

BILANCIO CONSUNTIVO 2014

PRESENTAZIONE ALLA STAMPA

14 APRILE 2015

Consuntivo 2014 - Dati

(€ milioni)

ENTRATE		SPESE		
I	Entrate tributarie	110,067	I Spese correnti	127,385
II	Trasferimenti	12,732	Uscite correnti	127,385
III	Entrate extra-tributarie	21,445	II Spese in conto capitale	15,290
	Entrate correnti	144,243	III Rimborso prestiti	8,371
IV	Alienazioni e Crediti	7,328	Uscite c/ capitale	23,661
V	Debito e Prestiti	--	IV Servizi in conto terzi	16,968
	Entrate c/ capitale	7,328	Totale Uscite	168,015
VI	Servizi in conto terzi	16,968	<i>Avanzo di competenza</i>	<i>0,525</i>
	Totale Entrate	168,540	Totale generale Uscite	168,540

Nel 2014 si consolida l'**avanzo strutturale** del bilancio.

Consuntivo 2014 – Considerazioni 1/2

La gestione attuata nel 2014 ha consentito di:

- reperire risorse ordinarie per coprire i tagli del Governo, i minori introiti da sanzioni del CdS, il minore contributo dello sponsor e consentire l'apertura di un nuovo asilo;
- ridurre l'addizionale IRPEF e azzerare la TASI per le attività produttive;

continuando:

- ✓ l'opera di contenimento delle spese correnti,
- ✓ la riduzione del debito,
- ✓ la prosecuzione degli investimenti.

3

Consuntivo 2014 – Considerazioni 2/2

Dopo aver riportato:

- in avanzo strutturale la parte corrente del bilancio nel 2012 e
- in avanzo strutturale tutto il bilancio di competenza nel 2013,

nel **2014** si ulteriormente **consolidata** la situazione di **avanzo strutturale del bilancio**.

Quindi il bilancio è strutturalmente in equilibrio, questo ci permette di affrontare con tranquillità le nuove regole contabili (D.lgs. 118/11).

4

Consuntivo 2014

CONFRONTI 2012 - 2014

5

Consuntivi 2012-14 – Entrate

				<i>(€ milioni)</i>			
ENTRATE		2012	2013	2014			
I	Entrate tributarie	80,7	95,4	110,1			
II	Trasferimenti	9,6	29,8	12,7			
III	Entrate extra-tributarie	25,6	23,5	21,4			
	Entrate correnti	115,9	148,7	144,2			
IV	Alienazioni e Crediti	20,4	40,8	7,3			
V	Debito e Prestiti	0,4	4,0	--			
	Entrate c/ capitale	20,8	44,8	7,3			
VI	Servizi in conto terzi	15,5	16,0	17,0			
	Totale Entrate	152,2	209,5	168,5			

Principali variazioni:

- aumento entrate tributarie (TASI e internalizzazione TARES/TARI);
- riduzione entrate extra-tributarie (sanzioni CdS, canoni e altri proventi);
- esaurimento dell'effetto "sisma".

6

Consuntivi 2012-14 – Spese

SPESE		(€ milioni)		
		2012	2013	2014
I	Spese correnti	103,1	133,6	127,4
	Spese correnti	103,1	133,6	127,4
II	Spese in conto capitale	23,2	29,1	15,3
III	Rimborso prestiti	9,6	16,9	8,4
	Spese c/ capitale	32,8	46,1	23,7
IV	Servizi in conto terzi	15,5	16,0	17,0
	Totale Spese	151,4	195,7	168,0
	Avanzo di competenza	0,8	13,8	0,5
	Totale generale Spese	152,2	209,5	168,5

Principali variazioni:

- incremento spese di parte corrente per gestione diretta TARES/TARI;
- calo degli investimenti;
- ridefinizione dell'avanzo di competenza (d.lgs. 118/11).

7

Consuntivi 2012-14 – Equilibrio economico finanziario

		(€ milioni)		
		2012	2013	2014
I	Entrate tributarie	80,7	95,4	110,1
II	Trasferimenti	9,6	29,8	12,7
III	Entrate extra-tributarie	25,6	23,5	21,4
I	Spese correnti	- 103,1	- 133,6	- 127,4
	Saldo di parte corrente	12,8	15,0	16,9
	Quota capitale mutui in estinzione	9,6	16,9	8,4
	Differenza	3,2	- 1,9	8,5

Nel triennio il **saldo di parte corrente** si mantiene **positivo** e **in crescita**.

Non è più necessario ricorrere alla deroga di legge, che consente di utilizzare gli oneri di urbanizzazione per coprire spese correnti.

