario, economico, patrimoniale avviene attraverso la matrice di correlazione messa a disposizione dal MEF.

Al termine dell'esercizio i costi/ricavi, e gli oneri/proventi rilevati nel corso dell'anno finanziario sulla base dell'accertamento delle entrate e la liquidazione delle spese (impegno nel caso di trasferimenti) registrate in contabilità finanziaria, sono oggetto di rettifica, integrazione e ammortamento (scritture di assestamento economico).

Pertanto le scritture ribaltate dalla contabilità finanziaria sono state integrate con:

- Allineamento delle risultanze inventariali che hanno determinato la rilevazione di sopravvenienze/insussistenze per disallineamento con la contabilità finanziaria;
- Rilevazione delle quote di ammortamento;
- Rettifica dei costi/ricavi di competenza economica su esercizi futuri
- Accantonamento a Fondi per rischi e oneri futuri;



## ATTIVO

Il D.Lgs. 10 agosto 2014, n.126 fissa i criteri, le modalità e le scadenze per la realizzazione degli Inventari e la ricostruzione degli stati patrimoniali;

Tutte le differenze individuate dal raffronto fra le annualità sono da intendersi come variazioni determinate da varie tipologie di aggiornamento della Banca Dati:

- a) Carico e scarico di beni immobili dovuto ad acquisizioni, alienazioni e demolizioni;
- b) Aggiornamento della destinazione d'uso di unità immobiliari e del loro valore ;
- c) Trasferimenti di beni da una tipologia all'altra;
- d) Incremento dovuto alle manutenzioni straordinarie effettuate sui beni di civica proprietà, a seguito degli interventi necessari a garantirne la conservazione;
- e) Calcolo dell'ammortamento del costo del bene e delle manutenzioni straordinarie, secondo le disposizioni di legge.
- f) Rivalutazioni e svalutazioni.
- g) Rettifiche di valutazione dovuto al calcolo dei valori relativi ai terreni di sedime degli edifici, secondo le disposizioni di legge.

La normativa dispone che i beni immobili, qualificati come 'beni culturali' ai sensi dell'art. 2 del D.Lgs.42/04 o 'beni soggetti a tutela' ai sensi dell' art. 136 del medesimo decreto, non vengano soggetti ad ammortamento. Con l' inventario al 31 dicembre 2015, in adeguamento alla nuova normativa (D.Lgs 126/2014), al fine del calcolo del costo del sedime degli edifici non soggetto ad ammortamento, è stata predisposta una nuova procedura di rettifica di valutazione del costo degli edifici e del fondo di ammortamento. Il valore dei sedimi degli edifici è stato calcolato, secondo la disposizione di legge, stralciando il 20% del costo del bene; là dove il bene era tutto o in parte ammortizzato e il valore rimasto era inferiore al 20% del costo stesso dell'edificio, si è proceduto ad una svalutazione dell'ammortamento. I valori di tali terreni (sedimi) sono andati ad implementare i valori dei terreni per ogni tipologia di bene.

Il saldo delle voci del conto del patrimonio è sintetizzato nei seguenti prospetti:

## B) Immobilizzazioni

### IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

<i>BENI IMMATERIALI</i>	<i>CONSISTENZA 31-12-2015</i>	<i>INCREMENTI</i>	<i>DECREMENTI</i>	<i>AMMORTAMENTI</i>	<i>CONSISTENZA 31-12-2014</i>
Immobilizzazioni in corso e acconti	1.164.235,78			1.164.235,78	
Altre	61.691,77	61.691,76		123.383,53	
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>1.225.927,55</b>			<b>61.691,76</b>	<b>1.287.619,31</b>

### IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

<i>BENI MATERIALI</i>	<i>CONSISTENZA 31-12-2015</i>	<i>INCREMENTI</i>	<i>DECREMENTI</i>	<i>SCORPO TERRENI</i>	<i>AMMORTAMENTI</i>	<i>CONSISTENZA 31-12-2014</i>
Fabbricati Demaniali	103.580.962,95	7.436.771,46		-16.804.787,31	41.585,09	112.990.563,89
Terreni demaniali	55.756.671,42	1.945.966,57		16.804.787,31		37.005.917,54
Infrastrutture Strade	259.440.200,32	20.440.783,64	1.714.317,73		8.262.076,79	248.975.811,20
Altre Infrastrutture Demaniali	146.382.382,33	4.707.687,82			4.667.270,80	146.341.965,31
<b>TOTALE BENI DEMANIALI</b>	<b>565.160.217,02</b>	<b>34.531.209,49</b>	<b>1.714.317,73</b>	<b>0,00</b>	<b>12.970.932,68</b>	<b>545.314.257,94</b>
Infrastrutture non demaniali	8.793.200,06	1.177.300,09	72.364,84		1.880.591,98	9.568.856,79
Fabbricati Indisponibili	1.129.416.734,41	57.514.151,81		-314.889.497,03	3.788.724,28	1.390.580.803,91
Fabbricati Disponibili	51.833.684,42	48.213.524,98	1.230.768,54	-66.411.423,63	875.421,16	72.137.772,77
Terreni Indisponibili	362.055.289,80	13.062.095,94		314.889.497,03		34.103.696,83
Terreni Disponibili	124.496.663,70	1.027.687,66	810.232,89	66.411.423,63		57.867.785,30
<b>TOTALE BENI IMMOBILI</b>	<b>2.241.755.789,40</b>	<b>155.525.969,97</b>	<b>3.827.684,00</b>	<b>0,00</b>	<b>19.515.670,10</b>	<b>2.109.573.173,54</b>

<b>BENI MOBILI</b>						
Impianti e Macchinari	144.566,27	113.035,35			10.145,63	41.676,55
Mezzi di trasporto	253.055,66	21.730,95	68.088,95		157.776,58	457.190,24
Macchine per ufficio	574.375,93	256.486,01	33.465,92		690.635,43	1.041.991,27
Mobili e Arredi	942.191,78	136.272,03	149.036,41		208.449,38	1.163.405,54
Altri Beni Materiali Disponibili	2.379.459,98	277.644,18			404.168,86	2.505.984,66
Altri Beni Materiali Indisponibili	6.410.832,00					6.410.832,00
Immobilizzazioni in corso	727.777.365,96	96.341.473,49	26.605.879,09			658.041.771,56
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>2.980.237.636,98</b>	<b>156.331.138,49</b>	<b>4.078.275,28</b>	<b>0,00</b>	<b>20.986.845,98</b>	<b>2.779.236.025,36</b>

Le variazioni positive delle immobilizzazioni in corso sono rappresentate da acquisizioni/manutenzioni di beni in fase di realizzazione.  
Le variazioni in meno corrispondono all'avvenuto collaudo di beni imputati a cespiti di pertinenza.

## **B IV) Immobilizzazioni Finanziarie**

Di seguito si elencano le principali operazioni societarie:

### **PIANO DI RAZIONALIZZAZIONE**

Con Ordinanza del Sindaco n.64 del 30 marzo 2015 e con deliberazione di Consiglio Comunale n. 15 del 12 maggio 2015, in attuazione a quanto previsto dalla Legge di Stabilità 2015 all'art.1 commi 611 e 612 la Civica Amministrazione ha approvato un Piano di razionalizzazione delle società partecipate e delle partecipazioni detenute dall'Ente che prevedeva:

- la dismissione in quelle società nelle quali il Comune deteneva una percentuale di partecipazione di piccola entità (micropartecipazioni) o in quelle prive di dipendenti: Rigenova srl e Tunnel di Genova srl;
- la liquidazione della società THEMIS Srl;
- per il gruppo SPim:
  - o il mantenimento delle partecipazioni indirette nelle due società Tono srl e Nuova Foce.
  - o l'incorporazione della quota scissa di Rigenova attribuibile al Comune di Genova
  - o il conferimento ai sensi dell'art. 2343 ter del cod. civ. della partecipazione detenuta direttamente dal Comune medesimo (pari al 10%) in SGM.
- l'alienazione della partecipazione indiretta detenuta dalla Genova Parcheggio S.p.A. nella società Car sharing srl
- per il Gruppo AMT: la liquidazione della società AMT progetti
- per il Gruppo AMIU: l'avvio della ricerca di partnership e la razionalizzazione delle partecipazioni indirette.
- per la società STL il diniego alla proroga della società e la liquidazione entro la scadenza naturale.

#### **Attuazione del piano di razionalizzazione al 31 dicembre 2015:**

- **Tunnel di Genova srl** – fusione per incorporazione nella società SPIM

In attuazione a quanto previsto dalla deliberazione di Consiglio Comunale 15/2015, nel giugno 2015, si è proceduto ad acquistare la quota pari al 50% del capitale sociale dalla Autorità Portuale di Genova. Con deliberazione di Consiglio Comunale 51 del 22 settembre 2015 è stata disposta la fusione per incorporazione nella società SPim S.p.A. I progetti di fusione sono stati approvati nelle rispettive assemblee tenutesi nelle date del 13/11/2015 e del 6/11/2015. La fusione è stata attuata in data 29/01/2016 con effetti contabili dal 01/01/2016, e la società è stata infine cancellata dal registro delle imprese in data 15/02/2016.

- **Themis Srl:** liquidazione della società. Con deliberazione di Consiglio Comunale n. 315 del 17 dicembre 2015 è stata deliberata la chiusura della società e l'approvazione del bilancio finale liquidazione, il personale della società a seguito della procedura di mobilità è stato collocato presso la Fondazione Fulgis. La società risulta cancellata dal registro delle imprese il 14 gennaio 2016.
- **Rigenova:** il progetto di scissione che prevede di attribuire al Gruppo Spim, il ramo d'azienda relativo alla realizzazione e gestione di fabbricati a prevalente uso abitativo sociale e di locali ad uso sociale o commerciale finalizzati alla riqualificazione e rivitalizzazione di ambiti degradati del centro storico cittadino, dovrà ultimarsi secondo i tempi prefissati (30 giugno 2016). Allo stato attuale Rigenova ha proceduto nel seguente modo:
  - ha incaricato un perito per la valutazione degli immobili facenti parte dell'attivo della società a valore corrente di mercato. La perizia è stata asseverata in data 15 dicembre 2015
  - sta redigendo il progetto di scissione che dovrà necessariamente essere elaborato anche sulla base delle osservazioni delle società beneficiarie.
- **Società Gestione Mercato s.c.p.a.:** Con determinazione dirigenziale 172.0.0. -19 è stato disposto il conferimento della partecipazione diretta del 10% detenuta dal Comune di Genova quale aumento di Capitale sociale alla Società SPim. In data 22 dicembre 2015 si è tenuta l'assemblea dinnanzi al notaio.
- **Car Sharing Srl :** Con Determinazione Dirigenziale n. 43 del 18 dicembre 2015 la Direzione Mobilità ha proceduto a disporre l'indizione della procedura aperta con pubblicazione di un bando di gara ai sensi del combinato disposto ex art. 30 e art. 55 del d.lgs. 12 aprile 2006 n. 163 e s.m. e i., per l'acquisto della intera partecipazione nella società Car Sharing e la contestuale assegnazione del contratto di servizio per la gestione della sosta nella città di Genova.
- **AMT progetti :** la società è stata cancellata dal Registro delle Imprese in data 11 settembre 2015.
- **Sistema Turistico Locale STL:** con deliberazione di Consiglio Comunale n. 310 del 17 dicembre 2015 si è disposto il diniego alla proroga della società e la liquidazione della stessa entro la scadenza naturale del 31 dicembre 2015. L'assemblea della società ha deliberato la messa in liquidazione in data 21 dicembre 2015
- **AMIU S.p.A :** L'Advisor ha concluso l'attività relativa alla valutazione degli scenari strategici e alla valutazione dell'Azienda nei tempi previsti.

