



Governo Metropolitanò  
**è Bologna**

# **Documento Unico di Programmazione 2017-2019**

## **Sezione Operativa**

### **Volume 5**

**BUDGET 2017**

**ANALISI DELLE PREVISIONI DI ENTRATA E DI SPESA RELATIVE ALL'ESERCIZIO 2017 RICLASSIFICATE  
SECONDO LO SCHEMA DI BUDGET**

**Novembre 2016**



## INDICE

SINTESI ECONOMICO FINANZIARIA	Pag.	1
ENTRATE	"	9
- ENTRATE CLASSIFICATE PER TITOLI E CATEGORIE	"	11
- ENTRATE CLASSIFICATE PER DIPARTIMENTO/AREA/SETTORE/QUARTIERE	"	31
USCITE	"	43
- PERSONALE (COMPRESI COMPENSI AD AMMINISTRATORI)	"	45
- CONSUMI ECONOMICI	"	51
- CONSUMI SPECIFICI	"	57
- ALTRE SPESE	"	71
- FITTI PASSIVI	"	79



## **SINTESI ECONOMICO - FINANZIARIA**



La tavola della **Sintesi economico finanziaria**, collocata a pag. 7, riepiloga le previsioni di Budget 2017 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 2017 vengono dettagliate e sono confrontate con le analoghe voci del Budget 2016. Da evidenziare che in questa occasione si è scelto di operare il confronto con la versione del Budget 2016 assestata in data 1° febbraio, che teneva conto delle disposizioni introdotte dalla Legge di stabilità 2016. Il confronto è riportato nella colonna denominata “ $\Delta$  Budget 2017 - Budget 2016 Assestato”: per ogni voce è possibile rilevare lo scostamento di risorse sia in termini complessivi, sia isolando le sole “Entrate Finalizzate” (E.F. nel documento). Per entrate finalizzate si intendono tutte le entrate destinate 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).

Il Budget 2017 evidenzia un totale di risorse di parte corrente in entrata e in spesa di 534,463 milioni di euro (di cui 35,477 milioni rappresentati da entrate finalizzate). Tutte le stime relative alle voci di entrata e di spesa sono coerenti con la situazione normativa in vigore al 31 ottobre 2016 e con le informazioni note a quella stessa data.

Rispetto al 2016 si evidenzia un incremento di spesa di 15,748 milioni di euro, determinato dalle seguenti componenti:

- maggiori spese finanziate da entrate non finalizzate per 3,778 milioni;
- maggiori spese finanziate da entrate finalizzate per 11,970 milioni.

Per interpretare correttamente questo dato bisogna subito evidenziare la presenza nel Bilancio 2017, fra le spese finanziate da entrate non finalizzate, di maggiori accantonamenti nei Fondi crediti di dubbia e difficile esazione per complessivi 4,503 milioni di euro. La normativa prevede infatti che la quota percentuale di questi accantonamenti deve salire dal 55% nel 2016 al 70 % nel 2017.

Le rilevanti maggiori spese finanziate con entrate finalizzate sono invece dovute in larga prevalenza alla previsione nel Budget 2017 di contributi relativi ai programmi «PON-Metro», «PON-Inclusione» e «POR». Come vedremo analiticamente nella successiva analisi delle entrate tali finanziamenti comunitari, statali e regionali ammontano nel 2017 complessivamente a 12,131 milioni di euro.

Prima di passare all'analisi dettagliata delle entrate e delle spese vediamo ora alcune annotazioni di carattere metodologico.

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'utilizzo di entrate derivanti da altri Titoli;
- 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).

Per permettere un confronto temporale significativo le tavole contengono le colonne relative al Consuntivo 2014 ed al Consuntivo 2015 (anche in queste colonne vengono evidenziate le Entrate Finalizzate). 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 2017: Sintesi economico finanziaria

(in migliaia di Euro)

	CONSUNTIVO 2014		CONSUNTIVO 2015		BUDGET 2016 (*) ASSESTATO AL 1° FEBBRAIO			BUDGET 2017			Δ BUDGET 2017 - BUDGET 2016 ASSESTATO	
	di cui E.F.		di cui E.F.		di cui E.F.	di cui F.P.V.		di cui E.F.	di cui F.P.V.		di cui E.F.	di cui F.P.V.
Avanzo di amministrazione	6.634		13.506									
Titolo I - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	371.840	3.679	376.327	4.731	365.473	4.200		364.951	4.750		-522	550
Titolo II - Trasferimenti correnti	42.947	10.361	28.505	12.765	23.535	12.079		33.990	24.443		10.455	12.364
Titolo III - Entrate extratributarie	121.180	6.760	124.669	6.582	129.707	7.228		134.273	6.284		4.566	-944
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>542.601</b>	<b>20.800</b>	<b>543.007</b>	<b>24.078</b>	<b>518.715</b>	<b>23.507</b>		<b>533.214</b>	<b>35.477</b>		<b>14.499</b>	<b>11.970</b>
Entrate derivanti da altri titoli			5.453					1.249			1.249	
<b>TOTALE (con Entrate derivanti da altri Titoli)</b>	<b>542.601</b>	<b>20.800</b>	<b>548.460</b>	<b>24.078</b>	<b>518.715</b>	<b>23.507</b>		<b>534.463</b>	<b>35.477</b>		<b>15.748</b>	<b>11.970</b>
Personale (compresi compensi ad Amministratori)	172.662	504	168.363	539	173.584	635	5.200	172.511	972	5.200	-1.073	337
Consumi economici	33.629	3	27.538	117	27.531	5		26.214			-1.317	-5
Consumi specifici	137.209	10.386	141.442	13.758	148.946	19.661		164.680	32.919		15.734	13.258
Altre spese	129.736	706	138.138	764	163.613	1.956		167.024	1.406		3.411	-550
Fitti passivi	9.087		7.296		5.041	1.250		4.034	180		-1.007	-1.070
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>482.323</b>	<b>11.599</b>	<b>482.777</b>	<b>15.178</b>	<b>518.715</b>	<b>23.507</b>	<b>5.200</b>	<b>534.463</b>	<b>35.477</b>	<b>5.200</b>	<b>15.748</b>	<b>11.970</b>
Fondo Pluriennale Vincolato	15.214	5.516	12.584	3.190								
<b>TOTALE SPESE (CON FONDO PLURIENNALE VINCOLATO)</b>	<b>497.537</b>	<b>17.115</b>	<b>495.361</b>	<b>18.368</b>	<b>518.715</b>	<b>23.507</b>	<b>5.200</b>	<b>534.463</b>	<b>35.477</b>	<b>5.200</b>	<b>15.748</b>	<b>11.970</b>

