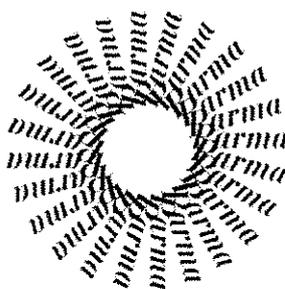




Comune di Parma

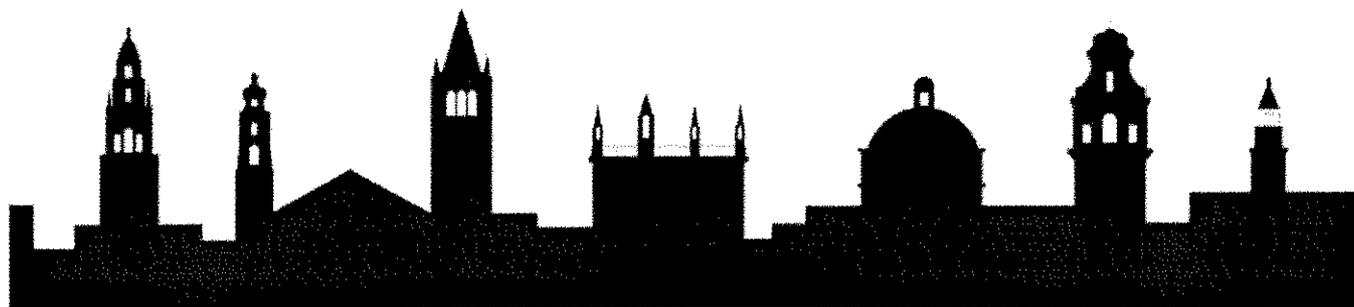


PARMA!
UNESCO
*City of
Gastronomy*

RELAZIONE DI INIZIO MANDATO

ANNI 2017-2022

(articolo 4-bis del d.lgs. del 6 settembre 2011, n. 149)



Premessa

La presente relazione viene redatta da province e comuni ai sensi dell'articolo **4-bis** del decreto legislativo 6 settembre 2011, n. 149, recante: "**Meccanismi sanzionatori e premiali relativi a regioni, province e comuni, a norma degli articoli 2, 17, e 26 della legge 5 maggio 2009, n. 42**" per descrivere la situazione economico- finanziaria dell'ente e la misura dell'indebitamento all'inizio del mandato amministrativo avvenuto in data 30 giugno 2017.

E' sottoscritta dal Sindaco non oltre il novantesimo giorno dall'inizio del mandato. Sulla base delle risultanze della relazione medesima, il sindaco, ove ne sussistano i presupposti, può ricorrere alle procedure di riequilibrio finanziario vigenti

L'esposizione di molti dei dati viene riportata secondo uno schema già adottato per altri adempimenti di legge in materia per operare un raccordo tecnico e sistematico fra i vari dati ed anche nella finalità di non aggravare il carico di adempimenti degli enti.

La maggior parte delle tabelle, di seguito riportate, sono desunte dagli schemi dei certificati al bilancio - art. 161 del Tuel e dai questionari inviati dall'organo di revisione economico finanziario alle Sezioni regionali di controllo della Corte dei Conti, ai sensi dell'articolo 1, comma 166 e seguenti della legge n. 266/2005. Pertanto, i dati qui riportati trovano corrispondenza nei citati documenti, oltre che nella contabilità dell'ente.

Sommario

| | |
|--|----|
| PARTE I – DATI GENERALI | 2 |
| PARTE II – POLITICA TRIBUTARIA LOCALE | 6 |
| PARTE III – SINTESI DEI DATI FINANZIARI DEL BILANCIO DELL'ENTE | 7 |
| PARTE IV – GESTIONE DEI RESIDUI | 10 |
| PARTE V – PATTO DI STABILITA' INTERNO | 13 |
| PARTE VI – INDEBITAMENTO | 14 |
| PARTE VII – CONTO ECONOMICO E STATO PATRIMONIALE | 16 |
| PARTE VIII – DEBITI FUORI BILANCIO | 17 |