In relazione alle società partecipate indirettamente si segnala che:

- la società **Ligurambiente** è stata cancellata dal registro delle imprese il 09/04/2015.  
Sono in corso di definizione :
- la chiusura della liquidazione di **Quattro erre**, subordinata alla definizione della partita del personale dipendente, per la quale è già stato formalizzato un accordo transattivo volto a definire le modalità di rinuncia agli atti dei giudizi pendenti fra i soci.
- l'incorporazione in AMIU della partecipata CERJAC
- La liquidazione di ISAB

### **SOTTOSCRIZIONE DELL'AUMENTO DI CAPITALE SOCIALE DI ATP S.p.A. RISERVATO AD AMT S.p.A.**

Con deliberazione di Consiglio Comunale n. 67 del 29 dicembre 2015 il Comune di Genova in qualità di Socio unico, ha disposto i seguenti indirizzi alla società AMT :

- di accettare la proposta di concordato di ATP Esercizio mediante conferimento del proprio credito in conto aumento di capitale di ATP S.p.A., tenendo conto anche dei possibili benefici che tale aggregazione potrebbe generare nell'ipotesi di una gara unica del servizio di trasporto pubblico locale sul bacino metropolitano, soluzione ad oggi non esclusa dal quadro di riforma normativa allo studio della Regione Liguria,
- di attivare con la Città Metropolitana e gli altri soci in ATP S.p.A idonei strumenti di governance che assicurino al Comune di Genova, tramite la controllata AMT S.p.A, un presidio delle condizioni di stabilità di medio periodo di ATP S.p.A e la partecipazione a scelte coordinate e condivise sull'organizzazione del servizio di trasporto pubblico in ambito metropolitano in un quadro di ottimizzazione delle strutture aziendali e dei livelli quali quantitativi di offerta del servizio di trasporto pubblico.
- di sollecitare la predisposizione, da parte di ATP S.p.A, di un piano industriale e di un piano investimenti che evidenzino le azioni da compiere per rendere l'azienda più efficiente e finalizzato a garantire alla società un ruolo competitivo nel quadro evolutivo del TPL regionale e metropolitano.
- di predisporre, in questo nuovo scenario, un piano industriale, coordinato con quello della sua partecipata, specificando i bisogni in termini di rinnovo del parco rotabile, di sistemi avanzati di bigliettazione elettronica, di infrastrutture di trasporto dedicate, e indicando le conseguenti necessità finanziarie atte a garantire la sostenibilità del processo di rinnovo industriale, finalizzato a consolidare AMT in un ruolo centrale nell'offerta di trasporto pubblico in ambito regionale e metropolitano.

## **PERSONALE AZIENDE PARTECIPATE**

### **Linee guida**

Con delibera di Consiglio Comunale n. 23 del 30 giugno 2015 sono state approvati un corpo di indirizzi, validi per il biennio 2015-2016, sulle politiche del personale con lo scopo di creare una regia unica nell'ambito del Gruppo Comune (ivi comprese le istituzioni).

Le linee di indirizzo costituiscono uno dei sistemi di governo avviati dall'Amministrazione nell'ultimo biennio per rafforzare la governance del sistema e nello stesso tempo tenere sotto controllo uno dei maggiori fattori produttivi di costo.

**Protocollo di mobilità interaziendale:** in data 4 maggio 2015, è stato sottoscritto un protocollo di intesa, ad oggetto “Mobilità volontaria tra aziende partecipate e incentivazione dei livelli di produttività nell'ambito degli indirizzi sul personale delle società partecipate del Comune di Genova”. Nel citato protocollo le parti hanno ritenuto qualificanti e prioritari, rispetto alle predette linee di indirizzo, i seguenti principi:

- “la mobilità volontaria tra aziende, quale strumento di contenimento del costo del lavoro del “Gruppo Comune” e al contempo di valorizzazione del capitale umano”;
- “i sistemi incentivanti legati ai risultati aziendali, quali strumenti motivazionali orientati all'aumento dell'efficienza, della produttività e della redditività aziendale nel riconoscimento dell'apporto dei lavoratori al raggiungimento degli obiettivi dell'azienda.”

### **Piano dei fabbisogni aziendali:**

Coerentemente con i nuovi indirizzi in tema di personale disposti con la deliberazione di Consiglio Comunale n. 23 del 30 giugno 2015, con le deliberazioni di Giunta Comunale n. 175 del 27 luglio 2015, n. 226 e 229 del 17 settembre 2015 e 330 del 23 dicembre 2015 sono stati approvati i piani del fabbisogno di personale delle società AMT S.p.A, ASTER S.p.A, Farmacie Genovesi Srl ed AMIU S.p.A.

## **POLITICHE INFRAGRUPPO**

### **Convenzione controllo analogo plurimo nei confronti di I.R.E S.p.A. – Infrastrutture Recupero Energia**

Con deliberazione di Consiglio Comunale n. 25 del 30 giugno 2015 è stata approvata la convenzione con Filse S.p.A. per l'esercizio del controllo analogo plurimo sulla società I.R.E. S.p.A. al fine di costituire le condizioni per procedere a successivi affidamenti di attività rispondenti agli interessi pubblici perseguiti dalla Civica Amministrazione.

### **Accordo quadro di cooperazione fra Comune di Genova e Sviluppo Genova S.p.A.**

Con deliberazione di Consiglio Comunale n. 62 del 15 dicembre 2015 è stato approvato l'Accordo quadro di cooperazione per lo svolgimento di attività di interesse comune, compatibili con l'oggetto sociale della società, volte alla realizzazione di processi di riqualificazione/valorizzazione di complessi immobiliari appartenenti al patrimonio comunale e, più in generale, alla riqualificazione urbana in applicazione a quanto previsto dalla Direttiva Europea sugli appalti pubblici 24/2014

### **Attività istruttorie propedeutiche alla trasformazione di Aster s.p.a. in società consortile: interpello Agenzia delle Entrate.**

Il Comune di Genova congiuntamente con la società ASTER ha presentato interpello all'Agenzia delle Entrate in merito all'applicazione del regime di esenzione Iva previsto dall'art. 10, comma 2, D.P.R. n. 633/1972 che prevede la fatturazione in esenzione IVA delle prestazioni rese dalla società consortile ai propri soci al verificarsi di requisiti concorrenti di natura soggettiva oggettiva e quantitativa. L'interpello è propedeutico ad un'analisi costi benefici di un' eventuale trasformazione eterogenea di Aster da società per azioni a società consortile per azioni.

## **PROCESSO DI PROGRAMMAZIONE STRATEGICA**

Concluso il processo di rendicontazione del DUP (Documento Unico Programmazione) per gli anni 2014-2016.

Avviato il DUP 2015-2017 in coerenza con i principi delle nuove linee di indirizzo sul personale e quindi agganciato al sistema di valutazione delle performance sia del personale dirigente che non dirigente delle società controllate



Con deliberazione di Consiglio Comunale n. 61 del 10 dicembre 2015 è stato approvato il Documento Unico Programmazione DUP per gli anni 2016 -2018.

## **SISTEMA DI CONTROLLO**

E' stato potenziato il sistema di monitoraggio annuale e infrannuale degli andamenti economico-finanziari e patrimoniali delle aziende attraverso la creazione della piattaforma informatica via web "Ge-Partecipate" per l'acquisizione on line dei dati e la creazione automatica del sistema di reporting.

Pubblicata la seconda edizione (rivista e ampliata) del "cruscotto partecipate".

### **Sintesi dei criteri adottati**

In coerenza con quanto stabilito nel principio 3, il criterio di valutazione delle partecipazioni azionarie non di controllo immobilizzate è quello del costo, ridotto delle perdite durevoli di valore (art. 2426 n. 1 e n. 3 codice civile).

Tale criterio di iscrizione delle partecipazioni è stato utilizzato, anche quest'anno in linea con quanto stabilito l'anno scorso anche per le partecipazioni in imprese controllate e partecipate non essendo stato possibile procedere alla valutazione in base al "metodo del patrimonio netto" di cui all'art. 2426 n. 4 codice civile, in quanto non sono pervenuti in tempo utile i bilanci di esercizio o i rendiconti 2015 (o i relativi schemi predisposti ai fini dell'approvazione).

In merito al costo d'acquisto della partecipazione occorre fare le seguenti precisazioni:

La configurazione di costo specifico teoricamente più corretta presuppone l'individuazione e l'attribuzione alle singole partecipazioni dei costi specificatamente sostenuti per l'acquisto. Le partecipazioni dovrebbero essere rilevate al valore sostenuto comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione (intermediazione bancaria, spese, commissioni ed imposte, ivi compresi i costi di consulenza per la predisposizione contratti e studi di fattibilità). Nel caso di aumenti di capitale a pagamento o di riduzione per perdite si dovrebbe rispettivamente aumentare o diminuire il valore per l'importo corrispondente al costo sostenuto o alle perdite registrate. Nell'ipotesi di aumenti di capitale deliberati a seguito di riduzione del capitale per perdite si deve procedere da prima alla riduzione del valore della partecipazione quindi al ripristino del

valore della stessa partecipazione in conseguenza dell'aumento eseguito. Un punto particolare meritano poi i versamenti a fondo perduto per i quali è previsto in caso di rinuncia al credito l'obbligo di contabilizzazione dell'incremento della partecipazione in capo al socio.

In assenza, tuttavia di una rilevazione storica sistematica dei dati contabili relativi alle partecipazioni si segnala che la contabilizzazione con tale metodo non risulta agevolmente ricostruibile a posteriori soprattutto per quelle partecipazioni detenute da lungo tempo, per cui, da un lato, diviene difficile risalire a prezzi effettivamente sostenuti nelle singole operazioni (non potendo per esempio, in taluni casi, risalire agli oneri accessori di diretta imputazione) e, dall'altro, rischioso addentrarsi in una lunga ricerca documentale volta a rintracciare tutte le operazioni effettuate correndo il rischio che “*possa sfuggire*” qualche singola operazione che ha determinato un aumento o una diminuzione di valore della partecipazione stessa.

In caso di “perdita durevole di valore” i principi contabili (OIC 21) prevedono che il costo storico debba essere ridotto rettificandone il valore di iscrizione in bilancio.

