

PARMA INFRASTRUTTURE S.P.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
Sede in	LARGO TORELLO DE STRADA 11/A - 43121 PARMA (PR)
Codice Fiscale	02346630342
Numero Rea	PR 000000230255
P.I.	02346630342
Capitale Sociale Euro	21.312.151
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	829999
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	COMUNE DI PARMA
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	COMUNE DI PARMA
Paese della capogruppo	ITALIA

Gli importi presenti sono espressi in Euro



Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	18.351	37.522
6) immobilizzazioni in corso e acconti	63.293	0
7) altre	21.311.004	20.090.853
Totale immobilizzazioni immateriali	21.392.648	20.128.375
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	16.653.727	16.830.395
2) impianti e macchinario	43.018.453	43.018.453
3) attrezzature industriali e commerciali	9.967	11.123
4) altri beni	14.846	15.569
Totale immobilizzazioni materiali	59.696.993	59.875.540
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	19.257.772	19.257.772
Totale partecipazioni	19.257.772	19.257.772
Totale immobilizzazioni finanziarie	19.257.772	19.257.772
Totale immobilizzazioni (B)	100.347.413	99.261.687
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
4) prodotti finiti e merci	1.081.201	1.081.201
Totale rimanenze	1.081.201	1.081.201
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.649.583	5.061.220
Totale crediti verso clienti	5.649.583	5.061.220
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.024.183	3.381.883
Totale crediti verso controllanti	2.024.183	3.381.883
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	519.933	1.307.635
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	519.933	1.307.635
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	531.627	172.980
esigibili oltre l'esercizio successivo	11.780.789	10.533.546
Totale crediti tributari	12.312.416	10.706.526
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	640.696	66.883
esigibili oltre l'esercizio successivo	51.168	0
Totale crediti verso altri	691.864	66.883
Totale crediti	21.197.979	20.524.147
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
6) altri titoli	4.750.000	4.750.000
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	4.750.000	4.750.000
IV - Disponibilità liquide		

1) depositi bancari e postali	1.978.303	4.483.927
3) danaro e valori in cassa	360	707
Totale disponibilità liquide	1.978.663	4.484.634
Totale attivo circolante (C)	29.007.843	30.839.982
D) Ratei e risconti	162.416	273.659
Totale attivo	129.517.672	130.375.328
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	13.541.635	13.541.635
IV - Riserva legale	30.954	22.661
V - Riserve statutarie	3.322.927	3.322.927
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	259.413	0
Versamenti in conto capitale	31.876.613	26.876.613
Varie altre riserve	30.133.828	30.133.828
Totale altre riserve	62.269.854	57.010.441
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	101.858
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	166.995	165.848
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(234.486)	(232.013)
Totale patrimonio netto	79.097.879	73.933.357
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	3.355.827	4.365.211
Totale fondi per rischi ed oneri	3.355.827	4.365.211
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		
197.306		74.572
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	899.194	1.259.927
esigibili oltre l'esercizio successivo	21.887.681	21.887.681
Totale debiti verso banche	22.786.875	23.147.608
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	12.716.810	15.661.648
Totale debiti verso fornitori	12.716.810	15.661.648
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.807.901	9.837.869
Totale debiti verso controllanti	9.807.901	9.837.869
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	462.557	1.190.547
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	462.557	1.190.547
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	606.218	14.941
Totale debiti tributari	606.218	14.941
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	38.947	24.143
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	38.947	24.143
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	260.120	207.338
Totale altri debiti	260.120	207.338
Totale debiti	46.679.428	50.084.094
E) Ratei e risconti	187.232	1.918.094
Totale passivo	129.517.672	130.375.328

Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.457.366	9.576.397
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	10.974.850	9.525.149
altri	5.045.153	2.185.706
Totale altri ricavi e proventi	16.020.003	11.710.855
Totale valore della produzione	22.477.369	21.287.252
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	7.672	5.323
7) per servizi	14.573.802	14.550.894
8) per godimento di beni di terzi	20.478	9.962
9) per il personale		
a) salari e stipendi	714.973	332.990
b) oneri sociali	170.874	77.314
c) trattamento di fine rapporto	52.201	26.679
e) altri costi	58.119	56.539
Totale costi per il personale	996.167	493.522
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	4.180.471	3.656.801
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	181.284	138.661
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	2.060.251
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	260.038	109.872
Totale ammortamenti e svalutazioni	4.621.793	5.965.585
12) accantonamenti per rischi	1.587.484	725.319
14) oneri diversi di gestione	530.102	492.525
Totale costi della produzione	22.337.498	22.243.130
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	139.871	(955.878)
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
altri	1.111.971	325.186
Totale proventi da partecipazioni	1.111.971	325.186
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	476	1.532
Totale proventi diversi dai precedenti	476	1.532
Totale altri proventi finanziari	476	1.532
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.075.589	1.093.300
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.075.589	1.093.300
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	36.858	(766.582)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	0	1.970.476
Totale rivalutazioni	0	1.970.476
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	1.970.476
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	176.729	248.016

