



Comune di Modena
Settore Politiche Finanziarie
Ufficio Programmazione Finanziaria



RAPPORTO DI ATTIVITA' 2012

Dati di sintesi

5362451360359871435125418757487136753254729824396514525789013608971238502792
2346753624513603598714351254187574871367532547298243965145257890136089712385
753254729824396514525789013608971238502792035048759216631825157396452871015
238502792035048759216631825157396452871015362451360359871435125418757487136
290766545764528710153624513603598714351254187574871367532547298243965145257
577753624513603598714351254187574871367532547298243965145257890136089712385

I risultati della gestione finanziaria 2012



Tab. 1.1 - Quadro riassuntivo delle entrate e delle spese di parte corrente
(dati in migliaia di euro) [tab. 1 – RDA]

Descrizione	CONSUNTIVO 2009	CONSUNTIVO 2010	CONSUNTIVO 2011	CONSUNTIVO 2012
ENTRATE A COPERTURA DELLA SPESA CORRENTE				
Titolo I - Entrate tributarie	68.356	69.218	109.012	125.198
Titolo II - Entrate da trasferim. Stato, Regione e altri enti	75.631	76.527	31.121	30.866
Titolo III - Entrate extratributarie	64.014	63.235	66.335	61.671
- di cui proventi da concessioni cimiteriali	1.745	1.699	1.950	0
Concessioni edilizie destinate al finanziamento spesa corrente	7.800	7.476	6.028	0
Plusvalenze da alienazioni patrimoniali	0	0	1.235	0
Entrate correnti destinate ad investimenti			0	0
Entrate in c/capitale destinate ad estinzione di mutui	0	0	0	0
TOTALE	215.802	216.456	213.731	217.735
SPESA CORRENTE				
Titolo I - Spesa corrente	213.039	213.855	211.209	200.702
Titolo III - Spese per rimborso quote capitali:				
- quote capitale	2.989	2.746	3.225	3.603
- rimborso capitale per estinzione mutui	0	0	0	2.117
TOTALE	216.028	216.601	214.434	206.422
Risultato della gestione di competenza	-226	-146	-703	11.313
Applicazione avanzo di parte corrente	0	0	90	188
Risultato della gestione di competenza con applicazione avanzo	-226	-146	-614	11.501
- di cui vincolato				11.501
- di cui disponibile				0

Nota: senza armonizzazione il risultato di amministrazione di competenza corrente sarebbe stato di -0,2 mln, causa le minori entrate accertate per 7 mln per accertamenti per competenza e conseguenti fondi svalutazione crediti istituiti e 4,7 mln, per spese andate in economia per produttività risultato dipendenti 2012.



I risultati della gestione finanziaria 2012



Tab. 1.2 - Quadro riassuntivo delle entrate e delle spese di parte corrente
(dati in migliaia di euro)

Descrizione	INIZIALE 2011	CONSUNTIVO 2011	INIZIALE 2012	CONSUNTIVO 2012
ENTRATE A COPERTURA DELLA SPESA CORRENTE				
Titolo I - Entrate tributarie	68.802	109.012	116.988	125.198
Titolo II - Entrate da trasferim. Stato, Regione e altri enti	67.535	31.121	27.614	30.866
Titolo III - Entrate extratributarie	67.535	66.335	61.164	61.671
- di cui proventi da concessioni cimiteriali	1.500	1.950	1.880	0
Concessioni edilizie destinate al finanziamento spesa corrente	8.819	6.028	2.105	0
Plusvalenze da alienazioni patrimoniali	1.014	1.235	0	0
Entrate correnti destinate ad investimenti		0		0
Entrate in c/capitale destinate ad estinzione di mutui		0		0
Alienazioni di quote di società destinate a finanziare il rimborso capitale per estinzione mutui			7.300	
TOTALE	213.705	213.731	215.171	217.735
SPESA CORRENTE				
Titolo I - Spesa corrente	210.402	211.209	204.456	200.702
Titolo III - Spese per rimborso quote capitali:				
-quote capitale	3.303	3.225	3.602	3.603
-rimborso capitale per estinzione mutui	0	0	7.300	2.117
TOTALE	213.705	214.434	215.359	206.422
Risultato della gestione di competenza	0	-703	-188	11.313
Applicazione avanzo di parte corrente	0	90	188	188
Risultato della gestione di competenza con applicazione avanzo	0	-614	0	11.501
- di cui vincolato				11.501
- di cui disponibile				0

I risultati della gestione finanziaria 2012



Tab. 1.3 - Quadro riassuntivo delle entrate e delle spese di parte corrente
(dati in migliaia di euro)

PARTE CORRENTE	COMPETENZA	RESIDUI
ENTRATE CORRENTI		
Titolo I - Entrate tributarie	125.198	-24
Titolo II - Entrate da trasferim. Stato, Regione e altri enti	30.866	-759
Titolo III - Entrate extratributarie	61.671	-269
Proventi da concessioni cimiteriali	0	0
Concessioni edilizie	0	0
Plusvalenze da alienazioni patrimoniali	0	0
TOTALE GENERALE ENTRATA CORRENTE	217.735	-1.052
SPESA CORRENTE		
Titolo I - Spesa corrente	200.702	3.010
Titolo III - Spese per rimborso quote capitali:		
- quote capitale	3.603	0
- rimborso capitale per estinzione mutui	2.117	0
TOTALE GENERALE SPESA CORRENTE	206.422	3.010
Risultato della gestione	11.313	1.957
Applicazione avanzo di parte corrente	188	
Risultato della gestione di competenza con applicazione avanzo	11.501	1.957



I risultati della gestione finanziaria 2012



Tab. 1.3 – Effetto “Armonizzazione” delle entrate e delle spese di parte corrente
(dati in milioni di euro)

	2012 [A]	FONDI SVALUTAZIONE APPLICATI IN ASSESTAMENTO [B]	STIMA BILANCIO 2012 SENZA ARMONIZZAZIONE
ENTRATE A COPERTURA DELLA SPESA CORRENTE:			
IMPOSTE PUBBLICITA'	2,9	0,4	210,8
MULTE	8,9	2,9	
ARRETRATI ICI	3,5	1,3	
ALTRE ENTRATE	202,4	2,3	
TOTALE	217,7	7,0	
SPESA CORRENTE:	206,4		211,2
TRATTAMENTO ACCESSORIO SPESE DI PERSONALE 2012	0,0	4,7	
TOTALE	206,4	4,7	
APPLICAZIONE AVANZO DI PARTE CORRENTE	0,2		0,2
RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA	11,5		-0,2



L'armonizzazione dei sistemi contabili



La nuova normativa sull'armonizzazione dei sistemi contabili ha l'obiettivo di rendere **omogenei, confrontabili e consolidabili** gli **schemi** e le **prassi contabili**, nell'ambito di un percorso nazionale ed europeo.