<i>SOCIETA' CONTROLLATE</i>	<i>QUOTA SOCIETARIA DETENUTA DAL COMUNE AL 31/12/2015</i>	<i>VALUTAZIONE AL COSTO AL 31/12/2015</i>	<i>DATA</i>	<i>PATRIMONIO NETTO COMPLESSIVO</i>	<i>QUOTA POSSEDUTA</i>	<i>QUOTA PATRIMONIO NETTO</i>	<i>VALORE A C/PATRIMONIO 31-12-2015</i>
A.M.I.U.	93,94	13.133.174,86	31.12.2014	17.745.176,00	93,94	16669818,33	13.133.174,86
A.M.T. S.P.A.	100	29.310.078,00	31.12.2014	9.201.806,00	100	9201806	9.201.806,00
ASTER	100	13.572.425,00	31.12.2014	16.066.970,00	100	16066970	13.572.425,00
JOB CENTRE S.r.l.	100	142.000,00	31.08.2015	10.713,00	100	10713	10.713,00
Porto Antico di Genova	51	3.194.179,66	31.12.2014	8.524.676,00	51	4347584,76	3.194.179,66
S.P.Im. S.P.A.	100	117.095.874,53	31.12.2014	124.022.747,00	100	124022747	117.095.874,53
Ri.ge.Nova	74,71	2.191.520,00	31.12.2014	3.891.285,00	74,71	2907179,023	2.191.520,00
A.SE.F	100	1.985.820,00	31.12.2014	4.880.606,00	100	4880606	1.985.820,00
F.S.U. S.r.l.	50	185.480.255,00	31.12.2014	438.586.814,00	50	219293407	185.480.255,00
Genova Parcheggi s.p.a	100	1.619.104,00	31.12.2014	653.827,00	100	653827	653.827,00
Farmacie Genovesi	100	25.036,00	31.12.2014	25.775,00	100	25775	25.036,00
Bagni Marina genovese	100	10.000,00	31.12.2014	87.689,00	100	87689	10.000,00
SVILUPPO GENOVA	48,5	2.217.298,57	31.12.2014	4.193.677,00	48,5	2033933,345	2.033.933,35
<b>TOTALE</b>							<b>348.588.564,40</b>

<i>SOCIETA' ALTRE</i>	<i>QUOTA SOCIETARIA DETENUTA DAL COMUNE AL 31/12/2015</i>	<i>VALUTAZIONE AL COSTO AL 31/12/2015</i>	<i>DATA</i>	<i>PATRIMONIO NETTO COMPLESSIVO</i>	<i>QUOTA POSSEDUTA</i>	<i>QUOTA PATRIMONIO NETTO</i>	<i>VALORE A C/PATRIMONIO 31-12-2015</i>
FIERA DI GENOVA S.p.A.	35,17	6.823.198,52	30/09/2015	12.599.571,08	35,17	4.431.269,	4.431.269,15
SOCIETA' PER CORNIGLIANO S.P.A.	22,5	2.694.397,50	31/12/2014	13.426.979,00	22,5	3.021.070,	2.694.397,5
TUNNEL DI GENOVA S.P.A. in liquidazione	100	77.000,00	30/06/2015	-26.758,00	100	-26.758,00	0
BANCA POP. ETICA S.c.a.r.l.	0,029	15.492,00	31/12/2014	75.907.049,00	0,0316	23.986,63	15.492
Filse S.p.A.	5,97	1.552.179,12	31/12/2014	31.896.312,00	5,97	1.904.209,	1.552.179,12
STAZIONI MARITTIME S.P.A.	5	255.000,00	31/12/2014	23.545.958,00	5	1.177.297,	255.000
SistemaTuristico locale del Genovesato	17,95	2.750,00	31/12/2014	33.662,00	17,95	6.042,33	2.750
I.R.E. (fusione Are ed ARRED)	2,32	15.616,32	31/12/2014	546.144,00	2,32	12.670,54	12.670,54
Ag. Reg. Per il Trasporto Pubblico Locale S.p.A.	26,29	105.160,00	31/12/2014	400.000,00	26,29	105.160,00	105.160
Liguria Digitale S.c.p.a.	0,002	203,91	31/12/2014	10.557.520,00	0,002	211,15	203,91
CONSORZIO VILLA SERRA					70,9		679.200,73
ISTITUZIONE MUSEO DEL MARE E DELLE MIGRAZIONI					100		405.593,39
<b>TOTALE</b>							<b>1.015.3916,33</b>

**C) ATTIVO CIRCOLANTE**

I crediti sono iscritti nell'attivo circolante al valore nominale coincidenti con gli accertamenti della contabilità finanziaria.

**CREDITI A C/PATRIMONIO PER TITOLO - RESIDUI ATTIVI DA CONTO FINANZIARIO**

<i>TITOLO</i>	<i>CONTO PATR</i>	<i>DESCRIZIONE</i>	<i>CREDITI 1-1-2015</i>	<i>VARIAZ +</i>	<i>ECONOMIE</i>	<i>MAGG ACC</i>	<i>RISCOSSIONI</i>	<i>RESIDUI 31-12-2015</i>
1	A CII 1b	Altri crediti da tributi	105.804.500,76	460.187.248,89	38.667,25		458.584.800,45	107.368.281,95
1	A CII 1c	Crediti da fondi perequativi	9.711.241,82	88.920.482,99			93.563.257,27	5.068.467,54
2	A CII 2a	Crediti v/amministrazioni pubbliche	9.405.422,30	109.882.421,17	227.258,79		113.459.420,42	5.601.164,26
2	A CII 2b	Crediti v/imprese controllate	357.784,70	51.000,00			408.593,54	191,16
2	A CII 2c	Crediti v/imprese partecipate	58.872,11	77.999,97	5.862,00		121.010,08	10.000,00
2	A CII 2d	Crediti v/verso altri soggetti	2.179.423,61	1.455.115,22	25.092,37		1.964.615,94	1.644.830,52
2	A CII 4c	Crediti v/altri	729.530,11	818.689,00	663,77		811.941,34	735.614,00
3	A CII 1b	Altri crediti da tributi	0,00	7.726,41			7.726,41	0,00
3	A CII 3	Verso clienti ed utenti	120.117.245,95	113.054.530,87	512.600,32		89.965.922,95	142.693.253,55
3	A CII 4c	Crediti v/altri	12.660.025,05	15.924.225,27	376.909,73		20.418.583,93	7.788.756,66
4	A CII 2a	Crediti v/amministrazioni pubbliche	109.137.639,70	13.428.165,37	6.457.682,32		15.409.731,78	100.698.390,97
4	A CII 2b	Crediti v/imprese controllate	630.811,32	0,00			482.661,98	148.149,34
4	A CII 2c	Crediti v/imprese partecipate	490.022,00	0,00			0,00	490.022,00
4	A CII 2d	Crediti v/verso altri soggetti	24.539.533,76	1.057.579,23			21.385.120,24	4.211.992,75
4	A CII 3	Verso clienti ed utenti	4.407.413,55	2.055.227,13	120.177,41	0,06	4.092.668,61	2.249.794,72
4	A CII 4c	Crediti v/altri	2.758.155,14	7.736.210,59	2.721,65		7.132.248,18	3.359.395,90
5	A CII 3	Verso clienti ed utenti	92.188,83	40.015,35			79.632,27	52.571,91
5	A CIV 2	Altri depositi bancari e postali	48.565.670,64	51.927.207,38			52.399.452,78	48.093.425,24
6	A CII 4c	Crediti v/altri	68.008.212,36	35.287.189,51			71.678.840,55	31.616.561,32
9	A CII 1b	Altri crediti da tributi	85.404,39	26.638.399,57	5,95		23.776.945,92	2.946.852,09
9	A CII 4b	Crediti per attività svolta per	713.476,46	767.181,98			1.088.589,93	392.068,51
9	A CII 4c	Crediti v/altri	1.854.593,09	75.981.934,04	8.093,65		76.223.126,45	1.605.307,03
<b>TOTALE</b>			<b>522.307.167,65</b>	<b>1.005.298.549,94</b>	<b>7.775.735,21</b>		<b>1.053.054.891,02</b>	<b>466.775.091,42</b>

Di seguito i crediti sono rappresentati con il rispettivo Fondo svalutazione crediti.

**TOTALE CREDITI AL LORDO FONDO SVALUTAZIONE CREDITI AL 31-12-2015**

CONTO PATR	DESCRIZIONE	CREDITI 1-1-2015	VARIAZ +	ECONOMIE	MAGG ACC	RISCOSSIONI	RESIDUI ATTIVI 31-12-2015
A CII 1b	Altri crediti da tributi	105.889.905,15	486.833.374,87	38.673,20	0,00	482.369.472,78	110.315.134,04
	-Fondo Crediti Dubbia esig.tà	72.295.418,65	2.077.934,71	0,00			74.373.353,36
<b>A CII 1b</b>	<b>Credito I.V.A. - Non accertato</b>	<b>5.356.908,55</b>					<b>1.914.777,15</b>
A CII 1c	Crediti da Fondi perequativi	9.711.241,82	88.920.482,99	0,00	0,00	93.563.257,27	5.068.467,54
A CII 2a	verso Amministrazioni pubbliche	118.543.062,00	123.310.586,54	6.684.941,11	0,00	128.869.152,20	106.299.555,23
	-Fondo Crediti Dubbia esig.tà stralciati	2.590.300,58	0,00	661.402,81			1.928.897,77
A CII 2b	Crediti v/imprese controllate	988.596,02	51.000,00	0,00	0,00	891.255,52	148.340,50
A CII 2c	Crediti v/imprese partecipate	548.894,11	77.999,97	5.862,00	0,00	121.010,08	500.022,00
	-Fondo Crediti Dubbia esig.tà	490.022,00					490.022,00
A CII 2d	Crediti v/verso altri soggetti	26.718.957,37	2.512.694,45	25.092,37	0,00	23.349.736,18	5.856.823,27
	-Fondo Crediti Dubbia esig.tà	548.784,42	100.300,85				649.085,26
A CII 4c	Crediti v/altri	86.010.515,75	135.748.248,41	388.388,80	0,00	176.264.740,45	45.105.634,91
	-Fondo Crediti Dubbia esig.tà	2.356.835,06	1.114.767,96	0,00			3.471.603,02
	-Fondo Crediti Dubbia esig.tà stralciati	547.923,91		458.597,86			89.326,05
A CII 3	Verso clienti ed utenti	124.616.848,33	115.149.773,35	632.777,73	0,06	94.138.223,83	144.995.620,18
	-Fondo Crediti Dubbia esig.tà	88.240.707,54	24.121.656,96	1.114.767,96			112.362.364,50
	-Fondo Crediti Dubbia esig.tà stralciati	1.036.245,90	835.950,99				200.294,91
A CII 4b	Crediti per attività svolta per c/terzi	713.476,46	767.181,98			1.088.589,93	392.068,51
A CIV 2	Altri depositi bancari e postali	48.565.670,64	51.927.207,38			52.399.452,78	48.093.425,24
<b>TOTALE</b>		<b>527.664.076,20</b>	<b>1.005.298.549,94</b>	<b>7.775.735,21</b>	<b>0,06</b>	<b>1.053.054.891,02</b>	<b>468.689.868,57</b>
<b>IVA NON ACCERTATA</b>							<b>1.914.777,15</b>
<b>TOTALE RESIDUI ATTIVI</b>							<b>466.775.091,42</b>

Sono stati riallineati i crediti per concordanza con il piano dei conti integrato.