PARTE I – DATI GENERALI

1.1 Popolazione residente al 31dicembre 2016:..... 193.169

1.2 Organi politici

GIUNTA COMUNALE

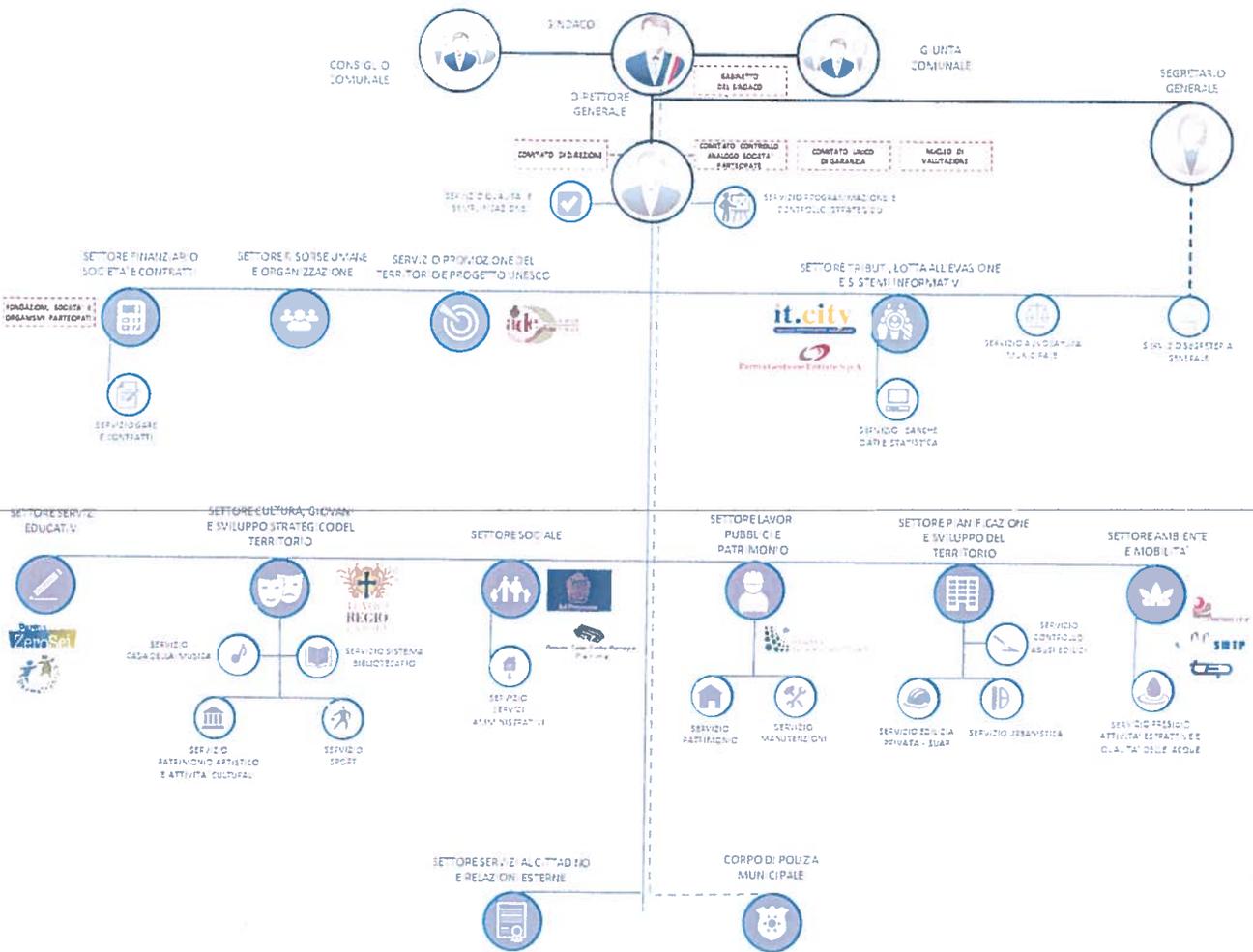
| Carica | Nominativo | In carica dal |
|---------------|-------------------------|----------------------|
| Sindaco | Pizzarotti Federico | Dal 30/06/2017 |
| Vicesindaco | Bosi Marco | Dal 30/06/2017 |
| Assessore | Alinovi Michele | Dal 30/06/2017 |
| Assessore | Benassi Tiziana | Dal 13/07/2017 |
| Assessore | Casa Cristiano | Dal 30/06/2017 |
| Assessore | Ferretti Marco | Dal 13/07/2017 |
| Assessore | Guerra Michele | Dal 13/07/2017 |
| Assessore | Paci Nicoletta Lia Rosa | Dal 30/06/2017 |
| Assessore | Seletti Ines | Dal 30/06/2017 |
| Assessore | Rossi Laura | Dal 13/07/2017 |

CONSIGLIO COMUNALE

| Carica | Nominativo | In carica dal |
|--------------------------|--------------------------|----------------------|
| Presidente del consiglio | Tassi Carboni Alessandro | Dal 18/07/2017 |
| Consigliere | Spadi Leonardo | Dal 18/07/2017 |
| Consigliere | Buetto Nadia | Dal 18/07/2017 |
| Consigliere | Pizzigalli Sebastiano | Dal 18/07/2017 |
| Consigliere | Salzano Cristian | Dal 18/07/2017 |
| Consigliere | Pinto Oronzo | Dal 18/07/2017 |
| Consigliere | Ronchini Valeria | Dal 18/07/2017 |
| Consigliere | Mhaidra Nabila | Dal 18/07/2017 |
| Consigliere | Ilariuzzi Lorenzo | Dal 18/07/2017 |
| Consigliere | Ranieri Paola | Dal 18/07/2017 |
| Consigliere | Schlaretti Roberto | Dal 18/07/2017 |
| Consigliere | De Maria Ferdinando | Dal 18/07/2017 |
| Consigliere | Bozzani Roberto | Dal 18/07/2017 |
| Consigliere | Fornari Stefano | Dal 18/07/2017 |
| Consigliere | Massari Roberto | Dal 18/07/2017 |
| Consigliere | Sartori Barbara | Dal 18/07/2017 |
| Consigliere | Freddi Marco Maria | Dal 18/07/2017 |
| Consigliere | Graziani Davide | Dal 18/07/2017 |
| Consigliere | Quaranta Elisabetta | Dal 18/07/2017 |
| Consigliere | Mallozzi Alessandro | Dal 18/07/2017 |
| Consigliere | Scarpa Paolo | Dal 18/07/2017 |
| Consigliere | Agnetti Bruno | Dal 18/07/2017 |
| Consigliere | Eramo Pier Paolo | Dal 18/07/2017 |
| Consigliere | Roberti Roberta | Dal 18/07/2017 |
| Consigliere | Lavagetto Lorenzo | Dal 18/07/2017 |
| Consigliere | Campanini Sandro Maria | Dal 18/07/2017 |
| Consigliere | Jacopozzi Daria | Dal 18/07/2017 |
| Consigliere | Pezzuto Fabrizio | Dal 18/07/2017 |
| Consigliere | Cavandoli Laura | Dal 18/07/2017 |
| Consigliere | Campari Maurizio | Dal 18/07/2017 |
| Consigliere | Occhi Emiliano | Dal 18/07/2017 |
| Consigliere | Marù Carlotta | Dal 18/07/2017 |
| Consigliere aggiunto | Marion Gajda | Dal 14/12/2015 |