Prima dell'adozione definitiva (prevista per tutti gli enti nel 2014), è stata attivata una sperimentazione biennale 2012/2013 su enti pilota.

Alla sperimentazione partecipa anche il Comune di Modena.

Le norme che regolano la nuova contabilità e la sperimentazione sono:
D.Lgs. 118/2011, D.P.C.M. 28.12.2011, D.P.C.M. 25.05.2012.



L'armonizzazione dei sistemi contabili



Il punto centrale della riforma è la **Competenza finanziaria “potenziata”**:

Le obbligazioni attive e passive giuridicamente perfezionate sono registrate nelle scritture contabili con l'imputazione all'esercizio nel quale esse vengono a scadenza; nel caso di attività di investimento che comporta impegni di spesa che vengono a scadenza in più esercizi finanziari, resta ferma la necessità di predisporre sin dal primo anno la copertura finanziaria per l'effettuazione della complessiva spesa dell'investimento.

Sinora le obbligazioni giuridicamente perfezionate attive e passive erano imputate nell'esercizio finanziario in cui le obbligazioni erano perfezionate.



L'armonizzazione dei sistemi contabili



Per quanto riguarda l'entrata, gli accertamenti vanno assunti nell'anno in cui sono esigibili, e non in quello in cui sono perfezionati; inoltre vanno assunti per competenza, e non per cassa; in compensazione, però, va istituito il fondo svalutazione crediti, al fine di rispettare il principio di prudenza.

Questa modifica riguarda in particolare gli accertamenti per le sanzioni al Codice della Strada, quelli per arretrati ICI e quelli da pubblicità.

Per quanto riguarda la spesa, gli impegni vanno assunti nell'anno in cui sono esigibili, e non in quello in cui sono perfezionati.

Questa modifica riguarda in particolare gli impegni per il fondo produttività dei dipendenti, e altre spese vincolate.



L'armonizzazione dei sistemi contabili



Infine, la riforma riporta all'interno del bilancio i residui attivi e passivi, attraverso il processo di riaccertamento; allo stesso tempo, però, in compensazione, prevede l'istituzione del fondo pluriennale vincolato.



Radiazioni con reimputazione (effetto armonizzazione)



	RADIAZIONI (vecchio bilancio)	RADIAZIONI CON REIMPUTAZIONE (effetto armonizzazione)	TOTALE	RESIDUI 31/12/2011	RESIDUI 31/12/2012
ENTRATE					
- di parte corrente	1.052	0	1.052	65.639	72.047
- di parte capitale	3.159	19.594	22.854	56.345	23.483
		<u>19.594</u>			
SPESE					
- di parte corrente	2.416	671	3.087	63.099	57.091
- di parte capitale	12.033	70.723	82.756	106.239	13.523
		<u>71.394</u>			

I risultati della gestione finanziaria 2012



Tab. 2.1 - Quadro riassuntivo delle entrate e delle spese di parte capitale
(dati in migliaia di euro) [tab.3 – RDA]

Descrizione	CONSUNTIVO 2009	CONSUNTIVO 2010	CONSUNTIVO 2011	CONSUNTIVO 2012
ENTRATE IN C/CAPITALE				
Titolo IV - Alienazioni e trasferimenti di capitale*	51.714	34.809	26.214	17.650
Entrate in c/capitale destinate a estinzione di mutui				
Concessioni edilizie destinate destinate al finanz. spesa corrente	-7.800	-7.476	-6.028	
Plusvalenze da alienazioni patrimoniali destinate al finanz. spesa corrente			-1.235	
Titolo V - Accens. di prestiti	4.246	6.105		
Entrate correnti destinate a spese di investimenti				
TOTALE ENTRATE IN C/CAPITALE	48.160	33.438	18.950	17.650
SPESE IN C/CAPITALE**	48.160	33.438	18.950	5.206
Risultato della gestione di competenza	0	0	0	12.445
Avanzo applicato a spese di investimento				492
Risultato della gestione di competenza con applicazione avanzo	0	0	0	12.937

(*) NOTA: importi al netto delle Riscossioni di Crediti (cat. 6)

(**) NOTA: importi al netto delle Concessioni di Crediti e Anticipazioni (int. 10)



Comune di Modena
Settore Politiche Finanziarie
Ufficio Programmazione Finanziaria

Nota: senza armonizzazione il risultato di amministrazione di competenza c/o capitale sarebbe stato di +0,1 mln, causa 12,8 mln di impegni 2012 mandati a fondo pluriennale vincolato anni 2013 e successivi.

I risultati della gestione finanziaria 2012



Tab. 2.2 - Quadro riassuntivo delle entrate e delle spese di parte capitale
(dati in migliaia di euro)

Descrizione	INIZIALE 2011	CONSUNTIVO 2011	INIZIALE 2012	CONSUNTIVO 2012
ENTRATE IN C/CAPITALE				
Titolo IV - Alienazioni e trasferimenti di capitale*	50.960	26.214	34.472	17.650
Entrate in c/capitale destinate a estinzione di mutui				
Concessioni edilizie destinate al finanz. spesa corrente	-8.819	-6.028	-2.105	
Plusvalenze da alienazioni patrimoniali destinate al finanz. spesa corrente	-1.014	-1.235		
Titolo V - Accens. di prestiti				
Entrate correnti destinate a spese di investimenti				
Alienazioni di quote di società destinate a finanziare il rimborso capitale per estinzione mutui			-7.300	
TOTALE ENTRATE IN C/CAPITALE	41.126	18.950	25.067	17.650
SPESE IN C/CAPITALE**	41.126	18.950	25.560	5.206
Risultato della gestione di competenza	0	0	-492	12.445
Avanzo applicato a spese di investimento			492	492
Risultato della gestione di competenza con applicazione avanzo	0	0	0	12.937

