

COMUNE DI FERRARA
Città Patrimonio dell'Umanità

BILANCIO CONSUNTIVO 2015

PRESENTAZIONE ALLA STAMPA

11 APRILE 2016

Consuntivo 2015 - Totali

(€ milioni)

ENTRATE			SPESE		
I	Entrate tributarie	114,136	I	Spese correnti	131,700
II	Trasferimenti	10,393		Uscite correnti	131,700
III	Entrate extra-tributarie	24,113	II	Spese in conto capitale	18,406
	Entrate correnti	148,641	III	Rimborso prestiti	6,421
IV	Alienazioni e Crediti	18,354		Uscite c/ capitale	24,828
V	Debito e Prestiti	0,300	IV	Servizi in conto terzi	21,099
	Entrate c/ capitale	18,654		Totale Uscite	177,626
VI	Servizi in conto terzi	21,099		<i>Avanzo di competenza</i>	<i>10,767</i>
	Totale Entrate	188,394		Totale generale Uscite	188,394

Nel 2015 si **consolida** ulteriormente la situazione di **avanzo strutturale del bilancio**.

Consuntivo 2015 – Considerazioni ^{1/3}

Il 2015 è stato l'anno di **transizione** verso l'**armonizzazione contabile**, per cui presenta alcune forti discontinuità con gli anni precedenti:

- viene introdotta la **competenza finanziaria potenziata**;
- vanno costituiti **fondi di accantonamento obbligatori**;
- il bilancio di previsione deve essere **coerente** con il nuovo **Documento Unico di Programmazione**;
- viene redatto un **bilancio di previsione triennale** (informativo).

Consuntivo 2015 – Considerazioni ^{2/3}

L'effetto combinato delle nuove regole contabili e delle norme contenute nella Legge di Stabilità 2015 hanno reso necessari più interventi sul bilancio di previsione:

mag-15 manovra fiscale di riequilibrio post Legge Stabilità;

lug-15 accertamento equilibri (adempimento obbligatorio);

ott-15 variazione per recepire nuove entrate e riallocare spese;

nov-15 variazione per le ultime riappostazioni di entrate e spese e modifica cronoprogramma OO.PP.

Ogni intervento è stato effettuato sul triennio 2015-17.

Consuntivo 2015 – Considerazioni 3/3

Gli interventi effettuati ci hanno consentito di mantenere fermi alcuni degli obiettivi annunciati a dicembre:

- ✓ mantenere **continuità** con il 2014 in termini di quantità e qualità **dei servizi offerti** ai cittadini;
- ✓ mantenere **alta l'attenzione al sociale** e per gli investimenti su **sicurezza di scuole e strade**;
- ✗ **non** siamo riusciti a mantenere **invariate le imposte**.

Nel **2015** si è ulteriormente **consolidata** la situazione di **avanzo strutturale del bilancio**, mentre prosegue il contenimento delle spese correnti e la riduzione del debito.

Consuntivo 2015

CONFRONTI 2012 – 2015

Consuntivi 2012-15 – Entrate

(€ milioni)

ENTRATE		2012	2013	2014	2015
I	Entrate tributarie	80,7	95,4	110,1	114,1
II	Trasferimenti	9,6	29,8	12,7	10,4
III	Entrate extra-tributarie	25,6	23,5	21,4	24,1
	Entrate correnti	115,9	148,7	144,2	148,6
IV	Alienazioni e Crediti	20,4	40,8	7,3	18,4
V	Debito e Prestiti	0,4	4,0	--	0,3
	Entrate c/ capitale	20,8	44,8	7,3	18,7
VI	Servizi in conto terzi	15,5	16,0	17,0	21,1
	Totale Entrate	152,2	209,5	168,5	188,4

Principali variazioni:

- aumento entrate tributarie per TARI (2013), IMU e addizionale IRPEF (2015)
- riduzione dei trasferimenti
- erogazione straordinaria di utili da HFS

Consuntivi 2012-15 – Spese

(€ milioni)

SPESE		2012	2013	2014	2015
I	Spese correnti (*)	103,1	133,6	127,4	131,7
	Spese correnti	103,1	133,6	127,4	131,7
II	Spese in conto capitale	23,2	29,1	15,3	18,4
III	Rimborso prestiti	9,6	16,9	8,4	6,4
	Spese c/ capitale	32,8	46,1	23,7	24,8
IV	Servizi in conto terzi	15,5	16,0	17,0	21,1
	Totale Spese	151,4	195,7	168,0	177,6
	Avanzo di competenza	0,8	13,8	0,5	10,8
	Totale generale Spese	152,2	209,5	168,5	188,4

(*) nel 2013 l'incremento delle spese correnti è dovuto alla gestione diretta TARES/TARI

Principali variazioni:

