



COMUNE DI BOLOGNA

Documento Unico di Programmazione 2014-2016

Sezione Operativa

Volume 5

BUDGET 2014

**ANALISI DELLE PREVISIONI DI ENTRATA E DI SPESA RELATIVE ALL'ESERCIZIO 2014
RICLASSIFICATE SECONDO LO SCHEMA DI BUDGET**

31 Marzo 2014

INDICE

SINTESI ECONOMICO FINANZIARIA	Pag.	1
ENTRATE	"	9
- ENTRATE CLASSIFICATE PER TITOLI E CATEGORIE	"	11
- ENTRATE CLASSIFICATE PER DIPARTIMENTO/AREA/SETTORE/QUARTIERE	"	29
USCITE	"	41
- PERSONALE (COMPRESI COMPENSI AD AMMINISTRATORI)	"	43
- CONSUMI ECONOMICI	"	49
- CONSUMI SPECIFICI	"	55
- ALTRE SPESE	"	69
- FITTI PASSIVI	"	77

SINTESI ECONOMICO - FINANZIARIA

La tavola della **Sintesi economico finanziaria**, collocata a pag. 7 riepiloga le previsioni di Budget 2014 che vengono evidenziate analiticamente nelle successive sezioni di questo documento.

In questa tavola di sintesi, e in tutte quelle che seguono, le previsioni di Budget 2014 vengono dettagliate e sono confrontate con le analoghe voci del Budget 2013. Il confronto è riportato nella colonna denominata "Δ Bdg 2014 - Bdg 2013": per ogni voce è possibile rilevare lo scostamento di risorse sia in termini complessivi, sia isolando le sole "Entrate Corrispondenti" (E.C. nel documento). Per entrate corrispondenti si intendono tutte le entrate finalizzate a una determinata attività o vincolate per legge a essere destinate a una determinata spesa (es.: un trasferimento dallo Stato o dalla Regione che finanzia uno specifico progetto).

Bisogna inoltre tener presente che, per operare correttamente i confronti, il Budget 2013 è stato riclassificato tenendo conto delle variazioni di bilancio intervenute nel corso del 2013 relativamente ad alcune entrate di natura corrispondente riferite ad interventi di natura socio-assistenziale.

Il Budget 2014 evidenzia un totale di risorse di parte corrente in entrata e in spesa di 524,664 milioni di euro (di cui 16,211 milioni rappresentati da entrate corrispondenti). Tutte le stime relative alle voci di entrata e di spesa sono coerenti con la situazione normativa in vigore al 31 marzo 2014 e con le informazioni note a quella stessa data.

Rispetto al 2013 si evidenzia una riduzione di 15,082 milioni di euro, determinata dalle seguenti componenti:

- minori spese finanziate da entrate non corrispondenti per 3,431 milioni;
- minori spese finanziate da entrate corrispondenti per 11,651 milioni. A questo proposito è necessario evidenziare immediatamente che nel Budget 2013 era prevista un'entrata corrispondente di natura straordinaria pari a 10,991 milioni di euro derivante dal credito d'imposta maturato in esercizi precedenti. Questa entrata è stata reimpiegata per finanziare spese di investimento di carattere infrastrutturale e naturalmente non è stata riproposta nella formazione del Budget 2014.

Sulla base dei dati sopra richiamati è evidente che la previsione di spesa 2014 (al netto delle entrate corrispondenti) è inferiore in termini nominali a quella 2013.

Tale riduzione appare ancora più significativa se si tiene conto che nel Budget 2014 sono presenti spese di carattere straordinario pari a circa 6 milioni di euro.

Bisogna inoltre tenere presente che si recupera interamente anche la dinamica inflazionistica, che nello scorso anno si è collocata su valori moderati (+1,3% il tasso medio di inflazione registrato a Bologna nel 2013).

Prosegue così anche nel 2014 il significativo processo di riduzione della spesa in termini reali già evidenziato analiticamente in precedenti occasioni. Sulla base dei dati attualmente disponibili si può stimare che nel quinquennio 2009-2013 questa contrazione reale della spesa si avvicini ad un valore del 20%.

Le **ENTRATE** di parte corrente sono classificate in tre Titoli secondo l'articolazione principale prevista dall'attuale normativa contabile:

- TITOLO I - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa;
- TITOLO II - Entrate da trasferimenti correnti;
- TITOLO III - Entrate extra-tributarie.

Le **SPESE** di parte corrente sono classificate secondo i seguenti significativi accorpamenti confrontabili nel tempo:

- **PERSONALE** - comprende tutte le spese relative al personale dipendente e ai compensi per gli Amministratori;
- **CONSUMI ECONOMICI** - comprende le spese relative alle utenze e agli acquisti di beni e servizi non effettuate direttamente dai singoli Dipartimenti/Aree/Settori/Quartieri;
- **CONSUMI SPECIFICI** - comprende tutte le somme attribuite direttamente alla responsabilità gestionale dei singoli Dipartimenti/Aree/Settori/Quartieri. Queste risorse vengono utilizzate, nella quasi totalità, per acquistare beni e servizi, per operare trasferimenti a favore di una pluralità di soggetti esterni all'Amministrazione e per erogare contributi di natura socio-assistenziale a individui e famiglie;
- **ALTRE SPESE** - comprende un insieme di spese molto eterogenee, raggruppate sotto diverse voci che verranno dettagliate nell'apposita sezione;
- **FITTI PASSIVI** - comprende le spese relative alle affittanze passive.

Il pareggio economico-finanziario, riepilogato nella tavola di Sintesi economico-finanziaria, è dato dal confronto fra:

- i primi tre Titoli delle entrate sommati all'eventuale utilizzo di parte dei Contributi per permessi di costruzione (entrata del Titolo IV) e della quota di avanzo di amministrazione eventualmente applicata;
- le spese correnti (Titolo I della spesa), sommate ad alcune spese di investimento (es.: acquisto attrezzature, manutenzione straordinaria, che fanno parte del Titolo II della spesa) e alla quota capitale relativa al rimborso dei prestiti (parte del Titolo IV della spesa).

Si segnala inoltre che le colonne di "Consuntivo 2011", "Consuntivo 2012" e "Budget 2013" sono state riclassificate:

- in termini di natura dell'entrata o della spesa quando possibile (es.: dal 2012 le somme erogate dallo Stato per le spese sostenute dal Comune per gli Uffici giudiziari non sono più da considerare Rimborsi e quindi nel Titolo III delle entrate, ma Contributi e quindi nel Titolo II; per favorire la lettura dei dati, tali entrate sono state collocate nel Titolo II anche per gli esercizi precedenti);
- in termini organizzativi (tutte le informazioni contenute in questo documento, anche per gli anni precedenti, sono state riclassificate secondo l'ultimo schema organizzativo approvato).

Per permettere un confronto temporale significativo le tavole contengono le colonne relative al Consuntivo 2011 ed al Consuntivo 2012 (anche in queste colonne vengono evidenziate le Entrate Corrispondenti). Va comunque considerato che i dati dei Consuntivi risentono della gestione dell'intero esercizio e registrano pertanto tutti gli eventi di natura contabile che aumentano o diminuiscono la previsione iniziale.

Budget 2014: Sintesi economico finanziaria

(in migliaia di Euro)

	CONS 2011 RICLASSIFICATO di cui E.C.		CONS 2012 RICLASSIFICATO di cui E.C.		BDG 2013 RICLASSIFICATO (*) di cui E.C.		BDG 2014 di cui E.C.		Δ BDG 2014 - BDG 2013 di cui E.C.	
Personale (compresi compensi ad Amministratori) (**)	185.243	1.353	175.753	585	170.831	481	175.041	405	4.210	-76
Economato	36.903	10	38.382		38.299	70	33.693	5	-4.606	-65
Consumi specifici (***)	134.076	24.110	128.617	15.733	151.592	26.694	139.000	15.111	-12.592	-11.583
Altre spese	125.181	328	140.461	273	168.992	617	167.535	690	-1.457	73
Fitti passivi	11.293		11.394		10.032		9.395		-637	
TOTALE SPESE	492.696	25.801	494.607	16.591	539.746	27.862	524.664	16.211	-15.082	-11.651

Avanzo di amministrazione	2.172		126		1.700				-1.700	
Titolo I - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	356.947	12.125	380.461	1.177	367.850	3.000	374.401	3.200	6.551	200
Titolo II - Trasferimenti correnti	39.183	19.559	31.255	14.890	25.272	8.117	28.274	7.417	3.002	-700
Titolo III - Entrate extratributarie	129.059	23.720	125.881	6.033	144.924	16.745	121.989	5.594	-22.935	-11.151
Contributi per permessi di costruzione	2.957									
TOTALE ENTRATE	530.318	55.404	537.723	22.100	539.746	27.862	524.664	16.211	-15.082	-11.651

SALDO DI PARTE CORRENTE	37.622	43.116
SALDO DEGLI ALTRI TITOLI		20.933
AVANZO DI AMM. ANNO PRECEDENTE NON UTILIZZATO	64	2.126
TOTALE SALDO DI COMPETENZA	37.686	66.175

SALDO GESTIONE ANNI PRECEDENTI	503	144.567
--------------------------------	-----	---------

ACCANTONAMENTI ANNI PRECEDENTI NON APPLICATI	10.374	46.310
--	--------	--------

RISULTATO DIFFERENZIALE COMPLESSIVO	48.563	257.052
--	---------------	----------------

ACCANTONAMENTI A GARANZIA DELLE ENTRATE E FONDI SVALUTAZIONE CREDITI	36.111	54.849
--	--------	--------

FONDI PLURIENNALI VINCOLATI		159.317
-----------------------------	--	---------

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	12.452	42.886
Di cui vincolato	2.253	32.995

E.C. = Entrate corrispondenti

(*) Il Budget 2013 è stato riclassificato relativamente alle entrate di natura corrispondente e alle spese finalizzate finanziate da tali entrate riducendo l'importo complessivo da 30,049 a 27,862 milioni di euro

(**) Il Budget 2014 del Personale comprende una spesa straordinaria di 4,5 milioni di euro dovuta all'applicazione del nuovo principio contabile relativo al salario accessorio. Nei documenti di bilancio di competenza questa spesa straordinaria verrà iscritta sotto la voce "Fondo Pluriennale Vincolato"

(***) Nel Budget 2013 era prevista un'entrata di natura corrispondente di 10,991 milioni di euro destinata esclusivamente al finanziamento di spese di carattere infrastrutturale

ENTRATE

ENTRATE CLASSIFICATE PER TITOLI E CATEGORIE

La tavola collocata da pag. 25 a pag. 28 riepiloga le entrate secondo lo schema per Titoli e categorie; nell'ambito di ciascuna categoria di entrata sono dettagliate le voci più significative.

I primi tre Titoli dell'entrata apportano al bilancio dell'ente un totale di 524,664 milioni di euro (di cui 16,211 milioni rappresentati da entrate corrispondenti).

Vediamo ora in dettaglio le previsioni di entrata contenute nei tre Titoli.

A) Titolo I - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa

Il Titolo I contiene tutti gli stanziamenti relativi alle entrate di natura tributaria e riporta per il 2014 una previsione complessiva di 374,401 milioni di euro (di cui 3,2 milioni rappresentati da entrate corrispondenti). Rispetto al 2013 si registra un aumento di 6,551 milioni di euro (dovuto a una maggiore previsione di entrate non corrispondenti per 6,351 milioni e a una maggiore previsione di entrate corrispondenti di 0,2 milioni).

Questo Titolo è composto dalle seguenti categorie:

A.1) Imposte, tasse e proventi assimilati

Nel Bilancio 2014 questa categoria riporta una previsione di 328,746 milioni di euro, con un decremento di 39,104 milioni rispetto al 2013.

Per comprendere le previsioni di entrata incluse in questa categoria è necessario richiamare una rilevante innovazione normativa introdotta dalla Legge di Stabilità 2014. E' stata infatti istituita l'imposta unica comunale (IUC). Essa si basa su due presupposti impositivi, uno costituito dal possesso di immobili e collegato alla loro natura e valore e l'altro collegato all'erogazione e alla fruizione di servizi comunali. La IUC si compone:

- dell'imposta municipale propria (IMU), di natura patrimoniale, dovuta dal possessore di immobili, esclusa la quasi totalità delle abitazioni principali;
- di una componente riferita ai servizi, che si articola nel tributo per i servizi indivisibili (TASI), a carico sia del possessore che dell'utilizzatore dell'immobile;
- della tassa sui rifiuti (TARI), destinata a finanziare i costi del servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti, a carico dell'utilizzatore.

Vediamo ora le diverse voci di entrata comprese in questa categoria:

La voce di entrata principale è rappresentata dall'**IMU (Imposta municipale unica)**, che nel 2014 dovrebbe assicurare un gettito netto di 130,774 milioni di euro.

Tale gettito viene definito netto perché sconta una riduzione di 60,562 milioni di euro (che rappresentano la stima della quota dovuta nel 2014, sulla base della normativa nazionale, dal Comune di Bologna per alimentare il Fondo di solidarietà comunale). Tale quota viene infatti direttamente trattenuta dallo Stato sul gettito IMU spettante al Comune di Bologna. Da un punto di vista sostanziale si può quindi affermare che nel 2014 i contribuenti bolognesi dovrebbero corrispondere al Comune a titolo di IMU una somma pari a 191,336 milioni di euro.

Il confronto con il Budget 2013 (che prevedeva una previsione di IMU di 222,373 milioni) non ha significato sostanziale, per effetto delle numerose modifiche intervenute nel corso del 2013 che hanno radicalmente mutato il quadro normativo relativo a questa imposta. Basti ricordare a questo proposito che nel 2014 la quasi totalità delle abitazioni principali non sarà soggetta all'imposizione IMU e dovrà invece corrispondere la TASI.

Molto più significativo il confronto con il dato di Consuntivo 2013 relativo all'IMU effettivamente pagata dai bolognesi, che evidenzia una variazione di circa 10 milioni di euro (con l'esclusione della quota straordinaria del 40% della Mini IMU). Tale variazione è essenzialmente dovuta alla decisione assunta dalla Giunta, per assicurare l'equilibrio di bilancio, di aumentare nel 2014 l'aliquota IMU sugli immobili destinati ad attività economiche dal 9,6‰ al 10,6‰, confermando invece sostanzialmente le aliquote 2013 per tutte le altre categorie di immobili.

Sulla base delle stime attualmente disponibili tale aumento di imposizione IMU sugli immobili destinati ad attività economiche dovrebbe infatti produrre un gettito aggiuntivo di circa 10 milioni di euro.

Nel Bilancio 2014 appare per la prima volta in questa categoria la **TASI (Tributo per i servizi indivisibili)** con una previsione di incasso di 48 milioni di euro. Tale tributo verrà applicato nel 2014 esclusivamente sulle abitazioni principali in sostituzione dell'IMU. Per ragioni di equità e di semplificazione degli adempimenti tributari la Giunta ha deciso di applicare nel 2014 tale tributo con l'aliquota massima del 3,3‰ (imputando quindi esclusivamente a tale base imponibile l'aliquota addizionale dello 0,8‰ prevista da un recente decreto). Il gettito prodotto da questa aliquota dello 0,8‰ è destinato a finanziare detrazioni di imposta o altre misure relativamente alle abitazioni principali e alle unità immobiliari ad esse equiparate. In altri termini tali detrazioni debbono essere articolate in modo da generare effetti sul carico di imposta TASI equivalenti a quelli determinatisi con riferimento all'IMU relativamente alla stessa tipologia di immobili.

In questa categoria di entrata assume particolare rilievo la voce relativa alla **TARI (Tassa rifiuti)**, che sostituisce dal 2014 la TARES. La previsione relativa a questa importante voce di entrata per il 2014 è pari a 82,450 milioni di euro. Questo ammontare sostituisce la previsione 2013 relativa alla TARES, che nel Bilancio 2013 valeva 79,510 milioni di euro.

A questo incremento di entrata corrisponde nella voce "Altre spese" un maggiore trasferimento di 1,668 milioni di euro a favore della società HERA s.p.a. per assicurare il servizio di pulizia delle strade e delle piazze e di raccolta differenziata e smaltimento dei rifiuti solidi urbani.

Si segnala inoltre che nel 2014 permane una previsione di entrata riferita al **Recupero di evasione sulla TARSU relativa ad anni precedenti**: questa previsione ammonta a 6,2 milioni di euro (con un aumento di 0,8 milioni rispetto al 2013). Appare inoltre per la prima volta nel Bilancio 2014 una previsione relativa al **Recupero arretrati della TARES** con un importo di 0,6 milioni di euro.

Si segnala inoltre la previsione di entrata riferita al **Recupero di evasione dell'ICI relativa ad anni precedenti**: nel 2014 si prevede un gettito di 4 milioni di euro (con un incremento rispetto al 2013 di 0,280 milioni).