---

<b>Fondo Svalutazione crediti</b>	<b>31.12.2015</b>	<b>191.346.428,14</b>
<b>Fondo Svalutazione crediti</b>	<b>31.12.2014</b>	<b>163.931.767,67</b>
	<b>Incremento FSC 2015</b>	<b><u>27.414.660,47</u></b>

---

<b>Fondo svalutazione crediti stralciati dal conto del Bilancio</b>	<b>31.12.2014</b>	<b>4.174.470,39</b>
<b>Crediti dubbia esigibilità definitivamente stralciati da c/patrimonio</b>		<b><u>-1.955.955,66</u></b>
<b>Fondo svalutazione crediti stralciati dal conto del Bilancio</b>	<b>31.12.2015</b>	<b><u>2.218.518,73</u></b>

---

<b>Fondo Svalutazione crediti</b>	<b>31.12.2015</b>	<b>191.346.428,14</b>
<b>Fondo svalutazione crediti stralciati dal conto del Bilancio</b>	<b>31.12.2015</b>	<b><u>2.218.518,73</u></b>
<b>TOTALE FONDO SVALUTAZIONE CREDITI A C/PATRIMONIO</b>		<b><u><u>193.564.946,87</u></u></b>

---

Il Fondo svalutazione crediti in contabilità economico-patrimoniale rispetto alle scritture di contabilità finanziaria relative all'anno 2014 hanno originato, per diversi arrotondamenti, un centesimo di differenza per il quale si è proceduto alla corrispondente scrittura di rettifica.

Di seguito si riporta l'elenco degli accertamenti stralciati al 31-12-2015:

**ELENCO CREDITI STRALCIATI DAL CONTO DEL BILANCIO**

<b>DIREZIONE</b>	<b>ANNO</b>	<b>NUMERO</b>	<b>DESCRIZIONE</b>	<b>IMPORTO</b>
133	2000	555	CONCESSIONI PATRIMONIALI AMBITO DI BENI DI USO PUBBLICO	26.335,66
133	2001	48	CONCESSIONI PATRIMONIALI AMBITO DI BENI DI USO PUBBLICO	30.967,06
138	2003	11	CANONE DI GESTIONE DEL -----	927,04
133	2004	264	FITTI REALI DI FABBRICATI	3.410,16
133	2004	1157	SALDO CANONE CONCESSIONE PER LA GESTIONE DELL'IMPIANTO SPORTIVO ----- PER L'ANNO 2003 - -----	25.252,72
138	2004	5	CANONE DI GESTIONE DEL BOOK SHOP DI VIA GARIBALDI	24.789,93
138	2004	2155	INTROITO DA BIGLIETTAZIONE DA -----	60.669,96
133	2006	1012	ACCERTAMENTO DEL CANONE PER LA GESTIONE DEI LOCALI BAR - RISTORO PRESSO IL CIVICO IMPIANTO ----- PER L'ANNO 2006 DOVUTO DALLA SOCIETA' -----	12.600,00
133	2006	581	CONCESSIONI PATRIMONIALI AMBITO BENI USO PUBBLICO	638,00
133	2006	594	RECUPERO SPESE AMMINISTRAZIONE	170,93
138	2006	1676	ULTERIORE EROGAZIONE SERVIZI AGGIUNTIVI PER LAVORO STRAORDINARIO DEL PERSONALE DELLA CIVICA BIBLIOTECA BERIO	338,74
138	2006	1677	ULTERIORE EROGAZIONE SERVIZI AGGIUNTIVI PER LAVORO STRAORDINARIO DEL PERSONALE DELLA CIVICA BIBLIOTECA BERIO	39,66
133 EX 146	2007	966	ADEGUAMENTO E DEFINIZIONE CANONI CONCESSORI CORRISPOSTI DALLE ASSOCIAZIONI/SOCIETA' SPORTIVE PER LA GESTIONE DI CIVICI IMPIANTI - IMPIANTO SPORTIVO -----	1.310,88

<i>DIREZIONE</i>	<i>ANNO</i>	<i>NUMERO</i>	<i>DESCRIZIONE</i>	<i>IMPORTO</i>
138	2007	1443	EROGAZIONE SERVIZI AGGIUNTIVI PER LAVORO STRAORDINARIO PERSONALE DEL SETTORE MUSEI	314,86
138	2007	1442	EROGAZIONE SERVIZI AGGIUNTIVI PER LAVORO STRAORDINARIO PERSONALE DEL SETTORE MUSEI	1.184,38
133	2007	646	CONCESSIONI PATRIMONIALI AMBITO BENI USO PUBBLICO	1.501,69
133	2007	642	CONCESSIONI PATRIMONIALI DIVERSE	2.946,11
133	2008	553	CONCESSIONI PATRIMONIALI DIVERSE	2.338,15
133 EX 146	2008	1045	ADEGUAMENTO E DEFINIZIONE CANONI CONCESSORI CORRISPOSTI DALLE ASSOCIAZIONI/SOCIETA' SPORTIVE PER LA GESTIONE DEI CIVICI IMPIANTI SPORTIVI - -----	1.331,85
133 EX 146	2008	1020	ADEGUAMENTO E DEFINIZIONE CANONI CONCESSORI CORRISPOSTI DALLE ASSOCIAZIONI/SOCIETA' SPORTIVE PER LA GESTIONE DEI CIVICI IMPIANTI SPORTIVI - -----	2.115,58
138	2008	64	AFFITTO LOCALI SALA DEI CHIERICI - SALA MOSTRE / SALA LIGNEA	2.805,60
155	2008	1496	SPONSORIZZAZIONE PER LA REALIZZAZIONE E LA MANUTENZIONE DI UN MANTO ERBOSO SUI TRE RIQUADRI ESTERNI DELLA FONTANA DI PIAZZA DE FERRARI	36.800,00
125	2011	1529	ACCERTAMENTO ED IMPEGNO DELLE ULTERIORI RISORSE DOVUTE AD A.M.T. S.P.A. QUALE CORRISPETTIVO PER L'ANNO 2011 E IMPEGNO DELLE RISORSE DOVUTE QUALE INCREMENTO PREZZO DEL GASOLIO PER GLI ANNI 2010 E 2011 E BONUS QUALITA	1.928.897,77
117	2013	Per memoria	-----	50.536,00
133	2010	Per memoria	-----	296,00
<b>TOTALE</b>				<b>2.218.518,73</b>



## **PASSIVO**

### **A - PATRIMONIO NETTO**

Il Patrimonio netto rappresenta la consistenza patrimoniale netta dell'ente ;

La composizione delle riserve contenute nel Patrimonio Netto al 31.12.2015 è di seguito rappresentata:

<b>RISERVE</b>	<b>Consistenza 31-12-2015</b>	<b>Consistenza 31-12-2014</b>	<b>Variazioni</b>
<b>a) Da risultato economico esercizi precedenti</b>	<b>118.890.622,48</b>	<b>93.096.431,55</b>	25.794.190,93
		25.794.190,93	-25.794.190,93
<b>b) Da capitale :</b>	<b>916.280.354,61</b>	<b>837.024.018,16</b>	<b>79.256.336,45</b>
- Riserva rivalutazione immobilizzazioni	205.486.086,33	126.405.976,00	79.080.110,33
Da rettifiche di valutazione Fondo ammortamento per scorporo terreni	47.619.190,11		
Reintegro disallineamento inventariale Impianti sportivi	31.460.920,22		
- Riserva rivalutazione partecipazioni	177.113.022,48	176.936.796,36	176.226,12
Maggior valore Immobilizzazioni finanziarie	176.226,12		
- Riserve da Trasferimenti	533.681.245,80	533.681.245,80	
<b>c) da permessi di costruire</b>	<b>57.081.122,79</b>	<b>55.231.669,84</b>	<b>1.849.452,95</b>
- Permessi Costruire 2015 al netto quota destinata parte corrente	1.849.452,95		
<b>TOTALE</b>	<b>1.092.252.099,88</b>	<b>985.352.119,55</b>	<b>81.105.789,40</b>

## B – FONDI PER RISCHI E ONERI

La voce comprende :

- **Fondo Svalutazione crediti** ,la quota accantonata è portata in diretta diminuzione del credito, i crediti sono iscritti a conto del patrimonio al valore nominale.
- **Altri** - Gli accantonamenti effettuati a rendiconto 2015 per passività potenziali corrisponde ad 37.226.269,30 è stata accantonata a fondo per rischi ed oneri la quota corrispondente ;

## D – DEBITI

### DEBITI A CONTO PATRIMONIO- RESIDUI PASSIVI DA CONTO FINANZIARIO

TITOLO	C-PATR	DESCRIZIONE	INIZIALI	INSUSSISTENZE	AUMENTI	PAGAMENTI	DEBITI FINALI
1	P D1 a	Debiti Finanziamento prestiti obbligazionari	0,00		4.525.724,25	4.525.724,25	0,00
1	P D1 d	Debiti Finanziamento verso v altri finanziatori	1.037.848,31	-467.615,83	30.456.705,93	30.739.084,12	287.854,29
1	P D2	Debiti verso fornitori	77.520.546,44	-4.790.285,98	376.666.552,77	351.377.186,88	98.019.626,35
1	P D4 b	Debiti per trasferimenti e contributi- amm. pubbliche	7.631.039,99	-43.261,56	10.974.896,80	15.491.822,13	3.070.853,10
1	P D4 c	Debiti v/imprese controllate	4.213.436,09		4.210.926,68	4.213.436,09	4.210.926,68
1	P D4 e	Debiti v/altri soggetti	11.074.503,83	-3.087.560,06	14.877.622,59	14.360.056,20	8.504.510,16
1	P D5 a	Altri debiti tributari	2.085.341,48	-25.222,48	11.976.535,86	11.714.972,45	2.321.682,41
1	P D5 b	Altri debiti v/amministrazioni pubbliche	8.611.917,68	-171.357,42	45.045.834,46	44.867.576,73	8.618.817,99
1	P D5 d	Altri debiti- altri	39.729.436,39	-12.987.571,93	193.785.754,70	203.075.767,20	17.451.851,96
2	P D2	Debiti verso fornitori	2.293.512,30	-4.640,00	114.111.034,13	109.132.421,30	7.267.485,13
2	P D4 b	Debiti per trasferimenti e contributi- amm. pubbliche	0,00		111.850,29	111.850,29	0,00
2	P D4 e	Debiti v/altri soggetti	246.571,53	-941,37	1.338.911,90	1.511.796,42	72.745,64
2	P D5 d	Altri debiti- altri	410.709,24		1.868.459,10	2.207.412,29	71.756,05
3	P D5 d	Altri debiti- altri	0,00	0,00	500,00	500,00	0,00
7	P D2	Debiti verso fornitori	567.422,18	-0,01	369.862,66	406.109,97	531.174,86
7	P D4 b	Debiti per trasferimenti e contributi- amm. pubbliche	78.325,41		35.107,80	101.816,60	11.616,61
7	P D4 c	Debiti v/imprese controllate	304.938,40			304.938,40	0,00
7	P D4 e	Debiti v/altri soggetti	36.369,90		362.211,52	334.630,86	63.950,56
7	P D5 a	Altri debiti tributari	5.451.818,61	-498,38	78.141.125,35	71.496.557,28	12.095.888,30
7	P D5 b	Altri debiti v/amministrazioni pubbliche	2.507.145,67		17.482.620,80	17.634.125,99	2.355.640,48
7	P D5 d	Altri debiti- altri	3.670.302,21	-32.706,87	6.996.587,46	7.153.526,08	3.480.656,72
<b>TOTALE</b>			<b>167.471.185,66</b>	<b>-21.611.661,89</b>	<b>913.338.825,05</b>	<b>890.761.311,53</b>	<b>168.437.037,29</b>

I debiti sono stati riallineati per concordanza con il piano dei conti integrato.