20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	9.734	82.168
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	9.734	82.168
21) Utile (perdita) dell'esercizio	166.995	165.848



Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2016	31-12-2015
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	166.995	165.848
Imposte sul reddito	9.734	82.168
Interessi passivi/(attivi)	(36.858)	766.582
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	139.871	1.014.598
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	1.639.685	808.538
Ammortamenti delle immobilizzazioni	4.361.755	3.795.462
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	-	(1.970.476)
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(1.997.967)	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	4.003.473	2.633.524
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	4.143.344	3.648.122
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(588.363)	337.172
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(2.944.838)	(8.858.910)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	111.243	(264.688)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(1.730.862)	1.722.915
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	1.871.805	8.624.587
Totale variazioni del capitale circolante netto	(3.281.015)	1.561.076
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	862.329	5.209.198
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	36.858	(766.582)
(Imposte sul reddito pagate)	(9.734)	(286.058)
(Utilizzo dei fondi)	(598.901)	613.707
Altri incassi/(pagamenti)	70.533	-
Totale altre rettifiche	(501.244)	(438.933)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	361.085	4.770.265
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(2.737)	(14.437)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(5.444.744)	(2.406.733)
Immobilizzazioni finanziarie		
Disinvestimenti	-	2.779.524
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	(1.298.411)	(6.806.809)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(6.745.892)	(6.448.455)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(360.733)	293.744
(Rimborso finanziamenti)	(757.958)	(983.459)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	5.000.000	5.000.001
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	(2.473)	-

Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	3.878.836	4.310.286
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(2.505.971)	2.632.096
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	4.483.927	1.852.178
Danaro e valori in cassa	707	360
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	4.484.634	1.852.538
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.978.303	4.483.927
Danaro e valori in cassa	360	707
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.978.663	4.484.634



Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2016

Nota integrativa, parte iniziale

INTRODUZIONE

Signor Azionista,

il presente bilancio evidenzia un utile d'esercizio pari ad euro 166.995. Il bilancio è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile così come modificati dal D.Lgs. 17.01.2003 n. 6, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali e con l'accordo del Collegio Sindacale, nei casi previsti dalle leggi.

In particolare:

la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività;

i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza;

i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche qualora conosciuti dopo la chiusura di questo;

gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;

per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

Si precisa inoltre che:

ai sensi del disposto dell'art. 2423 ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il conto economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico;

la società ha mutato i criteri di valutazione adeguandosi alle novità normative, come meglio precisato

non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

Attività svolta

Parma Infrastrutture è nata nel 2005 dalla scissione della ex municipalizzata (già AMPS ed ENIA, oggi IREN), con l'obiettivo di gestire in autonomia le reti del ciclo idrico integrato.

Il Comune di Parma, con delibera del Consiglio Comunale n. 89 del 24 settembre 2010, successivamente modificata con delibera n. 185/25 del 30/11/2010, si è posto l'obiettivo strategico di riordinare e riorganizzare le modalità di gestione e conduzione dei beni immobili demaniali e di quelli facenti parte del patrimonio disponibile ed indisponibile del Comune stesso, incaricando Parma Infrastrutture di garantire la piena efficienza degli *asset* del Comune di Parma attraverso piani di manutenzione ordinaria e straordinaria e programmi di miglioramento integrati. Per i dettagli sulle attività svolte si rinvia alla Relazione sulla gestione dell'amministratore unico.

CRITERI DI FORMAZIONE E STRUTTURA DEL BILANCIO

Redazione del Bilancio

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente Nota Integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del Codice Civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Principi di redazione del bilancio

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Conformemente ai principi contabili nazionali e alla regolamentazione comunitaria, nella rappresentazione delle voci dell'attivo e del passivo viene data prevalenza agli aspetti sostanziali rispetto a quelli formali.

Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza, indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria.

APPLICAZIONE DELLE NOVITÀ NORMATIVE D.LGS 139/2015

Il presente bilancio è stato predisposto tenendo conto delle modifiche normative introdotte dal D.Lgs 139/2015, applicabili a partire dall'esercizio 2016 e del conseguente aggiornamento dei principi contabili OIC.

L'applicazione delle novità normative e dei nuovi principi contabili ha comportato delle modifiche di classificazione per effetto delle voci di bilancio nuove e/o eliminate, nonché modifiche ai criteri di valutazione; gli effetti derivanti dalle modifiche anzidette sono stati recepiti, ai soli fini comparativi, anche ai saldi dell'esercizio precedente.