E' importante segnalare che la previsione di entrata 2014 relativa alla TARI (e al recupero di evasione ICI, TARSU e TARES) tiene conto anche delle entrate di dubbia e difficile esazione coerentemente con i nuovi principi contabili. A questo scopo nella tipologia «Altre spese» della spesa corrente si procede alla costituzione di un apposito Fondo svalutazione crediti, che nel 2014 ammonta a 15,034 milioni di euro (si veda a questo proposito la Tabella della Tipologia «Altre spese» a pag. 74).

Sempre all'interno della categoria Imposte, tasse e proventi assimilati assume un significativo rilievo la previsione di entrata relativa all'**Addizionale comunale all'IRPEF**: nel 2014 il gettito previsto è di 46,109 milioni di euro (con una lievissima riduzione di 71 mila euro rispetto alla previsione 2013). L'Amministrazione Comunale ha infatti deciso di confermare anche per il 2014 l'aliquota dello 0,7% (che è invariata dal 2007). Viene inoltre mantenuta la soglia di esenzione per tutti i redditi lordi fino a 12.000 euro, che consente a circa 94.000 contribuenti bolognesi di non corrispondere alcuna somma per questa addizionale comunale all'IRPEF.

Sempre nella stessa categoria di entrata bisogna infine segnalare la previsione 2014 relativa a due forme di imposizione e precisamente:

- le **Imposte comunali sulla pubblicità e sulle affissioni** con una previsione 2014 di 6,790 milioni di euro (in riduzione di 0,330 milioni rispetto al 2013);
- l'**Imposta di soggiorno**, con una previsione 2014 di 3,2 milioni di euro (in aumento di 0,2 milioni rispetto al 2013, in considerazione delle tendenze positive del movimento turistico che si stanno registrando nella nostra città). A questo proposito è opportuno ricordare che le entrate derivanti dall'Imposta di soggiorno debbono essere utilizzate per le finalità previste dalla legge (interventi in materia di turismo, manutenzione, fruizione e recupero dei beni culturali ed ambientali locali).

A.2) Fondi perequativi

In questa categoria di entrata è compresa la sola voce relativa al **Fondo di solidarietà comunale** (che nel 2013 in fase previsionale non era prevista). Nel 2014 in questa voce si registra una previsione di 45,655 milioni di euro così articolata:

- 28,655 milioni corrispondono alla quota del Fondo di solidarietà comunale che il Comune di Bologna dovrebbe ricevere nel 2014 (con una riduzione rispetto al dato di consuntivo 2013 di 3,827 milioni di euro dovuta a ulteriori tagli di diversa natura che hanno interessato la contribuzione statale). Si evidenzia quindi che nel 2014 il contributo netto del Comune di Bologna al Fondo di solidarietà comunale ammonterà a 31,907 milioni di euro (che rappresenta il saldo algebrico fra la quota di 28,655 milioni che verrebbe attribuita al Comune e la quota di 60,562 milioni che il Comune dovrebbe versare al Fondo).

- 17 milioni di euro che rappresentano al momento attuale la stima della quota spettante al Comune di Bologna del contributo straordinario di 625 milioni di euro, previsto solo per l'anno 2014 a favore dei bilanci comunali per eliminare gli effetti negativi legati alla transizione dall'IMU alla TASI. Tale somma deve essere ripartita con un decreto del Ministro dell'Economia e delle Finanze, di concerto con il Ministro dell'Interno, secondo una metodologia adottata sentita la conferenza Stato-Città e Autonomie locali, tenendo conto dei gettiti standard ed effettivi dell'IMU e della TASI. Alla data attuale tale decreto non è stato ancora emanato e la stima di 17 milioni si basa quindi sulle informazioni disponibili.

Questi dati testimoniano la profondità delle modifiche normative intervenute negli ultimi anni in materia di finanza locale. Nel 2014 il Bilancio del Comune di Bologna sarà quindi quasi interamente finanziato da entrate di natura tributaria ed extra-tributaria corrisposte dalle famiglie e dalle imprese bolognesi, raggiungendo così un grado di autonomia finanziaria elevatissima. Anche nel 2014, inoltre, il Comune di Bologna concorrerà in modo significativo al finanziamento del Fondo di solidarietà comunale, trasferendo allo Stato per questa finalità una quota netta di 31,907 milioni di euro (calcolata secondo le modalità evidenziate in precedenza richiamate).

B) Titolo II – Trasferimenti correnti

Nel 2014 questo Titolo presenta una previsione di entrata di 28,274 milioni di euro (di cui 7,417 milioni rappresentati da entrate corrispondenti).

Rispetto al 2013 si registra una maggiore entrata di 3,002 milioni di euro, dovuta a maggiori entrate non corrispondenti per 3,702 milioni e a minori entrate corrispondenti per 0,700 milioni.

Vediamo ora le previsioni relative alle più rilevanti categorie di entrata:

B.1) Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali

Questa categoria di entrata presenta nel 2014 una previsione di 19,802 milioni di euro (di cui 2,786 milioni rappresentati da entrate corrispondenti). Rispetto al 2013 la previsione di entrata aumenta di 3,540 milioni, a seguito di maggiori entrate non corrispondenti per 2,543 milioni e di maggiori entrate corrispondenti per 0,997 milioni.

Il fattore rilevante che determina questo aumento è la voce di entrata "Trasferimenti correnti da Ministeri-Altro" che presenta rispetto al 2013 una maggiore previsione di 8,012 milioni di euro (di cui 1,271 milioni rappresentati da entrate corrispondenti). Questo aumento è dovuto in larga parte alle seguenti componenti:

- un contributo statale di 5,902 milioni di euro a rimborso del gettito IMU relativo agli immobili di proprietà comunale per l'anno 2013 (nel Budget 2013 la quota di tale contributo relativa all'anno 2012 non era stata prevista ed è stata inserita in corso d'anno con variazione di bilancio per un importo di 6,408 milioni di euro);
- un contributo statale di 1,1 milioni di euro a copertura di esenzioni IMU disposte nel corso del 2013 su immobili diversi dall'abitazione principale, che producono effetti di minore gettito anche nel 2014;
- maggiori entrate di natura corrispondente per progetti di accoglienza ed integrazione rivolti in particolare a minori stranieri per un importo di 1,186 milioni di euro (a cui corrisponde una minore entrata di natura non corrispondente di 0,253 milioni di euro relativa ad un contributo statale sempre destinato ad interventi a favore dei minori).

Sempre nella categoria "Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali" bisogna invece segnalare una rilevante componente negativa alla voce "Trasferimenti correnti da Ministeri-Uffici Giudiziari". In questo caso la previsione di entrata si riduce da 7,998 milioni di euro a 3,800 milioni, con un calo di ben 4,198 milioni. Il motivo di tale rilevante riduzione si deve identificare nel carente finanziamento da parte dello Stato di queste spese relative agli uffici giudiziari che vengono rimborsate ai Comuni in quote percentuali sempre minori ed assolutamente insufficienti.

A questo proposito si segnala che l'ANCI ha da tempo avanzato al Governo la richiesta di stanziare le risorse necessarie per garantire la copertura integrale delle spese per gli uffici giudiziari che gravano sui bilanci comunali. L'ANCI ha inoltre richiesto di avviare una riforma della materia rientrante nella competenza legislativa esclusiva statale, per eliminare una norma anacronistica che pone a carico dei Comuni queste spese.

B.2) Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali

La previsione 2014 relativa a questa categoria di entrata ammonta a 7,185 milioni di euro (di cui 3,344 milioni rappresentati da entrate corrispondenti).

Rispetto al 2013 si registra in questa categoria un aumento di entrata di 1,707 milioni di euro, dovuto ad un incremento di 1,159 milioni di entrate di natura non corrispondente e ad un aumento di 0,548 milioni di entrate di natura corrispondente.

Il principale fattore che contribuisce nel 2014 a creare questa dinamica positiva è rappresentato da un significativo aumento dei contributi erogati dalla Regione per attività svolte dal Comune in attuazione del Piano di zona per la salute e il benessere sociale.

Questo incremento dei contributi regionali avviene in un contesto nazionale che prevede anche nella legge di stabilità 2014 il finanziamento di alcune politiche per finanziare interventi in campo socio-assistenziale, di contrasto alla povertà e di riduzione del disagio abitativo.

B.3) Trasferimenti correnti da Enti di Previdenza

In questa categoria di entrata nel 2014 non viene al momento attuale previsto nessun importo. Rispetto al 2013 si registra quindi un calo di 0,6 milioni di euro relativo al **Trasferimento dall'ex Inpdap a ulteriore sostegno del Progetto Home care premium** operato a favore del Comune.

B.4) Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private

In questa categoria di entrata nel 2014 è presente una previsione di 1,044 milioni di euro, interamente rappresentata da entrate di natura corrispondente (con un aumento di 44 mila euro rispetto al 2013). Nel corso del 2014 questa previsione di entrata potrà conoscere ulteriori variazioni in aumento, a seguito dello sviluppo degli accordi con le due principali fondazioni bancarie cittadine.

B.5) Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo

In questa categoria nel 2014 è presente una previsione di entrata di soli 0,111 milioni di euro, tutti rappresentati da entrate di natura corrispondente. Rispetto al 2013 si registra una riduzione di 1,586 milioni, dovuta in larghissima prevalenza alla naturale dinamica poliennale di alcuni finanziamenti comunitari su progetti di diversa natura (fra i quali assume particolare rilievo il Progetto Civitas Mimosa su tematiche di mobilità sostenibile). Nel corso del 2014 anche questa categoria di entrata potrà conoscere variazioni in aumento, a seguito della conclusione di ulteriori intese su progetti che prevedono finanziamenti da parte dell'Unione Europea.

C) Titolo III - Entrate extratributarie

Nel 2014 questo Titolo presenta una previsione di entrata di 121,989 milioni di euro (di cui 5,594 milioni rappresentati da entrate corrispondenti). Rispetto al 2013 si registra una diminuzione di 22,935 milioni dovuta per 11,784 milioni a minori entrate non corrispondenti e per 11,151 milioni a minori entrate corrispondenti.

Per quanto riguarda le entrate corrispondenti il calo di 11,151 milioni di euro è quasi interamente dovuto al venire meno nel 2014 di un'entrata straordinaria di 10,991 milioni di euro legata al recupero del credito d'imposta. Nel Budget 2013 tale entrata era stata inserita ed è stata destinata esclusivamente ad investimenti di carattere infrastrutturale.

Vediamo ora invece in modo analitico le previsioni di entrata contenute nelle categorie più significative di questo Titolo che motivano la riduzione di 11,784 milioni delle entrate di natura non corrispondente.

C.1) Entrate dalla vendita di servizi

La previsione di entrata 2014 di questa categoria ammonta a 17,371 milioni di euro (di cui 1,920 milioni rappresentati da entrate corrispondenti). Rispetto al 2013 si registra un calo di 0,292 milioni di euro dovuto ad una serie di componenti negative e positive evidenziate analiticamente nella tabella a pagina 27. E' importante sottolineare che le previsioni di entrata relative a questa categoria risentono della decisione della Giunta di mantenere invariate anche nel 2014 tutte le tariffe dei servizi di natura educativa, scolastica e socio-assistenziale erogati a favore delle famiglie bolognesi. Relativamente alle strutture tariffarie di questi servizi nel 2014 si procederà quindi esclusivamente agli adeguamenti connessi all'entrata in vigore della nuova normativa nazionale ISEE, con l'obiettivo di pervenire ad una maggiore equità nella contribuzione richiesta alle famiglie.

C.2) Proventi derivanti dalla gestione dei beni

Nel Budget 2014 la previsione di questa categoria di entrata ammonta a 23,551 milioni di euro (di cui 1,507 milioni rappresentati da entrate corrispondenti). Rispetto al 2013 si registra una diminuzione di 0,373 milioni di euro, dovuta per 0,326 milioni a minori entrate non corrispondenti e per 47mila euro a minori entrate corrispondenti. Il dettaglio analitico di tutte le voci di entrata relative a questa categoria è contenuto sempre nella tabella collocata a pagina 27 del fascicolo.

C.3) Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti

Questa significativa categoria di entrata presenta nel 2014 una previsione complessiva di 47,763 milioni di euro (di cui solo 0,963 milioni sono rappresentati da entrate corrispondenti).

Le principali voci di entrata comprese in questa categoria sono:

- le **Ammende per contravvenzioni ordinarie**, con una previsione 2014 di 46 milioni di euro (in incremento di 2 milioni rispetto al 2013). Questo incremento è dovuto al potenziamento avvenuto nel 2013 dei sistemi di telecontrollo e sarebbe stato sensibilmente superiore in assenza del provvedimento governativo che da agosto 2013 riconosce uno sconto del 30% su certe tipologie di sanzioni per i pagamenti effettuati entro 5 giorni dalla notifica;

- le **Ammende per contravvenzioni pregresse**, con una previsione 2014 di soli 0,500 milioni di euro (che evidenzia una rilevantissima riduzione rispetto al 2013 di 12,213 milioni). Questa riduzione di entrata è uno dei fattori decisivi del budget 2014 ed è dovuta:

- al progressivo esaurirsi delle attività di recupero affidate ad Equitalia delle ammende relative al 2011 e ad anni precedenti;
- alla piena applicazione del nuovo principio contabile, per cui a partire dal 2012 i crediti vengono accertati nel momento in cui sorgono (con la previsione in uscita di un Fondo svalutazione crediti adeguatamente dimensionato sulla base dei dati in serie storica relativi all'effettiva percentuale di riscossione delle sanzioni emesse). Sempre per effetto di questo principio, l'effettiva riscossione in esercizi successivi viene contabilizzata in conto residui sul capitolo delle ammende per contravvenzioni ordinarie.

C.4) Interessi attivi

La previsione 2014 in questa categoria di entrata ammonta a 1,429 milioni di euro (con una diminuzione di 60 mila euro rispetto al 2013).

C.5) Altre entrate da redditi da capitale

La previsione 2014 di questa categoria di entrata è pari a 14,016 milioni di euro e si presenta sostanzialmente invariata rispetto al 2013 (con una lieve riduzione di soli 50 mila euro).

In questa categoria sono comprese le entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi da parte di società controllate e collegate che nel 2014 si articolano nel seguente modo:

- 13,720 milioni di euro da Hera s.p.a.;
- 96 mila euro da Seribo;
- 0,2 milioni di euro da AFM.

C.6) Rimborsi in entrata

Questa significativa categoria di entrata presenta una previsione 2014 di 17,325 milioni di euro (di cui 0,814 milioni rappresentati da entrate corrispondenti). Rispetto al 2013 si registra un calo di 11,590 milioni, dovuto alle seguenti componenti:

- una minore entrata non corrispondente per 0,548 milioni;
- una minore entrata corrispondente per 11,042 milioni.

Per quanto riguarda la variazione negativa delle entrate corrispondenti è quasi esclusivamente dovuta alla mancanza nel Budget 2014 dell'entrata straordinaria di 10,991 milioni di euro legata al recupero del credito d'imposta, di cui abbiamo già parlato in precedenza.

Per quanto riguarda invece le entrate non corrispondenti la variazione negativa è dovuta esclusivamente ad una minore previsione di entrate da rimborsi di IVA a credito (-1,405 milioni di euro). Bisogna segnalare che a fronte di questa minore entrata si registra nella voce "Altre spese" una maggiore previsione di spesa per versamenti di IVA a debito di 0,257 milioni di euro.

In conclusione di questa analisi dettagliata delle previsioni di entrata si segnala che anche nel 2014, come già negli anni precedenti, non viene utilizzata nessuna quota dei Contributi per permessi di costruzione per garantire l'equilibrio del Bilancio di parte corrente.

Tutte le somme che verranno accertate dall'Amministrazione nel 2014 su questa voce di entrata saranno quindi destinate ad attività di investimento, con una particolare attenzione alle esigenze di manutenzione straordinaria della città finalizzata a una più elevata qualità urbana.

Bisogna infine evidenziare che nel Budget 2014 non viene applicata nessuna quota dell'avanzo di amministrazione relativo al 2013 e agli esercizi precedenti (con una riduzione di 1,7 milioni di euro rispetto al Budget 2013, dove tale quota di avanzo era stata invece utilizzata per fare fronte a spese di carattere straordinario).