## **RATEI E RISCONTI PASSIVI**

### **RISCONTI PASSIVI PER CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI**

Sono contabilizzati in questa voce le spese di investimento e partecipano al conto economico attraverso le quote di ammortamento del bene che hanno finanziato.

### **RATEI PASSIVI**

Sono contabilizzati in questa voce i costi dell'esercizio che saranno contabilizzati in contabilità finanziaria negli anni successivi.

### **CONTI D'ORDINE**

Si tratta di conti di memoria che non incidono sul risultato d'esercizio.

E' contabilizzata i questa voce anche il credito v/Genoa ceduto prosolvendo a Carige c/factoring- l'O.I.C. 15 che da indicazioni del suo inserimento o nei conti d'ordine .

## FINANZIAMENTI C/TERZI GARANTITI CON FIDEJUSSIONE

Di seguito si riporta l'elenco dei finanziamenti c/terzi garantiti con fidejussione.

N.	CAUSALE	Tipo di finanziamento	PROVVEDIMENTO	DEBITO COMPLESSIVO	DURATA	ANNI	TIPOLOGIA TASSO	Tasso annuo: Euribor +spread		ANNUALITA'	Q. CAPITALE	Q. INTERESSI	RESIDUO DEBITO 01/01/2015
1	Banca Intesa San Paolo S.P.A. (ex Tono)	mutuo	G.C. 48/27.03.1999	24.147.446,17	2000/2019	20	T.v.: Euribor 6 m spread:0,30% sem.le	0,654%	(8)	1.610.684,62	1.560.732,13	49.952,49	8.428.626,98
2	Istit. per il Credito Sportivo Palazzo Sport - località Fiumara	mutuo	C.C. 16/19.02.2002	7.230.396,59	2003/2019	15	T. fisso: 4,25%		(4)	634.045,26	526.727,60	107.317,66	3.191.381,62
3	Banca Carige S.p.A. ASEF	mutuo	DD 9/25.3.2004	1.350.000,00	2005/2024	20	T.v.: Euribor 6 m spread:0,25%	0,304%		72.876,57	70.497,37	2.379,20	783.145,30
4	Banca Carige S.p.A. Mercato piazza Romagnosi	mutuo	CC149/11.12.2001	2.900.000,00	2006/2025	20	T.v.: Euribor 6 m spread:0,80%	0,854%		143.861,34	124.732,46	19.128,88	2.240.439,84
5	Banca Carige S.p.A. Consorzio Fioristi Piazz.le Resasco	mutuo	DD 16/10.06.2004	632.802,10	2006/2025	20	Euribor 6 m spread:2,00%	2,054%	(1)	33.974,33	23.630,38	10.343,95	503.649,57
6	Istit. per il Credito Sportivo Consorzio Gest. Valletta Lagaggio	mutuo	CC 95/13.07.2004	350.000,00	2005/2022	18	T. fisso: 4,75%		(3)	31.677,78	23.601,88	8.075,90	207.237,85
7	Banca Intesapaoio Mercato Ca' de Pitta	mutuo	DD 27/27.09.2004	3.396.240,00	2005/2029	25	T. fisso: 4,7%			220.727,34	119.569,43	101.157,91	2.438.103,13
8	Banca Carige S.p.A. Campo sportivo Begato 1°Dario De Marini	mutuo	CC 11/08.02.2005	150.000,00	2006/2025	20	T.v.: Euribor 6 m spread:2,70%	2,754%	(5)	9.932,93	7.281,71	2.651,22	96.275,01
9	Istit. per il Credito Sportivo Centro sportivo polivalente Sant'Eusebio	mutuo	CC 34/13.05.2008	241.250,00	2009/2023	15	T. fisso: 6,061%			23.437,46	14.658,48	8.778,98	169.514,33
10	Istit. per il Credito Sportivo "Elisa soc. sport." per piscina Rivarolo - p.le Guerra	mutuo	CC 104/22.12.2009	829.330,00	2012/2031	20	T.fisso: 4,356%		(2)	58.154,24	30.389,68	27.764,56	745.637,50
11	Banca Carige s.p.A. Fidejussione ASP (Azienda pubblica Servizi alla Persona)	linea di credito	CC 498/499 15.3.1976	1.239.496,56	dal 1976	rinovo tacito			(6)	1.239.496,56	1.239.496,56	0,00	1.239.496,56
12	Sace FCT S.p.A. Lettera Patronage "forte" a favore Soc. Porto Antico S.p.A.	Factoring	CC 48/21.10.2014	2.550.000,00	2015/2019	5	T.V.eur3m+spread 3%		(7)	583.966,75	510.000,00	73.966,75	2.550.000,00
Totali				45.016.961,42						4.662.835,18	4.251.317,68	411.517,50	22.593.507,69

(1) - Valore nominale complessivo € 700.000,00 - Valore nominale garantito € 632.802,10

(2) - Mutuo in amm.to dal 2012 al 31.12.2031 - (preamm.to: 2010 e 2011)

(3) - Mutuo ristrutturato dall'1.5.2010 con allungamento dell'amm.to dal 2014 al 2022

(4) - Mutuo rinegoziato il 19.9.2013

(5) - Mutuo rinegoziato nel dicembre 2010 e prorogato fino al 30.06.2025

(6) - La fidejussione garantisce una linea di credito fino ad un'esposizione max di euro 1.239.496,56

(7) - Factoring di Euro 5 ml. in cui Sace Fct ha acquistato i crediti di Itinera S.p.A. nei confronti di Porto Antico. Il ComGE ha garantito con lettera patronage "forte" per il 51% (quota di partecipazione dell'Ente in Porto Antico), pari ad € 2.550.000,00. Dal 2015 verranno restituite da Porto Antico a Sace FCT € 250.000 trimestralmente (n. 20 rate complessive), oltre interessi (media mensile Eur3m +3%) e una commissione fissa mensile dello 0,05%

(8) - Mutuo a tasso variabile. La garanzia fidejussoria viene prestata per la differenza tra la rata pagata dalla società SPIM (ex Tono) e il totale degli affitti dovuti. Posizione aggiornata con nuova documentazione pervenuta da Intesa S.Paolo a seguito di rinegoziazioni ed operazioni pregresse. Attualmente il versamento dei canoni a favore di Spim supera l'importo delle rate (forte diminuzione del tasso euribor), pertanto in linea teorica la garanzia è uguale a zero. La rata indicata è quella del piano di ammortamento, al lordo della differenza dei canoni d'affitto.

La quota interessi per i mutui a tasso variabile è stata stimata sulla base della media della media dell'Euribor 6 m, (media anno 2015) :

0,0538%

L'importo considerato ai fini del limite di indebitamento è di **euro 1.651.014,06** 411.517,50 + 1.239.497

## 2.3 – PARTE DEL CONTO ECONOMICO

Il conto economico evidenzia le componenti positive e negative della gestione secondo i criteri della competenza economica.

La redazione dello stesso è quella scalare, che consente la determinazione del risultato economico dell'esercizio attraverso successive aggregazioni di componenti positivi e negativi.

Il risultato economico conseguito nel 2015 della **gestione ordinaria**, che è quella connessa all'attività istituzionale dell'ente conseguito nel 2015 rileva un peggioramento, rispetto al 2014, di € 31.775.409,97 derivata principalmente da minori trasferimenti.

Sul risultato economico dell'esercizio, che depurato della parte straordinaria presenta un saldo di € 30.514.266,68 con un peggioramento dell'equilibrio economico di 29,7 milioni di euro, pesano per 28,5 milioni di euro l'accantonamento a Fondo rischi futuri

### CONTO ECONOMICO ESERCIZIO 2015

COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)		788.419.364,00
COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)		724.836.367,02
<b>RISULTATO DELLA GESTIONE</b>		<b>63.582.996,98</b>
<b>PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)</b>		<b>-33.068.730,30</b>
Proventi	1.913.699,88	
Oneri	34.982.430,18	
<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO</b>		<b>30.514.266,68</b>
<b>PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)</b>		
Proventi	59.199.133,97	
Oneri	7.572.307,50	
<b>TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)</b>		<b>51.626.826,47</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>		<b>82.141.093,15</b>
IMPOSTE		-11.013.000,00
<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO</b>		<b>71.128.093,15</b>

**A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE**

1	Proventi da tributi	460.187.248,89
2	Proventi da fondi perequativi	88.920.482,99
3	Proventi da trasferimenti e contributi	118.002.782,63
a	Proventi da trasferimenti correnti	112.090.186,57
b	Quota annuale di contributi agli investimenti	93.578,75
c	Contributi agli investimenti	5.819.017,31
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	68.061.631,22
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	28.665.089,07
b	Ricavi della vendita di beni	144,34
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	39.396.397,81
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00
8	Altri ricavi e proventi diversi	53.247.218,27
<b>TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)</b>		<b>788.419.364,00</b>

A1 ) La voce corrisponde ai proventi da tributi propri di competenza dell'esercizio accertati al Titolo 1.01.

A 2) Corrisponde al Fondo Solidarietà Comunale accertato al Titolo 1.03

A 3 a) I Proventi da trasferimenti correnti comprendono ai trasferimenti dallo Stato, dalla Regione, da Organismi Comunitari e internazionali, proventi per sponsorizzazioni iniziative culturali per accertati al titolo 2.01. per € 112.285.225,36 netti dell'I.V.A. a debito su sponsorizzazioni per € 195.038,79

A 3 b) La voce pari ad € 93.578,75 comprende la quota di competenza dell'esercizio di contributi agli investimenti accertati dall'ente, destinati ad investimenti, interamente sospesi nell'esercizio in cui il credito è stato accertato.

- A 3 c) La voce comprende la quota di competenza dell'esercizio dei contributi agli investimenti accertati al Titolo 4.02 per € 5.819.017,31 e sospesi nell'esercizio in cui il credito è stato accertato per € 8.666.727,29 .
- A 4 a) Corrisponde ai proventi derivanti dalla gestione dei beni, accertati in contabilità finanziaria al titolo 3.1.03 per € 30.362.868,04 nettati di I.V.A. a debito per € 30.362.868,04;
- A 4 b) Ricavi dalla vendita di beni accertati al titolo 3.1.01 per € 32,00.
- A 4 c) Ricavi e proventi derivanti dalla prestazione di servizi corrispondono ai proventi accertati al titolo 3.102 della contabilità finanziaria., accertati per € 39.396.397,81 nettati dell'I.V.A. a debito per € 4.434,91
- A 8) Altri ricavi e proventi diversi è una voce di carattere residuale La voce comprende gli accertamenti al titolo 3.02 per € 43.290.685,77 (proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti) , al titolo 3.05.1 (rimborsi e altre entrate correnti),per € 815.102,72 ed del titolo 3.5.2, escluso il 3.5.2.2.3 10.474.836,80 e Iva Splyt per € 2.530.190,87, nettato dell'I.V.A. a debito per € 1.325.680,61.

