



COMUNE DI FERRARA

Città Patrimonio dell'Umanità

BILANCIO CONSUNTIVO 2016

PRESENTAZIONE ALLA STAMPA

11 APRILE 2017

2016 – dal Previsionale al Consuntivo

- L'esercizio 2016 si avvia con un Bilancio di previsione che sconta alcuni fattori di incertezza, sciolti solo in corso d'anno:
 - giugno – il D.L. Enti locali (113/16) stabilisce una uscita graduale dal cratere del sisma 2012;
 - agosto – la Legge 164/16 riforma il D.lgs. 243/12 (modifica i saldi di bilancio e regola l'utilizzo del FPV);
 - ottobre – definizione finale ristori per agevolazioni/ esenzioni IMU e TASI.
 - Da aprile il nuovo Codice Appalti introduce importanti novità, che condizionano lo svolgimento delle gare.

Il Bilancio di Previsione è triennale: azioni impostate per il 2016 possono avere effetti anche negli esercizi successivi.

2016 – dal Previsionale al Consuntivo (segue)

- I punti evidenziati in precedenza da un lato hanno aumentato le risorse in entrata e/o hanno allargato gli “spazi Patto”; dall’altro, i tempi hanno ridotto la possibilità di impiegarle, sommandosi ai vincoli introdotti dal nuovo Codice Appalti.
 - Nonostante questi condizionamenti è stato possibile:
- mantenere invariato il livello di servizi nel 2016,
- proseguire nel contenimento delle spese correnti e nella riduzione del debito,
- completare lavori già avviati (e saldarli regolarmente) e appaltare nuove e importanti opere.

Consuntivo 2016 - Totali

(€ milioni)

ENTRATE		SPESE	
Avanzo applicato	1,295	I Spese correnti	131,689
F.P.V. parte corrente	8,610	F.P.V. parte corrente	9,745
I Entrate tributarie	117,852	Uscite correnti	141,434
II Trasferimenti	11,286	II Spese in conto capitale	14,186
III Entrate extra-tributarie	23,010	F.P.V. c/capitale	13,755
Entrate correnti	162,053	IV Rimborso prestiti	7,232
Avanzo applicato	8,983	Uscite c/ capitale	35,173
F.P.V. c/ capitale	15,412	VII Servizi in conto terzi	20,593
IV Entrate in c/ capitale	5,999	Totale Uscite	197,199
VI Accensione prestiti	1,843	<i>Avanzo di competenza</i>	<i>17,683</i>
Entrate c/ capitale	32,236	Totale generale Uscite	214,882
IX Servizi in conto terzi	20,593		
Totale Entrate	214,882		

Nel 2016 prosegue il *consolidamento dell'avanzo strutturale del bilancio.*

Consuntivo 2016

CONFRONTI 2013 – 2016

Consuntivi 2013-16 – Entrate

(€ milioni)

ENTRATE	2013	2014	2015	2016
Avanzo applicato			2,0	1,3
F.P.V. parte corrente			6,8	8,6
I Entrate tributarie	95,4	110,1	114,1	117,9
II Trasferimenti	29,8	12,7	10,4	11,3
III Entrate extra-tributarie	23,5	21,4	24,2	23,0
Entrate correnti	148,7	144,2	157,4	162,1
Avanzo applicato			16,7	9,0
F.P.V. c/ capitale			7,9	15,4
IV Alienazioni e Crediti	40,8	7,3	18,4	6,0
V Debito e Prestiti	4,0	--	0,3	1,8
Entrate c/ capitale	44,8	7,3	43,3	32,2
VI Servizi in conto terzi	16,0	17,0	21,1	20,6
Totale Entrate	209,5	168,5	221,8	214,9

Consuntivi 2013-16 – Spese

(€ milioni)

SPESE		2013	2014	2015	2016
I	Spese correnti	133,6	127,4	131,7	131,7
	F.P.V. parte corrente			8,6	9,7
	Spese correnti	133,6	127,4	140,3	141,4
II	Spese in conto capitale	29,1	15,3	18,4	14,2
	F.P.V. c/ capitale			15,4	13,8
III	Rimborso prestiti	16,9	8,4	6,4	7,2
	Spese c/ capitale	46,1	23,7	40,2	35,2
IV	Servizi in conto terzi	16,0	17,0	21,1	20,6
	Totale Spese	195,7	168,0	201,6	197,2
	Avanzo di competenza	13,8	0,5	20,1	17,7
	Totale generale Spese	209,5	168,5	221,8	214,9