Budget 2014: Entrate per titoli e categorie

(in migliaia di euro)

	CONS 2011 RICLASSIFICATO di cui E.C.		CONS 2012 RICLASSIFICATO di cui E.C.		BDG 2013 RICLASSIFICATO di cui E.C.		BDG 2014 di cui E.C.		Δ BDG 2014 - BDG 2013 di cui E.C.	
Avanzo di amministrazione	2.172		126		1.700				-1.700	
IMU - Imposta municipale propria			174.422		222.373		130.774		-91.599	(1)
ICI - Imposta comunale sugli immobili	81.833	500								
ICI - Imposta comunale sugli immobili - recupero arretrati	1.730		4.989		3.720		4.000		280	(2)
TASI - Tassa sui servizi comunali							48.000		48.000	(2)
TARI - Comp. copertura costi relativi serv. gestione rifiuti							82.450		82.450	(3)
TARES - Tariffa rifiuti e servizi					79.510				-79.510	(3)
TARES - Tariffa rifiuti e servizi - recupero arretrati							600		600	
TARSU - Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	74.942	11.625	71.505							
TARSU-Tassa smaltim.rifiuti solidi urbani-recupero arretrati	9.708		12.724		5.400		6.200		800	
Addizionale comunale IRPEF	46.300		46.181		46.180		46.109		-71	(4)
Imposta di soggiorno			1.177	1.177	3.000	3.000	3.200	3.200	200	200
Tassa occupazione spazi e aree pubbliche	6		3		2				-2	
Impo. comu.le pubblicità e diritto pubbliche affissioni	7.457		7.210		7.120		6.790		-330	
Imposta municipale secondaria										
Altre imposte, tasse e proventi assimilati n.a.c.	10.137		8.279		545		623		78	
Imposte, tasse e proventi assimilati	232.113	12.125	326.490	1.177	367.850	3.000	328.746	3.200	-39.104	200
Compartecipazione IVA ai Comuni	25.266									
Compartecipazione IRPEF ai Comuni										
Compartecipazioni di tributi	25.266									
Fondo di solidarietà comunale							45.655		45.655	(6)
Fondo sperimentale di riequilibrio	99.568		53.971							
Fondi perequativi	99.568		53.971				45.655		45.655	
Titolo I - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	356.947	12.125	380.461	1.177	367.850	3.000	374.401	3.200	6.551	200

Budget 2014: Entrate per titoli e categorie

(in migliaia di euro)

	CONS 2011 RICLASSIFICATO di cui E.C.		CONS 2012 RICLASSIFICATO di cui E.C.		BDG 2013 RICLASSIFICATO di cui E.C.		BDG 2014 di cui E.C.		Δ BDG 2014 - BDG 2013 di cui E.C.		
Trasferimenti correnti da Ministeri - Uffici giudiziari	11.958		7.977		7.998		3.800		-4.198		(7)
Trasferimenti correnti da Ministeri - Altro	8.554	2.226	10.363	2.289	7.839	1.364	15.851	2.635	8.012	1.271	(8)
Trasferimenti correnti da Ministero Istruzione-Istituzioni scolastiche	15	15	5	5	5	5	5	5			
Trasferimenti correnti da Presidenza del Consiglio dei Ministri	228	228	301	301	165	165	85	85	-80	-80	
Trasferimenti correnti da enti centrali a strutt.associativa											
Trasferimenti correnti da enti e istituzioni centrali di ricerca e Istituti e stazioni sperimentali per la ricerca	1.120	1.120	568	568	255	255	61	61	-194	-194	
Trasferimenti correnti da altre Amministrazioni Centrali nac											
Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	21.875	3.589	19.214	3.163	16.262	1.789	19.802	2.786	3.540	997	
Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	8.341	7.363	4.518	4.518	3.632	1.440	5.013	1.647	1.381	207	(9)
Trasferimenti correnti da Province	1.522	1.517	943	938	790	782	960	953	170	171	
Trasferimenti correnti da Comuni	53	40	21	8	31	18	31	18			
Trasferimenti correnti da Università	943	604	806	516	826	556	776	516	-50	-40	
Trasferimenti correnti da Aziende sanitarie locali	277	277	331	331	199		295	100	96	100	
Trasferimenti correnti da Fondazioni e istituzioni liriche locali e da teatri stabili di iniziativa pubblica							110	110	110	110	
Trasferimenti correnti da altre Amministrazioni Locali nac	80	80	11	11							
Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	11.216	9.881	6.630	6.322	5.478	2.796	7.185	3.344	1.707	548	
Trasferimenti correnti da INPS	948	948	518	518	600	600			-600	-600	
Trasferimenti correnti da INAIL			14	14							
Trasferimenti correnti da Enti di Previdenza	948	948	532	532	600	600			-600	-600	
Trasferimenti correnti da organismi interni e/o unità locali della amministrazione	20	20	36	33	20	20			-20	-20	
Trasferimenti correnti da Famiglie	4	4	5	5	12	12	31	31	19	19	
Sponsorizzazioni da imprese	26	23	36	33	65	65	50	50	-15	-15	
Altri trasferimenti correnti da imprese	57	57	84	84	138	138	51	51	-87	-87	
Trasferimenti correnti da Imprese	83	80	120	117	203	203	101	101	-102	-102	
Trasferimenti correnti da Fondazioni	2.410	2.410	984	984	960	960	864	864	-96	-96	
Trasferimenti correnti da altre Istituzioni Sociali Private	63	63	17	17	40	40	180	180	140	140	
Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	2.473	2.473	1.001	1.001	1.000	1.000	1.044	1.044	44	44	
Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	2.564	2.564	3.717	3.717	1.697	1.697	111	111	-1.586	-1.586	
Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo											
Trasf. correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	2.564	2.564	3.717	3.717	1.697	1.697	111	111	-1.586	-1.586	
Titolo II - Trasferimenti correnti	39.183	19.559	31.255	14.890	25.272	8.117	28.274	7.417	3.002	-700	

Budget 2014: Entrate per titoli e categorie

(in migliaia di euro)

	CONS 2011 RICLASSIFICATO di cui E.C.		CONS 2012 RICLASSIFICATO di cui E.C.		BDG 2013 RICLASSIFICATO di cui E.C.		BDG 2014 di cui E.C.		Δ BDG 2014 - BDG 2013 di cui E.C.	
Proventi da vendita di beni n.a.c.			3	3	4	4	4	4		
Vendita di beni			3	3	4	4	4	4		
Proventi da asili nido	4.304		4.533		5.320		5.020		-300	
Proventi da mense	313		211		100		100			
Proventi da teatri, musei, spettacoli, mostre										
Proventi trasporti funebri, pompe funebri, illuminazione votiva	826	824	816	815	851	850	850	850	-1	
Proventi da trasporto scolastico	247		246		228		208		-20	
Proventi da parcheggi custoditi e parchimetri	5.066		4.800		4.975		4.607		-368	
Proventi da servizi informatici	70		23		72		72			
Proventi da servizi di copia e stampa	69		67		67		67			
Proventi da servizi ispettivi e controllo	317	317	332	332	150	150	240	240	90	90
Proventi da diritti di segreteria e rogito	1.293		1.180		1.170		1.175		5	
Proventi da rilascio documenti e diritti di cancelleria	422	39	404		405	10	435	10	30	
Proventi da autorizzazioni	115		147		126		806		680	
Proventi altri servizi integrativi	1.100		1.572		1.223		1.061		-162	
Proventi scambi culturali e attività estive	580	580	701	701	805	805	805	805		
Proventi servizi socio-assistenziali	3.135		1.916		1.879		1.690		-189	
Proventi concessione rimozioni	254		305		177		140		-37	
Proventi da servizi n.a.c.	316	25	212	15	115	15	95	15	-20	
Entrate dalla vendita di servizi	18.427	1.785	17.465	1.863	17.663	1.830	17.371	1.920	-292	90
Canone occupazione spazi e aree pubbliche	9.737		10.129		8.900		9.100		200	
Proventi da concessione Ippodromo Arcoveggio	354		368		379		192		-187	
Proventi impianti sportivi-concessioni	308		290		293		293			
Proventi concessione spazi pubblicitari	3.687		4.237		3.300		3.122		-178	
Altri proventi da concessioni su beni	2.039	557	2.185	467	2.093	502	1.728	452	-365	-50
Fitti di terreni e diritti di sfruttamento di giacimenti e risorse naturali	761		760		716		737		21	
Fitti immobili ad uso abitativo	766	733	163	97	587	475	456	405	-131	-70
Fitti immobili ad uso commerciale	6.220		6.132		6.110		6.198		88	
Fitti immobili LFA	245		205		187	5	300	60	113	55
Proventi impianti sportivi-nolegg e locazioni	160		360		258		278		20	
Altri noleggi e locazioni beni immobili	760	280	721	209	1.101	572	1.147	590	46	18
Proventi derivanti dalla gestione dei beni	25.037	1.570	25.550	773	23.924	1.554	23.551	1.507	-373	-47
Ammende per contravvenzioni: ordinarie	40.865	17.331	37.793		44.000		46.000		2.000	(10)
Ammende per contravvenzioni: pregresse	8.386		7.739		12.713		500		-12.213	(10)
Altre multe, ammende, sanzioni e oblazioni	1.762	1.491	2.224	1.806	1.288	988	1.263	963	-25	-25
Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	51.013	18.822	47.756	1.806	58.001	988	47.763	963	-10.238	-25

Budget 2014: Entrate per titoli e categorie

(in migliaia di euro)

	CONS 2011 RICLASSIFICATO di cui E.C.		CONS 2012 RICLASSIFICATO di cui E.C.		BDG 2013 RICLASSIFICATO di cui E.C.		BDG 2014 di cui E.C.		Δ BDG 2014 - BDG 2013 di cui E.C.	
Interessi attivi	1.912		1.949		1.489		1.429		-60	
Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi	16.449		14.177		14.066		14.016		-50	
Altre entrate da redditi da capitale										
Altre entrate da redditi da capitale	18.361		14.177		14.066		14.016		-50	
Indennizzi di assicurazione su beni immobili	63	63	4	4	30	30	10	10	-20	-20
Indennizzi di assicurazione su beni mobili	10		18		15		10		-5	
Altri indennizzi di assicurazione contro i danni	10	10	68	68	70	70	5	5	-65	-65
Altri indennizzi di assicurazione n.a.c.	441	81	508	135	410	210	230	200	-180	-10
Indennizzi di assicurazione	524	154	598	207	525	310	255	215	-270	-95
Rimb. spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, con	558		727		790		940		150	
Entrate da rimborsi di IVA a credito	95		76		2.743		1.338		-1.405	
Entrate da rimborsi di imposte dirette e indirette							15		15	
Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso	13.682	1.205	16.452	1.183	25.382	11.856	15.032	814	-10.350	-11.042
Rimborsi in entrata	14.335	1.205	17.255	1.183	28.915	11.856	17.325	814	-11.590	-11.042
Altre entrate correnti n.a.c.	1.362	184	1.128	198	337	202	275	170	-62	-32
Titolo III - Entrate extratributarie	129.059	23.720	125.881	6.033	144.924	16.745	121.989	5.594	-22.935	-11.151
TOTALE	527.361	55.404	537.723	22.100	539.746	27.862	524.664	16.211	-15.082	-11.651
Contributi per permessi di costruzione	2.957									
TOTALE ENTRATE	530.318	55.404	537.723	22.100	539.746	27.862	524.664	16.211	-15.082	-11.651

E.C. = Entrate corrispondenti

- (1) Per quanto riguarda la previsione relativa all'IMU vedi il commento nel presente fascicolo a pagina 14
- (2) Per quanto riguarda la previsione relativa alla TASI vedi il commento nel presente fascicolo a pagina 15
- (3) Per quanto riguarda la previsione relativa alla TARI/TARES vedi il commento nel presente fascicolo a pagina 15
- (4) Per quanto riguarda la previsione relativa all'Addizionale comunale all'IRPEF vedi il commento nel presente fascicolo a pagina 16
- (5) Per quanto riguarda la previsione relativa all'Imposta di soggiorno vedi il commento nel presente fascicolo a pagina 16
- (6) Per quanto riguarda la previsione relativa al Fondo di solidarietà comunale vedi il commento nel presente fascicolo a pagina 17
- (7) Per quanto riguarda la previsione relativa ai Trasferimenti correnti da Ministeri - Uffici giudiziari vedi il commento nel presente fascicolo a pagina 19
- (8) Per quanto riguarda la previsione relativa ai Trasferimenti correnti da Ministeri - Altro vedi il commento nel presente fascicolo a pagina 18
- (9) Per quanto riguarda la previsione relativa ai Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome vedi il commento nel presente fascicolo a pagina 19
- (10) Per quanto riguarda la previsione relativa alle Ammende per contravvenzioni ordinarie e pregresse vedi il commento nel presente fascicolo a pagina 22
- (11) Per quanto riguarda la previsione relativa alle Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi vedi il commento nel presente fascicolo a pagina 23
- (12) Per quanto riguarda la previsione relativa alle Entrate da rimborsi di IVA a credito vedi il commento nel presente fascicolo a pagina 24
- (13) Per quanto riguarda la previsione relativa alle Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso vedi il commento nel presente fascicolo a pagina 23

**ENTRATE CLASSIFICATE PER
DIPARTIMENTO/AREA/SETTORE/QUARTIERE**

La tavola collocata da pag. 32 a pag. 40 rappresenta le Entrate 2014 secondo lo schema organizzativo dell'Ente.

Le singole voci di entrata vengono quindi riepilogate per Dipartimento o per Area (che sono gli aggregati organizzativi di maggiori dimensioni) e al loro interno per i Settori che li compongono.

La tabella di sintesi qui allegata consente una lettura delle entrate per Dipartimento/Area in ordine decrescente di valori assoluti previsti per il 2014 (distinti fra risorse comunali e risorse finalizzate):

	Previsioni di entrata BDG 2014	di cui risorse comunali	di cui risorse finalizzate
Dipartimento Risorse finanziarie	423.787	420.513	3.274
Staff istituzionali	51.876	50.876	1.000
Dipartimento Cura e qualità del territorio	15.862	14.459	1.403
Dipartimento Cultura e scuola	10.793	8.058	2.735
Dipartimento Benessere di comunità	9.611	5.829	3.782
Quartieri	5.812	5.811	1
Dipartimento Riqualficazione urbana	2.656	1.011	1.645
Area Personale e organizzazione	1.795	1.792	3
Dipartimento Economia e promozione della città	1.418	104	1.314
Direzione Generale	972	0	972
Dipartimento Programmazione	61	0	61
Area Affari istituzionali e Quartieri	21	0	21
TOTALE	524.664	508.453	16.211

Da questa tabella emerge che la gran parte delle risorse proprie provengono da entrate di competenza del Dipartimento Risorse finanziarie (che comprende il Settore Entrate) e degli Staff istituzionali (con larga prevalenza della Polizia Municipale).

Si evidenzia la rilevanza per il Dipartimento Benessere di comunità, il Dipartimento Cultura e scuola, il Dipartimento Riqualficazione urbana e il Dipartimento Economia e promozione della città delle entrate finalizzate provenienti da altri enti. Al Dipartimento Cura e qualità del territorio fanno capo le entrate relative ai fitti attivi riscossi dal Comune per il patrimonio abitativo e commerciale.

