



Modena, 2016/04/18

Presentazione per la Commissione Risorse ed il Consiglio Comunale  
del Comune di Modena:

# Bilancio Consuntivo 2016

---

## Rendiconto di Gestione



## PREMESSA al Bilancio Consuntivo 2016

ai risultati della gestione finanziaria, economica e patrimoniale:



**In sintesi...** tratteremo i seguenti aspetti:

- 1 – il risultato di amministrazione della gestione 2016;
- 2 – le entrate correnti;
- 3 – le spese correnti;
- 4 – il conto capitale;
- 5 – il quadro conto economico e lo stato patrimoniale;
- 6 – il quadro del 2016 nell'evoluzione finanziaria di legislatura.



**La gestione 2016 chiude nel rispetto dei vincoli...**

infatti il Bilancio Consuntivo 2016 evidenzia la coerenza con le norme finanziarie vigenti ed i vincoli di spesa quali:

- il patto di stabilità ed i tempi di pagamento alle imprese;
- le spese di personale e le spese di rappresentanza e per acquisto di arredi, autoveicoli e per l'affidamento di incarichi.



## IL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE 2016

secondo i risultati della gestione finanziaria, economica e patrimoniale:

✓ **Il Bilancio di parte corrente per il 2016 si chiude in equilibrio...** con un RISULTATO DI GESTIONE POSITIVO, nel rispetto dei principi dell'Armonizzazione Contabile, infatti:

✓ **l'avanzo corrente...** del 2016 è pari a **48,7mln di euro**, determinato **per 34,7mln dalla gestione residui degli anni antecedenti il 2016 e per 13,9 milioni dalla gestione di competenza 2016**; va specificato che:

- dell'intera somma ben 38,2mln sono stati destinati ad accantonamenti a FCDE pluriennali (fondo/i crediti dubbia esigibilità), in particolare per contravv. codice strada e TARI;
- fondi del Salario Accessorio dei Dipendenti del 2016 per 5,6mln;
- Spesa per Trasferimenti correnti vincolate per 2,9mln;
- altri fondi per 2mln, in particolare Fondi Rischi e Contenzioso.



## ... segue **IL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE 2016**

secondo i risultati della gestione finanziaria, economica e patrimoniale:



**l'avanzo in conto capitale...** segnala un risultato positivo di 5,7mln, così ripartiti negli anni:

- 4,0mln della gestione di competenza 2016;
- 1,7mln della gestione residui degli anni 2015 e precedenti.

L'avanzo in conto capitale risulta:

- destinato ad investimenti per 3,6mln;
- accantonato a FCDE in conto capitale per 0,7mln;
- vincolato a specifiche spese e investimenti per 1,4mln.



## LE ENTRATE CORRENTI NEL 2016...

secondo i risultati della gestione finanziaria, economica e patrimoniale:



**La entrate correnti...** si sono attestate a **225,9mln nel 2016**, a fronte di 227,8mln nel 2015:

**- con un calo di quasi 2 mln per minore tassazione...**  
infatti, la soppressione/attenuazione di alcune imposte immobiliari locali, quali l'IMU e la TASI in particolare per le abitazioni principali e le locazioni a patti concordati e i comodati gratuiti ai figli, ha determinato **per i modenesi il pagamento di meno tasse per circa 19,3mln**, ma la somma non è stata interamente ristorata;

**- maggiore equità grazie al contrasto all'evasione...**  
grazie alle azioni di recupero dell'evasione/elusione relative all'anno 2016 per 6,8mln in particolare su all'IMU, ICI restante annualità, TASI e TARI, con un **totale di entrate tributarie** pari a **108mln per il 2016**.



## ... segue **LE ENTRATE CORRENTI NEL 2016...**

secondo i risultati della gestione finanziaria, economica e patrimoniale:

✓ **le entrate da trasferimenti...** pari a **23,3mln nel 2016**, hanno segnalato un livello crescente, grazie in particolare ai trasferimenti della regione, significativamente crescenti rispetto al 2015;

✓ **le entrate extratributarie...** pari a **58mln nel 2016**, hanno avuto in linea con il 2015, nelle principali voci di entrata quali le entrate da erogazione di servizi, i proventi dalla gestione di beni, le entrate da dividendi e da contrasto attività illecita (contravvenzioni codice strada).

Si deve rilevare infine che le entrate correnti hanno dovuto anche finanziare le quote di avanzo corrente di competenza vincolate o accantonate per obblighi di legge o per necessità di applicazione del principio contabile.



## LE SPESE CORRENTI NEL 2016...

secondo i risultati della gestione finanziaria, economica e patrimoniale:



**Le spese correnti ...** pari a 216mln nel 2016, con un calo di 2,2 mln rispetto al 2015. Il calo è principalmente riconducibile:

- per 900mila euro a minori spese di personale;
- per 500mila euro a minori spese per acquisti di servizi, considerando il fondo pluriennale vincolato collegato;
- per 500mila euro imputabili a variabilità annuali legate alle imposte e tasse;
- per 300mila euro relativi ad altre spese correnti.