E.F. = Entrate finalizzate

F.P.V. = Fondo pluriennale vincolato

(\*) Budget assestato con atto di variazione al bilancio di previsione 2016-2018 PG 11095/2016 (e Nota aggiornamento DUP 2016-2018) del 1 febbraio 2016

Si precisa che l'interpretazione in serie storica dei dati di Consuntivo e di Budget deve tenere conto dei fattori di innovazione metodologica e delle entrate/spese di carattere straordinario che caratterizzano in modo variabile la gestione di ogni esercizio.

Per l'analisi puntuale delle variazioni metodologiche sopra richiamate e delle entrate/spese di carattere straordinario si rinvia ai volumi di commento dei dati di Consuntivo 2014, 2015 e di Budget 2016 disponibili sul sito "Un Bilancio Accessibile e Trasparente".



**ENTRATE**



## **ENTRATE CLASSIFICATE PER TITOLI E CATEGORIE**



La tavola collocata da pag. 27 a pag. 30 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 533,214 milioni di euro (di cui 35,477 milioni rappresentati da entrate finalizzate).

E' inoltre presente una previsione di entrate derivanti da altri Titoli per 1,249 milioni di euro; tale entrata finanzia la parte di IVA presente in spesa relativa alla cessione di beni immobili.

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 perequativa e riporta per il 2017 una previsione complessiva di 364,951 milioni di euro (di cui 4,750 milioni rappresentati da entrate finalizzate). Rispetto al 2016 si registra un decremento di 0,522 milioni di euro, dovuto per:

- 1,072 milioni a minori entrate non finalizzate;
- 0,550 milioni a maggiori entrate finalizzate.

Questo Titolo è composto dalle seguenti categorie:

#### **A.1) Imposte, tasse e proventi assimilati**

Nel Bilancio 2017 questa categoria riporta una previsione di 317,681 milioni di euro, con un incremento di 24,363 milioni rispetto al 2016 (dovuto per 0,550 milioni a maggiori entrate finalizzate).

Come vedremo in seguito questa previsione è coerente con le decisioni assunte dalla Giunta di mantenere invariate per il 2017 le aliquote dell'IMU, dell'Addizionale IRPEF, della TARI e dell'Imposta di soggiorno effettivamente applicate nel 2016.

Per quanto riguarda in particolare l'Addizionale IRPEF si conferma per il 2017 l'impegno assunto dall'Amministrazione ad elevare la soglia di esenzione da 12.000 a 13.000 euro. Le ragioni di questa politica tributaria decisa dalla Giunta sono state illustrate nella conferenza stampa tenuta dal Sindaco e dall'Assessore al Bilancio in data 13 ottobre e successivamente nella relazione presentata dall'Assessore al Bilancio in Consiglio comunale nella seduta del 7 novembre.

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 2017 dovrebbe assicurare un gettito netto di 148,636 milioni di euro.

Tale gettito viene definito netto perché sconta una riduzione di 33,903 milioni di euro (che rappresenta la stima della quota dovuta nel 2017, sulla base della normativa nazionale, dal Comune di Bologna per alimentare il Fondo di solidarietà comunale). Tale quota viene infatti trattenuta direttamente dallo Stato sul gettito IMU spettante al Comune di Bologna. Da un punto di vista sostanziale si può quindi affermare che nel 2017 i contribuenti bolognesi dovrebbero corrispondere al Comune a titolo di IMU una somma pari a 182,539 milioni di euro.

Il confronto con il Budget 2016 (che prevedeva una previsione netta di IMU di 128,774 milioni di euro) evidenzia un aumento pari a 19,862 milioni. Tale aumento è dovuto in larga prevalenza alla minore quota di IMU che viene trattenuta dallo Stato rispetto agli anni precedenti. Come già evidenziato in precedenza, nel 2017 la quota di IMU trattenuta per alimentare il Fondo di solidarietà comunale sarà infatti pari a 33,903 milioni di euro, con una riduzione di circa 23,9 milioni rispetto alla trattenuta IMU ipotizzata in sede di formazione del Budget 2016. Sempre rispetto al Budget 2016 la previsione IMU 2017 è inoltre condizionata in negativo per circa 5 milioni dalla riduzione di gettito connessa alle esenzioni e agevolazioni IMU disposte dalla Legge di stabilità 2016.

Questa variazione in aumento dell'IMU era stata già registrata nel Budget 2016 nelle operazioni di assestamento del bilancio avvenute nel corso dell'anno e aveva trovato compensazione nella riduzione del Fondo di solidarietà comunale. Tale Fondo nel corso del 2016 è stato infatti ridotto di circa 20,5 milioni di euro.