Budget 2014: Entrate per Dipartimento/Area/Settore/Quartiere

(in migliaia di euro)

	CONS 2011 RICLASSIFICATO di cui E.C.		CONS 2012 RICLASSIFICATO di cui E.C.		BDG 2013 RICLASSIFICATO di cui E.C.		BDG 2014 di cui E.C.		Δ BDG 2014 - BDG 2013 di cui E.C.	
A) Direzione Generale	752	752	854	854	992	992	972	972	-20	-20
Direzione Generale	752	752	854	854	992	992	972	972	-20	-20
Trasferimenti correnti da Presidenza del Consiglio dei Ministri	131	131	116	116	115	115	85	85	-30	-30
Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	41	41	33	33	28	28	16	16	-12	-12
Trasferimenti correnti da Province							22	22	22	22
Trasferimenti correnti da Comuni					18	18	18	18		
Proventi scambi culturali e attività estive	580	580	701	701	805	805	805	805		
Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso			4	4	26	26	26	26		
B) Segretario generale										
C) Staff istituzionali	53.648	18.324	50.384	1.215	63.165	1.010	51.876	1.000	-11.289	-10
Segreteria generale	1.235	824	1.469	1.065	1.245	850	1.315	860	70	10
Trasferimenti correnti da Presidenza del Consiglio dei Ministri			139	139						
Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome							10	10	10	10
Trasferimenti correnti dall'Unione Europea			111	111						
Proventi trasporti funebri, pompe funebri, illuminazione votiva	824	824	815	815	850	850	850	850		
Proventi da rilascio documenti e diritti di cancelleria	338		357		340		370		30	
Proventi da servizi n.a.c.	53		44		50		60		10	
Altri noleggi e locazioni beni immobili	20		3		5		10		5	
Entrate da rimborsi di imposte dirette e indirette							15		15	
Polizia municipale	52.223	17.331	48.788	34	61.755	10	50.418	10	-11.337	
Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome			20	20						
Trasferimenti correnti da Province	5		5		8		8			
Trasferimenti correnti da INAIL			14	14						
Trasferimenti correnti da altre Istituzioni Sociali Private					10	10	10	10		
Trasferimenti correnti dall'Unione Europea										
Proventi da servizi di copia e stampa	58		50		60		60			
Proventi concessione rimozioni	254		305		177		140		-37	
Ammende per contravvenzioni: ordinarie	40.865	17.331	37.793		44.000		46.000		2.000	
Ammende per contravvenzioni: pregresse	8.386		7.739		12.713		500		-12.213	
Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso	2.655		2.862		4.787		3.700		-1.087	
Avvocatura	190	169	127	116	165	150	143	130	-22	-20
Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso	190	169	127	116	165	150	143	130	-22	-20

Budget 2014: Entrate per Dipartimento/Area/Settore/Quartiere

(in migliaia di euro)

	CONS 2011 RICLASSIFICATO di cui E.C.		CONS 2012 RICLASSIFICATO di cui E.C.		BDG 2013 RICLASSIFICATO di cui E.C.		BDG 2014 di cui E.C.		Δ BDG 2014 - BDG 2013 di cui E.C.	
D) Area Personale e organizzazione	1.993		2.000		1.795	3	1.795	3		
Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	558		727		790		940		150	
Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso	1.435		1.273		1.005	3	855	3	-150	
E) Dipartimento Programmazione	1.120	1.120	568	568	255	255	61	61	-194	-194
Statistica	1.120	1.120	568	568	255	255	61	61	-194	-194
Trasferimenti correnti da enti e istituzioni centrali di ricerca e Istituti e stazioni sperimentali per la ricerca	1.120	1.120	568	568	255	255	61	61	-194	-194
Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome										
F) Dipartimento Risorse finanziarie	412.914	12.202	435.161	1.284	427.155	14.130	423.787	3.274	-3.368	-10.856
Partecipazioni societarie	16.449		14.177		14.066		14.016		-50	
Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi	16.449		14.177		14.066		14.016		-50	
Finanza e bilancio	11.530	23	14.708	25	21.669	11.032	9.030	41	-12.639	-10.991
Avanzo di amministrazione	2.172		126		1.700				-1.700	
Altre imposte, tasse e proventi assimilati n.a.c.			86							
Trasferimenti correnti da Ministeri - Altro	2.930		5.477		2.762		2.755		-7	
Trasferimenti correnti da organismi interni e/o unità locali della amministrazione			3							
Proventi trasporti funebri, pompe funebri, illuminazione votiva	2		1		1				-1	
Proventi da diritti di segreteria e rogito	161		96		170		170			
Proventi da rilascio documenti e diritti di cancelleria					5		5			
Interessi attivi	1.912		1.949		1.489	1	1.429	1	-60	
Entrate da rimborsi di IVA a credito	95		76		2.743		1.338		-1.405	
Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso	4.242	23	6.858	25	12.694	11.031	3.228	40	-9.466	-10.991
Altre entrate correnti n.a.c.	16		36		105		105			

Budget 2014: Entrate per Dipartimento/Area/Settore/Quartiere

(in migliaia di euro)

	CONS 2011 RICLASSIFICATO		CONS 2012 RICLASSIFICATO		BDG 2013 RICLASSIFICATO		BDG 2014		Δ BDG 2014 - BDG 2013	
	di cui E.C.		di cui E.C.		di cui E.C.		di cui E.C.		di cui E.C.	
Entrate	371.825	12.169	396.849	1.192	380.905	3.028	394.464	3.228	13.559	200
IMU - Imposta municipale propria			174.422		222.373		130.774		-91.599	
ICI - Imposta comunale sugli immobili	81.833	500								
ICI - Imposta comunale sugli immobili - recupero arretrati	1.730		4.989		3.720		4.000		280	
Addizionale comunale IRPEF	46.300		46.181		46.180		46.109		-71	
Imposta di soggiorno			1.177	1.177	3.000	3.000	3.200	3.200	200	200
Imposta municipale secondaria										
TASI - Tassa sui servizi comunali							48.000		48.000	
TARI - Comp. copertura costi relativi serv. gestione rifiuti							82.450		82.450	
TARES - Tariffa rifiuti e servizi					79.510				-79.510	
TARES - Tariffa rifiuti e servizi - recupero arretrati							600		600	
TARSU - Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	74.942	11.625	71.505							
TARSU-Tassa smaltim.rifiuti solidi urbani - recupero arretrati	9.708		12.724		5.400		6.200		800	
Tassa occupazione spazi e aree pubbliche	6		3		2				-2	
Impo. comu.le pubblicità e diritto pubbliche affissioni	7.457		7.210		7.120		6.790		-330	
Altre imposte, tasse e proventi assimilati n.a.c.	10.137		8.193		545		623		78	
Compartecipazione IVA ai Comuni	25.266									
Fondo sperimentale di riequilibrio	99.568		53.971							
Fondo di solidarietà comunale							45.655		45.655	
Trasferimenti correnti da Ministeri - Altro	360		362		300		7.302		7.002	
Trasferimenti correnti da Comuni	40	40	8	8						
Proventi da asili nido	54		35		20		20			
Proventi da mense	313		211		100		100			
Proventi da trasporto scolastico	7		5		8		8			
Proventi altri servizi integrativi	35		12		13		13			
Proventi servizi socio-assistenziali	58		18		15		15			
Proventi da servizi n.a.c.	238		153		50		20		-30	
Canone occupazione spazi e aree pubbliche	9.737		10.129		8.900		9.100		200	
Proventi impianti sportivi-concessioni	4				3		3			
Proventi concessione spazi pubblicitari	3.687		4.237		3.300		3.122		-178	
Fitti immobili ad uso abitativo	2		1		2		2			
Altre multe, ammende, sanzioni e oblazioni	275	4	425	7	328	28	328	28		
Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso	7		61		16		30		14	
Altre entrate correnti n.a.c.	61		817							

Budget 2014: Entrate per Dipartimento/Area/Settore/Quartiere

(in migliaia di euro)

	CONS 2011 RICLASSIFICATO di cui E.C.		CONS 2012 RICLASSIFICATO di cui E.C.		BDG 2013 RICLASSIFICATO di cui E.C.		BDG 2014 di cui E.C.		Δ BDG 2014 - BDG 2013 di cui E.C.	
Gare	13.110	10	9.427	68	10.515	70	6.277	5	-4.238	-65
Trasferimenti correnti da Ministeri - Uffici giudiziari	11.958		7.977		7.998		3.800		-4.198	
Altri proventi da concessioni su beni	1		1		2		2			
Indennizzi di assicurazione su beni mobili	10		18		15		10		-5	
Altri indennizzi di assicurazione contro i danni	10	10	68	68	70	70	5	5	-65	-65
Altri indennizzi di assicurazione n.a.c.	360		373		200		30		-170	
Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso	771		990		2.230		2.430		200	
G) Dipartimento Riqualficazione urbana	4.559	2.424	4.020	2.919	2.585	1.579	2.656	1.645	71	66
Piani e progetti urbanistici	971									
Altre entrate correnti n.a.c.	971									
Servizi per l'edilizia	2.732	1.590	3.005	1.905	2.006	1.000	2.006	1.000		
Proventi da servizi di copia e stampa	11		17		6		6			
Proventi da diritti di segreteria e rogito	1.131		1.083		1.000		1.000			
Altre multe, ammende, sanzioni e oblazioni	1.453	1.453	1.788	1.788	900	900	900	900		
Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso	137	137	117	117	100	100	100	100		
Ambiente e energia	856	834	1.015	1.014	579	579	650	645	71	66
Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome					9	9	70	70	61	61
Trasferimenti correnti da Province			10	10						
Trasferimenti correnti da altre Amministrazioni Locali nac	80	80								
Sponsorizzazioni da imprese	8	8	29	29	50	50	30	30	-20	-20
Altri trasferimenti correnti da imprese	8	8	56	56	110	110	20	20	-90	-90
Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	188	188	507	507						
Proventi da servizi ispettivi e controllo	317	317	332	332	150	150	240	240	90	90
Proventi da diritti di segreteria e rogito	1		1				5		5	
Proventi da rilascio documenti e diritti di cancelleria	39	39			10	10	10	10		
Altre multe, ammende, sanzioni e oblazioni	34	34	11	11	60	60	35	35	-25	-25
Indennizzi di assicurazione su beni immobili	18	18	4	4	10	10	10	10		
Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso	70	70	40	40	100	100	100	100		
Altre entrate correnti n.a.c.	93	72	25	25	80	80	130	130	50	50

Budget 2014: Entrate per Dipartimento/Area/Settore/Quartiere

(in migliaia di euro)

	CONS 2011 RICLASSIFICATO di cui E.C.		CONS 2012 RICLASSIFICATO di cui E.C.		BDG 2013 RICLASSIFICATO di cui E.C.		BDG 2014 di cui E.C.		Δ BDG 2014 - BDG 2013 di cui E.C.	
H) Dipartimento Cura e qualità del territorio	17.812	3.538	18.395	3.993	17.582	3.128	15.862	1.403	-1.720	-1.725
Dipartimento Cura e qualità del territorio	249	144	168	93	30				-30	
Indennizzi di assicurazione su beni immobili	45	45								
Altre entrate correnti n.a.c.	204	99	168	93	30				-30	
Edilizia pubblica e manutenzione	81	81	73	73	85	85	65	65	-20	-20
Trasferimenti correnti da organismi interni e/o unità locali della amministrazione			13	13						
Indennizzi di assicurazione su beni immobili					20	20			-20	-20
Altri indennizzi di assicurazione n.a.c.	81	81	60	60	65	65	65	65		
Infrastrutture e manutenzione			75	75	145	145	175	175	30	30
Altri indennizzi di assicurazione n.a.c.			75	75	145	145	135	135	-10	-10
Altre entrate correnti n.a.c.							40	40	40	40
Mobilità sostenibile	7.683	2.469	7.994	3.033	6.828	1.697	5.507	60	-1.321	-1.637
Trasferimenti correnti da Ministeri - Altro	93	93					60	60	60	60
Trasferimenti correnti da Comuni	13		13		13		13			
Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	2.376	2.376	2.995	2.995	1.697	1.697			-1.697	-1.697
Proventi da parcheggi custoditi e parchimetri	5.066		4.800		4.975		4.607		-368	
Proventi da servizi di copia e stampa					1		1			
Proventi da rilascio documenti e diritti di cancelleria	20		29		20		20			
Proventi da autorizzazioni	115		119		122		806		684	
Altre entrate correnti n.a.c.			38	38						
Patrimonio	9.799	844	10.085	719	10.494	1.201	10.115	1.103	-379	-98
Proventi da autorizzazioni			28		4				-4	
Proventi da concessione Ippodromo Arcoveggio	354		368		379		192		-187	
Altri proventi da concessioni su beni	2.038	557	2.185	467	2.091	502	1.726	453	-365	-49
Fitti di terreni e diritti di sfruttamento di giacimenti e risorse naturali	761		760		716		736		20	
Fitti immobili ad uso abitativo	13		11		10		10			
Fitti immobili ad uso commerciale	5.384		5.620		5.710		5.798		88	
Fitti immobili LFA	156		132		93	5	200	60	107	55
Altri noleggi e locazioni beni immobili	700	274	664	209	1.050	572	1.064	590	14	18
Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso	380		274		319		389		70	
Altre entrate correnti n.a.c.	13	13	43	43	122	122			-122	-122

Budget 2014: Entrate per Dipartimento/Area/Settore/Quartiere

(in migliaia di euro)

	CONS 2011 RICLASSIFICATO di cui E.C.		CONS 2012 RICLASSIFICATO di cui E.C.		BDG 2013 RICLASSIFICATO di cui E.C.		BDG 2014 di cui E.C.		Δ BDG 2014 - BDG 2013 di cui E.C.	
I) Dipartimento Economia e promozione della città	665	567	926	874	811	707	1.418	1.314	607	607
Marketing urbano e turismo	172	172	283	283	176	176	929	929	753	753
Trasferimenti correnti da Ministeri - Altro							7	7	7	7
Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	27	27	173	173	176	176	535	535	359	359
Trasferimenti correnti da Province	145	145	110	110			113	113	113	113
Trasferimenti correnti da Fondazioni e istituzioni liriche locali e da teatri stabili di iniziativa pubblica							110	110	110	110
Trasferimenti correnti da altre Istituzioni Sociali Private							150	150	150	150
Trasferimenti correnti dall'Unione Europea							14	14	14	14
Attività produttive e commercio	334	307	476	456	548	516	397	365	-151	-151
Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome					170	170			-170	-170
Trasferimenti correnti da Province	18	18								
Proventi da rilascio documenti e diritti di cancelleria	25		18		30		30			
Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso	291	289	458	456	348	346	367	365	19	19
Agenda digitale e tecnologie informatiche	159	88	167	135	87	15	92	20	5	5
Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	45	45	130	130						
Trasferimenti correnti da Province	28	28								
Sponsorizzazioni da imprese	15	15			15	15			-15	-15
Trasferimenti correnti dall'Unione Europea			5	5						
Proventi da servizi informatici	70		23		72		72			
Sponsorizzazioni da imprese							20	20	20	20
Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso	1		9							

Budget 2014: Entrate per Dipartimento/Area/Settore/Quartiere

(in migliaia di euro)

	CONS 2011 RICLASSIFICATO di cui E.C.		CONS 2012 RICLASSIFICATO di cui E.C.		BDG 2013 RICLASSIFICATO di cui E.C.		BDG 2014 di cui E.C.		Δ BDG 2014 - BDG 2013 di cui E.C.	
L) Dipartimento Cultura e scuola	11.924	3.926	10.302	2.860	10.839	2.409	10.793	2.735	-46	326
Sistema culturale e Università	2.084	2.084	1.107	1.107	1.112	1.112	1.042	1.042	-70	-70
Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	40	40	40	40						
Trasferimenti correnti da Province	73	73								
Trasferimenti correnti da Università	516	516	516	516	516	516	516	516		
Trasferimenti correnti da altre Amministrazioni Locali nac			11	11						
Trasferimenti correnti da Fondazioni	1.455	1.455	540	540	596	596	526	526	-70	-70
Istruzione	9.840	1.842	9.195	1.753	9.727	1.297	9.751	1.693	24	396
Trasferimenti correnti da Ministeri - Altro	3.038		2.505	270	2.500		2.540	40	40	40
Trasf.corr. da Ministero Istruzione-Istituzioni scolastiche	10	10								
Trasferimenti correnti da altre Amministrazioni Centrali										
Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	547	547	413	413	121	121	451	451	330	330
Trasferimenti correnti da Province	942	942	750	750	782	782	814	814	32	32
Trasferimenti correnti da Università	339		290		270		260		-10	
Trasferimenti correnti da Fondazioni	321	321	303	303	364	364	338	338	-26	-26
Trasferimenti correnti da altre Istituzioni Sociali Private	22	22	17	17	30	30	20	20	-10	-10
Trasferimenti correnti dall'Unione Europea							30	30	30	30
Proventi da asili nido	4.250		4.498		5.300		5.000		-300	
Proventi altri servizi integrativi	37		38		30		38		8	
Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso	330		380		330		260		-70	
Altre entrate correnti n.a.c.	4		1							

Budget 2014: Entrate per Dipartimento/Area/Settore/Quartiere

(in migliaia di euro)

	CONS 2011 RICLASSIFICATO di cui E.C.		CONS 2012 RICLASSIFICATO di cui E.C.		BDG 2013 RICLASSIFICATO di cui E.C.		BDG 2014 di cui E.C.		Δ BDG 2014 - BDG 2013 di cui E.C.	
M) Dipartimento Benessere di comunità	9.250	6.734	5.881	3.436	8.296	3.561	9.611	3.782	1.315	221
Dipartimento Benessere di comunità	1.109	1.109	564	564	650	650			-650	-650
Trasferimenti correnti da Presidenza del Consiglio dei Ministri	97	97	46	46	50	50			-50	-50
Trasferimenti correnti da Università	64	64								
Trasferimenti correnti da INPS	948	948	518	518	600	600			-600	-600
Salute, sport e città sana	693	154	897	172	670	47	690	47	20	
Trasferimenti correnti da Ministeri - Altro	21	21			21	21	21	21		
Trasf.corr. da Ministero Istruzione-Istituzioni scolastiche	5	5	5	5	5	5	5	5		
Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome			16	16						
Trasferimenti correnti da Province	18	18								
Trasferimenti correnti da Aziende sanitarie locali	81	81	132	132						
Trasferimenti correnti da Famiglie	4	4	1	1	2	2	2	2		
Proventi da vendita di beni n.a.c.			3	3	4	4	4	4		
Proventi da servizi n.a.c.	25	25	15	15	15	15	15	15		
Proventi impianti sportivi-concessioni	304		290		290		290			
Proventi impianti sportivi-nolegg e locazioni	160		360		258		278		20	
Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso	75		75		75		75			
Servizi sociali	3.942	2.801	3.706	2.498	5.819	2.112	8.007	3.221	2.188	1.109
Trasferimenti correnti da Ministeri - Altro	804	804	1.087	1.087	1.343	1.343	2.495	2.495	1.152	1.152
Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome (*)	1.681	1.681	1.117	1.117	2.828	641	3.908	542	1.080	-99
Trasferimenti correnti da Province	10	10	68	68			4	4	4	4
Trasferimenti correnti da Università	21	21								
Trasferimenti correnti da Aziende sanitarie locali	196	196	199	199	199		295	100	96	100
Altri trasferimenti correnti da imprese	49	49	27	27	28	28	30	30	2	2
Trasferimenti correnti da altre Istituzioni Sociali Private	40	40								
Proventi servizi socio-assistenziali	1.070		1.057		1.070		1.050		-20	
Fitti immobili ad uso abitativo	18		54		100		40		-60	
Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso	53		97		251	100	185	50	-66	-50