- incremento spese correnti per aumento manutenzioni e ripianamento perdite ASP
- rinvio rimborso rate muti CdP (deroga cratere Legge Stabilità);

Consuntivi 2012-15 – Equilibrio economico finanziario

(€ milioni)

		2012	2013	2014	2015
I	Entrate tributarie	80,7	95,4	110,1	114,1
II	Trasferimenti	9,6	29,8	12,7	10,4
III	Entrate extra-tributarie	25,6	23,5	21,4	24,1
I	Spese correnti	- 103,1	- 133,6	- 127,4	- 131,7
Saldo di parte corrente		12,8	15,0	16,9	16,9
Mutui quota capitale		- 9,6	- 16,9	- 8,4	- 6,1
Differenza		3,2	- 1,9	8,5	10,8
		F.P.V. iniziale			6,8
		F.P.V. finale			- 8,6
Equilibrio di p/ corrente					9,0

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 2012-15 – Iniziative sociali

ASP

(€ milioni)

	2012	2013	2014	2015
Contributi per contratti di servizio	7,353	7,198	7,448	7,698
Contributi per progetti specifici	1,179	1,315	1,023	0,571
Totale	8,532	8,513	8,471	8,270

ISE

	2012	2013	2014	2015
Trasferimento spese di gestione	5,895	6,238	6,250	5,455
Manutenzione ordinaria edifici	0,100	0,100	0,100	0,100
Spese generali e prestazioni varie	--	--	--	1,813
Personale	10,957	10,802	10,853	10,521
Totale	16,952	17,140	17,203	17,889

Consuntivi 2012-14 – Entrate in c/ capitale

(€ milioni)

Entrate in c/capitale	2012	2013	2014	2015
Alienazione beni patrimoniali	2,742	9,173	0,312	3,882
Trasferimenti da Stato	--	0,021	0,125	0,361
Trasferimenti da Regione	10,225	9,166	3,253	10,482
Trasferimenti da altri Enti pubblici	1,666	0,097	0,034	0,405
Trasferimenti da altri soggetti	5,723	22,334	3,604	3,224
Totale Titolo IV	20,356	40,791	7,328	18,354
Titolo V - Mutui	0,405	4,000	--	0,300
Totale entrate in c/ capitale	20,761	44,791	7,328	18,654

Consuntivi 2012-14 – Spese in c/ capitale

(€ milioni)

Funzioni	2012	2013	2014	2015
Amministrazione, gestione e controllo	2,389	7,405	3,200	2,076
Giustizia	0,200	--	0,163	0,108
Polizia locale	0,108	0,024	0,023	0,073
Istruzione Pubblica	4,226	3,576	0,930	0,517
Cultura e Beni culturali	1,581	0,705	0,569	0,506
Sport, Tempo libero, Turismo	0,409	0,369	0,360	0,186
Viabilità e trasporti	4,196	9,610	6,842	7,615
Territorio e Ambiente	8,299	6,941	2,290	6,806
Settore sociale	1,789	0,485	0,914	0,520
Totale	23,198	29,116	15,290	18,406
				Investimenti 2016-2017 coperti da F.P.V. 15,412

Consuntivi 2015 – Spese in c/ capitale

Funzioni	(€ milioni)	
	opere pubbliche	altri investimenti
Amministrazione, gestione e controllo	1,905	0,170
Giustizia	0,108	--
Polizia locale	--	0,073
Istruzione Pubblica	0,493	0,024
Cultura e Beni culturali	0,427	0,079
Sport, Tempo libero, Turismo	0,186	--
Viabilità e trasporti (*)	4,858	2,757
Territorio e Ambiente (°)	4,946	1,860
Settore sociale	0,480	0,040
Totale	13,404	5,002

(*) gli altri investimenti includono il trasferimento alla Provincia di € 2,5/M per Idrovia

(°) gli altri investimenti sono il trasferimento a privati di contributi regionali per sisma