1.3. Struttura organizzativa

Organigramma:



Direttore al 15/09/17: Dott. Marco Giorgi

Segretario al 15/09/17: Dott. Andrea Ravagnani

Numero dirigenti al 15/09/17: 23.....

Numero posizioni organizzative al 15/09/17: 58 di cui 2 non ricoperte.....

Numero totale personale dipendente (al 31/12/2016 - conto annuale del personale) 1238

- 1.4. Condizione giuridica dell'Ente: l'Ente NON si proveniva da commissariamento ai sensi dell'articolo 141 o 143 del Tuel all'insediamento della nuova amministrazione.
- 1.5. Condizione finanziaria dell'Ente: l'ente, nel mandato amministrativo precedente, NON ha dichiarato il dissesto finanziario ai sensi dell'art. 244 del TUEL e NEMMENO il predissesto finanziario ai sensi dell'art. 243-bis.
- DISSESTO: NO
- PRE-DISSESTO NO
- 1.6. Situazione di contesto interno/esterno : si rimanda alla Sezione Strategica del Documento Unico di Programmazione – DUP 2018-2020.
- 1.7. Parametri obiettivi per l'accertamento della condizione di ente strutturalmente deficitario ai sensi dell'art. 242 dei TUEL): indicare il numero dei parametri obiettivi di deficitarietà risultati positivi all'inizio del mandato: 0.

1.8. Bilancio di previsione approvato alla data di insediamento: Sì

Con atto di Consiglio Comunale n. 106 del 20/12/2016 si sono approvati la nota di aggiornamento al documento unico di programmazione (DUP) 2017-2019, il bilancio di previsione finanziario 2017-2019 e relativi allegati e con atto di CC n. 71 del 31/07/2017 si è provveduto ad approvare la salvaguardia degli equilibri di bilancio ai sensi dell'art. 193, l'assestamento generale di cui all'art. 175 comma 8 e la verifica dello stato di attuazione dei programmi.

1.9. Ultimo rendiconto approvato alla data di insediamento: anno 2016

Con atto di Consiglio Comunale n. 54 del 26/04/2017 è stato approvato il Rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2016.Approvazione.

PARTE II – POLITICA TRIBUTARIA LOCALE

2.1. IMU: indicare le tre principali aliquote (abitazione principale e relativa detrazione, altri immobili e fabbricati rurali strumentali) alla data di insediamento

| Aliquote IMU | 2017 |
|--|--|
| Aliquota abitazione principale | 6 per mille per gli immobili inclusi nelle categorie catastali A/1-A/8-A/9 Esenti le abitazioni principali classificate nelle altre categorie catastali |
| Detrazione abitazione principale | €200,00 |
| Altri immobili | 10,6 per mille |
| Fabbricati rurali e strumentali (solo IMU) | Esenti |

2.2. Addizionale Irpef: aliquota massima applicata, fascia di esenzione ed eventuale differenziazione:

| Aliquote addizionale Irpef | 2017 |
|----------------------------|-------------|
| Aliquota massima | 0,8 |
| Fascia esenzione | € 10.000,00 |
| Differenziazione aliquote | NO |

2.3. Prelievi sui rifiuti: indicare il tasso di copertura e il costo pro-capite

| Prelievi sui Rifiuti | 2017 |
|-------------------------------|--------|
| Tipologia di Prelievo | TARI |
| Tasso di Copertura | 100% |
| Costo del servizio pro-capite | 197,60 |

PARTE III – SINTESI DEI DATI FINANZIARI DEL BILANCIO DELL'ENTE

| ENTRATE (IN EURO) | Ultimo rendiconto approvato - anno 2016 | Bilancio di previsione assestato – anno 2017 |
|--|--|---|
| FONDO PLURIENNALE VINCOLATO | 42.327.569,26 | 40.365.442,69 |
| UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE | 6.480.224,89 | 14.754.163,17 |
| TITOLO 1 - ENTRATE TRIBUTARIE | 149.396.137,97 | 151.056.435,73 |
| TITOLO 2 - ENTRATE DA TRASFERIMENTI CORRENTI | 37.043.477,84 | 38.906.036,71 |
| TITOLO 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE | 53.214.578,67 | 50.363.886,10 |
| TITOLO 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE | 29.584.817,82 | 45.871.149,08 |
| TITOLO 5 - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE | 5.050.499,73 | 12.745.583,56 |
| TITOLO 6 – ACCENSIONE DI PRESTITI | 4.890.000,00 | 6.850.000,00 |
| TITOLO 7 – ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO CASSIERE | 0,00 | 200.000.000,00 |
| TOTALE | 327.987.306,18 | 560.912.697,04 |