Budget 2014: Entrate per Dipartimento/Area/Settore/Quartiere

(in migliaia di euro)

	CONS 2011 RICLASSIFICATO di cui E.C.		CONS 2012 RICLASSIFICATO di cui E.C.		BDG 2013 RICLASSIFICATO di cui E.C.		BDG 2014 di cui E.C.		Δ BDG 2014 - BDG 2013 di cui E.C.	
Servizi per l'abitare	3.506	2.670	714	202	1.157	752	914	514	-243	-238
Trasferimenti correnti da Ministeri - Altro							12	12	12	12
Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	1.937	1.937	2	2	232	227			-232	-227
Trasferimenti correnti da Università					40	40			-40	-40
Trasferimenti correnti da Famiglie			4	4	10	10	30	30	20	20
Trasferimenti correnti dall'Unione Europea			99	99			67	67	67	67
Fitti immobili ad uso abitativo	733	733	97	97	475	475	405	405	-70	-70
Fitti immobili ad uso commerciale	836		512		400		400			
N) Area Affari istituzionali e Quartieri	54	54	34	34	55	55	21	21	-34	-34
Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	34	34	14	14	35	35	21	21	-14	-14
Trasferimenti correnti da organismi interni e/o unità locali della amministrazione	20	20	20	20	20	20			-20	-20
O) Quartieri	12.670	5.763	9.198	4.063	6.216	33	5.812	1	-404	-32
Area Affari ist., dec. e città metr.- Coordinamento quartieri	12.650	5.746	9.173	4.057	6.198	31	5.776		-422	-31
Trasferimenti correnti da Ministeri - Altro	1.308	1.308	932	932	913		660		-253	
Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	3.983	3.005	2.561	2.562	31	31			-31	-31
Trasferimenti correnti da Province	282	282								
Trasferimenti correnti da Fondazioni	634	634	138	138						
Proventi da trasporto scolastico	240		241		220		200		-20	
Proventi altri servizi integrativi	1.028		1.522		1.180		1.010		-170	
Proventi servizi socio-assistenziali	2.007		841		794		625		-169	
Fitti immobili LFA	89		73		94		99		5	
Altri noleggi e locazioni beni immobili	34		38		30		38		8	
Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso	3.045	517	2.827	425	2.936		3.144		208	
Quartiere Navile	10	10	22	6	18	2	36	1	18	-1
Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome					2	2			-2	-2
Trasferimenti correnti da Università	3	3								
Sponsorizzazioni da imprese			2	2						
Altri trasferimenti correnti da imprese			1	1			1	1	1	1
Trasferimenti correnti da Fondazioni			3	3						
Trasferimenti correnti da altre Istituzioni Sociali Private	1	1								
Altri noleggi e locazioni beni immobili	6	6	16		16		35		19	
TOTALE	527.361	55.404	537.723	22.100	539.746	27.862	524.664	16.211	-15.082	-11.651
Contributi per permessi di costruzione	2.957									
TOTALE ENTRATE	530.318	55.404	537.723	22.100	539.746	27.862	524.664	16.211	-15.082	-11.651

E.C. = Entrate corrispondenti

USCITE

PERSONALE

La tavola collocata a pag. 47 comprende tutte le spese relative al **Personale** e ai **Compensi per gli Amministratori** (Sindaco, Assessori, Consiglieri comunali, Presidenti e Consiglieri di Quartiere). Nel 2014 queste spese ammontano complessivamente a 175,041 milioni di euro (di cui 0,405 milioni finanziati da entrate corrispondenti).

Rispetto all'anno precedente si evidenzia un aumento di 4,210 milioni di euro (comprensivo di una minore quota di spese finanziata da entrate corrispondenti per 76 mila euro).

Bisogna però precisare subito che questo aumento è esclusivamente dovuto a due componenti di carattere straordinario, così identificate:

- un trasferimento di risorse di 1,8 milioni di euro dalla voce di spesa «Consumi Specifici» del Settore Istruzione alla voce di spesa «Personale», dovuto alla previsione di gestione dei servizi all'infanzia a partire da settembre 2014 da parte della costituenda Istituzione dei servizi educativi e delle Scuole dell'Infanzia comunali;
- una spesa straordinaria di 4,5 milioni dovuta a diverse regole di imputazione temporale dettate dal nuovo principio contabile relativo al salario accessorio.

Al netto di queste due componenti straordinarie la spesa di personale si riduce quindi di 2,090 milioni di euro rispetto alla previsione 2013, proseguendo così una tendenza che ha caratterizzato tutti gli ultimi anni.

Le voci più significative di questo aggregato di spesa sono le seguenti:

A) Le **Spese di Personale propriamente dette** per il 2014 ammontano a 170,841 milioni di euro (di cui 0,405 milioni finanziati da entrate corrispondenti). Queste spese sono rappresentate principalmente dalle seguenti voci:

- 100,380 milioni per **Assegni del personale assunto a tempo indeterminato** (con una riduzione di 1,491 milioni rispetto al 2013, motivata in larga prevalenza dal blocco dei rinnovi contrattuali previsto anche per il 2014 e dalla forte contrazione del personale a tempo indeterminato registrata nel 2013 per complessive 99 unità);
- 7,717 milioni per **Assegni per il personale a tempo determinato** (in questo caso l'aumento rispetto al Budget 2013 è di 0,918 milioni e risente anche delle diverse modalità di acquisizione di personale a tempo determinato utilizzato nei servizi educativi e scolastici che interverranno nel corso del 2014);

- 15,783 milioni per il **Salario accessorio** (con un incremento rispetto alla previsione di Budget 2013 di 2,345 milioni, motivato in larga prevalenza dall'applicazione del nuovo principio contabile);
- 36,291 milioni per gli **Oneri previdenziali e assicurativi a carico del datore di lavoro** (con un aumento rispetto al 2013 di 1,531 milioni motivato anche in questo caso in larga prevalenza dall'applicazione del nuovo principio contabile);
- 8,742 milioni per l'**IRAP** (con una riduzione rispetto al 2013 di 29 mila euro);
- 1,100 milioni per i **Pasti** (con un lieve aumento di 91 mila euro rispetto al 2013).

Accanto a queste voci principali completano le spese di Personale alcune componenti di minore rilievo, quali i **Comandi** (0,203 milioni di euro previsti nel 2014) e le **Missioni** (70 mila euro previsti nel 2014).

Nella tabella collocata a pag. 47 trovano inoltre collocazione due voci di spesa che hanno comunque attinenza con la tipologia del Personale e precisamente:

- la spesa di personale che si prevede di sostenere nel 2014 per lo svolgimento delle **Consultazioni elettorali** (0,600 milioni di euro), relativa alle elezioni europee previste per il 25 maggio 2014;
- la spesa per il **Personale in quiescenza** (con una previsione 2014 pari a 1,150 milioni di euro).

Per completare l'analisi evidenziamo infine la voce di spesa relativa ai **Compensi per gli Amministratori**, che nel 2014 reca una previsione di 2,450 milioni di euro (collocandosi così esattamente allo stesso livello del 2013).

Budget 2014: Personale (compresi compensi ad Amministratori)

(in migliaia di Euro)

	CONS 2011 RICLASSIFICATO di cui E.C.		CONS 2012 RICLASSIFICATO di cui E.C.		BDG 2013 RICLASSIFICATO di cui E.C.		BDG 2014 (*) di cui E.C.		Δ BDG 2014 - BDG 2013 di cui E.C.	
SPESE DI PERSONALE	182.451	1.353	172.517	585	166.951	481	170.841	405	3.890	-76
Assegni personale a T.I.	108.806		104.511		101.871		100.380		-1.491	
Assegni personale a T.D.	9.850	393	9.833	170	6.799		7.717		918	
Salario accessorio	15.077	615	11.167	279	13.438	383	15.783	308	2.345	-75
Oneri previdenziali e assicurativi	38.211	240	36.423	100	34.760	61	36.291	76	1.531	15
IRAP	8.562	105	8.635	36	8.771	34	8.742	18	-29	-16
Pasti	1.510		1.242		1.009		1.100		91	
Comandi	28		253		183		203		20	
Missioni	129		66		70	3	70	3		
Altro	278		387		50		555		505	
CONSULTAZIONI ELETTORALI	304				600		600			
PERSONALE IN QUIESCENZA	738		780		830		1.150		320	
COMPENSI AD AMMINISTRATORI	1.750		2.456		2.450		2.450			
TOTALE	185.243	1.353	175.753	585	170.831	481	175.041	405	4.210	-76

E.C. = Entrate corrispondenti

(*) Il Budget del Personale nei tre anni comprende una spesa di 4,5 milioni di euro dovuta all'applicazione del nuovo principio contabile relativo al salario accessorio. Nei documenti di bilancio di competenza questa spesa straordinaria verrà iscritta sotto la voce "Fondo Pluriennale Vincolato"

(14) Per quanto riguarda la previsione relativa alle Spese di personale vedi il commento nel presente fascicolo da pagina 45 a pagina 46

(15) Per quanto riguarda la previsione relativa ai Compensi ad Amministratori vedi il commento nel presente fascicolo a pagina 46

CONSUMI ECONOMICI

La tavola collocata a pag. 53 riepiloga le spese relative ai **Consumi economici**, che nel 2014 ammontano a 33,693 milioni di euro.

Queste risorse sono ripartite fra i Settori che si occupano degli acquisti di alcune tipologie di beni e servizi per conto di tutti i segmenti dell'organizzazione, e in particolare:

A) Al **Settore Gare** fanno capo la maggior parte delle spese per utenze e le spese per acquisto di beni e servizi generali (come ad esempio le assicurazioni e gli interventi di pulizia) non attribuite direttamente ai Dipartimenti/Aree/Settori/Quartieri.

L'ammontare complessivo delle spese previste nel 2014 per queste voci è di 21,064 milioni di euro (dettagliati nella tabella a pag. 54).

In particolare per quanto riguarda l'**Acquisto di beni e servizi** la spesa prevista per il 2014 è di 12,484 milioni di euro (con una riduzione rispetto al 2013 di 4,464 milioni). Tale riduzione è dovuta per 3,486 milioni al trasferimento verso la voce "Consumi Specifici" del Settore Istruzione delle spese che restano a carico dell'Amministrazione Comunale per il servizio di refezione scolastica. Al netto di questa componente la voce "Acquisto di beni e servizi" registra comunque una riduzione effettiva di 0,978 milioni di euro.

La spesa per **Utenze** ammonta invece nel 2014 a 7,680 milioni di euro (con un incremento rispetto al 2013 di 1,023 milioni giustificato sia dalla dinamica inflazionistica registrata nel periodo più recente, sia da componenti straordinarie legate ad operazioni di conguaglio nelle voci di spesa «Energia elettrica» e «Acqua»).

Si segnala inoltre che nel 2014 è prevista una spesa di natura economale pari a 0,9 milioni di euro, connessa alle consultazioni elettorali relative alle elezioni europee.

B) Il **Settore Agenda digitale e tecnologie informatiche** sostiene le spese di telefonia e di trasmissione dati e per l'acquisto di materiale ed attrezzature informatiche. La previsione per l'anno 2014 ammonta a 2,278 milioni di euro (con una diminuzione rispetto al 2013 di 0,1 milioni).

C) Al **Settore Edilizia pubblica e manutenzione**, in ambito economale, è attribuita la spesa di riscaldamento/climatizzazione per un totale di 9,231 milioni di euro (con una riduzione rispetto al 2013 di 0,9 milioni, che tiene conto sia delle dinamiche inflazionistiche che hanno caratterizzato questa voce di spesa negli ultimi anni sia della favorevole congiuntura meteorologica registrata nella stagione invernale 2013-2014).

D) Il **Settore Patrimonio** sostiene spese per utenze, oneri condominiali, acquisto di servizi per la gestione di immobili comunali ed affittanze passive. Per questa tipologia si conferma sostanzialmente l'ammontare dell'anno precedente (1,120 milioni di euro).

Nel corso dell'analisi compiuta in precedenza si sono evidenziate le principali componenti che determinano nel 2014 in fase di previsione una riduzione della spesa economale complessiva (pari a -4,606 milioni di euro nel confronto con il Budget 2013). Tale riduzione è dovuta:

- per 3,486 milioni ad una diversa collocazione nel Budget delle spese relative al servizio di refezione scolastica;
- per 1,120 milioni ad effettivi contenimenti della spesa nelle diverse voci evidenziate in precedenza.

Budget 2014: Consumi economici

(in migliaia di Euro)

	CONS 2011 RICLASSIFICATO di cui E.C.		CONS 2012 RICLASSIFICATO di cui E.C.		BDG 2013 RICLASSIFICATO di cui E.C.		BDG 2014 di cui E.C.		Δ BDG 2014 - BDG 2013 di cui E.C.		
Settore Gare (vedi dettaglio pag. 54)	23.622	10	23.932		24.705	70	21.064	5	-3.641	-65	(16)
Settore Agenda digitale e tecnologie informatiche (spese di telefonia e trasmissione dati, materiale e attrezzature informatiche)	2.963		2.417		2.378		2.278		-100		(17)
Settore Edilizia pubblica e Manutenzione (spese per climatizzazione ambienti)	9.242		10.971		10.131		9.231		-900		(18)
Settore Patrimonio (servizi diversi e spese economiche varie per la gestione di immobili comunali ed affittanze passive)	1.076		1.062		1.085		1.120		35		(19)
TOTALE	36.903	10	38.382		38.299	70	33.693	5	-4.606	-65	

E.C. = Entrate corrispondenti

(16) Per quanto riguarda la previsione relativa ai Consumi economici-Settore Gare vedi il commento nel presente fascicolo a pagina 51

(17) Per quanto riguarda la previsione relativa ai Consumi economici-Settore Agenda digitale e tecnologie informatiche vedi il commento nel presente fascicolo a pagina 52

(18) Per quanto riguarda la previsione relativa ai Consumi economici-Settore Edilizia pubblica e Manutenzione vedi il commento nel presente fascicolo a pagina 52

(19) Per quanto riguarda la previsione relativa ai Consumi economici-Settore Patrimonio vedi il commento nel presente fascicolo a pagina 52

Budget 2014: Consumi economici (Settore Gare)

(in migliaia di euro)

ECONOMATO	CONS 2011 RICLASSIFICATO	CONS 2012 RICLASSIFICATO	BDG 2013 RICLASSIFICATO	BDG 2014	Δ BDG 2014 - BDG 2013
NATURA					
ASSICURAZIONI	2.018	2.737	2.757	2.374	-383
GESTIONE MEZZI TRASPORTO	394	402	430	421	-9
FACCHINAGGI/TRASLOCHI	440	351	390	499	109
VESTIARIO	160	138	160	20	-140
CERIMONIE E VARIE	7	7	2	2	
NIDI - PASTI E VIVERI	878	1.002	1.071	1.000	-71
CONSUMI VARI	667	601	620	629	9
ARREDI/ATTREZZATURE /VEICOLI	11	6	70	5	-65
CANONI/MANUTENZIONI ATTREZZATURE	130	115	120	120	
REFEZIONE SCOLASTICA	4.444	3.626	3.486		-3.486
CENTRO STAMPA	739	659	740	740	
LAVATURA e MANUTENZIONE TENDE	63	22	20	10	-10
INSERZIONI	67	42	60	60	
SPESE POSTALI	516	386	392	340	-52
CARTA e CANCELLERIA	234	118	206	189	-17
BANCHE DATI ABBONAMENTI	29	38	39	30	-9
UFFICI GIUDIZIARI	1.469	1.466	1.650	1.627	-23
INTERVENTI PULIZIA	3.726	3.945	4.333	4.015	-318
SERVIZI IGIENICI PUBBLICI	402	400	403	403	
TOTALE ACQUISTI DI BENI E SERVIZI	16.394	16.061	16.948	12.484	-4.464
RISCALDAMENTO UTENZE PATRIMONIO					
ENERGIA ELETTRICA	4.330	5.001	4.247	4.840	593
GAS METANO	251	696	830	805	-25
ACQUA	1.088	1.369	962	1.360	398
RISCALDAMENTO					
UFFICI GIUDIZIARI (utenze)	600	635	547	585	38
SERVIZI IGIENICI PUBBLICI (utenze)	120	95	71	90	19
RIMBORSI VARI A PROVINCIA (utenze)	105	75			
TOTALE UTENZE	6.494	7.871	6.657	7.680	1.023
CONSULTAZIONI ELETTORALI					
	734		1.100	900	-200
TOTALE	23.622	23.932	24.705	21.064	-3.641

CONSUMI SPECIFICI

La tavola collocata da pag. 60 a pag. 65 analizza le spese relative ai **Consumi specifici**, che comprendono tutte le somme attribuite direttamente alla responsabilità gestionale dei singoli Dipartimenti/Aree/Settori/Quartieri.