**B - COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE**

		IMPORTO
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	2.925.852,64
10	Prestazioni di servizi	375.218.145,58
11	Utilizzo beni di terzi	9.366.650,48
12	Trasferimenti e contributi	33.110.528,30
a	Trasferimenti correnti	31.659.766,11
b	Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubbliche	111.850,29
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	1.338.911,90
13	Personale	209.556.465,12
14	Ammortamenti e svalutazioni	48.463.198,22
a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	61.691,76
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	20.986.845,98
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00
d	Svalutazione dei crediti	27.414.660,47
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00
16	Accantonamenti per rischi	28.502.505,02
17	Altri accantonamenti	0,00
18	Oneri diversi di gestione	17.249.960,30
<b>TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)</b>		<b>724.836.367,02</b>

In applicazione dei nuovi principi contabili gli impegni di spesa sono stati contabilizzati al momento del perfezionamento delle obbligazioni, tenendo conto della loro scadenza, con la conseguenza che tutti gli impegni di competenza 2015 si sono tradotti in costi dell'esercizio e in debiti per fatture ricevute o da ricevere.

B 09) Acquisti materie prime e beni di consumo contabilizzati in contabilità finanziaria al titolo 1.3.01 per € 2.927.959,94 nettati dell'I.V.A. per € 2.107,3.

B 10) Prestazione di servizi contabilizzati in contabilità finanziaria al titolo 1.3.02 escluso il conto 1.3.02.07 (Utilizzo beni di terzi) per € 375.218.145,58.

B 11) Utilizzo beni di terzi contabilizzati al titolo 1.2.02.07 per € 10.768.941,76 nettati dell'I.V.A. a credito per € 1.402.291,28.



B 12 ) Trasferimenti contributi correnti contabilizzati per € 30.611.468,31 al titolo 1.4.01 e titolo 1.1.02.02 (pensioni a carico del comune) per € 1.048.297,80 .

B 12 b) Contributi agli investimenti ad amministrazioni pubbliche per € 111.850,29 contabilizzati al titolo 2.3.01.

B 12 c ) Contributi ad altri soggetti contabilizzati al titolo 2.3.02 e titolo 2.3.03 per € 1.338.911,90.

B 13 ) La voce spesa di personale comprende oltre ai costi contabilizzati al titolo 1.01 per € 206.747,681,68 detratto il conto 1.1.02.02 per € 1.048.297,80 , anche la quota di competenza 2015 relativa al salario accessorio.

B 14 ) Ammortamenti e svalutazioni. La voce comprende le quote ammortamento d'esercizio: ammortamento su beni immobili e mobili calcolati secondo le percentuali stabilite dal nuovo principio contabile applicato concernente la contabilità economico patrimoniale e la quota accantonata di competenza 2015 relativa al F.C.D.E.

B 16 ) Si riferisce ad accantonamenti prudenziali. per € 28.502.505,82.

B 18) Oneri diversi di gestione. Si tratta di una voce residuale nella quale vanno rilevati gli oneri della gestione di competenza dell'esercizio non classificabili nelle voci precedenti.

### **C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI**

Il risultato della gestione finanziaria presenta un saldo di -€ 33.068.730,30

### **E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI**

Il risultato della gestione straordinaria presenta un saldo di € 51.626.826,47.

Comprende la voce relativa ai proventi da permessi di costruire per € 2.630.000,00 corrispondente alla quota destinata alla parte corrente, gli oneri straordinari contabilizzati al conto finanziario 2.5.99.99.999, alle cancellazioni dei residui attivi e passivi, scostamenti derivanti dalla valorizzazione delle aziende partecipate, e dagli incrementi/decrementi delle immobilizzazioni materiali dovute in parte ad acquisizioni gratuite ed in parte a disallineamenti inventariali.

## 2.4 – PARTE DEL CONTO CONSOLIDATO CON GLI ORGANISMI STRUMENTALI

Nelle pagine seguenti sono riportate le operazioni di consolidamento previste dall'art. 11 D.L.vo 118/2011 con gli organismi strumentali. L'art. 1 di tale decreto definisce organismi strumentali le gestioni fuori bilancio autorizzate per legge e le istituzioni. Si precisa che il rendiconto dell'Istituzione Musei del Mare e delle Migrazioni è in corso di approvazione. Nel caso in cui i dati ad oggi consolidati dovessero essere modificati se ne prenderà atto in sede del consolidamento previsto dall'art. 11 bis del D.L.vo 118/2011.

Di seguito si riportano le risultanze del Conto del Bilancio, il Conto Economico e lo Stato Patrimoniale consolidati ai sensi della normativa di cui sopra.

Il rendiconto della gestione finanziaria 2015 del Comune di Genova e dei propri organismi strumentali presenta le seguenti risultanze:

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio 2015				€ 177.099.569,35
RISCOSSIONI	(+)	€ 211.786.132,13	€ 841.035.322,24	€ 1.052.821.454,37
PAGAMENTI	(-)	€ 112.421.979,61	€ 899.803.776,05	€ 1.012.225.755,66
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2015	(=)			€ 217.695.268,06
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			€ -
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2015	(=)			€ 217.695.268,06
RESIDUI ATTIVI <i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>	(+)	€ 301.876.391,73	€ 164.112.681,40	€ 465.989.073,13
RESIDUI PASSIVI	(-)	€ 32.788.375,32	€ 135.015.136,97	€ 167.803.512,29
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	(-)			€ 353.492,67
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)			€ 203.064.434,54
<b>RESULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2015</b>	<b>(=)</b>			<b>€ 312.462.901,69</b>

CONTO ECONOMICO AGGREGATO ESERCIZIO 2015  
COMUNE DI GENOVA CON ISTITUZIONE MUMA E CONTABILITA' SPECIALE "PRU"- FEREGGIANO

CONTO ECONOMICO		2014	COMUNE	MUMA	CONTABILITA' FUORI BILANCIO "PRU"	CONTABILITA' FUORI BILANCIO "FEREGGIANO"	AGGREGATO	Rettifiche dare	Rettifiche avere	CONSOLIDATO
<b>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</b>										
1	Proventi da tributi	463.506.311,22	460.187.248,89	0,00			460.187.248,89			460.187.248,89
2	Proventi da fondi perequativi	118.626.946,07	88.920.482,99	0,00			88.920.482,99			88.920.482,99
<b>3</b>	<b>Proventi da trasferimenti e contributi</b>	<b>145.854.013,55</b>	<b>118.002.782,63</b>	<b>771.000,00</b>		<b>2.500.000,00</b>	<b>118.773.782,63</b>	<b>3.015.481,64</b>	<b>2.360.481,64</b>	<b>118.258.300,99</b>
a	Proventi da trasferimenti correnti	137.283.704,82	112.090.186,57	771.000,00			112.861.186,57	655.000,00		112.206.186,57
b	Quota annuale di contributi agli investimenti	6.366.861,23	93.578,75	0,00			93.578,75			93.578,75
c	Contributi agli investimenti	2.203.447,50	5.819.017,31	0,00		2.500.000,00	5.819.017,31	2.360.481,64		5.958.535,67
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	<b>63.377.809,10</b>	<b>68.061.631,22</b>	<b>474.608,56</b>			<b>68.536.239,78</b>			<b>68.536.239,78</b>
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	24.488.603,09	28.665.089,07	0,00			28.665.089,07			28.665.089,07
b	Ricavi della vendita di beni	32,00	144,34	0,00			144,34			144,34
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	38.889.174,01	39.396.397,81	474.608,56			39.871.006,37			39.871.006,37
5	etc. (+/-)	0,00	0,00	0,00			0,00			0,00
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	0,00			0,00			0,00
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	0,00			0,00			0,00
8	Altri ricavi e proventi diversi	57.076.491,06	53.247.218,27	0,00			53.247.218,27	805.000,00		52.442.218,27
<b>TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)</b>		<b>848.441.571,00</b>	<b>788.419.364,00</b>	<b>1.245.608,56</b>		<b>2.500.000,00</b>	<b>789.664.972,56</b>	<b>3.820.481,64</b>	<b>2.360.481,64</b>	<b>788.344.490,92</b>
<b>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</b>										
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	3.182.316,85	2.925.852,64	20.139,34			2.945.991,98			2.945.991,98
10	Prestazioni di servizi	390.977.251,01	375.218.145,58	259.101,73			375.477.247,31			375.477.247,31
11	Utilizzo beni di terzi	11.520.347,14	9.366.650,48	0,00			9.366.650,48			9.366.650,48
12	Trasferimenti e contributi	50.846.332,60	33.110.528,30	0,00			33.110.528,30	0,00	655.000,00	32.455.528,30
a	Trasferimenti correnti	41.266.574,48	31.659.766,11	0,00			31.659.766,11			31.659.766,11
b	Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.	6.165.678,80	111.850,29	0,00			111.850,29			111.850,29
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	3.414.079,32	1.338.911,90	0,00			1.338.911,90		655.000,00	683.911,90
13	Personale	214.042.061,26	209.999.526,49	0,00			209.999.526,49			209.999.526,49
14	Ammortamenti e svalutazioni	50.845.428,10	48.463.198,21	151.010,48			48.614.208,69	0,00	0,00	48.614.208,69
a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	134.684,02	61.691,76	16.275,82			77.967,58			77.967,58
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	19.488.280,74	20.986.845,98	5.843,88			20.992.689,86			20.992.689,86
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00			0,00			0,00
d	Svalutazione dei crediti	31.222.463,33	27.414.660,47	128.890,78			27.543.551,25			27.543.551,25
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00	0,00	0,00			0,00			0,00
16	Accantonamenti per rischi	8.700.000,00	0,00	0,00			0,00			0,00
17	Altri accantonamenti	0,00	28.502.505,02	0,00			28.502.505,02			28.502.505,02
18	Oneri diversi di gestione	22.969.427,09	17.249.960,30	805.000,00			18.054.960,30		805.000,00	17.249.960,30
<b>TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)</b>		<b>753.083.164,05</b>	<b>724.836.367,02</b>	<b>1.235.251,55</b>		<b>0,00</b>	<b>726.071.618,57</b>	<b>0,00</b>	<b>1.460.000,00</b>	<b>724.611.618,57</b>
<b>DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)</b>		<b>95.358.406,95</b>	<b>63.582.996,98</b>	<b>10.357,01</b>		<b>2.500.000,00</b>	<b>63.593.353,99</b>	<b>3.820.481,64</b>	<b>3.820.481,64</b>	<b>63.732.872,35</b>

CONTO ECONOMICO AGGREGATO ESERCIZIO 2015  
COMUNE DI GENOVA CON ISTITUZIONE MUMA E CONTABILITA' SPECIALE "PRU"- FEREGGIANO