(*) NOTA: importi al netto delle Riscossioni di Crediti (cat. 6)

(**) NOTA: importi al netto delle Concessioni di Crediti e Anticipazioni (int. 10)

Comune di Modena
Settore Politiche Finanziarie
Ufficio Programmazione Finanziaria

I risultati della gestione finanziaria 2012



Tab. 2.3 - Quadro riassuntivo delle entrate e delle spese di parte capitale
(dati in migliaia di euro)

PARTE CAPITALE	COMPETENZA	RESIDUI
ENTRATE IN C/CAPITALE		
Titolo IV - Alienazioni e trasferimenti di capitale (al netto cat 6)	17.650	-22.753
Entrate da Permessi di costruzione destinate a spesa corrente	0	0
Plusvalenze da alienazioni patrimoniali	0	
Titolo V - Accens. di prestiti	0	-100
Avanzo applicato a spese di investimento	492	
TOTALE ENTRATE IN C/CAPITALE	18.143	-22.854
SPESE IN C/CAPITALE (al netto int. 10)	5.206	69.922
Risultato della gestione	12.937	47.069



I risultati della gestione finanziaria 2012



Tab. 3 - Quadro riassuntivo del risultato di amministrazione
(dati in migliaia di euro)

	2012
Risultato derivante dalle radiazioni dei residui (A)	49.026
Avanzo 2011 non applicato (B)	0
Risultato complessivo della gestione dei residui (C) = (A+B)	49.026
Risultato derivante dalla gestione di competenza (D)	23.758
Avanzo 2011 applicato (E)	680
Risultato complessivo della gestione di competenza (F) = (D+E)	24.438
Avanzo di amministrazione (G) = (C+F)	73.463



I risultati della gestione finanziaria 2012



Tab. 4.1 – Destinazione del risultato di amministrazione di parte corrente
(dati in migliaia di euro) [tab.6 – RDA]

<u>Risultato di parte corrente:</u>	2012
- della gestione di competenza	11.501
- della gestione residui	1.957
Totale di cui	13.458
Fondo svalutazione crediti imposta pubblicità	418
Fondo svalutazione crediti multe	3.955
Fondo svalutazione crediti ICI/IMU	902
Fondo svalutazione crediti entrate diverse	2.500
Fondo pluriennale vincolato parte corrente	671
Fondo trattamento accessorio addetti P.M. vincolato	320
Fondo incentivante del personale art. 27 D.Lgs. 150/2009	42
Fondo vincolato a copertura rischi e spese impreviste	4.650



I risultati della gestione finanziaria 2012



Tab. 4.2 – Destinazione del risultato di amministrazione di parte capitale
(dati in migliaia di euro) [tab.6 – RDA]

<u>Risultato di parte capitale:</u>	2012
- della gestione di competenza	12.937
- della gestione residui	47.069
Totale di cui	60.006
Con vincolo per finanziamento spese in conto capitale	6.643
Con vincolo a spese finanziate da indebitamento	765
Con vincolo a realizzazione opere di culto	2
Lasciti testamentari, donazioni con destinazione vincolata	111
Con vincolo a spese finanziate da contributi Stato	186
Con vincolo a spese per ripristino ambientale finanziato con oneri attività estrattive	1.168
Fondo pluriennale vincolato parte conto capitale	51.129

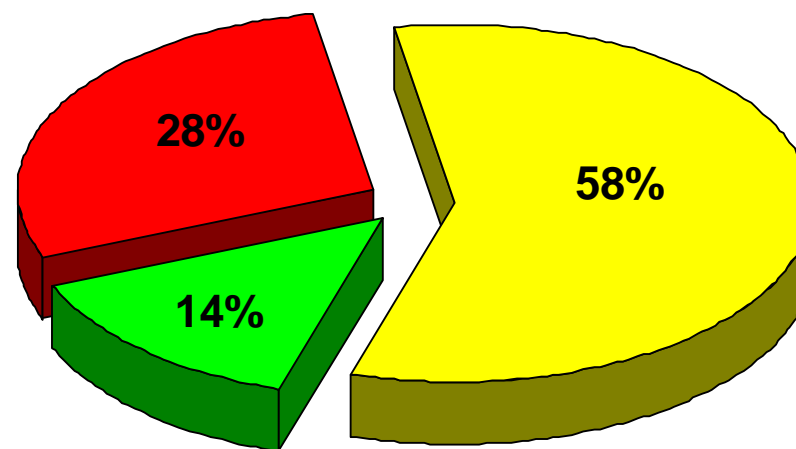


I risultati della gestione finanziaria 2012



Tab. 5 – Andamento delle entrate correnti (2009 - 2012)
(dati in migliaia di euro) [tab.7 – RDA]

Descrizione	CONSUNTIVO 2009	CONSUNTIVO 2010	CONSUNTIVO 2011	CONSUNTIVO 2012
Entrate tributarie (A)	68.356	69.218	109.012	125.198
Entrate da trasferim. Stato, Regione e altri enti (B)	75.631	76.527	31.121	30.866
Entrate extratributarie (C)	64.014	63.235	66.335	61.671
TOTALE (D)	208.002	208.980	206.467	217.735
Indice di autonomia finanziaria (A+C)/(D)	64%	63%	85%	86%
Grado di finanza derivata (B)/(A+C)	57%	58%	18%	17%



I risultati della gestione finanziaria 2012



Tab. 6.1 – Le principali entrate tributarie (2011 - 2012)
(dati in migliaia di euro) [tab.8 – RDA]

Descrizione	CONSUNTIVO 2011	CONSUNTIVO 2012	VAR % 2012/2011
I.C.I. imposta comunale immobili	40.533	0	
I.C.I. recupero anni arretrati	2.532	3.521	39,0%
I.M.U.	0	72.232	
TARSU - taxa per lo smaltimento dei rifiuti solidi urbani (*)	104	87	-16,4%
Addizionale comunale all'IRPEF	14.500	15.550	7,2%
Compartecipazione comunale a IRAP e al gettito IRPEF	0	0	
Compartecipazione IVA (D.Lgs. n. 23 del 14.03.2011)	12.265	0	
Fondo sperimentale di riequilibrio (D.Lgs. n. 23 del 14.03.2011)	32.157	28.514	
Entrate derivanti dall'attività di contrasto all'evasione fiscale	6	0	
Imposta di soggiorno	0	144	
Tassa occupazione suolo pubblico	1.443	1.449	0,4%
Imposta comunale sulla pubblicità'	2.478	2.914	17,6%
Diritti per il servizio delle pubbliche affissioni	761	535	-29,7%
Addizionale sui consumi dell'energia elettrica	2.130	34	-98,4%
Altre entrate tributarie (**)	102	216	111,3%
TOTALE	109.012	125.198	14,8%

