



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 precedenti 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.**



CONFRONTO CON GLI ANNI PRECEDENTI

secondo i risultati della gestione finanziaria, economica e patrimoniale:

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

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