Consuntivi 2013-16 – Equilibrio economico finanziario

(€ milioni)

	2013	2014	2015	2016
I Entrate tributarie	95,4	110,1	114,1	117,9
II Trasferimenti	29,8	12,7	10,4	11,3
III Entrate extra-tributarie	23,5	21,4	24,2	23,0
I Spese correnti	- 133,6	- 127,4	- 131,7	-131,7
Saldo di parte corrente	15,0	16,9	16,9	20,5
Mutui quota capitale	- 16,9	- 8,4	- 6,4	-7,1
Differenza	- 1,9	8,5	10,5	13,4
Avanzo applicato			2,0	1,3
F.P.V. in entrata			6,8	8,6
F.P.V. in uscita			- 8,6	-9,7
Equilibrio di p/ corrente			10,7	13,5

Il **saldo di parte corrente** si mantiene **positivo** e **in crescita** anche rinunciando alla deroga di legge, che consente di utilizzare gli oneri di urbanizzazione per coprire spese correnti.

Dal 2015 va considerato anche il differenziale del **F.P.V.**

Consuntivi 2013-16 – Entrate correnti ^{1/2}

(€ milioni)

I – ENTRATE TRIBUTARIE	2013	2014	2015	2016
IMU	23,077	28,574	31,320	33,315
TASI	--	14,462	14,282	0,281
Fondo riequilibrio / solidarietà	23,680	20,432	19,346	31,152
Recupero ICI / IMU	1,962	2,049	3,6359	4,895
Addizionale IRPEF	13,700	11,714	12,193	14,292
Imposta pubblicità e pubbliche affissioni	3,431	2,950	2,925	2,929
Imposta di soggiorno	0,298	0,560	0,597	0,627
TARI / TARES	29,076	29,324	29,783	30,219
Altre entrate tributarie	0,176	0,001	0,054	0,143
Totale	95,400	110,067	114,136	117,852

II – TRASFERIMENTI	2013	2014	2015	2016
Trasferimenti dallo Stato	23,659	7,520	5,044	6,086
Trasferimenti dalla Regione	4,168	4,156	3,858	2,913
Trasferimenti da altri Enti o privati	1,957	1,056	1,490	2,287
Totale	29,785	12,732	10,393	11,286

Consuntivi 2013-16 – Entrate correnti 2/2

(€ milioni)

III – ENTRATE EXTRA-TRIBUTARIE	2013	2014	2015	2016
PROVENTI SERVIZI PUBBLICI E BENI DELL'ENTE				
Sanzioni per violazioni CdS (multe)	5,314	4,734	4,673	4,190
COSAP	2,344	2,184	2,361	2,700
Fitti attivi, canoni concessioni	1,551	1,432	1,355	1,282
Atri proventi ed entrate diverse (*)	4,319	3,969	4,323	5,980
SPONSORIZZAZIONI	0,150	0,030	0,150	0,020
ENTRATE PER SERVIZI A RILEVANZA ECONOMICA				
Servizio gas e teleriscaldamento	4,314	4,192	4,189	4,116
Altri canoni	3,133	3,045	3,035	3,354
Utili da partecipate	2,341	1,859	4,072	1,368
ONERI DI URBANIZZAZIONE (L. 10/77)	--	--	--	--
Totale	23,467	21,445	24,157	23,010

(*) Recupero spese e rimborsi vari, diritti sugli atti, proventi da sport e servizi culturali, permessi ZTL

Consuntivi 2013-16 – Spese ordinarie

(€ milioni)

dettaglio spese ordinarie (*)	2013	2014	2015	2016
Personale	44,562	43,402	42,909	44,704
Servizio del debito	14,830	11,245	8,132	8,967
Spese attività assessorati	27,495	26,699	29,295	27,894
TARES / TARI	29,076	28,870	29,254	29,456
Spese generali (v. dettaglio)	6,263	5,962	7,863	6,819
Contratti di servizio	7,945	7,941	7,362	8,129
Tasse e imposte	4,018	2,999	4,031	2,128
Manutenzione ordinaria	1,393	1,301	3,405	3,500
Gettoni di presenza amministratori	0,799	0,660	0,804	0,764
Elezioni a carico Comune	--	0,181	--	0,526
Totale	136,382	129,260	133,055	132,887
Spese in relazione all'entrata	5,376	5,610	4,707	5,912
Spese per attività post-sisma	1,368	0,886	0,618	0,122
Estinzione anticipata prestiti	7,442	--	--	--
Totale spese ordinarie	150,569	135,756	138,380	138,921