In particolare, il presente bilancio recepisce:

- la variazione di esposizione delle azioni proprie detenute dalla società; l'effetto sul patrimonio netto al 31.12.2015 è negativo per € 232.013 mentre sul 2016 per effetto dell'ulteriore acquisto effettuato nel corso dell'anno, negativo per 234.486;
- l'esposizione nelle apposite voci denominate "crediti verso imprese soggette a comune controllo" e "debiti verso imprese soggette a comune controllo" rispettivamente i crediti e i debiti vantati verso società facenti parte del "Gruppo Comune di Parma";
- l'eliminazione degli oneri e proventi straordinari, ora riclassificati rispettivamente i proventi nella voce A5 del Conto economico "Altri ricavi e proventi" e gli oneri nel B14 "Oneri diversi di gestione".

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile. Di seguito sono illustrati i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del codice civile, e con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni Immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione, e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

L'ammortamento è stato operato in conformità al piano di seguito riportato, elaborato con il supporto dei tecnici competenti, e si ritiene assicurati una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto.

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Costi di impianto e di ampliamento	5 anni in quote costanti
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili: software	5 anni in quote costanti
Immobilizzazioni in corso e acconti	Nessun ammortamento
Altre immobilizzazioni immateriali:	
spese incrementative su beni di terzi	
- global service patrimonio	12 anni in quote costanti
- global service strade	7 anni in quote costanti
- global service verde pubblico	7 anni in quote costanti
- manutenzione segnaletica stradale	7 anni in quote costanti
- prestazioni professionali global patrimonio	12 anni in quote costanti
- prestazioni professionali global strade	7 anni in quote costanti
- altre spese incrementative strade	7 anni in quote costanti
- altre spese incrementative patrimonio	12 anni in quote costanti
- global service fontane	7 anni in quote costanti

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati in esercizi precedenti si è reso necessario prudenzialmente operare svalutazioni per progetti la cui esecuzione è sospesa o di incerto realizzo.

Costi di impianto e ampliamento

I costi di impianto e di ampliamento sono stati iscritti nell'attivo di stato patrimoniale con il consenso del Collegio Sindacale in quanto aventi, secondo prudente giudizio, utilità pluriennale; tali costi vengono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni. Ai sensi dell'art. 2426 punto 5) del c.c. si rende noto che, fino a che l'ammortamento di tali costi non sarà completato, potranno essere distribuiti dividendi solo se residuano riserve disponibili sufficienti a coprire l'ammontare dei costi non ammortizzati.

Immobilizzazioni Materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente al Conto economico.

Il costo delle immobilizzazioni è ammortizzato in relazione alla durata di utilizzo economico dei beni, a quote costanti. I coefficienti di ammortamento sono rimasti invariati nel tempo e derivano da piani tecnici di ammortamento prestabiliti, ritenuti adeguati a rilevare la residua possibilità di utilizzo e tenendo conto dell'usura del bene.

Le aliquote di ammortamento utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:

Spese di urbanizzazione	5%
Gallerie e pozzi	4%
Costruzioni leggere	10%
Attrezzatura varia e minuta	15%
Mobili e arredi	12%
Macchine ufficio	20%
Fabbricati	3%

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile.

Si segnala infine che, come già nel bilancio precedente, non si è proceduto ad effettuare ammortamenti sulle condutture idriche poichè concesse in affitto d'azienda.

Immobilizzazioni Finanziarie -Partecipazioni

Le partecipazioni alla data del 31.12.16 sono costituite da:

- 20.217.703 di azioni Iren in piena proprietà;

e sono iscritte a bilancio al valore di conferimento.

Dato atto che:

- il valore della quota parte di patrimonio netto consolidato (determinato sulla base dell'ultimo Bilancio approvato da Iren) è superiore al costo originario;
- che il valore medio di mercato, desunto dalla valutazione di borsa del titolo durante l'anno 2016 è superiore al costo di acquisto;
- che l'attuale andamento della quotazione conferma i valori medi sopra citati;

si è ritenuto di poter confermare l'iscrizione dei titoli al costo.

Azioni Proprie

Le azioni proprie sono state iscritte a bilancio al costo di acquisto. Si tratta di un numero complessivo di 95.574 azioni, del valore nominale di euro 1 ciascuna, acquistate mediamente ad un prezzo di euro 2,45 per azione, iscritte nelle immobilizzazioni finanziarie per euro 232.013. Nel 2016 la società ha acquistato 2.473 azioni proprie con atto a rogito dott. Canali (1° giugno 2016), prezzo pari al valore nominale.