(*) Valori relativi a ruoli TARSU di competenza e recupero arretrati

(**) Per l'esercizio 2012 la voce è costituita da Imposte arretrate pubblicità (212370,59) e da Tasse per ammissione a concorsi (4080)



I risultati della gestione finanziaria 2012



Tab. 6.2 – Aliquote I.M.U. (2012) [tab.17 – RDA]

COMUNI CAPOLUOGO DELL'EMILIA ROMAGNA	Abitazione principale	Affitti a canone libero	Case sfitte	Aliquota ordinaria
Modena	0,52	0,96	1,06	1,06
Bologna	0,4	1,06	1,06	1,06
Ferrara	0,4	0,9	0,9	0,9
Forli	0,55	0,98	0,98	0,98
Parma	0,6	1,06	1,06	1,06
Piacenza (1)	da 0,48 a 0,6	0,76	1,06	0,96
Reggio Emilia	0,5	0,96	1,06	0,96
Ravenna	0,5	1,02	1,06	1,06
Rimini (1)	da 0,5 a 0,6	0,99	1,06	0,99

Nota (1): l'aliquota per l'abitazione principale e' differenziata tra le categorie A1, A8, A9 pari allo 0,6 e le altre categorie

Fonte : *Il Sole 24 ore del 29/10/2012*



I risultati della gestione finanziaria 2012



Tab. 6.3 – Aliquote Addizionale Comunale all'IRPEF (2012) [tab.17 – RDA]

COMUNI CAPOLUOGO DELL'EMILIA ROMAGNA	scaglioni di reddito								
	da 0 € a 8.000 €	da 8.000 € a 10.000 €	da 10.000 € a 11.000 €	da 11.000 € a 12.000 €	da 12.000 € a 15.000 €	da 15.000 € a 28.000 €	da 28.000 € a 55.000 €	da 55.000 € a 75.000 €	oltre 75.000 €
Modena	0,50				0,52	0,58	0,78	8,00	
Bologna	0,00				0,70				
Ferrara	0,60					0,70	0,80		
Forli	0,00	0,49							
Parma	0,00		0,80						
Piacenza	0,00			0,52					
Reggio Emilia	0,00					0,50			
Ravenna	0,60								
Rimini	0,00					0,30			



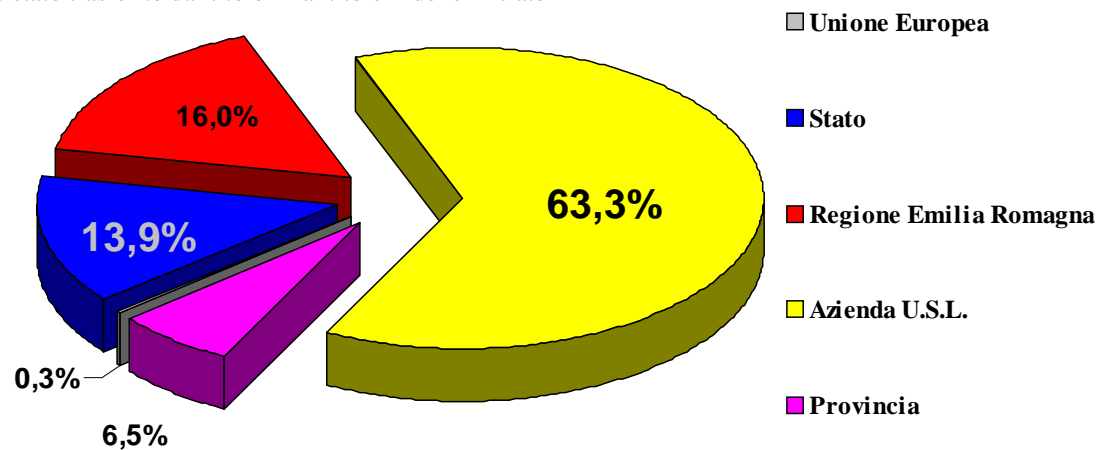
I risultati della gestione finanziaria 2012



Tab. 7 – Trasferimenti correnti (2009 - 2012) [tab.9 – RDA]
(dati in migliaia di euro)

Descrizione	CONSUNTIVO 2009	CONSUNTIVO 2010	CONSUNTIVO 2011	CONSUNTIVO 2012
Unione Europea	618	522	93	89
Stato*	47.187	48.188	4.031	4.289
Regione Emilia Romagna	6.434	7.075	5.801	4.943
Azienda U.S.L.	19.722	18.865	19.502	19.542
Provincia:				
-diritto allo studio	454	557	551	459
-contributi per nidi d'infanzia e servizi integrativi	263	192	209	85
-altri contributi	276	335	524	591
Altri trasferimenti	676	793	410	867
TOTALE	75.631	76.527	31.121	30.866

(*) NOTA: Per l'esercizio 2009 il rimborso ICI prima casa è stato trasferito dal titolo III al titolo II delle Entrate



I risultati della gestione finanziaria 2012



Tab. 8 – Contributi, trasferimenti e rimborsi correnti dallo Stato (2011 - 2012)

(dati in migliaia di euro) [tab.10 – RDA]