(*) Spese ordinarie = Spese correnti (Tit. I) + Rimborso prestiti (Tit. III)

Consuntivi 2013-16 – Spese generali

(€ milioni)

Spese generali	2013	2014	2015	2016
Energia elettrica	0,972	0,985	1,346	1,280
Riscaldamento	1,848	1,745	2,550	1,768
Telefonia	0,269	0,209	0,184	0,160
Acqua	0,285	0,295	0,297	0,443
Pulizia	0,875	0,850	0,753	0,751
Fitti e spese condominiali	0,832	0,695	0,631	0,449
Assicurazioni	1,182	1,182	1,387	1,286
Totale	6,263	5,962	7,147	6,137

Contratti di Servizio	2013	2014	2015	2016
HERA – Pubblica illuminazione	5,400	5,400	4,797	5,246
Ferrara Tua – Gestione verde	2,146	2,146	2,170	2,388
Ferrara Tua – Cimiteri e disinfez/disinfestaz	0,395	0,395	0,395	0,495
Totale	7,941	7,941	7,362	8,129

Consuntivi 2013-16 – Iniziative sociali

AZIENDA SERVIZI ALLA PERSONA

(€ milioni)

	2013	2014	2015	2016
Contributi per contratti di servizio	7,198	7,448	7,698	7,698
Contributi per progetti specifici	1,315	1,023	0,589	1,920
Ripianamento perdite			1,396	0,253
Totale	8,513	8,471	9,684	9,871

ISTITUZIONE SERVIZI EDUCATIVI

	2013	2014	2015	2016
Trasferimento spese di gestione	6,238	6,250	5,455	4,915
Manutenzione ordinaria edifici	0,100	0,100	0,100	0,100
Spese generali e prestazioni varie	--	--	1,813	1,303
Personale	10,802	10,853	10,521	10,135
Totale	17,140	17,203	17,889	16,453

Consuntivi 2013-16 – Equilibrio finale

(€ milioni)

ENTRATE	2013	2014	2015	2016
I Entrate tributarie	95,4	110,1	114,1	117,9
II Trasferimenti	29,8	12,7	10,4	11,3
III Entrate extra-tributarie	23,5	21,4	24,2	23,0
IV Alienazioni e Crediti	44,8	7,3	18,7	7,8
Entrate finali	193,4	151,6	167,3	160,0
I Spese correnti	- 133,6	- 127,4	- 131,7	- 131,7
II Spese in conto capitale	- 29,1	- 15,3	- 18,4	- 14,2
IV Rimborso prestiti	- 16,9	- 8,4	- 6,4	- 7,2
Spese finali	- 179,7	- 151,0	- 156,5	- 153,1
Avanzo applicato			18,7	10,3
Variazione F.P.V.			- 9,3	0,5
Saldo netto da impiegare	13,8	0,5	20,1	17,7

Consuntivi 2013-16 – Entrate in c/ capitale

(€ milioni)

Entrate in c/capitale	2013	2014	2015	2016
Alienazione beni patrimoniali	9,173	0,312	3,882	0,821
Trasferimenti da Stato	0,021	0,125	0,361	0,214
Trasferimenti da Regione	9,166	3,253	10,482	2,651
Trasferimenti da altri Enti pubblici	0,097	0,034	0,405	0,029
Trasferimenti da altri soggetti	22,334	3,604	3,224	2,284
Totale Titolo IV	40,791	7,328	18,354	5,999
Titolo V/IV - Mutui	4,000	--	0,300	1,843
Totale entrate in c/ capitale	44,791	7,328	18,654	7,842
Utilizzo avanzo di amministrazione	--	--	1,158	--
F.P.V. c/ capitale	--	--	7,903	15,412

Consuntivi 2013-16 – Spese in c/ capitale

(€ milioni)

Servizi generali e di gestione	2013	2014	2015	2016
Servizi generali e di gestione	3,011	2,194	1,554	1,266
Giudiziario e penitenziario	--	0,163	0,108	0,041
Polizia Municipale	0,024	0,023	0,073	0,002
Istruzione e diritto allo studio	6,542	0,930	0,517	1,099
Beni e attività culturali	2,032	1,857	1,090	1,933
Giovani, sport e tempo libero	0,769	0,460	0,214	2,193
Assetto del territorio ed edilizia abitativa	5,543	0,711	5,347	3,110
Sviluppo sostenibile e tutela ambiente	2,489	0,854	0,619	0,344
Trasporti e mobilità	8,061	6,832	7,183	2,239
Soccorso civile	0,013	0,653	1,204	1,797
Politiche sociali e familiari	0,439	0,615	0,498	0,159
altre	0,192	-	0,000	0,004
Totale	29,116	15,290	18,406	14,186
Investimenti 2017-2018 coperti da F.P.V.				13,755