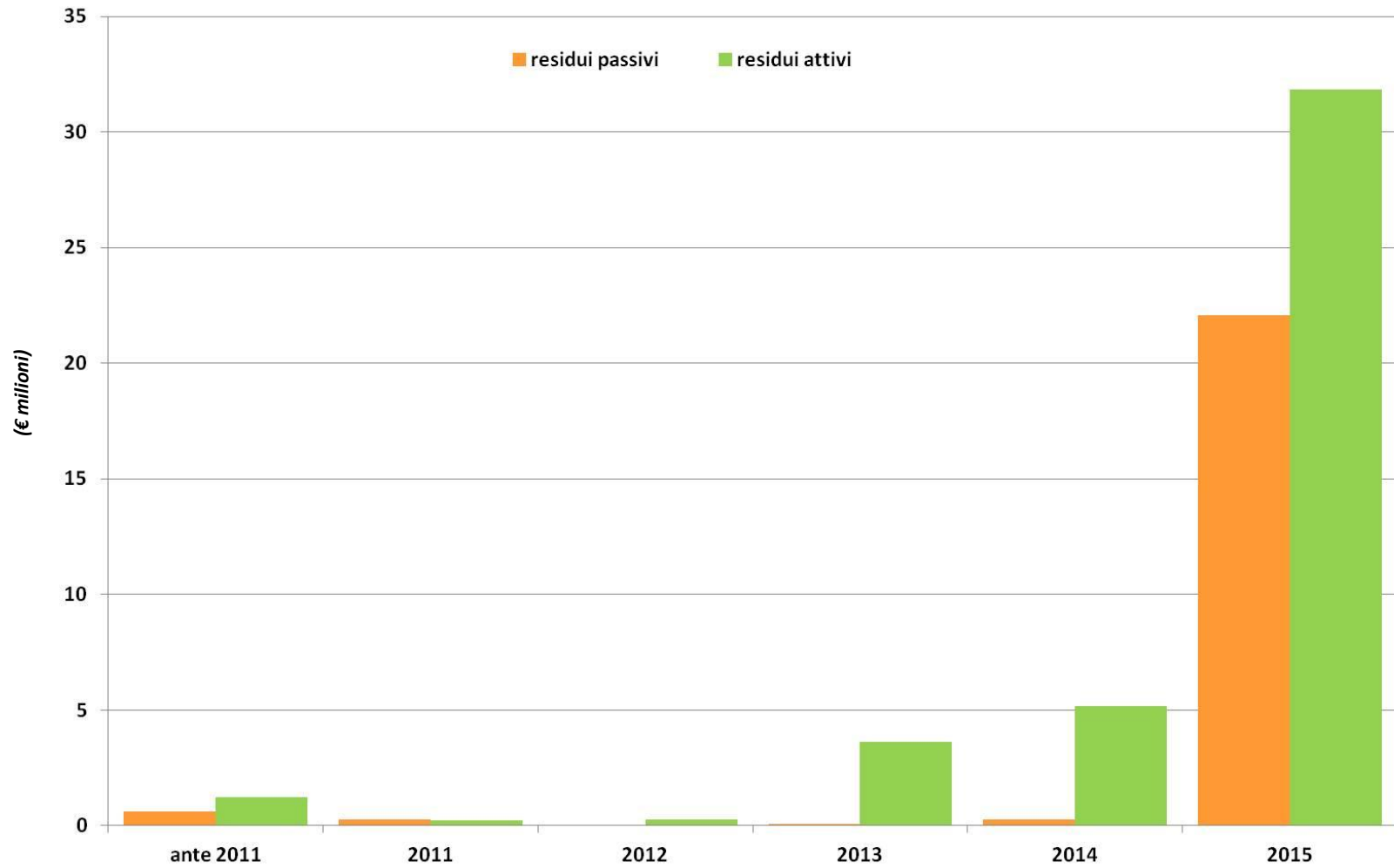
Consuntivi 2012-15 – Effetti del SISMA

(€ milioni)