Queste risorse vengono utilizzate, nella quasi totalità, per acquistare beni e servizi, per operare trasferimenti a favore di una pluralità di soggetti esterni all'Amministrazione e per erogare contributi di natura socio-assistenziale a individui e famiglie.

La tabella che segue evidenzia in ordine decrescente di ammontare le risorse di consumi specifici attribuite nel 2014 alle diverse articolazioni organizzative, per un importo complessivo di 139 milioni di euro (di cui 15,111 milioni finanziati da entrate corrispondenti).

Rispetto al 2013 le risorse destinate a queste finalità presentano una riduzione di 12,592 milioni di euro, determinata da un decremento delle risorse comunali per 1,009 milioni e da minori spese finanziate con entrate corrispondenti per 11,583 milioni. A questo proposito occorre precisare subito che una quota significativa (pari a 10,991 milioni) del decremento delle spese finanziate da entrate corrispondenti è connessa al reimpiego previsto nel 2013 per finalità di investimento di un'entrata straordinaria derivante dal recupero di crediti d'imposta.

La tabella seguente evidenzia le risorse di Consumi specifici assegnate nel 2014 alle varie articolazioni organizzative, focalizzando anche le variazioni rispetto al 2013 sia delle risorse comunali sia delle risorse finalizzate.

	BDG 2013 RICLASSIFICATO		BDG 2014		Δ BDG 2014 - BDG 2013 RISORSE COMUNALI	Δ BDG 2014 - BDG 2013 RISORSE FINALIZZATE	Δ BDG 2014 - BDG 2013 RISORSE TOTALI
	di cui E.C.		di cui E.C.				
TOTALE QUARTIERI	36.984	325	36.485	1	-175	-324	-499
DIPARTIMENTO CULTURA E SCUOLA	23.492	3.915	25.828	4.340	1.911	425	2.336
DIPARTIMENTO BENESSERE DI COMUNITA'	22.629	3.890	22.535	4.127	-331	237	-94
DIPARTIMENTO CURA E QUALITA' DEL TERRITORIO	32.111	10.718	20.445	300	-1.248	-10.418	-11.666
STAFF ISTITUZIONALI	11.259	860	11.841	870	572	10	582
DIPARTIMENTO ECONOMIA E PROMOZIONE DELLA CITTA'	8.639	3.907	7.196	2.514	-50	-1.393	-1.443
DIPARTIMENTO RIQUALIFICAZIONE URBANA	5.951	1.279	5.926	1.404	-150	125	-25
DIPARTIMENTO RISORSE FINANZIARIE	6.257		5.621		-636		-636
DIREZIONE GENERALE	3.165	1.493	2.174	1.473	-971	-20	-991
AREA AFFARI ISTITUZIONALI E QUARTIERI	509	55	475	21		-34	-34
AREA PERSONALE E ORGANIZZAZIONE	299		368		69		69
DIPARTIMENTO PROGRAMMAZIONE	280	252	85	61	-4	-191	-195
SEGRETARIO GENERALE	17		21		4		4
TOTALE	151.592	26.694	139.000	15.111	-1.009	-11.583	-12.592

Dalla tabella riassuntiva di cui sopra emerge che anche nel 2014 la quota più elevata di Consumi specifici (36,485 milioni di euro) finanziata interamente con risorse comunali rappresenta il budget connesso ai servizi erogati dai Quartieri e relativi al welfare nelle sue diverse componenti (interventi per anziani, interventi per minori e famiglie, interventi di carattere educativo e scolastico e interventi di diritto allo studio).

Un'ulteriore tavola alla pag. 66 consente la lettura delle risorse attribuite ai nove Quartieri cittadini per Gruppo di centri di costo con una vista «trasversale»: risorse totali, risorse in capo all'Area Affari Istituzionali e Quartieri e risorse attribuite direttamente ai Quartieri.

Di particolare rilievo anche nel 2014 le risorse attribuite al Dipartimento Cultura e scuola, con una previsione di 25,828 milioni di euro (di cui 4,340 milioni finanziati con entrate corrispondenti). In questo caso l'incremento complessivo rispetto al Budget 2013 è di 2,336 milioni di euro ed è dovuto principalmente alle seguenti componenti:

- per quanto riguarda il Settore Sistema Culturale e Università la previsione di una spesa straordinaria di 1,2 milioni di euro legata all'adesione alla Fondazione Emilia-Romagna Teatro (E.R.T.), che ha acquisito il ramo d'azienda Teatro Arena del Sole nel gennaio 2014.

- per quanto riguarda il settore Istruzione, bisogna invece segnalare alcune operazioni di carattere straordinario in parte già evidenziate in precedenza:

- a) un trasferimento di risorse di 1,8 milioni di euro dalla voce di spesa «Consumi Specifici» del Settore Istruzione alla voce di spesa «Personale», dovuto alla previsione di gestione dei servizi all'infanzia a partire da settembre 2014 da parte della costituenda Istituzione dei servizi educativi e delle Scuole dell'Infanzia comunali;
- b) trasferimento di risorse per 3,250 milioni di euro verso la voce «Consumi specifici» del Settore Istruzione delle spese che restano a carico dell'Amministrazione Comunale per il servizio di refezione scolastica, precedentemente incluse tra i consumi economici del Settore Gare;
- c) trasferimento di 0,380 milioni di euro verso la voce «Consumi Specifici» dei Quartieri per finanziare interventi di assistenza all'handicap (in corso d'anno si aggiungerà un ulteriore trasferimento di 0,320 milioni di euro per le stesse finalità).

Per avere una visione complessiva delle risorse destinate agli interventi relativi al welfare bisogna evidenziare inoltre che nel 2014 sono stati assegnati 22,535 milioni di euro al Dipartimento Benessere di comunità. Questo Dipartimento, oltre agli interventi per la casa, ai servizi sportivi ed altri interventi di carattere socio-sanitario, eroga servizi di welfare di carattere cittadino per minori e famiglie, disabili, adulti e immigrati.

Nella graduatoria delle risorse assegnate segue il Dipartimento Cura e qualità del territorio, che ha la responsabilità di assicurare la manutenzione del patrimonio comunale (edifici, impianti, strade e segnaletica, reti infrastrutturali); il Dipartimento comprende inoltre i Settori che esercitano la competenza relativa alle opere pubbliche e alla mobilità sostenibile. Nel 2014 sono assegnate a questo Dipartimento risorse per complessivi 20,445 milioni di euro.

Per quanto riguarda i consumi specifici assegnati a tutti gli altri Dipartimenti/Aree si rimanda alla tavola presentata alla pag. 57, dove le principali variazioni di spesa sono evidenziate analiticamente.

Si segnala infine che la tavola collocata da pag. 67 a pag. 68 integra i Consumi specifici con le spese che sono gestite con procedure centralizzate dai Settori che si occupano degli acquisti economici e del personale, ma afferiscono ai singoli Dipartimenti/Aree/Settori/Quartieri (come ad esempio il materiale informatico, la cancelleria e gli abbonamenti a quotidiani e banche dati on line e ad alcuni costi di personale).

Budget 2014: Consumi specifici

(in migliaia di Euro)

	CONS 2011 RICLASSIFICATO di cui E.C.		CONS 2012 RICLASSIFICATO di cui E.C.		BDG 2013 RICLASSIFICATO di cui E.C.		BDG 2014 di cui E.C.		Δ BDG 2014 - BDG 2013 di cui E.C.	
A) DIREZIONE GENERALE	959	752	1.089	824	3.165	1.493	2.174	1.473	-991	-20
DIREZIONE GENERALE	959	752	1.089	824	3.165	1.493	2.174	1.473	-991	-20
DIREZIONE GENERALE	51		174		2.023	500	1.055	500	-968	
SICUREZZA E LOGISTICA	79		12		98	26	105	26	7	
POLITICHE PER I GIOVANI	829	752	903	824	1.044	967	1.014	947	-30	-20
B) SEGRETARIO GENERALE	17		22		17		21		4	
C) STAFF ISTITUZIONALI	8.762	824	8.404	845	11.259	860	11.841	870	582	10
SEGRETERIA GENERALE	1.951	824	1.933	816	1.975	850	1.941	860	-34	10
SEGRETERIA GENERALE	134		122		144		143		-1	
SERVIZI DEMOGRAFICI	913	824	909	816	968	850	970	850	2	
DIREZIONE, AMMINISTRAZIONE/ALTRO	53		65		98		102		4	
ELETTORALE					1				-1	
STATO CIVILE	830	824	824	816	859	850	858	850	-1	
SERVIZI DI ANAGRAFE	30		20		10		10			
GABINETTO DEL SINDACO	539		538		508		487	10	-21	10
DIREZIONE/ALTRO	58		46		185		122	10	-63	10
AFFARI GENERALI	481		492		323		365		42	
UFFICIO STAMPA E COMUNICAZIONE	365		364		355		341		-14	
UFFICIO STAMPA	49		51		41				-41	
COMUNICAZIONE	316		313		314		341		27	
STAFF DEL CONSIGLIO COMUNALE	80		120		157		122		-35	
AVVOCATURA	275		72		105		92		-13	
POLIZIA MUNICIPALE	6.456		6.279	29	9.022	10	9.686	10	664	
DIREZIONE, AMMINISTRAZIONE, CDG/ALTRO	891		699		1.432		1.469		37	
POLIZIA AMM., SICUREZZA URBANA E ANTIDGRADO	10		10		12		12			
COORDINAMENTO NUCLEI TERRITORIALI E PROSSIMITA'			15	15						
PROCEDURE AMMINISTRATIVE E POLIZIA GIUDIZIARIA	5.481		5.471		7.485		7.923		438	
MOBILITA', SICUREZZA ED EDUCAZIONE STRADALE			14	14	6		196		190	
PROTEZIONE CIVILE	74		70		87	10	86	10	-1	
D) AREA PERSONALE E ORGANIZZAZIONE	296		273		299		368		69	
DIREZIONE, AMMINISTRAZIONE/ALTRO	17		19		38		104		66	
ORGANIZZAZIONE E RELAZIONI SINDACALI					5		5			
PROGRAMMAZIONE E GESTIONE RISORSE UMANE	279		254		256		259		3	
E) DIPARTIMENTO PROGRAMMAZIONE	556	473	106	75	280	252	85	61	-195	-191
CONTROLLI	11		7		10		9		-1	
STATISTICA	545	473	99	75	270	252	76	61	-194	-191
F) DIPARTIMENTO RISORSE FINANZIARIE	5.954	40	5.666		6.257		5.621		-636	
PARTECIPAZIONI SOCIETARIE	22		53		38		38			
FINANZA E BILANCIO	85		82		100		130		30	
ENTRATE	5.836	40	5.522		6.101		5.435		-666	
GARE	11		9		18		18			
DIREZIONE, AMMINISTRAZIONE/ALTRO	11		9		14		18		4	
GESTIONE GARE E CONTRATTI BENI, SERVIZI E LAV.					4				-4	

Budget 2014: Consumi specifici

(in migliaia di Euro)

	CONS 2011 RICLASSIFICATO di cui E.C.		CONS 2012 RICLASSIFICATO di cui E.C.		BDG 2013 RICLASSIFICATO di cui E.C.		BDG 2014 di cui E.C.		Δ BDG 2014 - BDG 2013 di cui E.C.	
G) DIPARTIMENTO RIQUALIFICAZIONE URBANA	6.792	1.892	5.536	761	5.951	1.279	5.926	1.404	-25	125
DIPARTIMENTO RIQUALIFICAZIONE URBANA	4		5		23		15		-8	
PIANI E PROGETTI URBANISTICI	3		25		35	30	75	70	40	40
DIREZIONE, AMMINISTRAZIONE/ALTRO			22		5		5			
PIANIFICAZIONE E QUALITA' URBANA										
PIANIFICAZIONE ATTUATIVA	3		3		30	30	70	70	40	40
SERVIZI PER L'EDILIZIA	999	883	223	116	563	465	448	429	-115	-36
DIREZIONE, AMMINISTRAZIONE, CDG/ALTRO	47		28		25				-25	
SPORTELLINO UNICO PER L'EDILIZIA	789	746	86	57	405	365	331	329	-74	-36
SISTEMA INFORMATIVO TERRITORIALE	26		50		33		17		-16	
PROCEDIMENTI IN MATERIA SISMICA	137	137	59	59	100	100	100	100		
AMBIENTE E ENERGIA	5.786	1.009	5.283	645	5.330	784	5.388	905	58	121
DIREZIONE, AMMINISTRAZIONE/ALTRO	3		3		15		7		-8	
VALUTAZIONI E CONTROLLO AMBIENTALE	936	555	978	597	749	304	750	375	1	71
GESTIONE CICLO RIFIUTI URBANI	80	80								
VERDE E TUTELA DEL SUOLO	4.767	374	4.302	48	4.566	480	4.631	530	65	50
H) DIPARTIMENTO CURA E QUALITA' DEL TERRITORIO	18.822	2.602	21.471	3.114	32.111	10.718	20.445	300	-11.666	-10.418
DIPARTIMENTO CURA E QUALITA' DEL TERRITORIO	161	45	118		131		381		250	
EDILIZIA PUBBLICA E MANUTENZIONE	4.936	26	5.425	61	7.310	2.776	4.453	65	-2.857	-2.711
MANUTENZIONE EDILIZIA	2.741	26	3.978		3.160	60	3.033	60	-127	
MANUTENZIONE IMPIANTI	1.226		1.354		1.427	5	1.420	5	-7	
EDILIZIA PUBBLICA	969		80	48	32	20			-32	-20
EDILIZIA SCOLASTICA					2.691	2.691			-2.691	-2.691
STUDI E INTERVENTI STORICO MONUMENTALI			13	13						
INFRASTRUTTURE E MANUTENZIONE	9.079	155	10.217	56	18.090	6.245	11.216	175	-6.874	-6.070
STRADE E FOGNATURE										
URBANIZZAZIONI										
MANUTENZIONE STRADE E SEGNALETICA	2.861	46	3.321		2.809	30	3.464	75	655	45
ILLUMINAZIONE PUBBLICA	6.218	109	6.896	56	15.281	6.215	7.752	100	-7.529	-6.115
MOBILITÀ SOSTENIBILE	4.633	2.376	5.704	2.997	6.543	1.697	4.206	60	-2.337	-1.637
DIREZIONE, AMMINISTRAZIONE, CDG/ALTRO	62		49		28		44		16	
PROGETTI SPECIALI	2.996	2.376	3.055	2.977	2.317	1.697	680	60	-1.637	-1.637
SISTEMI DI MOBILITA'	363		481		1.780		448		-1.332	
SPORTELLINO PER LA MOBILITA' SOSTENIBILE			6							
PIANI, MOBILITA' E INFRASTRUTTURE	40				12				-12	
TRASPORTI	1.152		2.017	20	2.378		2.805		427	
BICICLETTE, PARCHEGGI E SOSTA	20		96		28		229		201	
PATRIMONIO	13		7		37		189		152	

Budget 2014: Consumi specifici

(in migliaia di Euro)