Chiariti questi aspetti metodologici è importante sottolineare che la previsione IMU 2017 è coerente con la decisione assunta dalla Giunta di mantenere invariate nel 2017 tutte le aliquote e le agevolazioni IMU applicate nel 2016.

Viene inoltre definita per il 2017 la previsione di un recupero degli arretrati ICI/IMU per un importo di 5 milioni di euro (con un aumento di 1 milione rispetto al 2016).

Nel Bilancio 2017 appare in questa categoria di entrata anche la **TASI (Tributo per i servizi indivisibili)**, con una previsione di incasso di 0,6 milioni di euro (con un aumento di 0,1 milioni rispetto al 2016).

Tale previsione di entrata relativa alla Tasi tiene conto dell'abolizione intervenuta nel 2016 di questo tributo per tutte le abitazioni principali, che viene confermata anche per il 2017 (con un minore onere tributario per le famiglie bolognesi di quasi 49 milioni di euro). Il gettito residuo della TASI fa quindi riferimento all'applicazione di questo tributo ad alcune categorie di cespiti (immobili merce e fabbricati rurali ad uso strumentale).

In questa categoria di entrata assume particolare rilievo la voce relativa alla **TARI (Tassa rifiuti)**. La previsione relativa a questa importante voce di entrata per il 2017 è pari a 89,190 milioni di euro (con un aumento di 3,651 milioni rispetto al Budget 2016).

A questo proposito bisogna rilevare che la previsione di entrata relativa alla TARI era già stata innalzata nel corso del 2016 a 89,190 milioni di euro. La previsione 2017 conferma quindi il livello di entrate raggiunto nel 2016 ed è coerente con la decisione assunta dalla Giunta di mantenere invariate nel 2017 le tariffe TARI applicate nel 2016.

Per quanto riguarda invece il recupero di arretrati relativi agli anni precedenti della TARSU/TARES/TARI la previsione di Bilancio 2017 ipotizza complessivamente un gettito annuo di 10,1 milioni di euro (invariato rispetto al 2016).

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 2017 il gettito previsto è di 51,784 milioni di euro (con una riduzione di 0,8 milioni rispetto al 2016).

Per il triennio 2017-2019 viene confermata la decisione di applicare l'Addizionale IRPEF con l'aliquota massima dello 0,8%. Viene inoltre elevata nel 2017 la soglia di esenzione da 12.000 a 13.000 euro lordi; nel 2018 questa soglia salirà a 14.000 euro e nel 2019 verrà ulteriormente incrementata a 15.000 euro. Viene così realizzato nel bilancio pluriennale 2017-2019 l'impegno dell'Amministrazione di elevare questa soglia da 12.000 a 15.000 euro. Grazie a questa decisione nel 2017 il numero dei contribuenti che usufruirà di questa esenzione si avvicinerà alle 100.000 unità e entro il 2019 salirà ulteriormente fino a circa 115.000 unità.

Sempre nella stessa categoria di entrata bisogna infine segnalare la previsione 2017 relativa a due forme di imposizione e precisamente:

- l'**Imposta comunale sulla pubblicità e i diritti sulle pubbliche affissioni** con una previsione 2017 di 7,120 milioni di euro (invariata rispetto al 2016);
- l'**Imposta di soggiorno** con una previsione 2017 di 4,750 milioni di euro (in aumento di 0,550 milioni rispetto al Budget 2016 per effetto delle positive tendenze che si registrano nel movimento turistico). E' 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 nel 2017 è compresa la sola voce relativa al **Fondo di solidarietà comunale**.

Nella previsione di Bilancio 2017 si prevede per questa voce un gettito annuo di 47,270 milioni di euro (con una diminuzione di 20,517 milioni rispetto al Budget 2016).

Per comprendere questo dato è necessario ricordare che, come già evidenziato in precedenza, nel corso del 2016 la previsione di entrata relativa a questo Fondo era già stata ridotta in sede di assestamento a 47,360 milioni di euro. Il dato 2017 conferma quindi sostanzialmente la previsione di entrata assestata del 2016 ed è condizionato dagli effetti contabili dell'operazione di compensazione della TASI.

Se il valore finale della quota del Fondo di solidarietà comunale attribuita al Comune di Bologna nel 2017 rispetterà la previsione di bilancio, la quota netta ricevuta dalla nostra città su tale Fondo dovrebbe ammontare a 13,367 milioni di euro (che rappresenta il saldo algebrico fra la quota di 47,270 milioni che verrebbe attribuita al Comune e la quota di 33,903 milioni che il Comune dovrebbe versare al Fondo).

Bisogna infine rilevare che nel Budget 2016 assestato era presente in questa categoria di entrata anche una previsione di 4,368 milioni di euro relativa al Fondo perequativo per il passaggio IMU-TASI. Nel Budget 2017 questa previsione è stata azzerata, in assenza di una norma di legge che preveda il finanziamento di questo fondo anche per il 2017. Naturalmente la richiesta del Comune di Bologna è che nell'ambito della Legge di bilancio 2017 si provveda a rifinanziare questo Fondo perequativo.

## **B) Titolo II – Trasferimenti correnti**

Nel 2017 questo Titolo presenta una previsione di entrata di 33,990 milioni di euro (di cui 24,443 milioni rappresentati da entrate finalizzate).