Consuntivi 2016 – Spese in c/ capitale (competenza)

(€ milioni)

Funzioni	opere pubbliche	altri investimenti
Servizi generali e di gestione	0,905	0,360
Giudiziario e penitenziario	0,041	-
Polizia Municipale	-	0,002
Istruzione e diritto allo studio	1,071	0,029
Beni e attività culturali	1,912	0,021
Giovani, sport e tempo libero	2,193	-
Assetto del territorio ed edilizia abitativa	3,102	0,008
Sviluppo sost. e tutela ambiente	0,338	0,006
Trasporti e mobilità	2,194	0,045
Soccorso civile	1,797	-
Politiche sociali e familiari	0,157	0,002
Relazioni con altri enti	0,004	-
Totale	14,186	0,473

Consuntivi 2016 – Spese in c/ capitale (cassa)

(€ milioni)

Funzioni	opere pubbliche	altri investimenti
Servizi generali e di gestione	0,736	0,421
Giudiziario e penitenziario	0,040	-
Polizia Municipale	-	0,009
Istruzione e diritto allo studio	0,849	0,030
Beni e attività culturali	1,439	0,049
Giovani, sport e tempo libero	2,116	-
Assetto del territorio ed edilizia abitativa	3,891	0,023
Sviluppo sost. e tutela ambiente	0,451	0,006
Trasporti e mobilità	2,329	0,057
Soccorso civile	2,425	-
Politiche sociali e familiari	0,171	0,002
Energia e diversificazione fonti energetiche	0,027	-
Relazioni con altri enti	0,004	-
Totale	15,076	0,598