	CONS 2011 RICLASSIFICATO di cui E.C.		CONS 2012 RICLASSIFICATO di cui E.C.		BDG 2013 RICLASSIFICATO di cui E.C.		BDG 2014 di cui E.C.		Δ BDG 2014 - BDG 2013 di cui E.C.	
I) DIPARTIMENTO ECONOMIA E PROMOZIONE DELLA CITTA'	6.320	587	5.738	461	8.639	3.907	7.196	2.514	-1.443	-1.393
MARKETING URBANO E TURISMO	501	192	699	243	1.276	1.176	2.129	2.029	853	853
MARKETING TERRITORIALE	90	20	541	220	1.217	1.150	1.981	1.881	764	731
TURISMO	391	172	141	23	43	26	138	138	95	112
PROGETTI E RELAZIONI INTERNAZIONALI	17		17		16		10	10	-6	10
PROG.E COORD.SERVIZI PER LAVORO E CONSUMATORI	3									
ATTIVITA' PRODUTTIVE E COMMERCIO	349	307	7		533	516	382	365	-151	-151
DIREZIONE, AMMINISTRAZIONE, CDG/ALTRO	19		7		17		17			
SVILUPPO ECONOMICO	312	289			346	346	365	365	19	19
PROGRAMMAZIONE A.P. E COMM. E SUP.GIURIDICO	18	18			170	170			-170	-170
AGENDA DIGITALE E TECNOLOGIE INFORMATICHE	5.470	88	5.032	218	6.830	2.215	4.685	120	-2.145	-2.095
DIREZIONE, AMMINISTRAZIONE, CDG/ALTRO	59		304	111	52		48	20	-4	20
TECNOLOGIE ED ESERCIZIO	2.965	15	2.350	3	4.466	2.215	2.209		-2.257	-2.215
PROGETTAZIONE E SVILUPPO	2.446	73	2.378	104	2.312		2.428	100	116	100
L) DIPARTIMENTO CULTURA E SCUOLA	18.596	3.878	19.175	3.154	23.492	3.915	25.828	4.340	2.336	425
SISTEMA CULTURALE E UNIVERSITA'	11.010	2.064	8.816	1.480	8.699	2.612	9.676	2.642	977	30
DIREZIONE, AMMINISTRAZIONE, CDG/ALTRO	24		16		29		25		-4	
RAPPORTI CON UNIVERSITA' E COMUNICAZIONE	13		33	4	34		25		-9	
TEATRI E ARTI SPETTACOLO	3.768	135	4.103	470	3.672	973	4.639	630	967	-343
ISTITUZIONE MUSEI	1.599	346	1.192	50	1.020	400	1.014	400	-6	
ISTITUZIONE BIBLIOTECHE	4.734	1.103	2.236	956	2.119	1.014	2.117	1.212	-2	198
FONDAZIONE CINETECA (EX ISTITUZIONE)	726	480	1.180		1.775	225	1.800	400	25	175
CENTRO DOCUMENTAZIONE DELLE DONNE	116		56		50		56		6	
ENTI CULTURALI NON GESTITI	30									
ISTRUZIONE	7.586	1.814	10.359	1.674	14.793	1.303	16.152	1.698	1.359	395
DIREZIONE, AMMINISTRAZIONE, CDG/ALTRO	56	22	50	17	73	30	64	20	-9	-10
SERVIZI ALL'INFANZIA	1.284	919	3.323	511	8.876	357	6.529	852	-2.347	495
NIDI E ALTRI SERVIZI E OPPORTUNITA' PER LA PRIMA INFANZIA	5.739	614	6.448	811	5.500	700	5.910	600	410	-100
LABORATORI E AULE DIDATTICHE CENTRALI	441	213	484	314	274	170	354	190	80	20
DIRITTO ALLO STUDIO/HANDICAP/RETE SCOLASTICA	60	40	38	15	64	40	3.289	30	3.225	-10
ISTITUTI ALDINI VALERIANI E SIRANI	6	6	16	6	6	6	6	6		

Budget 2014: Consumi specifici

(in migliaia di Euro)

	CONS 2011 RICLASSIFICATO di cui E.C.		CONS 2012 RICLASSIFICATO di cui E.C.		BDG 2013 RICLASSIFICATO di cui E.C.		BDG 2014 di cui E.C.		Δ BDG 2014 - BDG 2013 di cui E.C.	
M) DIPARTIMENTO BENESSERE DI COMUNITA'	26.570	7.916	23.516	3.592	22.629	3.890	22.535	4.127	-94	237
DIPARTIMENTO BENESSERE DI COMUNITA'	509	439	380	293	582	480	100		-482	-480
DIREZIONE DIPARTIMENTO BENESSERE DI COMUNITA'			17		17		15		-2	
OSSERVATORIO FAMIGLIE	97	97	46	46	50	50			-50	-50
PROGETTI E ATTIVITA' PROMOZIONALI	342	342	247	247	430	430			-430	-430
POLITICHE DELLE DIFFERENZE	70		70		85		85			
SALUTE, SPORT E CITTA' SANA	3.766	690	2.982	71	3.398	552	3.533	502	135	-50
DIREZIONE, AMMINISTRAZIONE/ALTRO	40		49		17		19		2	
SANITA' E SALUTE	1.626	685	972	50	1.479	547	1.537	497	58	-50
SPORT	2.100	5	1.961	21	1.902	5	1.977	5	75	
SERVIZI SOCIALI	19.434	4.122	19.884	3.149	17.656	2.111	18.162	3.116	506	1.005
DIREZIONE, AMMINISTRAZIONE, CDG/ALTRO	160		104		86		12		-74	
SERVIZI PER L'IMMIGRAZIONE	2.683	909	2.437	916	2.472	1.086	3.137	1.254	665	168
SERVIZI PER MINORI E FAMIGLIE	3.548	414	5.664	475	4.105	810	5.167	1.299	1.062	489
SERVIZI PER DISABILI	1.808	1.131	1.185	495	812		1.096	339	284	339
INTERVENTI PER DISABILI DELEGATI ALL'AUSL	7.579	4	7.397		7.000		4.914		-2.086	
SERVIZI PER ADULTI	3.435	1.483	2.954	1.157	3.054	187	3.687	194	633	7
ALTRI INTERVENTI DI SUPPORTO	57	57	79	79	55		75		20	
TUTELE, ESCLUSIONE SOCIALE E NON AUTOSUF.	89	89	27	27	28	28	30	30	2	2
ISTITUZIONE INCLUSIONE SOCIALE E COMUNITARIA	75	35	37		44		44			
SERVIZIO INVALIDI CIVILI										
SERVIZI PER L'ABITARE	2.861	2.665	270	79	993	747	740	509	-253	-238
N) AREA AFFARI ISTITUZIONALI E QUARTIERI	531	55	363	34	509	55	475	21	-34	-34
DIREZIONE, AMMINISTRAZIONE/ALTRO	8		5		5		7		2	
Libere forme associative	224		211		220		200		-20	
INNOVAZIONE AMM/REGOLAMENTI/CITTA' METROPOL.	38		16		15		15			
UFFICIO RELAZIONI CON IL PUBBLICO							34		34	
AREA AFFARI ISTIT. E QUARTIERI NON GESTITI										
POLITICHE PER LA PROMO.CITTADINANZA ATTIVA	261	55	131	34	269	55	219	21	-50	-34
O) TOTALE QUARTIERI	39.901	5.091	37.258	2.873	36.984	325	36.485	1	-499	-324
AREA AFFARI ISTITUZIONALI-COORD.QUARTIERI	3.552	1.897	1.616	203	1.310	323	987		-323	-323
DIREZIONE, AMM.NE, CDG/ALTRO	6		176		15		15			
SERVIZI ANZIANI	669	140	520	100	574	323	242		-332	-323
SERVIZI PER MINORI E FAMIGLIE	993	655	311	103	123		160		37	
SCUOLE DELL'INFANZIA					145		117		-28	
DIRITTO ALLO STUDIO E ALTRE STRUTTURE EDUCATIVE	1.884	1.102	609		453		453			
QUARTIERE BORGO PANIGALE	2.671	222	2.577	142	2.613		2.502		-111	
DIREZIONE, AFFARI GENERALI E ISTITUZIONALI	107		53		57		46		-11	
SERVIZI ANZIANI/ALTRO	1.153	53	995		817		612		-205	
SERVIZI PER MINORI E FAMIGLIE	367	133	474	142	664		592		-72	
SERVIZI PER ADULTI	117	28	78		49		49			
COORDINAMENTO SERVIZI SCOLASTICI										
SCUOLE DELL'INFANZIA	116		109		88		103		15	
DIRITTO ALLO STUDIO E ALTRE STRUTTURE EDUCATIVE	702	8	760		827		990		163	
CULTURA/GIOVANI/SPORT	109		108		111		110		-1	

Budget 2014: Consumi specifici

(in migliaia di Euro)

	CONS 2011 RICLASSIFICATO di cui E.C.		CONS 2012 RICLASSIFICATO di cui E.C.		BDG 2013 RICLASSIFICATO di cui E.C.		BDG 2014 di cui E.C.		Δ BDG 2014 - BDG 2013 di cui E.C.	
QUARTIERE NAVILE	6.610	539	6.952	650	6.878	2	7.021	1	143	-1
DIREZIONE, AFFARI GENERALI E ISTITUZIONALI	79		72		94		73		-21	
SERVIZI ANZIANI/ALTRO	2.830	114	2.826		2.472		2.428		-44	
SERVIZI PER MINORI E FAMIGLIE	1.417	372	1.732	647	1.780		1.712		-68	
SERVIZI PER ADULTI	118	34	116		131		84		-47	
SCUOLE DELL'INFANZIA	120		123		88		111		23	
DIRITTO ALLO STUDIO E ALTRE STRUTTURE EDUCATIVE	1.594	14	1.617		1.857		2.157		300	
CULTURA/GIOVANI/SPORT	452	5	466	3	456	2	456	1		-1
QUARTIERE PORTO	2.975	239	2.940	214	3.040		2.994		-46	
DIREZIONE, AFFARI GENERALI E ISTITUZIONALI	24		25		33		30		-3	
SERVIZI ANZIANI/ALTRO	1.499	57	1.423		1.361		1.262		-99	
SERVIZI PER MINORI E FAMIGLIE	512	172	442	214	558		601		43	
SERVIZI PER ADULTI	82	10	132		72		72			
SCUOLE DELL'INFANZIA	89		88		75		80		5	
DIRITTO ALLO STUDIO E ALTRE STRUTTURE EDUCATIVE	701		762		873		880		7	
CULTURA/GIOVANI/SPORT	68		68		68		69		1	
QUARTIERE RENO	3.413	264	3.413	260	3.451		3.444		-7	
DIREZIONE, AFFARI GENERALI E ISTITUZIONALI	42		36		43		37		-6	
SERVIZI ANZIANI/ALTRO	1.572	56	1.373		1.166		1.025		-141	
SERVIZI PER MINORI E FAMIGLIE	633	198	771	260	814		912		98	
SERVIZI PER ADULTI	19	8	40		43		43			
SCUOLE DELL'INFANZIA	62		65		45		52		7	
DIRITTO ALLO STUDIO E ALTRE STRUTTURE EDUCATIVE	752	2	794		1.002		1.009		7	
CULTURA/GIOVANI/SPORT	333		334		338		366		28	

Budget 2014: Consumi specifici

(in migliaia di Euro)

	CONS 2011 RICLASSIFICATO di cui E.C.		CONS 2012 RICLASSIFICATO di cui E.C.		BDG 2013 RICLASSIFICATO di cui E.C.		BDG 2014 di cui E.C.		Δ BDG 2014 - BDG 2013 di cui E.C.	
QUARTIERE S.DONATO	3.749	388	3.709	431	3.696		4.124		428	
DIREZIONE, AFFARI GENERALI E ISTITUZIONALI	18		26		30		34		4	
SERVIZI ANZIANI/ALTRO	1.707	64	1.533		1.360		1.480		120	
SERVIZI PER MINORI E FAMIGLIE	1.065	312	1.105	431	1.161		1.461		300	
SERVIZI PER ADULTI	98	12	112		102		70		-32	
DIRITTO ALLO STUDIO E ALTRE STRUTTURE EDUCATIVE	794		861		971		1.017		46	
CULTURA/GIOVANI/SPORT	67		72		72		62		-10	
QUARTIERE S.STEFANO	3.542	350	3.212	198	3.340		3.346		6	
DIREZIONE, AFFARI GENERALI E ISTITUZIONALI	51		65		53		47		-6	
SERVIZI ANZIANI/ALTRO	1.467	60	1.290		1.358		1.220		-138	
SERVIZI PER MINORI E FAMIGLIE	608	281	316	198	452		335		-117	
SERVIZI PER ADULTI	60	9	65		64		95		31	
SCUOLE DELL'INFANZIA	237		238		222		192		-30	
DIRITTO ALLO STUDIO E ALTRE STRUTTURE EDUCATIVE	1.065		1.185		1.113		1.374		261	
CULTURA/GIOVANI/SPORT	54		53		78		83		5	
QUARTIERE S.VITALE	4.713	436	4.343	461	4.372		4.065		-307	
DIREZIONE, AFFARI GENERALI E ISTITUZIONALI	65		75		63		54		-9	
SERVIZI ANZIANI/ALTRO	2.466	74	1.884		1.756		1.630		-126	
SERVIZI PER MINORI E FAMIGLIE	975	330	1.120	461	1.126		1.010		-116	
SERVIZI PER ADULTI	85	19	74		79		76		-3	
SCUOLE DELL'INFANZIA	118		119		88		118		30	
DIRITTO ALLO STUDIO E ALTRE STRUTTURE EDUCATIVE	934	13	1.001		1.172		1.147		-25	
CULTURA/GIOVANI/SPORT	70		70		88		30		-58	
QUARTIERE SARAGOZZA	3.389	205	3.441	96	3.194		3.111		-83	
DIREZIONE, AFFARI GENERALI E ISTITUZIONALI	30		39		41		33		-8	
SERVIZI ANZIANI/ALTRO	1.812	63	1.713		1.474		1.336		-138	
SERVIZI PER MINORI E FAMIGLIE	252	136	421	96	366		406		40	
SERVIZI PER ADULTI	41	6	50		47		49		2	
SCUOLE DELL'INFANZIA	112		120		98		102		4	
DIRITTO ALLO STUDIO E ALTRE STRUTTURE EDUCATIVE	1.091		1.043		1.117		1.134		17	
CULTURA/GIOVANI/SPORT	51		55		51		51			
QUARTIERE SAVENA	5.287	551	5.055	218	5.090		4.891		-199	
DIREZIONE, AFFARI GENERALI E ISTITUZIONALI	75		70		56		48		-8	
SERVIZI ANZIANI/ALTRO	2.811	90	2.290		2.268		2.160		-108	
SERVIZI PER MINORI E FAMIGLIE	806	433	963	218	927		914		-13	
SERVIZI PER ADULTI	108	26	113		105		113		8	
SCUOLE DELL'INFANZIA	200		192		150		118		-32	
DIRITTO ALLO STUDIO E ALTRE STRUTTURE EDUCATIVE	1.098	2	1.246		1.417		1.400		-17	
CULTURA/GIOVANI/SPORT	189		181		167		138		-29	
TOTALE	134.076	24.110	128.617	15.733	151.592	26.694	139.000	15.111	-12.592	-11.583

(20)

E.C. = Entrate corrispondenti

(20) Per quanto riguarda la previsione relativa ai Consumi specifici vedi il commento nel presente fascicolo da pagina 57 a pagina 59

Budget 2014: Totale Quartieri e Coordinamento Quartieri per gruppo di centri di costo

(in migliaia di Euro)

	CONS 2011 RICLASSIFICATO di cui E.C.		CONS 2012 RICLASSIFICATO di cui E.C.		BDG 2013 RICLASSIFICATO di cui E.C.		BDG 2014 di cui E.C.		Δ BDG 2014 - BDG 2013 di cui E.C.	
TOTALE	39.901	5.091	37.258	2.873	36.984	325	36.485	1	-499	-324
DIREZIONE, AMM.NE, CDG/ALTRO	497		637		485		417		-68	
SERVIZI PER ANZIANI	17.986	771	15.847	100	14.606	323	13.395		-1.211	-323
SERVIZI PER MINORI E FAMIGLIE	7.628	3.022	7.655	2.770	7.971		8.103		132	
SERVIZI PER ADULTI	728	152	780		692		651		-41	
SCUOLE DELL'INFANZIA	1.054		1.054		999		993		-6	
DIRITTO ALLO STUDIO E ALTRE STR	10.615	1.141	9.878		10.802		11.561		759	
CULTURA/GIOVANI/SPORT	1.393	5	1.407	3	1.429	2	1.365	1	-64	-1
AREA AFF. IST., DEC. E CITTA' ME	3.552	1.897	1.616	203	1.310	323	987		-323	-323
DIREZIONE, AMM.NE, CDG/ALTRO	6		176		15		15			
SERVIZI PER ANZIANI	669	140	520	100	574	323	242		-332	-323
SERVIZI PER MINORI E FAMIGLIE	993	655	311	103	123		160		37	
SCUOLE DELL'INFANZIA					145		117		-28	
DIRITTO ALLO STUDIO E ALTRE STR	1.884	1.102	609		453		453			
QUARTIERI	36.349	3.194	36.015	2.670	35.674	2	35.498	1	-176	-1
DIREZIONE	491		461		470		402		-68	
SERVIZI PER ANZIANI/ALTRO	17.317	631	15.327		14.032		13.153		-879	
SERVIZI PER MINORI E FAMIGLIE	6.635	2.367	7.344	2.667	7.848		7.943		95	
SERVIZI PER ADULTI	728	152	780		692		651		-41	
SCUOLE DELL'INFANZIA	1.054		1.054		854		876		22	
DIRITTO ALLO STUDIO E ALTRE STR	8.731	39	9.269		10.349		11.108		759	
CULTURA/GIOVANI/SPORT	1.393	5	1.407	3	1.429	2	1.365	1	-64	-1

E.C. = Entrate corrispondenti

Budget 2014: Consumi specifici integrati con risorse determinate dai Settori gestite con procedure centralizzate

(in migliaia di euro)