Rispetto al 2016 si registra una maggiore entrata di 10,455 milioni di euro, dovuta a minori entrate non finalizzate per 1,909 milioni e a maggiori entrate finalizzate per 12,364 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 2017 una previsione di 17,745 milioni di euro (di cui 12,823 milioni rappresentati da entrate finalizzate). Rispetto al 2016 la previsione di entrata aumenta di 4,057 milioni, a seguito di minori entrate non finalizzate per 1,740 milioni e di maggiori entrate finalizzate per 5,797 milioni. A questo proposito, come vedremo in seguito in modo analitico, è decisiva la presenza nel 2017 di entrate finalizzate relative al «PON-Metro», al «PON-Inclusione» e al «POR» per complessivi 5,901 milioni di euro.

Vediamo ora analiticamente le principali voci di entrata che determinano questa evoluzione dei Trasferimenti correnti da Amministrazioni centrali.

Nel Budget 2017 si prevede in primo luogo l'azzeramento dei trasferimenti correnti per gli Uffici giudiziari, che nel Budget 2016 erano ancora previsti in 1,5 milioni di euro. Tale azzeramento è legato all'importante novità normativa che ha trasferito dal 1° settembre 2015 le competenze relative alla gestione di questi uffici dai Comuni al Ministero della Giustizia. Si ricorda a questo proposito che relativamente a tale voce di entrata resta pienamente aperta l'esigenza di riconoscere al Comune le rilevanti somme relative alle spese sostenute negli anni precedenti non ancora adeguatamente rimborsate.

Fra le entrate non finalizzate assume inoltre rilievo il definitivo azzeramento della voce «Contributi dello Stato per i mutui contratti nel 1992 e anni precedenti», che nel 2016 era prevista in 0,142 milioni di euro.

Per quanto riguarda invece i contributi finalizzati da segnalare nel 2017 l'introduzione di un'ulteriore quota di 0,180 milioni del «Contributo dal M.I.U.R. per la realizzazione di interventi di edilizia scolastica attraverso il Fondo immobiliare». Questo contributo viene previsto anche negli anni 2018 (2,320 milioni) e 2019 (1,250 milioni).

Sempre fra i contributi finalizzati nel 2017 vengono previsti sensibili incrementi dei contributi statali relativi a progetti di accoglienza e di integrazione (in particolare di minori stranieri) per una maggiore previsione di bilancio di 1 milione di euro (da 3,5 a 4,5 milioni).

Di grande rilievo nel 2017 la previsione in questa categoria di contributi relativi al programma speciale «PON-Metro» per complessivi 4,845 milioni di euro così articolati:

- Asse 1 – Realizzazione rete civica metropolitana e servizi digitali per 1,350 milioni;
- Asse 2 – Interventi di riqualificazione ed efficientamento energetico di edifici pubblici, luoghi di aggregazione, scuole per 1,188 milioni;
- Asse 2 – Realizzazione velostazione a servizio della città di Bologna per 0,3 milioni ;
- Asse 3 – Collaborazione tra Pubblica amministrazione, scuola e imprese per 0,5 milioni;
- Asse 3 – Azioni integrate di contrasto alla povertà abitativa per 0,199 milioni;
- Asse 4 – Interventi di valorizzazione di immobili da adibire a spazi comuni per 1,229 milioni;
- Asse 5 – Attività di assistenza tecnica per 79 mila euro.

Da segnalare inoltre sempre con riferimento alle entrate finalizzate 2017 tre ulteriori voci relative a :

- PON Inclusione – Interventi per l'attuazione del sostegno per l'inclusione attiva per 0,311 milioni.
- POR Asse 6 - Rifunionalizzazione sottopasso via Rizzoli, Sala Borsa, Palazzo comunale per 0,560 milioni;
- POR Asse 6 - Città attrattive partecipate per 0,185 milioni.

## **B.2) Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali**

La previsione 2017 relativa a questa categoria di entrata ammonta a 8,2 milioni di euro (di cui 3,868 milioni rappresentati da entrate finalizzate).

Rispetto al 2016 si registra in questa categoria una maggiore entrata di 1,138 milioni di euro, dovuta a un decremento di 0,169 milioni delle entrate non finalizzate e a un aumento di 1,307 milioni delle entrate finalizzate.

La componente più rilevante di questo incremento delle entrate finalizzate nel 2017 è rappresentata:

- dal contributo dalla Regione per «Interventi di sviluppo e qualificazione nei servizi alla prima infanzia» per 0,981 milioni;
- dal contributo dalla Regione per il progetto «Incredibol» per 0,150 milioni.

Sempre nel 2017 si segnala fra le entrate finalizzate una previsione di 0,7 milioni di euro relativa al contributo della Regione per il Fondo riservato agli inquilini morosi incolpevoli (invariato rispetto al 2016).

Da segnare inoltre fra le entrate finalizzate la presenza in questa categoria di due voci relative al progetto «POR» per complessivi 0,320 milioni di euro.

Da rilevare infine sempre fra le entrate finalizzate l'azzeramento nel 2017 della voce di entrata «Contributo della Camera di commercio per la realizzazione di un progetto per la promozione turistica di Bologna» (che nel 2016 aveva una previsione di 0,5 milioni di euro).

Fra le entrate non finalizzate si evidenzia invece la mancata previsione nel 2017 del trasferimento dalla Città Metropolitana di fondi regionali per la «gestione dei nidi e dei servizi integrativi e per la sperimentazione, lo sviluppo e la qualificazione dei servizi alla prima infanzia». Tale trasferimento nel Budget 2016 era pari a 0,6 milioni.