CONTO ECONOMICO		2014	COMUNE	MUMA	CONTABILITA' FUORI BILANCIO "PRU"	CONTABILITA' FUORI BILANCIO "FEREGGIANO"	AGGREGATO	rettifiche dare	rettifiche avere	CONSOLIDATO
<b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>										
<i>Proventi finanziari</i>										
19	Proventi da partecipazioni	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
a	<i>da società controllate</i>	0,00	0,00	0,00			0,00			0,00
b	<i>da società partecipate</i>	0,00	0,00	0,00			0,00			0,00
c	<i>da altri soggetti</i>	0,00	0,00	0,00			0,00			0,00
20	Altri proventi finanziari	1.744.366,86	1.913.699,88	314,73			1.914.014,61			1.914.014,61
	<b>Totale proventi finanziari</b>	<b>1.744.366,86</b>	<b>1.913.699,88</b>	<b>314,73</b>			<b>1.914.014,61</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.914.014,61</b>
<i>Oneri finanziari</i>										
21	Interessi ed altri oneri finanziari	36.893.387,85	34.982.430,18	56,56			34.982.486,74	0,00	0,00	34.982.486,74
a	<i>Interessi passivi</i>	36.893.387,85	34.982.430,18	0,00			34.982.430,18			34.982.430,18
b	<i>Altri oneri finanziari</i>	0,00	0,00	56,56			56,56			56,56
	<b>Totale oneri finanziari</b>	<b>36.893.387,85</b>	<b>34.982.430,18</b>	<b>56,56</b>			<b>34.982.486,74</b>			<b>34.982.486,74</b>
	<b>TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)</b>	<b>-35.149.020,99</b>	<b>-33.068.730,30</b>	<b>258,17</b>			<b>-33.068.472,13</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-33.068.472,13</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</b>										
22	Rivalutazioni	0,00	0,00	0,00			0,00			0,00
23	Svalutazioni	0,00	0,00	0,00			0,00			0,00
	<b>TOTALE RETTIFICHE (D)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>										
24	Proventi straordinari	16.180.682,06	59.199.133,97	0,00			59.199.133,97	0,00	0,00	59.199.133,97
a	<i>Proventi da permessi di costruire</i>	3.630.000,00	2.630.000,00	0,00			2.630.000,00			2.630.000,00
b	<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	0,00	0,00	0,00			0,00			0,00
c	<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	8.278.955,52	53.312.376,33	0,00			53.312.376,33			53.312.376,33
d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	0,00	0,00	0,00			0,00			0,00
e	<i>Altri proventi straordinari</i>	4.271.726,54	3.256.757,64	0,00			3.256.757,64			3.256.757,64
	<b>Totale proventi straordinari</b>	<b>16.180.682,06</b>	<b>59.199.133,97</b>	<b>0,00</b>			<b>59.199.133,97</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>59.199.133,97</b>
25	Oneri straordinari	39.890.983,09	7.572.307,50	0,00			7.572.307,50	0,00	0,00	7.572.307,50
a	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>	0,00	0,00	0,00			0,00			0,00
b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	35.899.898,08	5.703.848,40	0,00			5.703.848,40			5.703.848,40
c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	0,00	0,00	0,00			0,00			0,00
d	<i>Altri oneri straordinari</i>	3.991.085,01	1.868.459,10	0,00			1.868.459,10			1.868.459,10
	<b>Totale oneri straordinari</b>	<b>39.890.983,09</b>	<b>7.572.307,50</b>	<b>0,00</b>			<b>7.572.307,50</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7.572.307,50</b>
	<b>TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)</b>	<b>-23.710.301,03</b>	<b>51.626.826,47</b>	<b>0,00</b>			<b>51.626.826,47</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>51.626.826,47</b>
	<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>	<b>36.499.084,93</b>	<b>82.141.093,15</b>	<b>10.615,18</b>		<b>2.500.000,00</b>	<b>82.151.708,33</b>	<b>3.820.481,64</b>	<b>3.820.481,64</b>	<b>82.291.226,69</b>
26	Imposte	10.704.894,00	11.013.000,00	0,00			11.013.000,00			11.013.000,00
27	<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>25.794.190,93</b>	<b>71.128.093,15</b>	<b>10.615,18</b>		<b>2.500.000,00</b>	<b>71.138.708,33</b>	<b>3.820.481,64</b>	<b>3.820.481,64</b>	<b>71.278.226,69</b>

STATO PATRIMONIALE AGGREGATO ESERCIZIO 2015 - ATTIVO  
COMUNE DI GENOVA CON ISTITUZIONE M.U.M.A. E CONTABILITA' SPECIALE "PRU"- FERREGGIANO

	STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	Anno 2014	COMUNE	M.U.M.A.	CONTABILITA' FUORI BILANCIO "PRU"	CONTABILITA' FUORI BILANCIO "FERREGGIANO"	AGGREGATO	Rettifiche dare	Rettifiche avere	CONSOLIDATO
	<b>A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE</b>									
	<b>TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)</b>									
	<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>									
I	<i>Immobilizzazioni immateriali</i>									
1	Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00	0,00			0,00			0,00
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0,00	0,00			0,00			0,00
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	0,00	0,00	0,00			0,00			0,00
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00	0,00			0,00			0,00
5	Avviamento	0,00	0,00	0,00			0,00			0,00
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	1.164.235,78	1.164.235,78	0,00			1.164.235,78			1.164.235,78
9	Altre	123.383,53	61.691,77	81.379,08			143.070,85			143.070,85
	<b>di cui f.do ammortamento</b>		<b>723.551,40</b>	<b>16.275,82</b>						
	<b>Totale immobilizzazioni imateriali</b>	<b>1.287.619,31</b>	<b>1.225.927,55</b>	<b>81.379,08</b>			<b>1.307.306,63</b>			<b>1.307.306,63</b>
	<i>Immobilizzazioni materiali (3)</i>									
II 1	Beni demaniali	545.314.257,94	565.160.217,02	0,00			565.160.217,02			565.160.217,02
1.1	Terreni	37.005.917,54	55.756.671,42	0,00			55.756.671,42			55.756.671,42
1.2	Fabbricati	112.990.563,89	103.580.962,95	0,00			103.580.962,95			103.580.962,95
1.3	Infrastrutture	395.317.776,51	405.822.582,65	0,00			405.822.582,65			405.822.582,65
1.9	Altri beni demaniali	0,00	0,00	0,00			0,00			0,00
III 2	Altre immobilizzazioni materiali (3)									
2.1	Terreni	91.971.482,13	486.551.953,50	0,00			486.551.953,50			486.551.953,50
	<i>Indisponibili</i>	34.103.696,83	362.055.289,80	0,00			362.055.289,80			362.055.289,80
	<i>Disponibili</i>	57.867.785,30	124.496.663,70	0,00			124.496.663,70			124.496.663,70
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>									
2.2	Fabbricati	1.462.718.576,68	1.181.250.418,83	0,00			1.181.250.418,83			1.181.250.418,83
	<i>Indisponibili</i>	1.390.580.803,91	1.129.416.734,41	0,00			1.129.416.734,41			1.129.416.734,41
	<i>Disponibili</i>	72.137.772,77	51.833.684,42	0,00			51.833.684,42			51.833.684,42
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>									
2.3	Impianti e macchinari	41.676,55	144.566,27	0,00			144.566,27			144.566,27
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>									
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	0,00	0,00	0,00			0,00			0,00
2.5	Mezzi di trasporto	457.190,24	253.055,66	0,00			253.055,66			253.055,66
2.6	Macchine per ufficio e hardware	1.041.991,27	574.375,93	0,00			574.375,93			574.375,93
2.7	Mobili e arredi	1.163.405,54	942.191,78	0,00			942.191,78			942.191,78
2.8	Infrastrutture	9.568.856,79	8.793.200,06	0,00			8.793.200,06			8.793.200,06
2.9	Diritti reali di godimento	0,00	0	0			0			0
2.99	Altri beni materiali	8.916.816,66	8.790.291,98	29.219,41			8.819.511,39			8.819.511,39
	<i>Indisponibili</i>	6.410.832,00	6.410.832,00	0,00			6.410.832,00			6.410.832,00
	<i>Disponibili</i>	2.505.984,66	2.379.459,98	0,00			2.379.459,98			2.379.459,98
	<b>di cui f.do ammortamento</b>		<b>27.138.037,73</b>	<b>5.843,88</b>						
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	658.041.771,56	727.777.365,96	0,00		139.518,36	727.916.884,32			727.916.884,32
	<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>2.779.236.025,36</b>	<b>2.980.237.636,99</b>	<b>29.219,41</b>		<b>139.518,36</b>	<b>2.980.406.374,76</b>			<b>2.980.406.374,76</b>
IV	<i>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</i>									
1	Partecipazioni in	359.790.586,56	358.742.480,73	0,00			358.742.480,73			358.336.887,34
a	<i>imprese controllate</i>	349.673.804,14	348.588.564,40	0,00			348.588.564,40			348.588.564,40
b	<i>imprese partecipate</i>	0,00	0,00	0,00			0,00			0,00
c	<i>altri soggetti</i>	10.116.782,42	10.153.916,33	0,00			10.153.916,33		405.593,39	9.748.322,94
2	Crediti verso	0,00	0,00	0,00			0,00			0,00
a	altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00			0,00			0,00
b	<i>imprese controllate</i>	0,00	0,00	0,00			0,00			0,00
c	<i>imprese partecipate</i>	0,00	0,00	0,00			0,00			0,00
d	<i>altri soggetti</i>	0,00	0,00	0,00			0,00			0,00
3	Altri titoli	8.000,00	0,00	0,00			0,00			0,00
	<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>359.798.586,56</b>	<b>358.742.480,73</b>	<b>0,00</b>			<b>358.742.480,73</b>		<b>405.593,39</b>	<b>358.336.887,34</b>
	<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>	<b>3.140.322.231,23</b>	<b>3.340.206.045,27</b>	<b>110.598,49</b>		<b>139.518,36</b>	<b>3.340.456.162,12</b>		<b>405.593,39</b>	<b>3.340.050.568,73</b>

STATO PATRIMONIALE AGGREGATO ESERCIZIO 2015 - ATTIVO  
COMUNE DI GENOVA CON ISTITUZIONE MUMA E CONTABILITA' SPECIALE "PRU"- FEREGGIANO

	STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	Anno 2014	COMUNE	MUMA	CONTABILITA' FUORI BILANCIO "PRU"	CONTABILITA' FUORI BILANCIO "FEREGGIANO"	AGGREGATO	Rettifiche dare	Rettifiche avere	CONSOLIDATO
I	<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>									
	<i>Rimanenze</i>									
	<b>Totale rimanenze</b>									
II	1 Crediti di natura tributaria	49.665.678,21	42.925.025,38	0,00			42.925.025,38			42.925.025,38
	<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>	0	0,00	0,00			0,00			0,00
	b Altri crediti da tributi	39.954.436,39	37.856.557,84	0,00			37.856.557,84			37.856.557,84
	c Crediti da Fondi perequativi	9.711.241,82	5.068.467,54	0,00			5.068.467,54			5.068.467,54
2	2 Crediti per trasferimenti e contributi	145.540.577,40	113.772.427,53	681.000,00	350.000,00	0,00	114.453.427,53			112.758.427,53
	a verso amministrazioni pubbliche	117.941.396,60	106.299.555,23	681.000,00		0,00	106.980.555,23		1.345.000,00	105.285.555,23
	<b>di v/Muma v/Comune di cui Pru</b>	<b>690.000,00</b>	<b>655.000,00</b>	<b>655.000,00</b>	<b>350.000,00</b>				<b>350.000,00</b>	
	b imprese controllate	635.242,72	148.340,50	0,00			148.340,50			148.340,50
	c imprese partecipate	494.472,11	2.116.793,80	0,00			2.116.793,80			2.116.793,80
	d verso altri soggetti	26.469.465,97	5.207.738,00	0,00			5.207.738,00			5.207.738,00
3	3 Verso clienti ed utenti	37.521.574,10	32.633.255,68	342.242,43			32.975.498,11			32.975.498,11
4	4 Altri Crediti	82.438.808,19	39.919.306,60	314,73			39.919.621,33			38.221.192,37
	a verso l'erario	0,00	0,00	0,00			0,00			0,00
	b per attività svolta per c/terzi	891.921,30	392.068,51	0,00			392.068,51			392.068,51
	c altri	81.546.886,89	39.527.238,09	314,73			39.527.552,82		1.698.428,96	37.829.123,86
	<b>Di cui Comune/V/Muma di cui Fondo svalutazione crediti Muma v/Altri</b>	<b>1.100.857,92</b>	<b>1.162.428,96</b>							
		170.702,75	7.853,51							
	<b>Totale crediti</b>	<b>315.166.637,90</b>	<b>229.250.015,19</b>	<b>1.023.557,16</b>	<b>350.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>230.273.572,35</b>		<b>3.393.428,96</b>	<b>226.880.143,39</b>
III	<i>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</i>									
	1 Partecipazioni	1.248.099,31	0,00	0,00			0,00			0,00
	2 Altri titoli	0,00	8000	0			8000			8000
	<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</b>	<b>1.248.099,31</b>	<b>8.000,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>8.000,00</b>			<b>8.000,00</b>
IV	<i>Disponibilità liquide</i>									
	1 Conto di tesoreria	176.605.888,61	217.239.926,36	455.341,70			220.068.713,72			220.068.713,72
	a Istituto tesoriere	176.605.888,61	217.239.926,36	455.341,70			217.695.268,06	1.433.428,96	1.433.428,96	217.695.268,06
	b presso Banca d'Italia	0	0,00	0,00	12.964,02	2.360.481,64	2.373.445,66			2.373.445,66
	2 Altri depositi bancari e postali	48.565.670,64	48.093.425,24	0,00			48.093.425,24			48.093.425,24
	3 Denaro e valori in cassa	0	0,00	0,00			0,00			0,00
	4 Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	-	-	-			-			-
	<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>225.171.559,25</b>	<b>265.333.351,60</b>	<b>455.341,70</b>	<b>12.964,02</b>	<b>2.360.481,64</b>	<b>268.162.138,96</b>			<b>268.162.138,96</b>
	<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>	<b>541.586.296,46</b>	<b>494.591.366,79</b>	<b>1.478.898,86</b>	<b>362.964,02</b>	<b>2.360.481,64</b>	<b>498.443.711,31</b>			<b>495.050.282,35</b>
	<b>D) RATE E RISCONTI</b>									
	1 Ratei attivi	0								
	2 Risconti attivi	0								
	<b>TOTALE RATE E RISCONTI (D)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>						
	<b>TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)</b>	<b>3.681.908.527,69</b>	<b>3.834.797.412,06</b>	<b>1.589.497,35</b>	<b>362.964,02</b>	<b>2.500.000,00</b>	<b>3.838.899.873,43</b>		<b>3.393.428,96</b>	<b>3.835.100.851,08</b>

STATO PATRIMONIALE AGGREGATO ESERCIZIO 2015 - PASSIVO  
COMUNE DI GENOVA CON ISTITUZIONE MUMA E CONTABILITA' SPECIALE "PRU"- FEREGGIANO

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		2014	COMUNE	MUMA	CONTABILITA' FUORI BILANCIO "PRU"	CONTABILITA' FUORI BILANCIO "FEREGGIANO"	AGGREGATO	Rettifiche dare	Rettifiche avere	CONSOLIDATO
I	<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>									
	Fondo di dotazione	1.077.541.351,97	1.077.541.351,97	0,00			1.077.541.351,97			1.077.541.351,97
II	Riserve	985.352.119,55	1.092.252.099,88	394.978,21			1.092.647.078,09	-405.593,39		1.092.241.484,70
a	<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	93.096.431,55	118.890.622,48	63.526,21			118.954.148,69	-63.526,21		118.890.622,48
b	<i>da capitale</i>	837.024.018,16	916.280.354,61	331.452,00			916.611.806,61	-331.452,00		916.280.354,61
	<i>di cui riserva Comune -valut. Muma bilancio Comune a p.n.2015</i>	0,00	0,00	0,00			0,00	-10.615,18		-10.615,18
c	<i>da permessi di costruire</i>	55.231.669,84	57.081.122,79	0,00			57.081.122,79			57.081.122,79
III	Risultato economico dell'esercizio	25.794.190,93	71.128.093,14	10.615,18			71.278.226,69			71.278.226,69
	<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>	<b>2.088.687.662,45</b>	<b>2.240.921.544,99</b>	<b>405.593,39</b>			<b>2.241.466.656,75</b>	<b>-405.593,39</b>		<b>2.241.061.063,36</b>
	<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>	<b>8.723.764,28</b>	37.226.269,30	0,00			37.226.269,30			37.226.269,30
1	Per trattamento di quiescenza	0,00	0,00	0,00			0,00			0,00
2	Per imposte	0,00	0,00	0,00			0,00			0,00
3	Altri	8.723.764,28	37.226.269,30	0,00			37.226.269,30			37.226.269,30
	<b>TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)</b>	<b>8.723.764,28</b>	<b>37.226.269,30</b>	<b>0,00</b>			<b>37.226.269,30</b>			<b>37.226.269,30</b>
	<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>									
	<b>TOTALE T.F.R. (C)</b>									
	<b>D) DEBITI (1)</b>									
1	Debiti da finanziamento	1.241.458.110,80	1.206.262.971,47	0,00			1.206.262.971,47	0,00		1.206.262.971,47
a	<i>prestiti obbligazionari</i>	394.070.954,27	368.236.942,77	0,00			368.236.942,77			368.236.942,77
	<i>di cui esigibile entro l'esercizio successivo</i>	368.236.942,78	342.061.703,36	0,00			342.061.703,36			342.061.703,36
b	<i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i>	0,00	0,00	0,00			0,00			0,00
c	<i>verso banche e tesoriere</i>	0,00	0,00	0,00			0,00			0,00
d	<i>verso altri finanziatori</i>	847.387.156,53	838.026.028,70	0,00			838.026.028,70			838.026.028,70
	<i>di cui esigibile entro l'esercizio successivo</i>	797.797.364,58	786.716.784,00	0,00			786.716.784,00			786.716.784,00
2	Debiti verso fornitori	66.808.573,13	105.818.286,34	14.875,00		0,00	105.833.161,34			105.833.161,34
3	Acconti	0,00	0,00	0,00			0,00			0,00
4	Debiti per trasferimenti e contributi	23.749.397,87	15.934.602,75	0,00	337.035,98		15.934.602,75			14.252.566,77
a	<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>	0,00	0,00	0,00			0,00			0,00
b	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	7.988.865,30	3.082.469,71	0,00			3.082.469,71			3.082.469,71
c	<i>imprese controllate</i>	4.213.436,09	4.210.926,68	0,00			4.210.926,68			4.210.926,68
d	<i>imprese partecipate</i>	0,00	0,00	0,00			0,00			0,00
e	<i>altri soggetti</i>	11.547.096,48	8.641.206,36	0,00			8.641.206,36	1.345.000,00		6.959.170,38
	<i>di cui Comune v/Muma</i>	<b>690.000,00</b>	<b>655.000,00</b>							
	<i>di cui Pru</i>				337.035,98			337.035,98		
5	Altri debiti	75.875.366,35	46.396.293,91	1.169.028,96			47.565.322,87			45.866.893,91
a	<i>tributari</i>	7.529.751,28	14.417.570,71	0,00			14.417.570,71			14.417.570,71
b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	11.119.063,35	10.974.458,47	0,00			10.974.458,47			10.974.458,47
c	<i>per attività svolta per c/terzi (2)</i>	0,00	0,00	0,00			0,00			0,00
d	<i>altri</i>	57.226.551,72	21.004.264,73	1.169.028,96			22.173.293,69	1.698.428,96		20.474.864,73
	<i>di cui Muma v/Comune</i>	<b>1.100.857,92</b>		1.162.428,96						
	<b>TOTALE DEBITI (D)</b>	<b>1.407.891.448,15</b>	<b>1.374.412.154,47</b>	<b>1.183.903,96</b>	<b>337.035,98</b>		<b>1.375.596.058,43</b>	<b>3.380.464,94</b>		<b>1.372.215.593,49</b>

STATO PATRIMONIALE AGGREGATO ESERCIZIO 2015 - PASSIVO  
COMUNE DI GENOVA CON ISTITUZIONE MUMA E CONTABILITA' SPECIALE "PRU"- FEREGGIANO

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		2014	COMUNE	MUMA	CONTABILITA' FUORI BILANCIO "PBI"	CONTABILITA' FUORI BILANCIO "FEREGGIANO"	AGGREGATO	Rettifiche dare	Rettifiche avere	CONSOLIDATO
	<b>E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</b>									
I	Ratei passivi	15.760.787,33	20.647.643,65	0,00			20.647.643,65			20.647.643,65
II	Risconti passivi	<b>160.844.865,48</b>	<b>161.589.799,64</b>	<b>0,00</b>	<b>12.964,02</b>	<b>2.360.481,64</b>	<b>163.963.245,30</b>			<b>163.950.281,28</b>
1	Contributi agli investimenti	160.844.865,48	161.589.799,64	0,00	12.964,02	2.360.481,64	163.963.245,30			163.950.281,28
a	da altre amministrazioni pubbliche	157.892.162,86	158.184.637,02	0,00		2.360.481,64	160.545.118,66			160.545.118,66
	<b>di cui Pru</b>				<b>12.964,02</b>		<b>12.964,02</b>			
b	da altri soggetti	2.952.702,62	3.405.162,62	0,00			3.405.162,62			3.405.162,62
2	Concessioni pluriennali	0	0,00	0,00			0,00			0,00
3	Altri risconti passivi	0	0,00	0,00			0,00			0,00
	<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (E)</b>	<b>176.605.652,81</b>	<b>182.237.443,29</b>	<b>0,00</b>	<b>12.964,02</b>	<b>2.360.481,64</b>	<b>184.610.888,95</b>			<b>184.597.924,93</b>
	<b>TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)</b>	<b>3.681.908.527,69</b>	<b>3.834.797.412,05</b>	<b>1.589.497,35</b>	<b>350.000,00</b>	<b>2.360.481,64</b>	<b>3.838.899.873,43</b>			<b>3.835.100.851,08</b>
	<b>CONTI D'ORDINE</b>									
	1) Impegni su esercizi futuri	159.318.941,13	159.318.941,13	0,00			159.318.941,13			159.318.941,13
	5) Beni di terzi in uso		0,00	0,00			0,00			0,00
	6) Beni dati in uso a terzi		0,00	0,00			0,00			0,00
	7) Garanzie prestate a amministrazioni pubbliche		0,00	0,00			0,00			0,00
	8) Garanzie prestate a imprese controllate		0,00	0,00			0,00			0,00
	9) Garanzie prestate a imprese partecipate	3.900.000,00	28.047.446,17	0,00			28.047.446,17			28.047.446,17
	10) Garanzie prestate a altre imprese	29.158.343,93	16.969.515,25	0,00			16.969.515,25			16.969.515,25
	<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>	<b>192.377.285,06</b>	<b>204.335.902,55</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>204.335.902,55</b>	<b>3.380.464,94</b>		<b>204.335.902,55</b>