PARTECIPAZIONI IN IMPRESE CONTROLLATE E COLLEGATE

La società non detiene partecipazioni di controllo e/o collegamento

RIMANENZE

Le rimanenze sono rappresentate da una parte degli immobili conferiti, a valori di bilancio, dal Comune di Parma, che l'Organo Amministrativo ha qualificato come immobili oggetto di possibili alienazioni e quindi da collocare fra i beni-merce.

ATTIVITA' FINANZIARIE NON IMMOBILIZZATE

Come noto, nel precedente bilancio una parte del pacchetto azionario IREN (4.000.000 di azioni) è stata allocata tra le 'attività non immobilizzate' (capitale circolante), in coerenza col Piano industriale 2016-2018 che

le destina alla vendita. Alla data di redazione del presente documento, tali azioni sono ancora nella piena disponibilità della società e si conferma la destinazione alla vendita come da Piano Industriale 2017-2019.

CREDITI

I crediti sono inizialmente iscritti al valore nominale al netto dei premi, degli sconti, degli abbuoni previsti contrattualmente o comunque concessi e sono successivamente valutati al costo ammortizzato. Il criterio del costo ammortizzato non è applicato nei casi in cui i suoi effetti sono irrilevanti, generalmente per i crediti a breve termine o quando i costi di transazione, commissioni pagate tra le parti e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza del credito sono di scarso rilievo. Nel presente esercizio, alla luce di quanto precisato sopra e delle caratteristiche dei crediti iscritti in bilancio, non si è reso necessario applicare il criterio del costo ammortizzato.

Nel presente bilancio il valore dei crediti è esposto adeguandolo al presumibile valore di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n.8 del codice civile; l'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante stanziamento del fondo svalutazione crediti.

Crediti per imposte anticipate

Nel corso dell'esercizio non si è provveduto ad iscrivere imposte anticipate sulle differenze temporanee imponibili.

RATEI E RISCOINTI

Sono determinati in base al criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a più esercizi. Per i ratei ed i risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando se necessario, le opportune variazioni.

FONDI PER RISCHI E ONERI

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza. Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Imposte differite

Non sono presenti in bilancio.

FONDO TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

DEBITI

I debiti sono inizialmente iscritti al valore nominale al netto dei premi, degli sconti, degli abbuoni previsti contrattualmente o comunque concessi e sono successivamente valutati al costo ammortizzato. Il criterio del costo ammortizzato non è applicato nei casi in cui i suoi effetti sono irrilevanti, generalmente per i debiti a breve termine o quando i costi di transazione, commissioni pagate tra le parti e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza del debito sono di scarso rilievo. Nel presente esercizio, alla luce di quanto precisato sopra e delle caratteristiche dei debiti iscritti in bilancio, non si è reso necessario applicare il criterio del costo ammortizzato.

IMPOSTE SUL REDDITO

L'accantonamento delle imposte segue il principio di competenza secondo le aliquote e la normativa vigente.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Nel presente paragrafo della Nota Integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;
- la consistenza finale dell'immobilizzazione.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di Inizio esercizio				
Costo	103.960	-	36.185.558	36.289.518
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	66.438	-	16.094.705	16.161.143
Valore di bilancio	37.522	0	20.090.853	20.128.375
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	2.026	63.293	5.379.425	5.444.744
Ammortamento dell'esercizio	21.197	-	4.159.274	4.180.471
Totale variazioni	(19.171)	63.293	1.220.151	1.264.273
Valore di fine esercizio				
Costo	105.986	63.293	41.564.984	41.734.263
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	87.635	-	19.253.979	19.341.614
Valore di bilancio	18.351	63.293	21.311.004	21.392.648

Immobilizzazioni materiali

Nel presente paragrafo della Nota Integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni materiali.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;
- la consistenza finale dell'immobilizzazione.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di Inizio esercizio					
Costo	19.384.380	60.475.080	12.278	26.189	79.897.927

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature Industriali e commerciali	Altre Immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.553.985	17.456.627	1.155	10.620	20.022.387
Valore di bilancio	16.830.395	43.018.453	11.123	15.569	59.875.540
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	2.738	2.738
Ammortamento dell'esercizio	176.668	-	1.156	3.461	181.285
Totale variazioni	(176.668)	-	(1.156)	(723)	(178.547)
Valore di fine esercizio					
Costo	19.384.380	60.475.080	12.278	28.927	79.900.665
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.730.653	17.456.627	2.311	14.081	20.203.672
Valore di bilancio	16.653.727	43.018.453	9.967	14.846	59.696.993

Operazioni di locazione finanziaria

Non sono presenti in bilancio operazioni di locazione finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie

Nel presente paragrafo della Nota Integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni finanziarie.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni e le svalutazioni effettuate nell'esercizio;
- la consistenza finale dell'immobilizzazione.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	19.257.772

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
IREN SPA	19.257.772
Totale	19.257.772

Attivo circolante

Rimanenze

Le rimanenze includono gli immobili destinati all'alienazione e che pertanto trovano collocazione nell'attivo circolante e non tra le immobilizzazioni. Non si segnalano variazioni rispetto all'esercizio precedente.