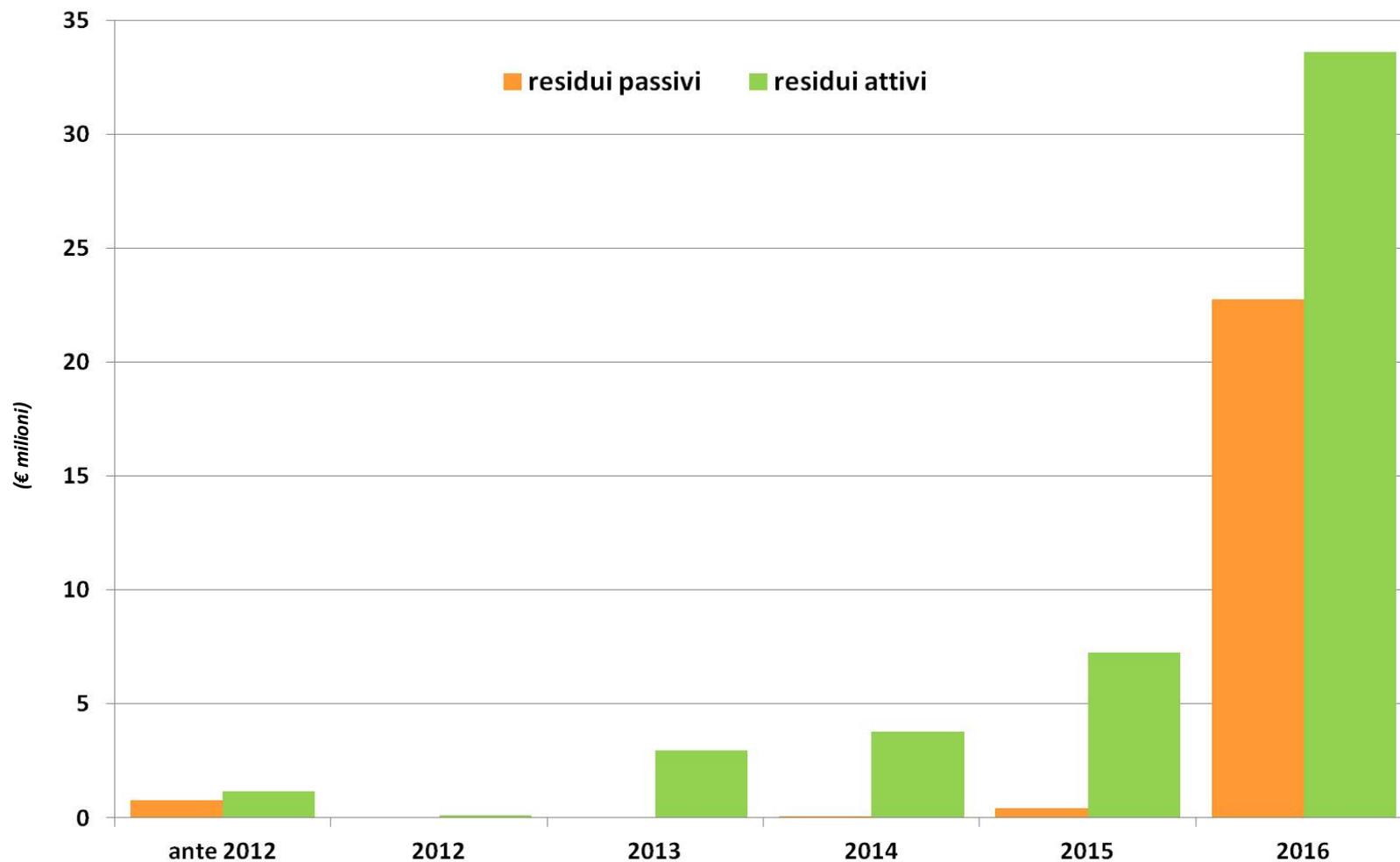
Consuntivi 2012-16 – Effetti del SISMA

(€ milioni)

	2012	2013	2014	2015	2016	Totale
Impegni per lavori sisma	7,429	13,874	3,080	8,834	3,432	36,649
peso su totale investimenti	32,0%	47,7%	20,1%	26,1%	12,3%	
accertamento Contributi Regione	5,429	6,337	2,431	6,145	1,402	21,745
accertam. Indennizzi assicurativi	2,000	7,537	0,649	2,689	2,030	14,904

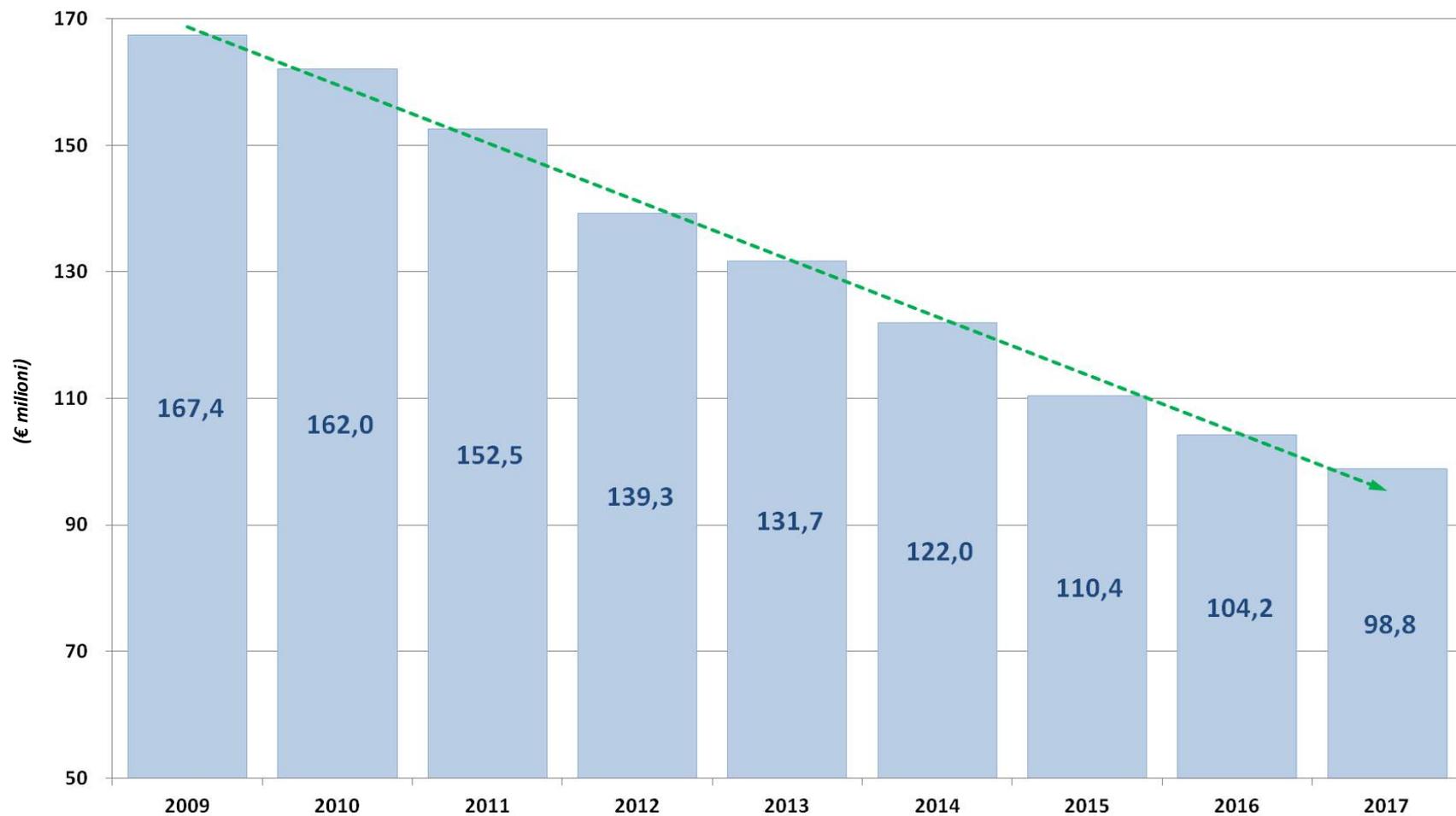
Indennizzi assicurativi	2016
riscossi	20,313
utilizzati	- 14,904
da utilizzare	5,409