| SPESE (IN EURO) | Ultimo rendiconto approvato - anno 2016 | Bilancio di previsione assestato – anno 2017 |
|--|--|---|
| TITOLO 1 - SPESE CORRENTI | 209.850.489,28 | 241.732.277,72 |
| TITOLO 1 – FPV SPESE CORRENTI | 6.944.232,00 | 1.858.689,22 |
| TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE | 38.892.434,04 | 76.150.592,56 |
| TITOLO 2 – FPV SPESE IN CONTO CAPITALE | 33.421.210,69 | 23.405.764,36 |
| TITOLO 3 – SPESE PER INCREMENTI DI ATTIVITA' FINANZIARIE | 4.890.000,00 | 6.850.000,00 |
| TITOLO 4 - RIMBORSO DI PRESTITI | 12.082.185,83 | 10.915.373,18 |
| TITOLO 5 – CHIUSURA ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE | 0,00 | 200.000.000,00 |
| TOTALE | 306.080.551,84 | 560.912.697,04 |

| PARTITE DI GIRO (IN EURO) | Ultimo rendiconto approvato - anno 2016 | Bilancio di previsione assestato – anno 2017 |
|--|--|---|
| TITOLO 9 - ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI | 23.429.125,05 | 113.009.500,00 |
| TITOLO 4 - SPESE PER SERVZI PER CONTO DI TERZI | 23.429.125,05 | 113.009.500,00 |

3.1. Equilibrio parte corrente del bilancio consuntivo relativo agli anni del mandato:

| | Ultimo rendiconto approvato - anno 2016 | Bilancio di previsione asestato – anno 2017 |
|---|--|--|
| FONDO PLURIENNALE VINCOLATO APPLICATO ALLA SPESA CORRENTE | 8.805.911,90 | 6.944.232,00 |
| UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PER SPESA CORRENTE | 205.731,02 | 5.605.749,58 |
| Titolo I | 149.396.137,97 | 151.056.435,73 |
| Titolo II | 37.043.477,84 | 38.906.036,71 |
| Titolo III | 53.214.578,67 | 50.363.886,10 |
| Totale entrate correnti | 248.665.837,40 | 252.876.340,12 |
| Spese del titolo I | 209.850.489,28 | 241.732.277,72 |
| FPV del titolo I | 6.944.232,00 | 1.858.689,22 |
| Rimborso prestiti parte del titolo IV | 12.082.185,83 | 10.915.373,18 |
| Totale spese correnti | 228.876.907,11 | 254.506.340,12 |
| Entrate capitale destinate alla parte corrente | 175.160,26 | 2.630.000,00 |
| Entrate correnti da destinate al c\capitale | -2.178.376,55 | -1.000.000,00 |
| SALDO DI PARTE CORRENTE | 17.785.714,00 | 0,00 |

3.2. Equilibrio parte capitale del bilancio consuntivo relativo agli anni del mandato:

| | Ultimo rendiconto approvato - anno 2016 | Bilancio di previsione asestato – anno 2017 |
|--|--|--|
| FONDO PLURIENNALE VINCOLATO APPLICATO ALLA SPESA IN CONTO CAPITALE | 33.521.657,36 | 33.421.210,69 |
| UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PER SPESA IN CONTO CAPITALE | 6.274.493,87 | 9.148.413,59 |
| Titolo IV | 29.584.817,82 | 45.871.149,08 |
| Titolo V** | 160.499,73 | 5.895.583,56 |
| Titolo VI | 4.890.000,00 | 6.850.000,00 |
| Totale entrata capitale | 74.431.468,78 | 101.186.356,92 |
| Spese titolo II | 38.892.434,04 | 76.150.592,56 |
| FPV del titolo II | 33.421.210,69 | 23.405.764,36 |
| Totale spesa capitale | 72.313.644,73 | 99.556.356,92 |
| Entrate capitale destinate alla parte corrente | -175.160,26 | -2.630.000,00 |
| Entrate correnti da destinate al c\capitale | 2.178.376,55 | 1.000.000,00 |
| SALDO DI PARTE CAPITALE | 4.121.040,34 | 0,00 |

** Esclusa tipologia 0400

3.3 Risultato di amministrazione e fondo cassa. Quadro Riassuntivo rendiconto dell'esercizio 2016

| | | RESIDUI | COMPETENZA | TOTALE |
|---|-----|---------------|--|----------------------|
| <i>Fondo cassa al 1 gennaio</i> | (+) | | | 32.677.880,73 |
| Riscossioni | (+) | 53.623.360,68 | 236.692.712,41 | 290.316.073,09 |
| Pagamenti | (-) | 47.765.445,21 | 224.863.667,60 | 272.629.112,81 |
| <i>Differenza</i> | (+) | 5.857.915,47 | 11.829.044,81 | 17.686.960,28 |
| Residui attivi | (+) | 45.323.258,88 | 65.915.924,67 | 111.239.183,55 |
| Residui passivi | (-) | 2.804.795,83 | 64.280.566,60 | 67.085.362,43 |
| <i>Differenza</i> | (+) | 42.518.463,05 | 1.635.358,07 | 44.153.821,12 |
| Fondo pluriennale vincolato per spese correnti | (-) | | | 6.944.232,00 |
| Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale | (-) | | | 33.421.210,69 |
| | | | Avanzo (+) | 54.153.219,44 |
| | | | Utilizzo anticipazione di cassa | NO |

| Risultato di amministrazione di cui: | rendiconto 2016 |
|---|------------------------|
| Accantonato | 25.705.944,83 |
| Vincolato | 24.413.246,91 |
| Per spese in conto capitale | 4.034.027,70 |
| Disponibile | 0,00 |
| Totale | 54.153.219,44 |