--	--	--	--	--

Prodotti Finiti e merci	Saldo al 01.01.2016	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2016
Ex scuola elementare Cornocchio	106.442	-	-	106.442
Ex scuola Mazza	153.499	-	-	153.499
Centro Civico Peep via Volturno	38.767	-	-	38.767
Centro civico Peep via Emilia	303.129	-	-	303.129
Ex Ipab Milano	5.532	-	-	5.532
Ex scuola Pannocchia	210.073	-	-	210.073
Ex scuola Ravadese	203.349	-	-	203.349
Edificio daziario barriera Farini	60.410	-	-	60.410
Totale Rimanenze	1.081.201	-	-	1.081.201

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti Vs Clienti

Il dato esposto in bilancio è al netto del fondo rischi su crediti che, al 31 dicembre 2016, alla luce degli accantonamenti ed utilizzi effettuati nell'esercizio, rispettivamente pari ad euro 260.038 e ad euro 44.095, raggiunge complessivamente il totale di euro 1.284.384.

Si segnala, inoltre, che è stato appostato tra i fondi rischi ed oneri un ulteriore specifico fondo d'importo pari ad euro 1.926.775, per far fronte all'eventuale esito negativo di un contenzioso in essere con un cliente.

Crediti Vs Comune di Parma

Nella tabella che segue sono esposti i crediti vantati dalla società verso l'ente controllante.

Crediti verso Comune di Parma 31.12.2016	
Descrizione	Importo Euro
Crediti per Contributi in c/ capitale	370.864
Crediti per riaddebiti	20.091
Crediti per incassi PGE erroneamente riversati	63.442
Crediti per incassi sale civiche erroneamente versati	1.553
Crediti per fatture emesse	920.563
Crediti per incassi impianti natatori	8.971
Ft. da emettere al Comune per prestazioni di servizio effettuate o da effettuare	645.435
Note di credito da emettere	(6.737)
Totale COMPLESSIVO VS CONTROLLANTE	2.024.183

Crediti Vs società sottoposte a comune controllo da parte del Comune di Parma

Nella tabella che segue sono esposti i crediti vantati dalla società verso altre società sottoposte a comune controllo.

Crediti verso società sottoposte a comune controllo del Comune di Parma	
Descrizione	Importo Euro
Crediti verso Ade	244.000
Crediti verso STT	1.098
Crediti verso Infomobility	274.835
Totale COMPLESSIVO VS SOCIETA' SOTTOPOSTE A COMUNE CONTROLLO	519.933

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	5.061.220	588.363	5.649.583	5.649.583	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	3.381.883	(1.357.700)	2.024.183	2.024.183	-
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.307.635	(787.702)	519.933	519.933	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	10.706.526	1.605.890	12.312.416	531.627	11.780.789
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	66.883	624.981	691.864	640.696	51.168
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	20.524.147	673.832	21.197.979	9.366.022	11.831.957

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	5.649.583	5.649.583
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	2.024.183	2.024.183
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	519.933	519.933
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	12.312.416	12.312.416
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	691.864	691.864
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	21.197.979	21.197.979

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Come anticipato nella parte iniziale della nota integrativa, non sono presenti variazioni.

Il valore riflette la destinazione di parte delle azioni Iren (numero 4 milioni), in coerenza con l'attuale Piano Industriale che ne prevede l'alienazione.

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	4.483.927	(2.505.624)	1.978.303
Denaro e altri valori in cassa	707	(347)	360
Totale disponibilità liquide	4.484.634	(2.505.971)	1.978.663

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	23	18	41
Risconti attivi	273.636	(111.261)	162.375
Totale ratei e risconti attivi	273.659	(111.243)	162.416

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del codice civile si attesta che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

CAPITALE SOCIALE

L'assemblea del 28 dicembre 2010 ha deliberato di aumentare il capitale sociale fino ad euro 21.312.151, mediante conferimento di beni. La delibera è sottoposta a condizione sospensiva che, alla data di redazione della presente, non si è ancora manifestata.

Il capitale sociale sottoscritto, pari ad euro 13.541.635, è interamente versato ed è formato da n. 13.541.635 azioni del valore nominale di un euro ciascuna.