Sempre fra le entrate non finalizzate nel Budget 2017 sono inoltre previsti per un importo di 0,466 milioni di euro contributi derivanti dal riparto del Fondo d'ambito di incentivazione alla prevenzione e riduzione dei rifiuti dell'Agenzia Territoriale dell'Emilia Romagna per i servizi idrici e rifiuti.

### **B.3) Trasferimenti correnti da Imprese**

Nel Bilancio 2017 è presente in questa categoria di entrata una previsione di 1,128 milioni di euro (di cui 0,835 milioni rappresentati da entrate finalizzate). Tale previsione è analoga a quella già inserita nel Budget 2016 ed è motivata dal trasferimento nel bilancio del nostro Comune di una quota una tantum per coprire le spese della stazione appaltante nell'ambito del processo di individuazione del nuovo gestore delle reti gas.

### **B.4) Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private**

In questa categoria di entrata nel 2017 è presente una previsione di 0,737 milioni di euro, interamente rappresentata da entrate di natura finalizzata (in lieve aumento rispetto al 2016). Nel corso del 2017 questa previsione di entrata potrà conoscere ulteriori variazioni, 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 2017 è presente una previsione di entrata di 6,171 milioni di euro, tutti rappresentati da entrate di natura finalizzata (con un aumento rispetto al Budget 2016 di 5,259 milioni). Tale rilevante incremento è dovuto alla previsione nel 2017 di fondi relativi ai progetti «PON-Metro» per complessivi 4,845 milioni di euro così articolati:

Asse 1 – Realizzazione rete civica metropolitana e servizi digitali per 1,350 milioni;

Asse 2 – Interventi di riqualificazione ed efficientamento energetico di edifici pubblici, luoghi di aggregazione, scuole per 1,188 milioni;

Asse 2 – Realizzazione velostazione a servizio della città di Bologna per 0,3 milioni;

Asse 3 – Collaborazione tra Pubblica Amministrazione, scuola e imprese per 0,5 milioni;

Asse 3 – Azioni integrate di contrasto alla povertà abitativa per 0,199 milioni;

Asse 4 – Interventi di valorizzazione di immobili da adibire a spazi comuni per 1,229 milioni;

Asse 5 – Attività di assistenza tecnica per 79 mila euro.

Da segnalare infine la presenza in questa categoria di entrata di una previsione relativa ai progetti «POR» per complessivi 1,065 milioni.

### **C) Titolo III - Entrate extratributarie**

Nel 2017 questo Titolo presenta una previsione di entrata di 134,273 milioni di euro (di cui 6,284 milioni rappresentati da entrate finalizzate). Rispetto al 2016 si registra un aumento di 4,566 milioni, dovuto per 5,510 milioni a maggiori entrate non finalizzate e per 0,944 milioni a minori entrate finalizzate.

Vediamo ora in modo analitico le previsioni di entrata contenute nelle categorie più significative di questo Titolo che motivano la variazione in aumento.

#### **C.1) Entrate dalla vendita di servizi**

La previsione di entrata 2017 di questa categoria ammonta a 30,989 milioni di euro (di cui 2,1 milioni rappresentati da entrate finalizzate). Rispetto al 2016 si registra un aumento di 0,709 milioni che è dovuto esclusivamente ad entrate di carattere non finalizzato.

Dal punto di vista delle famiglie bolognesi utenti dei servizi fra le diverse voci comprese in questa categoria assumono un particolare rilievo:

- i «Proventi da asili nido», previsti nel 2017 in 5,015 milioni (sullo stesso livello del 2016);
- i «Proventi da mense», previsti nel 2017 in 11,869 milioni (anche in questo caso invariati rispetto al 2016);
- i «Proventi da altri servizi integrativi», previsti nel 2017 in 1,237 milioni (in aumento di 0,180 milioni rispetto al 2016).

Queste previsioni di entrata relative ai servizi educativi e scolastici sono coerenti con la decisione assunta dalla Giunta di confermare le tariffe adottate nel 2016, alle quali era già stata applicata la nuova normativa ISEE.

Da segnalare inoltre nel 2017 la sostanziale conferma della previsione di entrata relativa ai «Servizi socio-assistenziali» (1,646 milioni di euro). In questo caso la nuova normativa ISEE è in corso di applicazione e introdurrà ulteriori elementi di equità nella compartecipazione degli utenti al costo di questi servizi.

Fra le altre voci di entrata presenti in questa categoria da segnalare nel 2017 la previsione di 6,210 milioni di euro a titolo di «Proventi da parcheggi custoditi e parchimetri» (con un aumento di 1 milione rispetto al 2016). Correlata a questa voce è la previsione di entrata relativa ai «Proventi da autorizzazioni», che registra nel 2017 un importo di 0,856 milioni di euro (con un calo rispetto al 2016 di 0,5 milioni).

## **C.2) Proventi derivanti dalla gestione dei beni**

Nel Budget 2017 la previsione di questa categoria di entrata ammonta a 24,018 milioni di euro (di cui 0,607 milioni rappresentati da entrate finalizzate). Rispetto al 2016 si registra un aumento di 1,876 milioni, dovuto per 2,477 milioni a maggiori entrate non finalizzate e per 0,601 milioni a minori entrate finalizzate.