Il fondo di cassa a inizio mandato ammonta a € 51.586.398,81 di cui:

| | |
|---------------------|----------------------|
| FONDI VINCOLATI | 9.992.129,89 |
| FONDI NON VINCOLATI | 41.594.268,92 |
| TOTALE | 51.586.398,81 |

3.4. Utilizzo avanzo di amministrazione:

| | dato assestato 2017 |
|---|--------------------------------|
| Reinvestimento quote accantonate per ammortamento | 0,00 |
| Finanziamento debiti fuori bilancio | 0,00 |
| Salvaguardia equilibri di bilancio | 0,00 |
| Spese correnti non ripetitive – avanzo vincolato | 5.605.749,58 |
| Spese di investimento – avanzo vincolato | 5.114.385,89 |
| Spese di investimento | 4.034.027,70 |
| Estinzione anticipata di prestiti | 0,00 |
| Totale | 14.754.163,17 + |

PARTE IV – GESTIONE DEI RESIDUI

4.1 Totale dei residui al 31 dicembre 2016:

| RESIDUI ATTIVI al 31.12.2016 | Iniziali | Riscossi | Maggiori | Minori | Riaccertati | Da riportare | Residui provenienti dalla gestione di competenza | Totale residui da ultimo rendiconto approvato 2016 |
|---|-----------------------|----------------------|-------------|---------------------|----------------------|----------------------|--|--|
| | a | b | c | d | e=(a+c-d) | f=(e-b) | g | h=(f+g) |
| Titolo 1 - Entrate Tributarie | 26.227.445,20 | 18.537.296,71 | 0,00 | 135.223,74 | 26.092.221,46 | 7.554.924,75 | 20.587.878,72 | 28.142.803,47 |
| Titolo 2 - Trasferimenti Correnti | 13.253.090,46 | 12.301.476,36 | 0,00 | 267.523,89 | 12.985.566,57 | 684.090,21 | 8.279.428,12 | 8.963.518,33 |
| Titolo 3 - Entrate Extratributarie | 27.570.559,08 | 10.193.259,16 | 0,00 | 664.600,60 | 26.905.958,48 | 16.712.699,32 | 16.028.533,28 | 32.741.232,60 |
| Parziale titoli 1+2+3 | 67.051.094,74 | 41.032.032,23 | 0,00 | 1.067.348,23 | 65.983.746,51 | 24.951.714,28 | 44.895.840,12 | 69.847.554,40 |
| Titolo 4 - Entrate in conto capitale | 25.637.569,60 | 6.629.801,14 | 0,00 | 3.889.615,53 | 21.747.954,07 | 15.118.152,93 | 15.637.351,02 | 30.755.503,95 |
| Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie | 3.650.000,00 | 969.689,61 | 0,00 | 0,00 | 3.650.000,00 | 2.680.310,39 | 4.890.000,00 | 7.570.310,39 |
| Titolo 6 - Accensione di prestiti | 3.909.320,13 | 3.892.827,80 | 0,00 | 1.563,92 | 3.907.756,21 | 14.928,41 | 0,00 | 14.928,41 |
| Titolo 7 - Anticipazioni da Istituto Tesoriere/Cassiere | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro | 3.677.757,61 | 1.099.009,90 | 0,00 | 20.594,84 | 3.657.162,77 | 2.558.152,87 | 492.733,53 | 3.050.886,40 |
| Totale titoli entrata | 103.925.742,08 | 53.623.360,68 | 0,00 | 4.979.122,52 | 98.946.619,56 | 45.323.258,88 | 65.915.924,67 | 111.239.183,55 |

| RESIDUI PASSIVI al 31.12.2016 | Iniziali | Pagati | Maggiori | Minori | Riaccertati | Da riportare | Residui provenienti dalla gestione di competenza | Totale residui da ultimo rendiconto approvato 2016 |
|---|----------------------|----------------------|-------------|---------------------|----------------------|---------------------|--|--|
| | a | b | c | d | e=(a+c-d) | f=(e-b) | g | h=(f+g) |
| Titolo 1 - Spese correnti | 36.755.362,22 | 32.860.510,54 | 0,00 | 2.213.031,06 | 34.542.331,16 | 1.681.820,62 | 37.710.141,77 | 39.391.962,39 |
| Titolo 2 - Spese in conto capitale | 6.976.616,70 | 6.827.920,71 | 0,00 | 119.845,04 | 6.856.771,66 | 28.850,95 | 18.523.546,07 | 18.552.397,02 |
| Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie | 3.650.000,00 | 3.650.000,00 | 0,00 | 0,00 | 3.650.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 4 - Spese per rimborso prestiti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.272.477,58 | 4.272.477,58 |
| Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| Titolo 7 - Spese per servizi per conto di terzi e partite di giro | 5.536.787,06 | 4.427.013,96 | 0,00 | 15.648,84 | 5.521.138,22 | 1.094.124,26 | 3.774.401,18 | 4.868.525,44 |
| Totale titoli spesa | 52.918.765,98 | 47.765.445,21 | 0,00 | 2.348.524,94 | 50.570.241,04 | 2.804.795,83 | 64.280.566,60 | 67.085.362,43 |