Situazione dei residui



Dopo il **riaccertamento straordinario dei residui** - effettuato dopo l'approvazione del consuntivo 2014 -, ogni anno - prima del consuntivo - viene effettuato il **riaccertamento ordinario dei residui**.

Posizione debitoria



Debito residuo mutui e BoC - situazione al 1° gennaio di ogni anno

Consuntivo 2016

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

Risultato di Amministrazione

(€ milioni)

	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Cassa al 1/1/2016			40,197
Riscossioni (*)	28,085	148,343	176,427
Pagamenti (*)	- 21,401	- 152,332	- 173,733
Cassa al 31/12/2016			42,892
Residui attivi (°)	15,342	33,623	48,965
Residui passivi (°)	- 1,322	- 22,751	- 24,072
Fondo Pluriennale Vincolato			- 23,500
Avanzo di Amministrazione			44,285
Avanzo per investimenti			- 10,112
Avanzo vincolato su parte corrente			- 1,287
Accantonamenti di legge			- 26,413
AVANZO LIBERO			6,472

(*) incassi/erogazioni 2016, di competenza anni precedenti

(°) mancati incassi/erogazioni di competenza anni precedenti

Destinazione dell'avanzo

	<i>(€ milioni)</i>	
Investimenti	Avanzo per INVESTIMENTI	10,112
	Avanzo vincolato per investimenti	- 9,071
	Avanzo destinato a investimenti	1,042
Avanzo vincolato	Avanzo vincolato di parte corrente	1,287
	Avanzo vincolato per investimenti	9,071
	Totale Avanzo vincolato	10,357
ACCANTONAMENTI	Fondo Crediti Dubbia Esigibilità	12,922
	Differenziali derivato (2012-16)	5,633
	Cause legali derivato e altri rischi	1,870
	Interessi di mora derivato	0,571
	Assicurazioni	0,309
	Fondi rischi	3,146
	Altri accantonamenti	1,962
	Totale ACCANTONAMENTI	26,413

Fondo Crediti Dubbia Esigibilità

Determinazione del FCDE

	<i>(€ milioni)</i>
Crediti TARI/TARES	5,748
Controllo e repressione illeciti (multe)	6,036
Altri crediti (entrate extra-tributarie)	1,138
Totale FCDE	12,922

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 2015	8,723
Utilizzo 2016	- 0,475
Stanziamenti da Previsionale 2016	4,673
Accantonamento su Avanzo 2016	--
Totale FCDE	12,922

Consuntivo 2016 – Conclusioni

Nel **2016** si è ulteriormente **consolidata** la situazione di **avanzo strutturale del bilancio**, mentre prosegue il contenimento delle spese correnti e la riduzione del debito.

Gli interventi effettuati ci hanno consentito di rispettare gli impegni assunti con il previsionale:

- ✓ mantenere **continuità** con il 2015 in termini di quantità e qualità **dei servizi offerti** ai cittadini;
- ✓ mantenere **alta l'attenzione al sociale**
- ✓ proseguire con gli investimenti su **sicurezza di scuole e strade**
- ✓ continuare il recupero dei **beni monumentali** colpiti dal sisma