In merito alle spese di personale preme ricordare che nel 2012 erano 1.888 unità, nel 2016 se ne registrano 1.667;



**si riduce ancora l'indebitamento ...** pari a 35 euro per abitante (erano 43 euro nel 2015) a fronte del dato emiliano medio di 650 euro per abitante nel 2013 (ultimo dato annuale disponibile).



## IL BILANCIO DI PARTE CAPITALE NEL 2016...

secondo i risultati della gestione finanziaria, economica e patrimoniale:



**La spesa per investimenti complessiva ...** a piano investimenti risulta approvata per **49,5 milioni nel 2016**, dei quali:

- 36,8mln finanziati ed esigibili nel 2016;
- 12,7mln finanziati nel 2016 ed esigibili negli anni successivi.



**riconducibili a ...** complessivamente:

- **32,3mln di contabilizzazioni** di investimenti o valorizzazioni patrimoniali intervenute con apporto di terzi sul patrimonio comunale;
- **17,2mln di investimenti diretti** finanziati con le diverse fonti di finanziamento strettamente riconducibili al 2016 (a seguito del consuntivo, esclusi cioè 3,6mln di avanzo).



## ... segue **IL BILANCIO DI PARTE CAPITALE NEL 2016...**

secondo i risultati della gestione finanziaria, economica e patrimoniale:



### **tra gli interventi finanziati ...**

- opere legate all'edilizia scolastica (CPI scuole di infanzia, primarie e secondarie, Teatro scuola Carducci, sala polivalente S.G. Bosco, scuola primaria Giovanni XXIII, avviati lavori di adeguamento di Nidi di infanzia comunali);
- completamento del terzo stralcio del fabbricato Villa Ombrosa-Casa delle Donne;
- adeguamento impiantistico del centro diurno "Il Glicine" e manutenzioni struttura protetta Vignolese;
- estensione della rete MANcomunale a tutte le scuole, ModenaWiFi, estensione della banda ultra larga e progetti videosorveglianza (frazione Albareto, ecc);



## ... segue **IL BILANCIO DI PARTE CAPITALE NEL 2016...**

secondo i risultati della gestione finanziaria, economica e patrimoniale:



### **tra gli interventi finanziati ...**

- in ambito manutentivo, si sono avviati lavori di riqualificazione del suolo pubblico e di manutenzione straordinaria della segnaletica, di riqualificazione del verde pubblico, di riqualificazione impianti irrigui, ecc.;
- sulle strutture sportive, oltre ai contributi alle polisportive per manutenzione impiantistica, interventi di adeguamento elettrico dello stadio Braglia, di manutenzione di palestre comunali varie, del Palapanini;
- ricostruzione post-sisma della Chiesa S.Agostino, la manutenzione straordinaria del mercato Albinelli, del circolo Marzaglia Vecchia, dell'Archivio e di edifici pubblici diversi.



## ... segue **IL BILANCIO DI PARTE CAPITALE NEL 2016...**

secondo i risultati della gestione finanziaria, economica e patrimoniale:



### **tra le contabilizzazioni ...**

- urbanizzazione PEEP via Tarcento e PUA di Vaciglio;
- manutenzioni straordinarie eseguite da Acer su alloggi ERP comunali;
- raccordo ferroviario Modena Nord;
- acquisizione gratuita area Nuova Estense, opere di urbanizzazione via Pica;
- acquisizione a titolo gratuito del Teatro Storchi, del condominio il Glicine (a seguito della estinzione delle rispettive IPAB proprietarie);
- infine, adeguamenti per contabilizzazioni secondo il nuovo principio contabile di cessione di aree in diritto di superficie.



## CONTO ECONOMICO E STATO PATRIMONIALE ...

secondo i risultati della gestione finanziaria, economica e patrimoniale:



**Un risultato positivo ...** anche rispetto alla contabilità economico-patrimoniale del 2016 pari a:

- 833mila euro di conto economico;
- con una **consistenza patrimoniale a fine 2016 di 1 miliardo e 739 milioni.**



## "Comune di Modena - Bilancio Consuntivo 2016"

Rendiconto di Gestione - relazione della Giunta Comunale

# CONFRONTO CON GLI ANNI PRECEDENTI

secondo i risultati della gestione finanziaria, economica e patrimoniale:

	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
<b>Spesa corrente</b>	216	216	214	209	195	187	185	183
<b>Spesa per il personale</b>	72	71	69	66	63	62	60	59
<b>Entrate tributarie</b>	68	69	109	125	114	114	107	108
<b>Entrate extra-tributarie</b>	59	56	57	57	57	58	57	58
<b>Investimenti diretti</b>	48	33	18	18	9	18	32	17,2+3,6
<b>Saldo obiettivo iniziale di patto di Stabilità</b>	1	1	17	22	23	22	14	-
<b>Pareggio di Bilancio</b>								0
<b>Stock del debito</b>	36	39	36	31	20	10	8	6,5

Dati arrotondati per nostre elaborazioni su dati ufficiali di bilancio a consuntivo.