8

Consuntivi 2012-14 – Iniziative sociali

ASP

	2012	2013	2014
Contributi per contratti di servizio	7,353	7,198	7,448
Contributi per progetti specifici	1,179	1,315	1,023
Totale	8,532	8,513	8,471

(€ milioni)

ISE

	2012	2013	2014
Trasferimento spese di gestione	5,895	6,238	6,250
Manutenzione ordinaria edifici	0,100	0,100	0,100
Personale	10,957	10,802	10,853
Totale	16,952	17,140	17,203

9

Consuntivi 2012-14 – Investimenti

INVESTIMENTI – Competenza	2012	2013	2014
Entrate in c/ capitale (al netto di altri impieghi)	18,796	37,349	7,328
Utilizzo economie residue	2,845	2,305	3,021
Avanzo di amministrazione anno precedente	1,253	0,061	16,531
Entrate correnti	0,725	--	--
Totale risorse per investimenti	23,259	39,715	26,881
Appalti Opere Pubbliche completati/in corso	- 12,998	- 20,951	- 10,077
Spese per altri investimenti	- 10,200	- 8,165	- 5,214
Totale investimenti	- 23,198	- 29,116	- 15,290
<i>Risorse per investimenti destinate ad avanzo</i>	<i>0,061</i>	<i>10,599</i>	<i>11,591</i>

INVESTIMENTI - Cassa	2012	2013	2014
Pagamenti su investimenti di competenza	4,693	7,944	5,650
Pagamenti su residui Titolo II	14,360	16,467	18,712
Totale investimenti dell'anno	19,053	24,411	24,362

(€ milioni)

10

Consuntivi 2012-14 – Effetti del SISMA

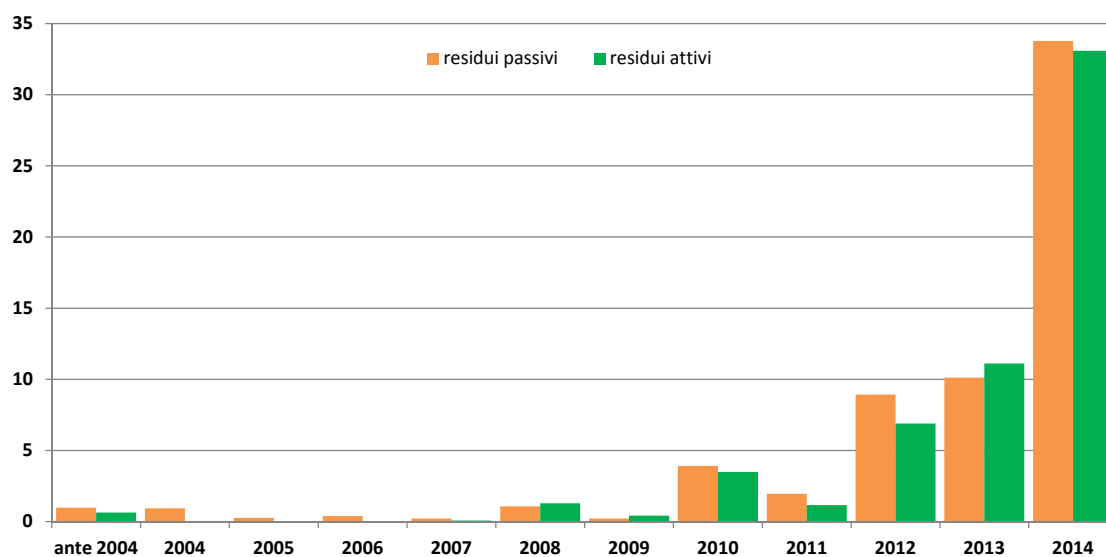
(€ milioni)

	2012	2013	2014	Totale
Impegni per lavori sisma	7,429	13,874	3,080	24,383
peso su totale investimenti	32,0%	47,7%	20,1%	
accertamento Contributi Regione	5,429	6,337	2,431	14,198
utilizzo Indennizzi assicurativi	2,000	7,537	0,649	10,186
Contributi Regione riscossi	0,244	3,862	4,071	8,178
Indennizzi assicurativi riscossi	2,250	18,063		20,313
Totale riscossioni	2,494	21,925	4,071	28,491

FPV / Avanzo	2014
Contributi Regione → FPV	5,814
Indennizzi assicurativi → avanzo	10,105
Totale da utilizzare	15,918