4.2 Analisi anzianità residui distinti per anno di provenienza al 31 dicembre 2016

| Residui attivi al 31.12.2016 | 2012 e precedenti | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | Totale residui da ultimo rendiconto approvato 2016 |
|--|----------------------|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------|--|
| TITOLO 1 - ENTRATE TRIBUTARIE | 0,00 | 2.278.099,90 | 1.653.410,49 | 3.623.414,36 | 20.587.878,72 | 28.142.803,47 |
| TITOLO 2 - trasferimenti correnti | 255.095,20 | 0,00 | 0,00 | 428.995,01 | 8.279.428,12 | 8.963.518,33 |
| TITOLO 3 - entrate extra-tributarie | 10.048.853,37 | 1.594.352,85 | 2.167.797,53 | 2.901.695,57 | 16.028.533,28 | 32.741.232,60 |
| Totale titoli 1+2+3 | 10.303.948,57 | 3.872.452,75 | 3.821.208,02 | 6.954.104,94 | 44.895.840,12 | 69.847.554,40 |
| TITOLO 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE | 13.486.973,51 | 48.057,39 | 111.158,89 | 1.471.963,14 | 15.637.351,02 | 30.755.503,95 |
| TITOLO 5 - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.680.310,39 | 4.890.000,00 | 7.570.310,39 |
| Totale | 13.486.973,51 | 48.057,39 | 111.158,89 | 4.152.273,53 | 20.527.351,02 | 38.325.814,34 |
| TITOLO 6 ACCENSIONE DI PRESTITI | 14.928,41 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 14.928,41 |
| TITOLO 7 ANTICIPAZIONE DA ISTITUTO TESORIERE\CASSIERE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TITOLO 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE GIRO | 2.041.856,03 | 12.202,98 | 32.526,70 | 471.567,16 | 492.733,53 | 3.050.886,40 |
| TOTALE GENERALE | 25.847.706,52 | 3.932.713,12 | 3.964.893,61 | 11.577.945,63 | 65.915.924,67 | 111.239.183,55 |

| Residui passivi al 31.12.2016 | 2012 e precedenti | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | Totale residui da ultimo rendiconto approvato 2016 |
|--|-------------------|-------------------|------------------|---------------------|----------------------|--|
| TITOLO 1 - SPESE CORRENTI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.681.820,62 | 37.710.141,77 | 39.391.962,39 |
| TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 28.850,95 | 18.523.546,07 | 18.552.397,02 |
| TITOLO 3 - SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TITOLO 4 - RIMBORSO DI PRESTITI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.272.477,58 | 4.272.477,58 |
| TITOLO 5 CHIUSURA ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE\CASSIERE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TITOLO 7 SPESE PER CONTO DI TERZI E PARTITE DI GIRO | 312.537,36 | 549.172,37 | 76.307,65 | 156.106,88 | 3.774.401,18 | 4.868.525,44 |
| TOTALE GENERALE | 312.537,36 | 549.172,37 | 76.307,65 | 1.866.778,45 | 64.280.566,60 | 67.085.362,43 |

PARTE V – PATTO DI STABILITA' INTERNO

Indicare la posizione dell'ente l'ente rispetto agli adempimenti del patto di stabilità interno ; indicare "S" se è soggetto al patto; "NS" se non è soggetto; indicare "E" se è stato escluso dal patto per disposizioni di legge: S

5.1. Indicare se nell'anno precedente all'insediamento l'ente è risultato inadempiente al patto di stabilità interno:

NON RICORRE LA FATTISPECIE, il Comune di Parma ha sempre rispettato i vincoli e i limiti imposti dalle regole di finanza pubblica (patto di stabilità e pareggio di bilancio).

5.2. Se l'ente non ha rispettato il patto di stabilità interno indicare le sanzioni a cui è soggetto: NON RICORRE LA FATTISPECIE

PARTE VI – INDEBITAMENTO

6.1 Indebitamento dell'ente: indicare le entrate derivanti da accensioni di prestiti al 31 dicembre esercizio 2016 (Tit. V ctg. 2-4).

| | 2016 |
|---|----------------|
| Residuo debito finale | 122.429.219,95 |
| Popolazione residente | 193.169 |
| Rapporto tra residuo debito e popolazione residente | 634 |

6.2 Rispetto del limite di indebitamento. Indicare la percentuale di indebitamento sulle entrate correnti di ciascun anno, ai sensi dell'art. 204 del TUEL nell'esercizio precedente, nell'esercizio in corso e nei tre anni successivi (previsione):

| | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 |
|--|-------|-------|-------|-------|-------|
| Incidenza percentuale attuale degli interessi passivi sulle entrate correnti (art. 204 TUEL) | 3,09% | 2,19% | 1,99% | 1,20% | 1,05% |

6.3 Anticipazione di tesoreria (art. 222 Tuel)

Con atto di Giunta Comunale n. 481 del 14/12/2016 è stata deliberato per l'anno 2017, qualora la situazione di liquidità lo renda opportuno, l'importo massimo concedibile di anticipazioni di cassa pari a € 58.212.262,64, corrispondente ai tre dodicesimi delle entrate accertate nel penultimo anno precedente.