ESAME DELLE VOCI DEL PATRIMONIO NETTO

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto con specificazione di eventuali vincoli.

	Valore di Inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Riclassifiche		
Capitale	13.541.635	-	-	-		13.541.635
Riserva legale	22.661	8.293	-	-		30.954
Riserve statutarie	3.322.927	-	-	-		3.322.927
Altre riserve						
Riserva straordinaria	0	157.555	-	101.858		259.413
Versamenti in conto capitale	26.876.613	-	5.000.000	-		31.876.613
Varie altre riserve	30.133.828	-	-	-		30.133.828
Totale altre riserve	57.010.441	157.555	5.000.000	101.858		62.269.854
Utili (perdite) portati a nuovo	101.858	-	-	(101.858)		0
Utile (perdita) dell'esercizio	165.848	(165.848)	-	-	166.995	166.995
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(232.013)	-	(2.473)	-		(234.486)
Totale patrimonio netto	73.933.357	-	4.997.527	-	166.995	79.097.879

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	13.541.635	Capitale		-
Riserva legale	30.954	Riserva di utili	B	30.954
Riserve statutarie	3.322.927	Riserva di utili	A,B,C	3.322.927
Altre riserve				
Riserva straordinaria	259.413	Riserva di utili	A,B,C	259.413
Versamenti in conto capitale	31.876.613	Riserva di capitale	A,B,C	31.876.613
Varie altre riserve	30.133.828	Riserva di capitale	A,B,C	30.133.828
Totale altre riserve	62.269.854			62.269.854
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(234.486)	Riserva di utili		-
Totale	78.930.884			65.623.735
Quota non distribuibila				30.954
Residua quota distribuibila				65.592.781

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Fondi per rischi e oneri

Il fondo oneri e rischi vari nel corso del 2016, in continuità con quanto effettuato nell'esercizio precedente, è stato oggetto di rilevanti movimentazioni atte a coprire:
 le potenziali richieste di corresponsione da parte dei fornitori della società in merito a lavori effettuati;
 i potenziali rischi derivanti da esiti sfavorevoli di contenziosi in essere.
 Inoltre è stato oggetto di adeguamento in base alla definizione delle contestazioni di natura tributaria oggetto di precedenti accantonamenti.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	4.365.211	4.365.211
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	1.587.484	1.587.484
Utilizzo nell'esercizio	628.645	628.645
Altre variazioni	(1.968.223)	(1.968.223)
Totale variazioni	(1.009.384)	(1.009.384)
Valore di fine esercizio	3.355.827	3.355.827

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	74.572
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	52.201
Altre variazioni	70.533
Totale variazioni	122.734
Valore di fine esercizio	197.306

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Debiti Vs Comune di Parma

Nella tabella che segue sono esposti i debiti verso l'ente controllante.

Debiti verso Comune di Parma 31.12.2016	
Descrizione	Importo Euro
Fattura da fornitore comune di parma	468.000
Debiti per rimborsi costi di ingegneria anno 2010	2.784.257
Debiti per rimborsi personale in comando anno 2013	219.934
Debiti per fatture da ricevere contratto service 2011 e 2012	5.000.000
Debiti per rimborso incentivi	63.428
Debiti per assicurazioni 2016	138.760
Debiti per comandi anno 2014/2015/2016	1.133.522
Totale COMPLESSIVO VS CONTROLLANTE	9.807.901

Debiti Vs società sottoposte a comune controllo da parte del Comune di Parma

Nella tabella che segue sono esposti i debiti verso altre società sottoposte a comune controllo.

Debiti verso società sottoposte a comune controllo del Comune di Parma	
Descrizione	Importo Euro
Debiti verso Infomobility	413.046
Debiti verso STT	49.511
Totale COMPLESSIVO VS SOCIETA' SOTTOPOSTE A COMUNE CONTROLLO	462.557

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	23.147.608	(360.733)	22.786.875	899.194	21.887.681
Debiti verso fornitori	15.661.648	(2.944.838)	12.716.810	12.716.810	-
Debiti verso controllanti	9.837.869	(29.968)	9.807.901	9.807.901	-
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.190.547	(727.990)	462.557	462.557	-
Debiti tributari	14.941	591.277	606.218	606.218	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	24.143	14.804	38.947	38.947	-
Altri debiti	207.338	52.782	260.120	260.120	-
Totale debiti	50.084.094	(3.404.666)	46.679.428	24.791.747	21.887.681

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso banche	22.786.875	22.786.875
Debiti verso fornitori	12.716.810	12.716.810
Debiti verso imprese controllanti	9.807.901	9.807.901
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	462.557	462.557
Debiti tributari	606.218	606.218
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	38.947	38.947
Altri debiti	260.120	260.120
Debiti	46.679.428	46.679.428

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società nel corso dell' esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

La società non ha ricevuto alcun finanziamento con obbligo di restituzione da parte dei soci.