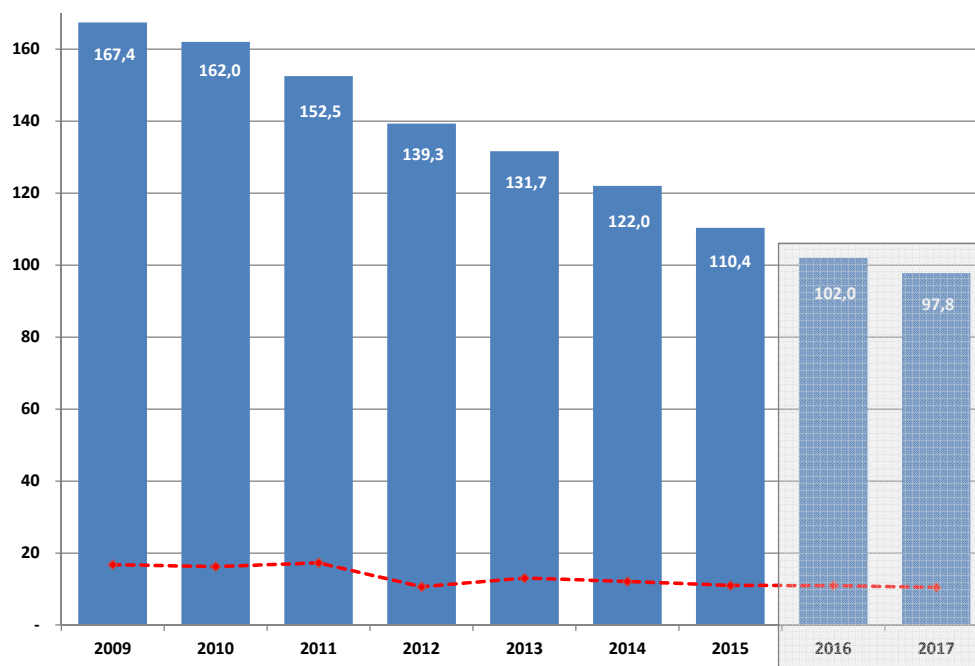
11

Situazione dei residui



12

Posizione debitoria



13

Consuntivo 2014

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

14

Risultato di Amministrazione

(€ milioni)

	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Cassa al 1/1/2014			43,843
Riscossioni (*)	40,455	135,450	175,906
Pagamenti (*)	- 51,031	- 134,239	-185,270
Cassa al 31/12/2014			34,479
Residui attivi (°)	25,170	33,089	58,259
Residui passivi (°)	- 28,991	- 33,776	- 62,766
Avanzo (+) di Amministrazione			29,971
Accantonamenti di legge			- 11,171
Avanzo vincolato per investimenti			- 15,857
Avanzo vincolato su parte corrente			- 2,170
AVANZO LIBERO			0,774

(*) incassi/erogazioni 2014, di competenza anni precedenti

(°) mancati incassi/erogazioni di competenza anni precedenti

15

Utilizzo dell'Avanzo di Amministrazione

Dal 2015 l'utilizzo dell'avanzo deve seguire le **nuove regole contabili**, che – oltre alla destinazione in base alle fonti di finanziamento – richiedono di **effettuare accantonamenti** per rischi futuri, seguendo precise regole normative.

(€ milioni)

Differenziali IRS (2012-14)	3,330
Cause legali e rischi vari	1,645
Assicurazioni, cause, altro	0,650
Fondo Crediti Dubbia Esigibilità	5,546
Totale ACCANTONAMENTI	11,171

In base alle precedenti regole contabili questi accantonamenti sarebbero stati classificati come **residui**.

16

Fondo Crediti Dubbia Esigibilità

Determinazione del FCDE

	<i>(€ milioni)</i>
Crediti TARI/TARES	1,809
Controllo e repressione illeciti (multe)	2,642
Altri crediti (entrate extra-tributarie)	1,095
Totale FCDE	5,546

L'ammontare del FCDE va determinato sulla base di valutazioni analitiche, effettuate per singole voci, relative alle mancate riscossioni nei 5 anni precedenti. Per TARI/TARES, i cui dati su 5 anni non sono disponibili, è stata adottata una stima prudenziale, condivisa con il Collegio dei Revisori.

Accantonamenti al FCDE

	<i>(€ milioni)</i>
Accantonamento da Consuntivo 2013	0,040
Stanziamenti da Previsionale 2014	1,370
Utilizzo Avanzo 2014	4,136
Totale FCDE	5,546

17

Risultato di Amministrazione – vecchia contabilità

In base alle precedenti regole contabili il valore dei residui sarebbe stato più alto,

	<i>(€ milioni)</i>
Differenziali IRS (2012-14)	3,316
Cause legali e rischi vari	1,645
Assicurazioni, cause, altro (*)	0,664
Fondo Crediti Dubbia Esigibilità	5,546
Maggiori RESIDUI	11,171

determinando un **minor avanzo**, utilizzabile entro gli stessi limiti.

Avanzo di Amministrazione	18,801
Avanzo per investimenti	- 15,857
Altri vincoli parte corrente	- 2,170
AVANZO LIBERO	0,774

18

Riaccertamento straordinario dei residui

Nel **2015** - primo esercizio di adozione del **principio della competenza potenziata** ex d.lgs. 118/11 – subito dopo l'approvazione del consuntivo 2014 da parte del Consiglio Comunale, la Giunta procede al **riaccertamento straordinario dei residui**, per adeguare il valore dei residui al nuovo principio contabile.

Pertanto il nuovo esercizio si aprirà con valori dei residui diversi da quelli del consuntivo 2014.