Descrizione	CONSUNTIVO 2011	CONSUNTIVO 2012
Contributi dallo Stato		
- per interventi nel campo dell' Istruzione	922	903
- per interventi in campo sociale	511	674
- altri	232	253
Totale contributi	1.666	1.829
Trasferimenti dallo Stato		
- fondo sperimentale di riequilibrio (D.Lgs. N. 23 del 14 Marzo 2011)	32.157	28.514
- compartecipazione IVA (D.Lgs n. 23 del 14 Marzo 2011)	12.265	0
- addizionale consumi energia elettrica	2.130	34
- compartecipazione comunale al gettito IRPEF	0	0
- fondo sviluppo investimenti	721	712
- contributo ordinario	0	672
- contributo consolidato	0	0
- per funzioni trasferite	0	0
- per adeguamento risorse contrattuali	0	0
- contributo premialità ai sensi dell'art. 14 D.L. 78/2010	0	0
- entrate derivanti dall'attività di contrasto all'evasione	6	2
Totale trasferimenti	47.279	29.935
Rimborsi dallo Stato		
- per minore gettito ICI prima casa (DL 93/2008, L.126/2008)	1.645	0
- per minor gettito ICI fabbricati D (Art. 2, DM 197/2002)	0	0
- per uffici giudiziari	1.118	1.074
- per IVA servizi non commerciali affidati a terzi	72	0
- per introiti derivanti dall'Addizionale IRPEF (anni 2009 e 2010)	35	0
- per minor gettito di imposta sulle insegne	0	0
- per onere tariffa rifiuti scuole statali	138	0
- per destinazione del 5% dell'IRPEF (art.1, comma 337 L. 266/2005)	52	46
Totale rimborsi	3.059	1.120
TOTALE GENERALE	52.004	32.884



I risultati della gestione finanziaria 2012

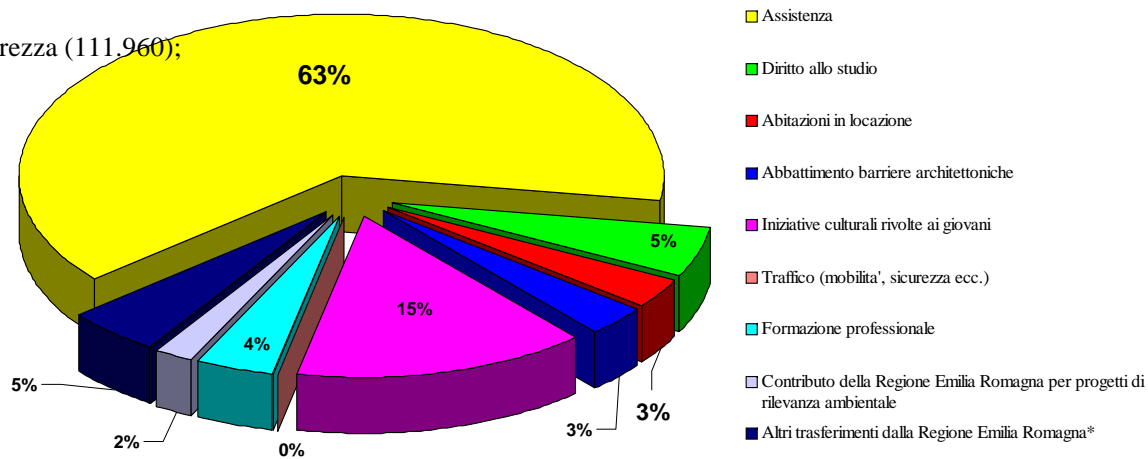


Tab. 9 – Trasferimenti correnti dalla Regione Emilia Romagna (2011 - 2012)
(dati in migliaia di euro) [tab.11 – RDA]

Descrizione	CONSUNTIVO 2011	CONSUNTIVO 2012	VAR % 2012/2011
Assistenza	3.598	3.141	-12,7%
Diritto allo studio	237	253	6,6%
Abitazioni in locazione	1.225	146	-88,0%
Abbattimento barriere architettoniche	159	150	-5,2%
Iniziative culturali rivolte ai giovani	92	730	691,5%
Traffico (mobilita', sicurezza ecc.)	60	0	0,0%
Formazione professionale	212	187	-11,5%
Contributo della Regione Emilia Romagna per progetti di rilevanza ambientale	21	101	379,5%
Altri trasferimenti dalla Regione Emilia Romagna*	197	234	18,7%
TOTALE	5.801	4.943	-14,8%

(*) NOTA: Per l'esercizio 2012 la voce Altri trasferimenti dalla Regione Emilia Romagna è costituita da:

- contributi dalla regione per sistema banche dati turistiche (28.289);
- contributi da ripartire agli aventi diritto per adattamento veicoli privati destinati al trasporto disabili (40.000);
- contributo regionale per iniziative culturali (53.500);
- contributi regionali per la gestione di progetti relativi alla sicurezza (111.960);



I risultati della gestione finanziaria 2012



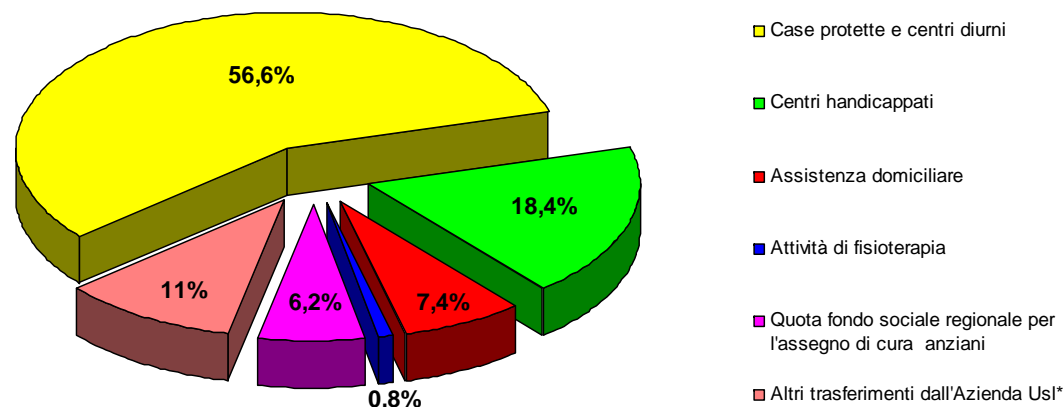
Tab. 10 – Trasferimenti correnti dall'Azienda UsI (2011 - 2012)

(dati in migliaia di euro) [tab. 12 – RDA]

Descrizione	CONSUNTIVO 2011	CONSUNTIVO 2012	VAR % 2012/2011
Case protette e centri diurni	10.610	11.052	4,2%
Centri handicappati	3.705	3.600	-2,8%
Assistenza domiciliare	1.250	1.441	15,3%
Attività di fisioterapia	102	151	48,0%
Quota fondo sociale regionale per l'assegno di cura anziani	1.600	1.210	-24,4%
Altri trasferimenti dall'Azienda UsI*	2.236	2.089	-6,6%
TOTALE	19.502	19.542	0,2%

(*) NOTA: Per l'esercizio 2012 la voce "Altri trasferimenti dell'Azienda USL" è costituita in prevalenza da:

- Contributo per inserimento residenziale di anziani con problematiche psichiatriche (439.803), - Trasferimento per centri diurni domiciliari (450.000),
- Trasferimento fondi per il polo socio sanitario e informaziani (300.000), - Contributo per spese in materia socio sanitaria e per accesso alla rete di servizi per la non autosufficienza (fondo regionale non autosufficienza) (272.000), - Contributo per spese sostenute per funzioni in materia sanitaria - altre attività handicappati adulti (301.600), - Contributo per anziani fragili (fondo regionale non autosufficienza) (250.000), - Contributo per minori (7.5421,11).