Da segnalare in particolare:

- l'aumento di 1,731 milioni per la voce di entrata relativa al «Canone occupazione spazi e aree pubbliche» (da 8,5 milioni nel 2016 a 10,231 milioni nel 2017); questo significativo incremento è dovuto quasi esclusivamente alla presenza nel 2017 di entrate di carattere straordinario;
- la contrazione della voce di entrata relativa a «Altri proventi da concessione su beni», che registra un calo di 0,184 milioni;
- l'aumento della voce di entrata relativa ai «Fitti di terreni e diritti di sfruttamento di giacimenti e risorse naturali», che registra una variazione positiva di 0,177 milioni rispetto al 2016;
- l'incremento della voce di entrata relativa ai «Fitti di immobili ad uso commerciale» che registra una variazione positiva di 0,476 milioni (da 5,792 milioni nel 2016 a 6,268 milioni nel 2017);
- la riduzione della voce di entrata relativa a «Altri noleggi e locazioni beni immobili», che registra un calo di 0,339 milioni dovuto per 0,262 milioni a maggiori entrate non finalizzate e per 0,601 milioni a minori entrate finalizzate.

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

Questa significativa categoria di entrata presenta nel 2017 una previsione complessiva di 49,585 milioni di euro (di cui solo 1,313 milioni sono rappresentati da entrate finalizzate).

La principale voce di entrata compresa in questa categoria è rappresentata dalle «Ammende per contravvenzioni ordinarie», con una previsione 2017 di 47 milioni di euro (in aumento di 3,5 milioni rispetto al 2016). Tale aumento è giustificato dalla entrata in vigore di nuove postazioni nei sistemi di telecontrollo della mobilità.

Bisogna segnalare inoltre che nel 2017 viene nuovamente prevista la voce di entrata «Ammende per contravvenzioni pregresse» con un importo di 0,8 milioni di euro.

Completiamo infine l'analisi di questa categoria di entrata segnalando la voce «Altre multe, ammende, sanzioni e oblazioni», che nel 2017 presenta una previsione di 1,785 milioni di euro (di cui 1,313 milioni sono rappresentati da entrate finalizzate).

### **C.4) Interessi attivi**

La previsione 2017 in questa categoria di entrata ammonta a 0,576 milioni di euro (con una diminuzione di 0,457 milioni rispetto al 2016).

Questa riduzione è motivata in larga prevalenza dalla restituzione anticipata, da parte della Società partecipata Caab, del debito residuo nei confronti del Comune.

### **C.5) Altre entrate da redditi da capitale**

La previsione 2017 di questa categoria di entrata è pari a 13,516 milioni di euro e si presenta in lieve diminuzione rispetto al 2016 (con un decremento di 0,296 milioni).

In questa categoria sono comprese le entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi da parte di società controllate e collegate che nel 2017 si articolano nel seguente modo:

- 13,046 milioni da Hera s.p.a.;
- 0,400 milioni da AFM.;
- 70 mila euro da Bologna Servizi Cimiteriali.

### **C.6) Rimborsi in entrata**

Questa significativa categoria di entrata presenta una previsione 2017 di 10,587 milioni di euro (di cui 0,608 milioni rappresentati da entrate finalizzate). Rispetto al 2016 si registra una riduzione di 1,346 milioni di entrate non finalizzate dovuta alle seguenti componenti:

- l'azzeramento della voce «Rimborsi di IVA a credito» (che nel 2016 valeva 2,013 milioni) a seguito di una modifica normativa che, in caso di cessione di immobili, colloca tutta l'entrata nel Titolo IV del bilancio;
- una maggiore previsione di 0,745 milioni nella voce di entrata relativa a «Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso».

### **C.7) Altre entrate correnti non altrimenti classificate**

Nel 2017 in questa categoria di entrate si registra una previsione di 4,772 milioni di euro (di cui 1,478 milioni rappresentati da entrate finalizzate). Rispetto al 2016 si registra una riduzione di 0,371 milioni dovuta quasi esclusivamente a minori entrate finalizzate.

Per comprendere queste variazioni è necessario esaminare analiticamente l'evoluzione di alcune voci di entrata.

In primo luogo si segnala che nel 2017 in questa Categoria è prevista un'entrata straordinaria di 0,5 milioni, finalizzata al restauro del complesso monumentale del Nettuno.

Si segnala infine, sempre in questa Categoria, la presenza nel 2017 di entrate per 3,270 milioni di euro legate alla normativa in materia di IVA (che trovano corrispondenza in analoghe voci di spesa).

In conclusione di questa analisi dettagliata delle previsioni di entrata si segnala che anche nel 2017, 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 2017 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.

Come già evidenziato in precedenza nel 2017 è presente una quota di entrate derivanti da altri Titoli per un importo di 1,249 milioni di euro.

## Budget 2017: Entrate per titoli e categorie

(in migliaia di euro)