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	443.244	(256.012)	187.232

Risconti passivi	1.474.850	(1.474.850)	-
Totale ratei e risconti passivi	1.918.094	(1.730.862)	187.232

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Ricavi concessioni e locazioni	5.840.002
Altre Prestazioni	617.364
Totale	6.457.366

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	6.457.366
Totale	6.457.366

Costi della produzione

Nella tabella seguente vengono riepilogati i costi per servizi:

	2016	2015	differenza
servizi vari	81.499	63.986	17.513
utenze	658.484	720.300	-61.816
gestione segnaletica	416.062	520.335	-104.273
manutenzione fontane	46.600	0	46.600
lavori conto impianti	2.684.194	1.183.520	1.500.674
compensi amministratori	44.130	55.944	-11.814
manutenzione patrimonio	6.837.352	5.487.174	1.350.178
manutenzione strade	2.768.115	3.080.018	-311.903
manutenzione verde pubblico	233.694	2.167.070	-1.933.376
compensi collegio sindacale	55.634	62.589	-6.955
spese legali notarili	92.896	51.373	41.523
postali e bancarie	2.211	1.722	489
pulizia e gestione impianti sportivi	138.852	163.120	-24.268
costi per viaggi	1.144	334	810
aggio su incasso cosap	14.412	35.258	-20.846
consulenze amministrative	72.595	70.421	2.174
compensi professionisti	37.517	167.097	-129.580
altri servizi	29.496	53.309	-23.813
personale in comando ed in distacco	358.915	667.324	-308.409
	14.573.802	14.550.894	22.908

Proventi e oneri finanziari

Composizione dei proventi da partecipazione

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del Codice Civile.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	1.075.187
Altri	402
Totale	1.075.589

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Come già precedentemente segnalato nella tabella relativa ai movimenti dei fondi, la voce A5 del Conto Economico è significativamente influenzata dallo storno di parte degli accontamenti precedentemente effettuati in conseguenza della definizione della verifica fiscale che ha riguardato la società nel 2014.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	4
Impiegati	12
Totale Dipendenti	17

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

Al Collegio Sindacale è affidata anche la revisione contabile.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	44.130	55.634

Categorie di azioni emesse dalla società

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
AZIONI ORDINARIE	13.481.225	13.481.225	13.481.225	13.481.225
Totale	13.481.225	13.481.225	13.481.225	13.481.225

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso azioni di godimento, né prestiti obbligazionari convertibili.

La società non ha emesso altri strumenti finanziari di cui al n. 19 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

Si attesta altresì che alla data di chiusura del bilancio non sussistono né patrimoni né finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 e 21 del 1° comma dell'art. 2427 del codice civile.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Alla luce delle novità normative che hanno previsto la soppressione dei conti d'ordine, si segnala che la società ha impegni non risultanti dallo stato patrimoniale per complessivi € 810.000 relativi a lavori di rifacimento dei tetti dei cimiteri.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

La società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte del Comune di Parma, del quale si forniscono i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato.

Dati di rendiconto anno 2016 - Entrate

TITOLO TIPOLOGIA	DESCRIZIONE	COMPETENZA

	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	8.805.911,90
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	33.521.657,36
	Utilizzo Risultato di Amministrazione	6.480.224,89
	Fondo di Cassa all'1/1/2016	
TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	
10101	Tipologia 101: Imposte tasse e proventi assimilati	125.330.303,46
10104	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	88.576,71
10301	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	23.977.257,80
10000	TOTALE TITOLO 1	149.396.137,97
TITOLO 2	Trasferimenti correnti	
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	34.340.101,98
20102	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	200,00
20103	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	846.475,91
20104	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	1.810.000,00
20105	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	46.699,95
20000	TOTALE TITOLO 2	37.043.477,84
TITOLO 3	Entrate extratributarie	
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	24.865.823,00
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	22.700.787,75
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	170.592,66
30400	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	2.558.044,08
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	2.919.331,18
30000	TOTALE TITOLO 3	53.214.578,67
TITOLO 4	Entrate in conto capitale	
40100	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	3.843,75
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	20.737.699,58
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	2.336.955,70
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	6.506.318,79
40000	TOTALE TITOLO 4	29.584.817,82
TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	
50100	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	160.499,73
50400	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	4.890.000,00
50000	TOTALE TITOLO 5	5.050.499,73
TITOLO 6	Accensione di prestiti	
60300	Tipologia 300: Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	4.890.000,00
60000	TOTALE TITOLO 6	4.890.000,00
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	21.017.916,47
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	2.411.208,58
90000	TOTALE TITOLO 9	23.429.125,05
	TOTALE TITOLI	302.608.637,08
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	351.416.431,23