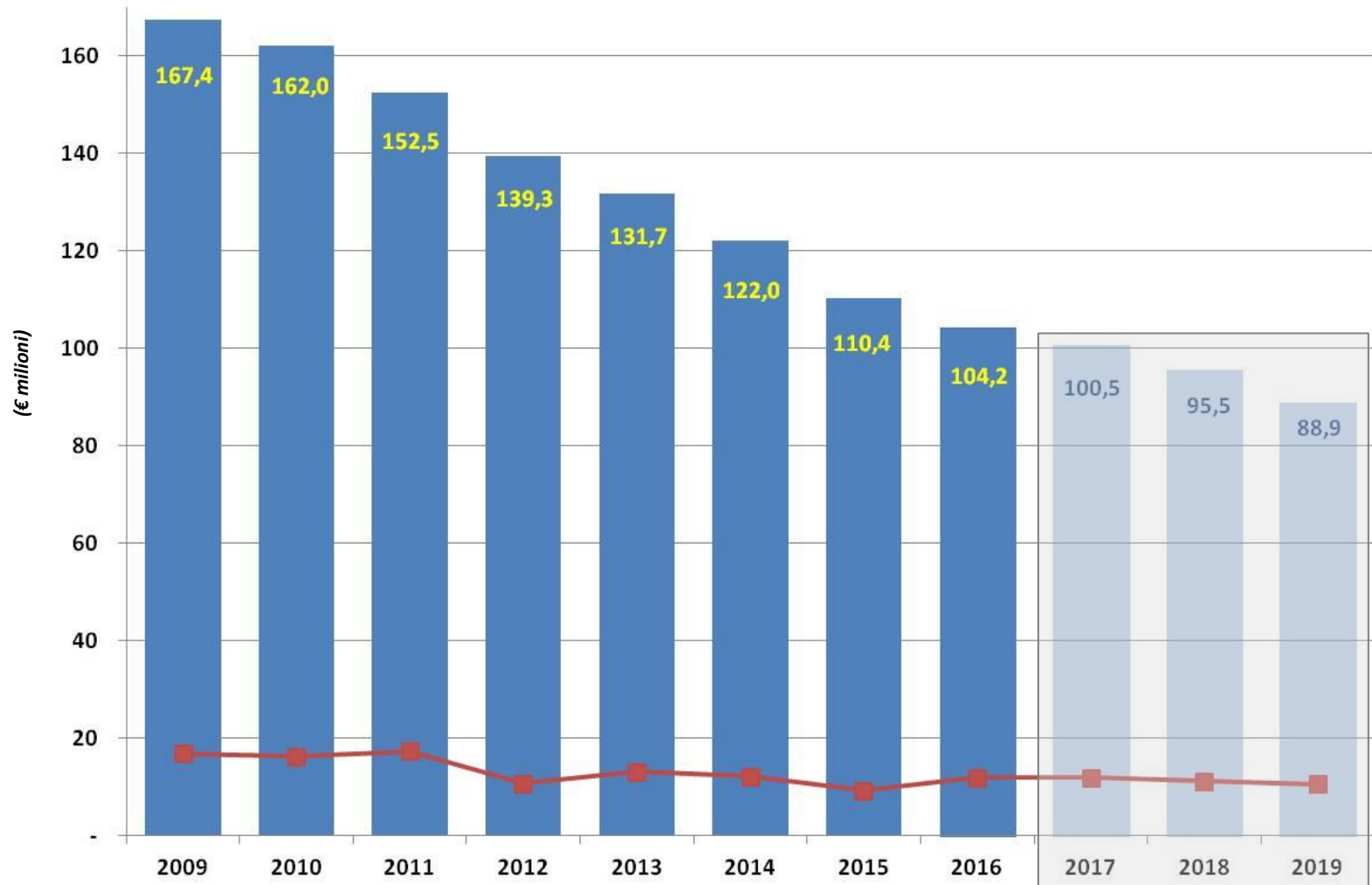
	2012	2013	2014	2015	Totale
Impegni per lavori sisma	7,429	13,874	3,080	8,834	33,217
peso su totale investimenti	32,0%	47,7%	20,1%	26,1%	
accertamento Contributi Regione	5,429	6,337	2,431	6,145	20,343
accertam. Indennizzi assicurativi	2,000	7,537	0,649	2,689	12,875

Indennizzi assicurativi	2015
riscossi	20,313
utilizzati	13,125
da utilizzare	7,189

Situazione dei residui



Posizione debitoria



Consuntivo 2015

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

Risultato di Amministrazione

(€ milioni)

	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Cassa al 1/1/2014			34,479
Riscossioni (*)	28,771	156,539	185,311
Pagamenti (*)	- 24,051	- 155,541	- 179,592
Cassa al 31/12/2015			40,197
Residui attivi (°)	10,506	31,854	42,360
Residui passivi (°)	- 1,215	- 22,085	- 23,300
	Fondo Pluriennale Vincolato		- 24,022
	Avanzo di Amministrazione		35,235
	Avanzo per investimenti		- 14,689
	Avanzo vincolato su parte corrente		- 1,512
	Accantonamenti di legge		- 16,050
	AVANZO LIBERO		2,983

(*) incassi/erogazioni 2015, di competenza anni precedenti

(°) mancati incassi/erogazioni di competenza anni precedenti

Destinazione dell'avanzo

(€ milioni)

Investimenti

Avanzo per INVESTIMENTI	14,689
Avanzo vincolato per investimenti	- 10,968
Avanzo da destinare a investimenti	3,721

Avanzo vincolato

Avanzo vincolato di parte corrente	1,512
Avanzo vincolato per investimenti	10,968
Totale Avanzo vincolato	12,480

ACCANTONAMENTI

Fondo Crediti Dubbia Esigibilità	8,722
Differenziali IRS (2012-15)	4,445
Cause legali IRS e altri rischi	1,645
Interessi di mora IRS	0,431
Assicurazioni	0,309
Fondi rischi	0,251
Altri accantonamenti	0,247
Totale ACCANTONAMENTI	16,050

Fondo Crediti Dubbia Esigibilità

Determinazione del FCDE

	<i>(€ milioni)</i>
Crediti TARI/TARES	2,927
Controllo e repressione illeciti (multe)	4,886
Altri crediti (entrate extra-tributarie)	0,910
Totale FCDE	8,723

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 2014	5,546
Utilizzo 2015	- 0,221
Stanziamenti da Previsionale 2015	2,317
Accantonamento su Avanzo 2015	1,080
Totale FCDE	8,723