I risultati della gestione finanziaria 2012



Tab. 11 – Entrate extra - tributarie (2011 - 2012)
(dati in migliaia di euro) [tab.14 – RDA]

Descrizione	CONSUNTIVO 2011	CONSUNTIVO 2012
Proventi dei servizi pubblici	28.388	31.572
Proventi dei beni dell'ente	8.906	6.531
Interessi su anticipazioni e crediti	715	418
Dividendi di società (Hera, Farmacie)	10.495	10.234
Rimborsi e Proventi vari di cui :		
altri proventi e contributi	588	501
altri proventi e contributi per interventi educativi	2.230	1.391
rimborsi relativi alle politiche della casa	1.592	1.619
corrispettivi da disagio ambientale	1.469	1.481
recupero poste figurative	1.440	1.440
rimborsi vari	1.394	1.318
rimborso di spese tecniche, postali	1.410	1.125
introiti vari per interventi socio assistenziale	3.996	1.012
rimborsi dall'erario	112	930
contributi e concorsi per iniziative culturali	1.150	784
concorsi vari per consumo pasti	182	362
rimborsi da enti per spese di personale comandato	103	189
concorsi, rimborsi e contributi da comuni diversi	161	160
proventi per attivita' di stampa ed elaboraz.dati	104	135
contributi, proventi e rimborsi per pubblicazioni	63	123
proventi e contributi vari da enti e aziende	186	114
contributi per manifestazioni sportive	126	106
introiti e recuperi per prestaz. servizi a privati	133	96
rimborso spese per consult. elettorali e referend.	30	28
contrib. da privati per ripristino manto stradale	0	3
rimborsi dallo stato	1.363	0
TOTALE	66.335	61.671



I risultati della gestione finanziaria 2012



Tab. 12 – Entrate correnti per centri di responsabilità (2009 - 2012)
(dati in migliaia di euro) [tab. 18 – RDA]

CENTRI DI RESPONSABILITA'	CONSUNTIVO 2009	CONSUNTIVO 2010	CONSUNTIVO 2011	CONSUNTIVO 2012
1010 Direzione Generale	1.028	355	96	413
1030 Risorse Umane e Decentramento	1.417	1.131	627	741
1050 Politiche Finanziarie	131.983	131.026	126.158	141.309
1051 Politiche Patrimoniali	3.550	3.533	4.166	3.602
1070 Polizia Municipale e Politiche delle Sicurezze	9.310	9.028	8.392	11.495
1090 Istruzione e Rapporti con l'Università	11.452	11.454	13.132	12.561
1100 Cultura, Turismo e Politiche Giovanili	1.963	1.758	2.325	2.004
1120 Politiche Sociali, Sanitarie e Abitative	37.312	41.108	41.261	37.673
1160 Pianificazione Territoriale, Trasporti e Mobilità	667	734	473	206
1170 Ambiente e Protezione Civile	2.675	2.818	2.890	3.090
1190 Trasformazione Urbana e Qualita' Edilizia Fascia Ferroviaria	445	619	1.005	855
1210 Lavori Pubblici	0	0	0	0
1240 Sport	1.273	1.209	1.044	1.054
1241 Politiche Economiche	2.450	1.817	2.228	2.033
1270 Affari Generali e Istituzionali	2.479	2.388	2.671	695
1280 Manutenzione e Logistica	0	3	0	3
TOTALE	208.002	208.980	206.467	217.735



I risultati della gestione finanziaria 2012



Tab. 14 – Spesa corrente per assessorati (2011 - 2012)
(dati in migliaia di euro) [tab.21 – RDA]

ASSESSORATI		CONSUNTIVO 2011	CONSUNTIVO 2012
1	Direzione generale e segreteria particolare del sindaco	5.249	4.745
3	Risorse umane e Pari opportunità	2.458	2.104
5	Politiche finanziarie e Attuazione del programma	9.276	9.458
9	Istruzione, politiche per l'infanzia e l'adolescenza, Università	47.182	44.821
10	Cultura, Turismo e Promozione della città	11.726	10.257
11	Innovazione e Comunicazione. Patrimonio, Politiche giovanili e Cooperazione internazionale	13.886	13.581
12	Politiche sociali, sanitarie e abitative	66.134	65.327
16	Programmazione, Gestione del territorio, Infrastrutture, Mobilità e piano sosta	10.288	8.902
17	Ambiente e affari generali	16.254	15.373
21	Qualità e sicurezza della città. Lavori pubblici e Sport	24.365	22.425
24	Sviluppo economico, lavoro e Centro storico	3.488	2.848
SPESA CORRENTE TOTALE NETTA*		210.306	199.840
Interessi passivi su prestiti**		903	862
SPESA CORRENTE TOTALE		211.209	200.702
Rimborso di prestiti di cui:			
Quote capitale		3.225	3.603
Rimborso capitale per estinzione mutui		0	2.117
TOTALE GENERALE		214.434	206.422

(*) i valori imputati agli Assessorati sono considerati al netto degli interessi passivi su prestiti;

(**) si considerano gli interessi passivi su mutui e gli interessi passivi su obbligazioni



I risultati della gestione finanziaria 2012



Tab. 15 – Spesa corrente per interventi (2011 - 2012)

(dati in migliaia di euro) [tab.22 – RDA]