	BDG 2014 CONSUMI SPECIFICI		ALTRO PERSONALE (*)		CARTA (**) CANCELLERIA	QUOTIDIANI PERIODICI BANCHE DATI (**)	BDG 2014 TOTALE	
	di cui E.C.		di cui E.C.				di cui E.C.	
A) DIREZIONE GENERALE	2.174	1.473			1		2.175	1.473
DIREZIONE GENERALE	2.174	1.473			1		2.175	1.473
B) SEGRETARIO GENERALE	21						21	
C) STAFF ISTITUZIONALI	11.841	870	947	130	49	5	12.842	1.000
SEGRETERIA GENERALE	1.941	860			23	1	1.965	860
STAFF DEL CONSIGLIO COMUNALE	122				7		129	
AVVOCATURA	92		247	130	3		342	130
POLIZIA MUNICIPALE	9.686	10	700		16	4	10.406	10
D) AREA PERSONALE E ORGANIZZAZIONE	368				5		373	
E) DIPARTIMENTO PROGRAMMAZIONE	85	61			2		87	61
CONTROLLI	9				1		10	
STATISTICA	76	61			1		77	61
F) DIPARTIMENTO RISORSE FINANZIARIE	5.621		67		12	4	5.704	
PARTECIPAZIONI SOCIETARIE	38					1	39	
FINANZA E BILANCIO	130				3	1	134	
ENTRATE	5.435		67		5	1	5.508	
GARE	18				4	1	23	
G) DIPARTIMENTO RIQUALIFICAZIONE URBANA	5.926	1.404	267	267	18	2	6.213	1.671
DIPARTIMENTO QUALITA' DELLA CITTA'	15				14		29	
PIANI E PROGETTI URBANISTICI	75	70					75	70
SERVIZI PER L'EDILIZIA	448	429	267	267			715	696
AMBIENTE E ENERGIA	5.388	905			4	2	5.394	905
H) DIPARTIMENTO CURA E QUALITA' DEL TERRITORIO	20.445	300			21	2	20.468	300
DIPARTIMENTO CURA E QUALITA' DEL TERRITORIO	381				13		394	
EDILIZIA PUBBLICA E MANUTENZIONE	4.453	65					4.453	65
INFRASTRUTTURE E MANUTENZIONE	11.216	175					11.216	175
MOBILITÀ SOSTENIBILE	4.206	60			4	1	4.211	60
PATRIMONIO	189				4	1	194	
I) DIPARTIMENTO ECONOMIA E PROMOZIONE DELLA CITTA'	7.196	2.514			9	4	7.209	2.514
MARKETING URBANO E TURISMO	2.129	2.029			3		2.132	2.029
ATTIVITA' PRODUTTIVE E COMMERCIO	382	365			3	3	388	365
AGENDA DIGITALE E TECNOLOGIE INFORMATICHE	4.685	120			3	1	4.689	120
L) DIPARTIMENTO CULTURA E SCUOLA	25.828	4.340			10		25.838	4.340
SISTEMA CULTURALE E GIOVANI	9.676	2.642			3		9.679	2.642
ISTRUZIONE	16.152	1.698			7		16.159	1.698

Budget 2014: Consumi specifici integrati con risorse determinate dai Settori gestite con procedure centralizzate

(in migliaia di euro)

	BDG 2014 CONSUMI SPECIFICI di cui E.C.		ALTRO PERSONALE (*) di cui E.C.		CARTA (**) CANCELLERIA	QUOTIDIANI PERIODICI BANCHE DATI (**)	BDG 2014 TOTALE di cui E.C.	
M) DIPARTIMENTO BENESSERE DI COMUNITA'	22.535	4.127	5	5	9		22.549	4.132
DIPARTIMENTO BENESSERE DI COMUNITA'	100				4		104	
SALUTE, SPORT E CITTA' SANA	3.533	502					3.533	502
SERVIZI SOCIALI	18.162	3.116	5	5			18.167	3.121
SERVIZI PER L'ABITARE	740	509			5		745	509
N) AREA AFFARI ISTITUZIONALI E QUARTIERI	475	21			4		479	21
O) TOTALE QUARTIERI	36.485	1			49	1	36.535	1
AREA AFFARI ISTITUZIONALI-COORD.QUARTIERI	987						987	
QUARTIERE BORGIO PANIGALE	2.502				4		2.506	
QUARTIERE NAVILE	7.021	1			10		7.031	1
QUARTIERE PORTO	2.994				6		3.000	
QUARTIERE RENO	3.444				3		3.447	
QUARTIERE S.DONATO	4.124				4		4.128	
QUARTIERE S.STEFANO	3.346				6		3.352	
QUARTIERE S.VITALE	4.065				5		4.070	
QUARTIERE SARAGOZZA	3.111				6	1	3.118	
QUARTIERE SAVENA	4.891				5		4.896	
TOTALE	139.000	15.111	1.286	402	189	18	140.493	15.513

E.C. = Entrate corrispondenti

(*) Nello schema di Budget 2014 queste risorse sono comprese nella voce Spese di personale (vedi tabella pagina 47)

(**) Nello schema di Budget 2014 queste risorse sono comprese nella voce Settore Gare (vedi tabella pagina 53)

ALTRE SPESE

La tavola collocata da pag. 74 a pag. 75 evidenzia un insieme di spese molto eterogenee raggruppate sotto diverse voci:

A) La voce **Settore Polizia municipale** prevede nel 2014 uno stanziamento di 10 milioni di euro a titolo di costituzione del **Fondo crediti di dubbia e difficile esazione relativo alla quota di ammende per contravvenzioni ritenute di dubbia esigibilità**.

Si segnala che questo Fondo svalutazione crediti è dello stesso ammontare di quello già costituito nel 2012 e nel 2013 per adeguarsi ai nuovi principi contabili.

B) La voce **Settore Finanza e Bilancio** comprende nel 2014 spese previste per 50,502 milioni di euro (con una riduzione rispetto al 2013 di 4,032 milioni di euro).

Le componenti più significative comprese in questo gruppo sono:

- le **Spese per il rimborso di prestiti (quota interessi passivi)**, che nel 2014 sono previste in 8,223 milioni di euro (con una riduzione di 0,964 milioni rispetto al 2013);

- le **Spese per il rimborso di prestiti (quota capitale)**, che nel 2014 sono previste per 28,660 milioni di euro (con una riduzione di 1,892 milioni rispetto al 2013);

- le voci di spesa relative ai **Fondi costituiti per coprire i rischi della gestione** per complessivi 5,656 milioni di euro (di cui 5,466 milioni per il Fondo di riserva e 0,190 milioni per il Fondo crediti di dubbia e difficile esazione relativo ad entrate di natura prevalentemente tariffaria e ai residui attivi con un'anzianità superiore a 5 anni);

- la voce di spesa relativa ad **Oneri straordinari della gestione corrente** per complessivi 2,009 milioni di euro;

- la voce di spesa relativa ai **Versamenti I.V.A.** (5,356 milioni di euro), con un aumento rispetto al 2013 di 0,257 milioni. Si segnala che a questo aumento di spesa corrisponde un calo della voce di entrata relativa ai rimborsi di IVA a credito di 1,405 milioni di euro.

C) La voce **Settore Entrate** comprende nel 2014 spese per 19,809 milioni di euro (con un aumento di 0,271 milioni rispetto al 2013).

Le componenti più significative comprese in questo gruppo sono:

- il **Fondo crediti di dubbia e difficile esazione relativo ad entrate di natura tributaria** (in primo luogo la Tari e gli arretrati ICI, TARSU e TARES) che nel 2014 viene previsto in 15,034 milioni di euro. Rispetto all'analogo Fondo costituito nel 2013, sempre per adeguarsi ai nuovi principi contabili, si registra una maggiore previsione di 0,279 milioni;

- uno stanziamento di 3,448 milioni di euro per **l'Acquisto di beni e servizi finalizzato al processo di accertamento e riscossione delle entrate**. Rispetto al 2013 l'incremento di queste spese è di 0,126 milioni di euro ed è legato alle nuove procedure di affidamento in appalto della gestione dei tributi, dei servizi di supporto alla riscossione ordinaria e coattiva e di ricerca evasione;

- uno stanziamento di 1,313 milioni di euro relativo ad **Altri rimborsi di somme non dovute** (con una previsione 2014 in riduzione di 0,134 milioni di euro rispetto all'anno precedente).

D) La voce **Settore Ambiente e energia** comprende nel 2013 spese per 71,582 milioni di euro, rappresentate nella quasi totalità dal **Trasferimento alla società Hera s.p.a. per il servizio di pulizia delle strade e delle piazze e di raccolta differenziata e smaltimento dei rifiuti solidi urbani**. Per assicurare questo servizio si prevede nel 2014 una spesa di 71,155 milioni di euro, con un incremento di 1,668 milioni rispetto al 2013. Questo incremento è dovuto sia al recupero della dinamica inflazionistica di settore (1,043 milioni di euro), sia all'ulteriore potenziamento del servizio di raccolta differenziata (0,625 milioni di euro).

Nel 2014 si avvia infatti la seconda parte del progetto per l'introduzione e l'incremento della raccolta differenziata nel centro storico della città. Questo progetto vedrà la piena realizzazione entro il 2016, con la costruzione di 140 piccole isole interrate che avranno il compito di raccogliere separatamente rifiuti organici e vetro.

E) La voce **Settore Infrastrutture e manutenzione** comprende nel 2014 spese per 1,8 milioni di euro, che rappresentano la somma necessaria per assicurare il **Servizio di rimozione della neve**. Rispetto all'anno precedente si registra una minore previsione di 0,927 milioni, motivata in larga prevalenza dalla favorevole congiuntura metereologica registrata nella stagione invernale 2013-2014.

F) La voce **Settore Patrimonio** comprende nel 2014 spese per 13,842 milioni di euro (con un incremento rispetto al 2013 di 1,528 milioni, motivato da maggiori spese finanziate con entrate corrispondenti per 73 mila euro e da maggiori spese finanziate da entrate non corrispondenti per 1,455 milioni).

La componente principale di questa voce è rappresentata nel 2014 da 10,823 milioni di euro per i **Servizi relativi alla sede unificata degli uffici comunali** collocata in Piazza Liber Paradisus (di cui 10,035 milioni relativi alle Torri A e B e 0,788 milioni alla Torre C). Rispetto all'anno precedente si registra un significativo aumento (1,861 milioni di euro) motivato da diverse componenti (aggiornamenti ISTAT sul corrispettivo per i servizi, conguagli relativi ad anni precedenti e aumento dell'aliquota IVA).

Budget 20146: Altre spese

(in migliaia di euro)

	CONS 2011 RICLASSIFICATO di cui E.C.		CONS 2012 RICLASSIFICATO di cui E.C.		BDG 2013 di cui E.C.		BDG 2014 di cui E.C.		Δ BDG 2014 - BDG 2013 di cui E.C.	
SETTORE POLIZIA MUNICIPALE					10.000		10.000			(21)
Fondo crediti di dubbia e difficile esazione di parte corrente (per contravvenzioni di dubbia esigibilità)					10.000		10.000			
SETTORE FINANZA E BILANCIO	44.385	41	49.724	29	54.534	40	50.502	40	-4.032	(22)
Imposte e tasse a carico dell'ente	230	19	252	4	439		445		6	
Rimborso di prestiti (quota interessi passivi)	10.361		9.484		9.187		8.223		-964	
Rimborso di prestiti (quota capitale)	32.095		33.238		30.552		28.660		-1.892	
Spesa rimborso prestiti estinzione anticipata mutui			3.824							
Fondo di riserva					6.780		5.466		-1.314	
Fondo crediti di dubbia e difficile esazione di parte corrente (entrate di natura prevalentemente tariffaria e residui attivi con anzianità superiore ai 5 anni)					126		190		64	
Versamenti IVA a debito	1.256		1.856		5.099		5.356		257	
Altre spese correnti non altrimenti classificate (oneri straordinari della gestione corrente)	343		962		2.230		2.009		-221	
Altro	100	22	108	25	121	40	153	40	32	
SETTORE ENTRATE	3.524		4.134		19.538		19.809		271	(23)
Acquisto di beni e servizi (per le procedure di accertamento e riscossione delle entrate)	2.482		2.653		3.322		3.448		126	
Fondo crediti di dubbia e difficile esazione di parte corrente (entrate di natura tributaria)					14.755		15.034		279	
Fondo di solidarietà comunale										
Altri rimborsi di somme non dovute	1.036		1.467		1.447		1.313		-134	
Altro	6		14		14		14			
SETTORE AMBIENTE E ENERGIA	64.881		67.391		69.879		71.582		1.703	(24)
Spese per contratti di servizio pubblico (trasferimento ad Hera S.p.A. per il servizio di pulizia delle strade e delle piazze e di raccolta differenziata e smaltimento dei rifiuti solidi urbani)	64.707		67.296		69.487		71.155		1.668	
Altro	174		95		392		427		35	

Budget 20146: Altre spese

(in migliaia di euro)

	CONS 2011 RICLASSIFICATO di cui E.C.		CONS 2012 RICLASSIFICATO di cui E.C.		BDG 2013 di cui E.C.		BDG 2014 di cui E.C.		Δ BDG 2014 - BDG 2013 di cui E.C.		
SETTORE INFRASTRUTTURE E MANUTENZIONE	1.400		7.958		2.727		1.800		-927		(25)
Spese per contratti di servizio pubblico (relativo al servizio di rimozione neve)	1.400		7.958		2.727		1.800		-927		
SETTORE PATRIMONIO	10.991	287	11.254	243	12.314	577	13.842	650	1.528	73	(26)
Sede servizi unificati del Comune - Torri A e B	8.057		8.197		8.199		10.035		1.836		
Sede servizi unificati del Comune - Torre C	737		751		763		788		25		
Imposte e tasse a carico dell'ente	781		1.018		1.025		1.026		1		
Acquisto di beni e servizi	914		673		700		700				
Interessi passivi											
Spese in conto capitale	324	274	478	208	577	577	1.150	650	573	73	
Altre spese correnti	178	13	137	35	1.050		143		-907		
TOTALE	125.181	328	140.461	272	168.992	617	167.535	690	-1.457	73	

E.C. = Entrate corrispondenti

(21) Per quanto riguarda la previsione relativa al Settore Polizia municipale vedi il commento nel presente fascicolo a pagina 71

(22) Per quanto riguarda la previsione relativa al Settore Finanza e Bilancio vedi il commento nel presente fascicolo a pagina 71

(23) Per quanto riguarda la previsione relativa al Settore Entrate vedi il commento nel presente fascicolo a pagina 72

(24) Per quanto riguarda la previsione relativa al Settore Ambiente e energia vedi il commento nel presente fascicolo a pagina 72

(25) Per quanto riguarda la previsione relativa al Settore Infrastrutture e Manutenzione vedi il commento nel presente fascicolo a pagina 73

(26) Per quanto riguarda la previsione relativa al Settore Patrimonio vedi il commento nel presente fascicolo a pagina 73

FITTI

La tavola collocata a pag. 80 evidenzia le spese relative ai **Fitti passivi**, che nel 2014 ammontano complessivamente a 9,395 milioni di euro.

Rispetto all'anno precedente la previsione della spesa per questi fitti passivi si riduce di 0,637 milioni.

La componente principale è rappresentata dai **Fitti relativi agli Uffici giudiziari**, per i quali si prevede nel 2014 di sostenere una spesa di 5,729 milioni di euro (con una riduzione di 0,374 milioni rispetto al 2013 dovuta in larga prevalenza a dismissioni e riduzioni di canoni richieste e ottenute nell'ottica della spending review).

L'Amministrazione prevede inoltre di sostenere nel 2014 una spesa di 1,702 milioni per i **Fitti relativi agli spazi occupati nella Torre C di Piazza Liber Paradisus**.

Per quanto riguarda inoltre i **Fitti per altri uffici e servizi** si prevede nel 2014 di sostenere una spesa di 1,964 milioni di euro, con una riduzione di 0,277 milioni dovuta a dismissioni e riduzioni di canoni richieste e ottenute nell'ottica della spending review.

Budget 2014: Fitti passivi

(in migliaia di Euro)

	CONS 2011 RICLASSIFICATO di cui E.C.	CONS 2012 RICLASSIFICATO di cui E.C.	BDG 2013 di cui E.C.	BDG 2014 di cui E.C.	Δ BDG 2014 - BDG 2013 di cui E.C.
UFFICI GIUDIZIARI	7.228	7.367	6.103	5.729	-374
SEDE SERVIZI UNIFICATI DEL COMUNE - TORRE C	1.660	1.688	1.688	1.702	14
ALTRI UFFICI E SERVIZI COMUNALI	2.405	2.339	2.241	1.964	-277
TOTALE	11.293	11.394	10.032	9.395	-637

(27)

E.C. = Entrate corrispondenti

(27) Per quanto riguarda la previsione relativa ai Fitti vedi il commento nel presente fascicolo a pagina 79