	CONSUNTIVO 2014		CONSUNTIVO 2015		BUDGET 2016 (*) ASSESTATO AL 1° FEBBRAIO		BUDGET 2017		Δ BUDGET 2017 - BUDGET 2016 ASSESTATO	
	di cui E.F.		di cui E.F.		di cui E.F.		di cui E.F.		di cui E.F.	
<b>Avanzo di amministrazione</b>	<b>6.634</b>		<b>13.506</b>							
IMU - Imposta municipale propria	124.915		130.139		128.774		148.636		19.862	
ICI - Imposta comunale sugli immobili										
ICI/IMU - Imposta comunale sugli immobili - recupero arretrati	3.634		4.445		4.000		5.000		1.000	
TASI - Tassa sui servizi comunali	48.348		49.517		500		600		100	
Addizionale comunale IRPEF	46.084		52.584		52.584		51.784		-800	
TARI - Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi	82.070		86.582		85.539		89.190		3.651	
TARI - Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi-recupero arretrati			4.029		1.800		6.000		4.200	
TARES - Tariffa rifiuti e servizi										
TARES - Tariffa rifiuti e servizi - recupero arretrati	2.029		5.365		1.300		1.100		-200	
TARSU - Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani										
TARSU-Tassa smaltim.rifiuti solidi urbani-recupero arretrati	9.172		6.977		7.000		3.000		-4.000	
Imposta di soggiorno	3.679	3.679	4.731	4.731	4.200	4.200	4.750	4.750	550	550
Imposta comunale pubblicità e diritto pubbliche affissioni	6.353		7.100		7.120		7.120			
Altre imposte, tasse e proventi assimilati n.a.c.	628		600		501		501			
<b>Imposte, tasse e proventi assimilati</b>	<b>326.912</b>	<b>3.679</b>	<b>352.069</b>	<b>4.731</b>	<b>293.318</b>	<b>4.200</b>	<b>317.681</b>	<b>4.750</b>	<b>24.363</b>	<b>550</b>
Fondo di solidarietà comunale	44.928		18.891		67.787		47.270		-20.517	
Fondo perequativo per il passaggio IMU-TASI			5.367		4.368				-4.368	
<b>Fondi perequativi</b>	<b>44.928</b>		<b>24.258</b>		<b>72.155</b>		<b>47.270</b>		<b>-24.885</b>	
<b>Titolo I - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>	<b>371.840</b>	<b>3.679</b>	<b>376.327</b>	<b>4.731</b>	<b>365.473</b>	<b>4.200</b>	<b>364.951</b>	<b>4.750</b>	<b>-522</b>	<b>550</b>

# Budget 2017: Entrate per titoli e categorie

(segue)

(in migliaia di euro)

	CONSUNTIVO 2014		CONSUNTIVO 2015		BUDGET 2016 (*) ASSESTATO AL 1° FEBBRAIO		BUDGET 2017		Δ BUDGET 2017 - BUDGET 2016 ASSESTATO	
	di cui E.F.		di cui E.F.		di cui E.F.		di cui E.F.		di cui E.F.	
Trasferimenti correnti da Ministeri - Uffici giudiziari	3.800		3.800		1.500				-1.500	
Trasferimenti correnti da Ministeri - Rimborso minor gettito IMU	10.927									
Trasferimenti correnti da Ministeri - Altro	16.224	3.042	13.625	5.803	10.665	5.553	17.297	12.405	6.632	6.852
Trasferimenti correnti da Ministero Istruzione-Istituzioni scolastiche	5	5	5	5	1.255	1.255	185	185	-1.070	-1.070
Trasferimenti correnti da Presidenza del Consiglio dei Ministri	24	24								
Trasferimenti correnti da enti e istituzioni centrali di ricerca e Istituti e stazioni sperimentali per la ricerca	45	45	113	113	210	210	210	210		
Trasferimenti correnti da altre Amministrazioni Centrali nac			158	8	58	8	53	23	-5	15
<b>Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali</b>	<b>31.025</b>	<b>3.116</b>	<b>17.701</b>	<b>5.929</b>	<b>13.688</b>	<b>7.026</b>	<b>17.745</b>	<b>12.823</b>	<b>4.057</b>	<b>5.797</b>
Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	7.910	4.296	6.765	3.292	4.667	1.167	6.304	2.804	1.637	1.637
Trasferimenti correnti da Province	1.178	554	261	261						
Trasferimenti correnti da Città metropolitane e Roma capitale			393	393	900	293	426	418	-474	125
Trasferimenti correnti da Comuni	13		21	8	14		14			
Trasferimenti correnti da Camere di Commercio	500	500	500	500	500	500			-500	-500
Trasferimenti correnti da Università	742	516	756	548	696	516	656	516	-40	
Trasferimenti correnti da Aziende sanitarie locali	422	222	536	332	285	85	334	130	49	45
Trasferimenti correnti da altri enti e agenzie regionali e sub regionali			5	5			466		466	
<b>Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali</b>	<b>10.765</b>	<b>6.088</b>	<b>9.237</b>	<b>5.339</b>	<b>7.062</b>	<b>2.561</b>	<b>8.200</b>	<b>3.868</b>	<b>1.138</b>	<b>1.307</b>
Trasferimenti correnti da INPS			180	120						
Trasferimenti correnti da INAIL										
<b>Trasferimenti correnti da Enti di Previdenza</b>			<b>180</b>	<b>120</b>						
<b>Trasferimenti correnti da Famiglie</b>	<b>11</b>	<b>11</b>	<b>7</b>	<b>7</b>	<b>21</b>	<b>21</b>	<b>9</b>	<b>9</b>	<b>-12</b>	<b>-12</b>
Sponsorizzazioni da imprese	43	43	53	43	30	30	30	30		
Altri trasferimenti correnti da imprese	25	25			1.098	805	1.098	805		
<b>Trasferimenti correnti da Imprese</b>	<b>68</b>	<b>68</b>	<b>53</b>	<b>43</b>	<b>1.128</b>	<b>835</b>	<b>1.128</b>	<b>835</b>		
Trasferimenti correnti da Fondazioni	929	929	693	693	691	691	701	701	10	10
Trasferimenti correnti da altre Istituzioni Sociali Private					33	33	36	36	3	3
<b>Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private</b>	<b>929</b>	<b>929</b>	<b>693</b>	<b>693</b>	<b>724</b>	<b>724</b>	<b>737</b>	<b>737</b>	<b>13</b>	<b>13</b>
Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	149	149	634	634	912	912	6.171	6.171	5.259	5.259
<b>Trasf. correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo</b>	<b>149</b>	<b>149</b>	<b>634</b>	<b>634</b>	<b>912</b>	<b>912</b>	<b>6.171</b>	<b>6.171</b>	<b>5.259</b>	<b>5.259</b>
<b>Titolo II - Trasferimenti correnti</b>	<b>42.947</b>	<b>10.361</b>	<b>28.505</b>	<b>12.765</b>	<b>23.535</b>	<b>12.079</b>	<b>33.990</b>	<b>24.443</b>	<b>10.455</b>	<b>12.364</b>