IMPORTO MASSIMO CONCEDIBILE: € 58.212.262,64

IMPORTO CONCESSO € 0,00

6.4 Accesso al fondo straordinario di liquidità della Cassa Depositi e Prestiti spa (art. 1, D.L. n. 35/2013, conv. in L. n. 64/2013): NON RICORRE LA FATTISPECIE

6.5 Utilizzo strumenti di finanza derivata: Indicare se l'ente ha in corso contratti relativi a strumenti derivati. Indicare il valore complessivo di estinzione dei derivati in essere indicato dall'istituto di credito contraente, valutato alla data dell'ultimo consuntivo approvato.

Le operazioni di finanza derivata stipulate dal Comune di Parma sono state perfezionate lungo un arco di tempo che va dal 2003 alla seconda metà del 2006. I relativi contratti si sono tutti estinti al 31/12/2014.

Le operazioni non hanno avuto carattere speculativo corrispondendo sostanzialmente ad un'unica tipologia di prodotto, il Collar, e sono state poste in essere nell'ambito della strategia di gestione del debito incentrata sulla contrazione di nuovo indebitamento a tasso variabile (in virtù della copertura fornita dalle operazioni in derivati).

Dall'anno 2009 al 2014 le operazioni in oggetto hanno prodotto differenziali negativi scontando il livello basso dei tassi di interesse variabile.

6.6 Rilevazione flussi: Indicare i flussi positivi e negativi, originati dai contratti di finanza derivata (la tabella deve essere ripetuta separatamente per ogni contratto, indicando i dati rilevati con l'ultimo rendiconto approvato e le proiezioni per l'esercizio in corso e i tre anni successivi:

| Tipo di operazione | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 |
|---|------------|------|------|------|------|
| Monte Paschi Siena Data di stipulazione: 14/09/2005 | | | | | |
| Flussi positivi | 129.081,31 | - | - | - | - |
| Flussi negativi | 253.769,00 | - | - | - | - |

| Tipo di operazione | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 |
|---|------------|------------|------------|------|------|
| Monte Paschi Siena Data di stipulazione: 30/06/2006 | | | | | |
| Flussi positivi | 94.178,10 | 24.920,96 | 24.318,53 | - | - |
| Flussi negativi | 296.511,86 | 274.934,28 | 254.181,46 | - | - |

| Tipo di operazione | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 |
|---|------------|------------|------------|------|------|
| Monte Paschi Siena Data di stipulazione: 20/10/2006 | | | | | |
| Flussi positivi | 79.831,21 | 20.933,67 | 20.441,21 | - | - |
| Flussi negativi | 252.249,55 | 233.893,14 | 216.238,08 | - | - |

| Tipo di operazione | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 |
|--|------------|------------|------------|------|------|
| Dexia Crediop Data di stipulazione: 28/09/2007 (RINEGOZIATO) | | | | | |
| Flussi positivi | 106.686,56 | 32.013,01 | 30.362,10 | - | - |
| Flussi negativi | 343.496,19 | 313.380,35 | 284.223,12 | - | - |

| Tipo di operazione | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 |
|--|------------|------------|------------|------|------|
| Dexia Crediop Data di stipulazione: 28/09/2007 (RINEGOZIATO) | | | | | |
| Flussi positivi | 82.528,53 | 18.166,05 | 13.552,73 | - | - |
| Flussi negativi | 273.484,11 | 208.438,23 | 143.270,85 | - | - |

| | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 |
|------------------------|--------------|--------------|------------|------|------|
| Totale Flussi positivi | 492.305,71 | 96.032,99 | 88.674,57 | | |
| Totale Flussi negativi | 1.419.510,71 | 1.030.646,00 | 897.913,51 | | |

PARTE VII – CONTO ECONOMICO E STATO PATRIMONIALE

7.1 Conto del patrimonio in sintesi. Indicare i dati relativi al primo anno di mandato, ai sensi dell'art. 230 dei TUEL. (rendiconto 2016)

Nell'esercizio 2016 si è provveduto ad avviare la contabilità economico- patrimoniale secondo quanto disposto dal principio contabile applicato di cui all'Allegato 4/3 al D.Lgs 118/2011.

La prima attività svolta è stata la riclassificazione delle voci dello stato patrimoniale chiuso al 31 dicembre 2015 nel rispetto del DPR 194/1996 secondo l'articolazione prevista dal D.Lgs 118/2011 e dal piano dei conti patrimoniale.

La seconda attività è consistita nell'applicazione all'inventario e allo stato patrimoniale riclassificato dei criteri di valutazione dell'attivo e del passivo previsti dal principio applicato della contabilità patrimoniale.

Nel rispetto del principio contabile applicato alla contabilità economico patrimoniale 4/3 p.to 9.1 l'ente si riserva la possibilità di completare la ricognizione straordinaria del patrimonio ai fini della corretta e definitiva redazione della consistenza patrimoniale dell'Ente durante l'intero anno 2017.

| Attivo | Importo | Passivo | Importo |
|--|-------------------------|--------------------------|-------------------------|
| Immobilizzazioni immateriali | 1.851.504,18 | | |
| Immobilizzazioni materiali | 1.302.477.404,40 | | |
| Immobilizzazioni finanziarie | 160.185.406,12 | | |
| Rimanenze | 79.151,31 | Patrimonio netto | 866.704.058,55 |
| Crediti | 77.841.919,78 | Fondi rischi ed oneri | 6.480.000,00 |
| Attività finanziarie non immobilizzate | - | TFR | 25.003,36 |
| Attivo circolante | 57.950.079,81 | Debiti | 189.514.582,38 |
| Ratei e risconti attivi | - | Ratei e risconti passivi | 537.661.821,31 |
| Totale | 1.600.385.465,60 | Totale | 1.600.385.465,60 |