INTERVENTI	CONSUNTIVO 2011	CONSUNTIVO 2012	VARIAZIONE 2012/2011
Personale	69.455	61.521	-11,4%
Acquisto di beni di consumo	3.529	3.239	-8,2%
Prestazioni di servizi	105.067	105.316	0,2%
Utilizzo beni di terzi	7.950	7.860	-1,1%
Trasferimenti	19.879	18.291	-8,0%
Interessi passivi e oneri finanz.	1.551	1.479	-4,6%
Imposte e tasse	3.668	2.921	-20,4%
Oneri straordinari gestione corrente	71	75	5,5%
Fondo svalutazione crediti	39	0	
Fondo di riserva	0	0	
TOTALE	211.209	200.702	-5,0%
Rimborso di prestiti di cui:			
- quote capitale	3.225	3.603	11,7%
- rimborso capitale per estinzione mutui	0	2.117	
TOTALE	214.434	206.422	-3,7%



I risultati della gestione finanziaria 2012



Tab. 16 – Spesa di personale (2011 - 2012)
(dati in migliaia di euro) [tab.23 – RDA]

PARTE A	CONSUNTIVO 2011	CONSUNTIVO 2012
COMPONENTI DELLA SPESA DA INCLUDERE:		
Retribuzioni lorde personale dipendente con contratto a tempo indeterminato e determinato ed oneri riflessi a carico del datore di lavoro per contributi obbligatori (v.e. 10)	68.346	60.961
Spese per incentivi di progettazione	281	214
Fondo per la previdenza del personale di P.M.	157	156
Altri oneri di personale (v.e. 29)	123	20
Oneri per buoni pasto	694	603
Compensi corrisposti per contratti di collaborazione coordinata e continuativa e relativi oneri riflessi a carico del committente per contributi obbligatori (v.e. 15)	986	540
Somme relative ad altre forme di rapporto flessibile (somministrazione di lavoro) (v.e. 57)	2.208	1.835
IRAP personale dipendente (v.e. 99)	3.096	2.714
IRAP rapporti di collaborazione coordinata e continuat. (v.e. 93)	59	37
Totale spesa	75.950	67.080
COMPONENTI DELLA SPESA DA ESCLUDERE:		
Spese per personale appartenente alle categorie protette	-2.245	-2.020
Spese per incentivi di progettazione	-281	-214
Spese per Incentivi recupero I.C.I.	-38	0
Spese per diritti di rogito	-39	-36
Spese per personale comandato con rimborso da parte delle Amministrazioni utilizzatrici	-103	-189
Spese per contratti di formazione e lavoro prorogati	0	0
Oneri rinnovi contrattuali e IRAP	0	0
Totale componenti della spesa da escludere	-2.706	-2.459
TOTALE SPESE DI PERSONALE AL NETTO DELLE COMPONENTI ESCLUSE	73.244	64.621
Differenza		-8.622



I risultati della gestione finanziaria 2012



Tab. 17 – Costo del debito (2009 - 2012)
(dati in migliaia di euro) [tab.27– RDA]

Anni	Stock del debito*	Rata ammortamento	Fondo Sviluppo Investimenti	Onere netto a carico del Comune	Incidenza rata su entrate corr. %
					Comune di Modena
2009	36.255	4.025	939	3.086	1,94
2010	39.329	3.446	784	2.662	1,65
2011	36.428	4.128	721	3.408	2,00
2012	30.708	4.465	712	3.753	2,05

* I valori sono calcolati al 31.12 di ogni anno

N.B. La rata ammortamento del 2012 è al netto dei rimborsi di capitale per mutuo estinto per euro 2.117



I risultati della gestione finanziaria 2012



Tab. 18 – Grado di copertura di alcuni servizi a domanda individuale 2012
(dati in migliaia di euro) [tab.28 – RDA]

Servizi a domanda individuale	Spese	Entrate totali	Entrate da tariffe	Disavanzo totale	% copertura totale 2012	% copertura da tariffe 2012
Servizi di welfare						
Mense scolastiche	6.469	5.879	4.370	-591	90,9%	67,6%
Asili nido	9.052	3.108	2.708	-5.944	34,3%	29,9%
Asili nido convenzionati	0	0	0	0	n.c.	n.c.
Prolungamento d'orario asili nido	383	55	49	-327	14,5%	12,7%
Prolungamento d'orario scuole materne	313	96	83	-217	30,6%	26,6%
Prescuola elementari	288	156	153	-132	54,1%	53,1%
Trasporti scolastici	582	35	35	-547	6,0%	6,0%
Case albergo	7.226	5.013	2.214	-2.213	69,4%	30,6%
Case albergo convenzionate	0	0	0	0	n.c.	n.c.
Strutture accoglienza stranieri	343	0	0	-343	0,0%	0,0%
Assistenza domiciliare	1.371	609	76	-761	44,5%	5,6%
Centri diurni domiciliari	617	391	121	-227	63,3%	19,6%
Centri diurni residenziali handicap adulti	685	396	0	-289	57,8%	0,0%
Totale servizi di welfare	27.328	15.737	9.809	-11.591	57,6%	35,9%
Servizi culturali e sportivi						
Musei	1.395	141	67	-1.254	10,1%	4,8%
Galleria civica e mostre	818	245	11	-573	30,0%	1,3%
Museo della Figurina	180	78	11	-102	43,5%	6,0%
Sala Prove	83	29	29	-54	34,6%	34,6%
Palestre	920	273	273	-647	29,7%	29,7%
Campi da calcio	912	162	162	-750	17,8%	17,8%
Totale servizi culturali e sportivi	4.309	929	553	-3.379	21,6%	12,8%
Servizi produttivi						
Mercati	317	305	305	-12	96,3%	96,3%
Totale servizi produttivi	317	305	305	-12	96,3%	96,3%
Totale servizi a domanda individuale	31.954	16.972	10.668	-14.982	53,1%	33,4%



I risultati della gestione finanziaria 2012



Tab. 19 – Le fonti di finanziamento degli investimenti (2009 - 2012)
(dati in migliaia di euro) [tab.35 – RDA]

DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 2009	CONSUNTIVO 2010	CONSUNTIVO 2011	CONSUNTIVO 2012
Alienazioni beni patrimoniali	5.753	13.839	13.179	3.112
Trasferimenti di capitali dallo Stato	214	27	776	0
Trasferimenti di capitali dalla Regione	3.319	5.930	2.890	5.760
Trasferimenti di capitali da altri Enti del Settore Pubblico	1.217	2.417	656	181
Permessi di costruzione	15.496	10.823	8.039	6.395
Concessioni cimiteriali per restituzione loculi	38	10	12	1.583
Proventi da monetizzazioni	5.803	116	107	228
Proventi da Oneri Estrattivi	24	71	65	0
Trasferimenti netti di capitali da Altri Soggetti	19.848	1.577	490	392
Riscossioni di Crediti	11.582	5.410	0	400
TITOLO IV (a)	63.296	40.219	26.214	18.050
Altre accensioni di prestiti	4.246	6.105	0	0
Emissione di prestiti obbligazionari	0	0	0	0
TITOLO V (b)	4.246	6.105	0	0
TOTALE (a + b)	67.542	46.324	26.214	18.050
Avanzo di amministrazione	0	0	0	492
Entrate correnti destinate ad investimenti	0	0	0	0
Economie di spesa corrente				
Entrate in c/capitale a estinzione di mutui	0	0	0	0
Concessioni edilizie destinate al finanz. spesa corrente	-7.800	-7.476	-6.028	0
Plusvalenze da alienazioni patrimoniali destinate al finanz. spesa corrente	0	0	-1.235	0
Totale Titoli 4° e 5° Entrate	59.742	38.848	18.950	18.543
Totale Entrate investimenti al netto delle Riscossioni di Crediti	48.160	33.438	18.950	18.143

I risultati della gestione finanziaria 2012



Tab. 20 – Le spese in conto capitale per politiche e programmi (2011 - 2012)
(dati in migliaia di euro) [tab.36 – RDA]

SPESE IN C/CAPITALE		
POLITICHE E PROGRAMMI	CONSUNTIVO 2011	CONSUNTIVO 2012
1 SVILUPPO DEL SISTEMA MODENA		
110 Politiche per le imprese e Marketing territoriale	0	0
120 Lavoro e Formazione	0	0
130 Commercio e Artigianato	0	0
Totale	0	0
2 QUALITA' DELL'AMBIENTE, DEL TERRITORIO, DELLA VITA		
210 Politiche delle sicurezze	191	9
220 La città sostenibile	1.647	448
230 Mobilità	4.590	176
240 Riqualificazione urbana	755	1.007
250 Politiche abitative	437	31
Totale	7.619	1.672
3 CITTADINANZA, SOCIALITA' E PARTECIPAZIONE		
320 Cultura	1.890	7
330 Sport	3.360	600
350 Democrazia rappresentativa e partecipazione	0	0
Totale	5.250	607
4 WELFARE		
411 Politiche per l'infanzia	104	177
412 Istruzione e autonomia scolastica	2.919	1.522
413 Formazione superiore e rapporti con l'Università	0	600
420 Una società multiculturale	0	0
430 Sostegno alle famiglie	351	3
450 Salute	0	0
Totale	3.374	2.302
5 IL COMUNE AMICO		
510 L'Azienda Comune	2.695	609
530 Gli altri servizi	12	15
Totale	2.707	624
TOTALE COMPLESSIVO	18.950	5.206

NOTA: importi al netto delle Concessioni di Crediti e Anticipazioni (int. 10)



I risultati della gestione finanziaria 2012



Tab. 21 – Conto economico (2011 - 2012)
(dati in migliaia di euro) [tab.45 – RDA]

Descrizione	Conto Economico 2011	Conto Economico 2012	VAR % 2012/2011
A) totale proventi della gestione	210.322	230.652	9,7%
B) totale costi di gestione	230.402	232.855	1,1%
risultato della gestione (a-b)	-20.081	-2.203	89,0%
C) proventi / oneri da az. speciali e partecipate	9.251	8.433	-8,8%
risultato della gestione operativa (a-b+c)	-10.830	6.230	157,5%
D) proventi ed oneri finanziari	-758	-1.005	-32,5%
E) proventi e oneri straordinari di cui:	26.373	1.352	-94,9%
- proventi	28.276	15.340	-45,7%
- oneri	1.902	13.988	635,3%
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO (A-B+C+D+E)	14.785	6.577	-55,5%



I risultati della gestione finanziaria 2012



Tab. 22 – Stato patrimoniale Attivo e Passivo (2011 - 2012)

(dati in migliaia di euro) [tab.46 – RDA]

Stato Patrimoniale Attivo

Descrizione	CONSISTENZA FINALE 31.12.2011	CONSISTENZA FINALE 31.12.2012	VAR % 2012/2011
A) IMMOBILIZZAZIONI			
II) Immobilizzazioni materiali	1.307.167	1.311.766	0,4%
III) Immobilizzazioni finanziarie	171.525	172.319	0,5%
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	1.478.692	1.484.085	0,4%
B) ATTIVO CIRCOLANTE			
I) Rimanenze	68	65	-4,4%
II) Crediti	116.487	95.000	-18,4%
III) Att. finanz. che non constit. immob.	0	0	
IV) Disponibilità liquide	55.396	54.963	-0,8%
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	171.950	150.028	-12,7%
C) Ratei e risconti	999	805	-19,4%
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C)	1.651.641	1.634.918	-1,0%
Conti d'ordine	102.387	23.175	-77,4%

Stato Patrimoniale Passivo

Descrizione	CONSISTENZA FINALE 31.12.2011	CONSISTENZA FINALE 31.12.2012	VAR % 2012/2011
A) Patrimonio netto	1.122.271	1.128.848	0,6%
B) Conferimenti	448.654	422.120	-5,9%
C) Debiti	70.093	71.105	1,4%
D) Ratei e risconti	10.624	420	-96,1%
E) Fondo Svalutazione Crediti e Rischi		12.425	
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	1.651.641	1.634.918	-1,0%
Conti d'ordine	102.387	23.175	-77,4%



I risultati della gestione finanziaria 2012



Tab. 23 – Limite annuo per la spesa massima di incarichi 2012
(dati in migliaia di euro) [allegati tecnici pag.202 – RDA]

POLITICHE	INIZIALE 2012	CONSUNTIVO 2012
1 SVILUPPO DEL SISTEMA MODENA	13	7
2 QUALITA' DELL' AMBIENTE, DEL TERRITORIO E DELLA VITA	309	286
3 CITTADINANZA, SOCIALITA' E PARTECIPAZIONE	705	699
4 WELFARE	807	740
5 IL COMUNE AMICO	636	324
TOTALE	2.471	2.057



I risultati della gestione finanziaria 2012



Tab. 24 – Spesa di incarichi 2012 di alcuni Settori (spesa corrente)
(dati in migliaia di euro)