Dati Rendiconto Anno 2016 - Spese

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA/MISSIONI	Totale Generale delle spese	
	COMPETENZA	
	Impegni	fondo pluriennale vincolato
TITOLO 1 Spese correnti		
101 Redditi da lavoro dipendente	45.462.487,99	1.870.526,25

102 Imposte e tasse a carico dell'ente	3.305.156,66	128.400,00
103 Acquisto di beni e servizi	127.456.364,87	4.581.363,17
104 Trasferimenti correnti	28.637.060,89	363.459,05
105 Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	0,00	0,00
106 Fondi perequativi (solo per le Regioni)	0,00	0,00
107 Interessi passivi	1.923.385,18	0,00
108 Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00
109 Rimborsi e poste correttive delle entrate	295.369,81	0,00
110 Altre spese correnti	2.770.663,88	483,53
100 TOTALE TITOLO 1	209.850.489,28	6.944.232,00
TITOLO 2 Spese in conto capitale		
201 Tributi in conto capitale a carico dell'ente	0,00	0,00
202 Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	30.229.027,66	19.395.630,69
203 Contributi agli investimenti	7.585.996,43	14.025.580,00
204 Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00
205 Altre spese in conto capitale	1.077.409,95	0,00
200 TOTALE TITOLO 2	38.892.434,04	33.421.210,69
TITOLO 3 Spese per incremento di attivita' finanziarie		
301 Acquisizioni di attività finanziarie	0,00	0,00
302 Concessione crediti di breve termine	0,00	0,00
303 Concessione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00
304 Altre spese per incremento di attività finanziarie	4.890.000,00	0,00
300 TOTALE TITOLO 3	4.890.000,00	0,00
TITOLO 4 Rimborso di prestiti		
401 Rimborso di titoli obbligazionari	8.361.615,05	0,00
402 Rimborso prestiti a breve termine	0,00	0,00
403 Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	3.720.570,78	0,00
404 Rimborso di altre forme di indebitamento	0,00	0,00
400 TOTALE TITOLO 4	12.082.185,83	0,00
TITOLO 5 Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere		
501 Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
500 TOTALE TITOLO 5	0,00	0,00
TITOLO 7 Spese per conto terzi e partite di giro		
701 Uscite per partite di giro	21.017.916,58	0,00
702 Uscite per conto terzi	2.411.208,47	0,00
700 TOTALE TITOLO 7	23.429.125,05	0,00
TOTALE MISSIONI - TOTALE GENERALE DELLE SPESE	289.144.234,20	40.365.442,69
AVANZO FORMATOSI NELL'ESERCIZIO / FONDO DI CASSA	21.906.754,34	

OPERAZIONI CON CONTROLLANTE E PARTI SOTTOPOSTE A COMUNE CONTROLLO

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate concluse a normali condizioni di mercato. Per quanto attiene i saldi dei rapporti debitori/creditori con il Comune si rinvia ai paragrafi dei crediti e dei debiti della presente nota integrativa mentre nei prospetti che seguono sono indicati gli importi delle operazioni commerciali intrattenute durante l'esercizio con le parti in oggetto.

Rapporti con l'Ente controllante Comune di Parma:

Ricavi	2.956.349
Costi (comando)	207.220

Nella tabella seguente sono invece riportati i rapporti con le parti correlate a seguito della partecipazione al loro capitale sociale dell'ente Comune di Parma:

	Infomobility	IT City		ADE	STT
--	--------------	---------	--	-----	-----

			Parma Gestione Entrate		
Ricavi	680.000	-		800.000	3.600
Costi	44.457	-	14.412		108.628

Si ricorda infine che la società ha ricevuto dal Comune di Parma 9.500.000 di euro di contributi che unitamente ad euro 1.474.850, incassati nel 2015 ma sospesi in detto bilancio, sono stati contabilizzati nella voce contributi in c/esercizio.

Nota integrativa, parte finale

Il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili.

L'Amministratore Unico

Firmato (Dott. Roberto Di Cioccio)



Dichiarazione di conformità del bilancio

BOLLO VIRTUALE PR: AUT. N. 28063/89 6616/200 DEL 12.07.2000
IL SOTTOSCRITTO DOTT. MARCO CAPITANI, AI SENSI DELL'ART. 31 COMMA 2 QUINQUIES DELLA
LEGGE 340/2000, DICHIARA CHE IL PRESENTE DOCUMENTO È CONFORME ALL'ORIGINALE
DEPOSITATO PRESSO LA SOCIETÀ.