7.2 Conto economico in sintesi (rendiconto 2016)

| VOCI DEL CONTO ECONOMICO | | Importo |
|---|---|----------------------|
| A) Proventi della gestione | | 250.319.314,93 |
| B) Costi della gestione di cui: | | 228.711.451,95 |
| <i>di cui quote di ammortamento d'esercizio</i> | | 11.795.572,84 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | 805.251,56 |
| D) Rettifiche di valore di attività finanziarie | | 0,00 |
| E) Proventi ed Oneri straordinari | | 1.451.859,31 |
| <i>di cui</i> | | |
| <i>Insussistenze del passivo e Sopravvenienze attive</i> | | 17.884.589,77 |
| <i>Plusvalenze patrimoniali</i> | | 927.636,54 |
| <i>Insussistenze dell'attivo e Sopravvenienza passive</i> | | 16.743.396,52 |
| <i>Minusvalenze patrimoniali</i> | | 105,00 |
| <i>Oneri straordinari</i> | | 616.865,48 |
| Imposte | | 2.686.740,73 |
| | RISULTATO ECONOMICO DI ESERCIZIO | 21.178.233,12 |

PARTE VIII – DEBITI FUORI BILANCIO

Indicare i debiti fuori bilancio già riconosciuti alla data di inizio del mandato amministrativo i cui oneri gravano sul bilancio di previsione e su bilanci successivi:

| Provvedimento di riconoscimento | Oggetto | Importo | Anno finanziamento 2017 | Note |
|---------------------------------|---|--------------|-------------------------|--|
| CC 35 DEL 04/04/2017 | GIUDICE DI PACE DI MILANO - SENTENZA 12188/2016- LIBRERIA CONCESSIONARIA ISTITUTO POLIGRAFICO E ZECCA DELLO STATO - RICONOSCIMENTO DEBITI FUORI BILANC | 6.290,09 | 6.290,09 | Atto di impegno DD 1088 del 19.04.2017 |
| CC 34 DEL 04/04/2017 | RICONOSCIMENTO DEBITO FUORI BILANCIO AI SENSI ART. 194 C.1 DL 267/2000 - SENTENZA TRIBUNALE DI PR SE.LAVORO N.354/2016 | 7.563,73 | 7.563,73 | Atto di impegno DD 1288 del 10.05.2017 |
| CC 52 DEL 26/04/2017 | RICONOSCIMENTO DEBITO FUORI BILANCIO AI SENSI ART. 194 C.1 DL 267/2000 - SENTENZA TRIBUNALE DI PR SE.LAVORO N.31/2017 | 61.490,21 | 61.490,21 | Atto di impegno DD 1725 del 23.06.2017 |
| CC 53 DEL 26/04/2017 | PARMA PARK – RICONOSCIMENTO DEBITI FUORI BILANCIO AI SENSI ART. 194 DL 267/2000 - SENTENZA CONSIGLIO DI STATO N. 4998 DEL 28/11/2016 | 661.247,68 | 469.195,49 | Atto di impegno DD 1384 del 18.05.2017 Euro 192.052,19 accantonati nel 2015 |
| CC 72 DEL 31/07/2017 | RICONOSCIMENTO DEBITO FUORI BILANCIO AI SENSI DELL'ART.194, COMMA 1, LETT. A) DEL D.LGS N.26772000 - SENTENZE CTP N.14 DEL 2005, CTR N.67 DEL 2007, ORDINANZE DI CASSAZIONE N.2190 DEL 2012 E N. 24493 DEL 2015; SENTENZE CTP N.15 DEL 2005, CTR N.66 DEL 2007 ED ORDINANZE DI CASSAZIONE N.2191 DEL 2012 E N. 24918 DEL 2015. I.E. | 2.574.733,07 | 2.574.733,07 | |

Il Servizio Patrimonio ha attestato la sussistenza di debiti fuori bilancio per procedure di esproprio da completare per un totale di euro 1.122.318,73. Sulla base delle risultanze della ricognizione dei fabbisogni per esproprio, si evidenzia la sufficiente disponibilità delle risorse in avanzo vincolato per espropri, rispetto alle somme necessarie per le procedure espropriative da concludere.

Gli atti di riconoscimento debiti fuori bilancio sono stati tutti trasmessi alla competente Procura della Sezione Regionale della Corte dei Conti ai sensi dell'art. 23 Legge 289/2002, c. 5.

In merito alle passività potenziali si evidenzia che il dirigente dell'Avvocatura Comunale elabora e tiene costantemente aggiornato il tabulato delle cause di valore elevato che evidenzia tuttora rischi significativi per contenziosi legati ad espropri e a richieste di risarcimento danni in materia urbanistica, commerciale, di personale e altri.

Inoltre si ricorda che nell'avanzo 2016 è stata vincolata la somma di euro 6 milioni ritenuta congrua per tutelare l'equilibrio dei conti e fronteggiare i rischi immediati.

Sulla base delle risultante della relazione di inizio mandato del COMUNE DI PARMA la situazione finanziaria e patrimoniale non presenta squilibri né a livello di rendiconto 2016 che di dato assestato 2017.

Lì Parma/09/2017

II SINDACO
Federico Pizzarotti

The image shows the official seal of the Comune di Parma, which is circular and contains the text "COMUNE DI PARMA" and "SECRETARIA". To the right of the seal is a handwritten signature in black ink.