# Budget 2017: Entrate per titoli e categorie

(segue)

(in migliaia di euro)

	CONSUNTIVO 2014		CONSUNTIVO 2015		BUDGET 2016 (*) ASSESTATO AL 1° FEBBRAIO		BUDGET 2017		Δ BUDGET 2017 - BUDGET 2016 ASSESTATO	
	di cui E.F.		di cui E.F.		di cui E.F.		di cui E.F.		di cui E.F.	
Proventi da energia, acqua, gas e riscaldamento	7				7		7			
Proventi da vendita di beni n.a.c.	3	3	13	3	4	4	13	3	9	-1
<b>Vendita di beni</b>	<b>10</b>	<b>3</b>	<b>13</b>	<b>3</b>	<b>11</b>	<b>4</b>	<b>20</b>	<b>3</b>	<b>9</b>	<b>-1</b>
Proventi da asili nido	4.794		4.721		5.015		5.015			
Proventi da mense	236		4.986		11.869		11.869			
Proventi trasporti funebri, pompe funebri, illuminazione votiva	851	850	865	865	910	910	910	910		
Proventi da trasporto scolastico	249		251		203		203			
Proventi da parcheggi custoditi e parchimetri	4.069		5.726		5.210		6.210		1.000	
Proventi da servizi informatici	69		69		49		49			
Proventi da servizi di copia e stampa	50		50		63		52		-11	
Proventi da servizi ispettivi e controllo	353	353	330	330	240	240	240	240		
Proventi da diritti di segreteria e rogito	1.308		1.601		1.245		1.245			
Proventi da rilascio documenti e diritti di cancelleria	425	1	419	12	467	10	467	10		
Proventi da autorizzazioni	894		1.374		1.356		856		-500	
Proventi altri servizi integrativi	1.307		1.303		1.057		1.237		180	
Proventi scambi culturali e attività estive	772	772	665	665	930	930	930	930		
Proventi servizi socio-assistenziali	1.803		1.774		1.596		1.646		50	
Proventi concessione rimozioni	533		248							
Proventi da servizi n.a.c.	72	10	57	10	70	15	60	10	-10	-5
<b>Entrate dalla vendita di servizi</b>	<b>17.785</b>	<b>1.986</b>	<b>24.439</b>	<b>1.882</b>	<b>30.280</b>	<b>2.105</b>	<b>30.989</b>	<b>2.100</b>	<b>709</b>	<b>-5</b>
Canone occupazione spazi e aree pubbliche	9.323		9.829		8.500		10.231		1.731	
Proventi da concessione Ippodromo Arcoveggio	159		159		159		159			
Proventi impianti sportivi-concessioni	241		370		331		331			
Proventi concessione spazi pubblicitari	3.354		2.905		3.222		3.222			
Altri proventi da concessioni su beni	1.755	459	1.414	9	1.323		1.139		-184	
Fitti di terreni e diritti di sfruttamento di giacimenti e risorse naturali	799		693		612		789		177	
Fitti immobili ad uso abitativo	480	435	288	224	157	105	137	105	-20	
Fitti immobili ad uso commerciale	6.398		6.008		5.792		6.268		476	
Fitti immobili LFA	210	15	202	13	270	60	305	60	35	
Proventi impianti sportivi-noleggi e locazioni	134		225		278		278			
Altri noleggi e locazioni beni immobili	1.005	501	712	231	1.498	1.043	1.159	442	-339	-601
<b>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</b>	<b>23.858</b>	<b>1.410</b>	<b>22.805</b>	<b>477</b>	<b>22.142</b>	<b>1.208</b>	<b>24.018</b>	<b>607</b>	<b>1.876</b>	<b>-601</b>

## Budget 2017: Entrate per titoli e categorie (segue)

(in migliaia di euro)

	CONSUNTIVO 2014		CONSUNTIVO 2015		BUDGET 2016 (*) ASSESTATO AL 1° FEBBRAIO		BUDGET 2017		Δ BUDGET 2017 - BUDGET 2016 ASSESTATO	
	di cui E.F.		di cui E.F.		di cui E.F.		di cui E.F.		di cui E.F.	
Ammende per contravvenzioni: ordinarie	40.355		39.702		43.500		47.000		3.500	
Ammende per contravvenzioni: pregresse	4.066		2.037				800		800	
Altre multe, ammende, sanzioni e oblazioni	2.587	1.625	2.695	2.133	1.723	1.363	1.785	1.313	62	-50
<b>Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti</b>	<b>47.008</b>	<b>1.625</b>	<b>44.434</b>	<b>2.133</b>	<b>45.223</b>	<b>1.363</b>	<b>49.585</b>	<b>1.313</b>	<b>4.362</b>	<b>-50</b>
<b>Interessi attivi</b>	<b>1.534</b>		<b>1.489</b>		<b>1.033</b>		<b>576</b>		<b>-457</b>	
Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi	14.253		13.648		13.812		13.516		-296	
Altre entrate da redditi da capitale										
<b>Altre entrate da redditi da capitale</b>	<b>14.253</b>		<b>13.648</b>		<b>13.812</b>		<b>13.516</b>		<b>-296</b>	
Indennizzi di assicurazione su beni immobili	2	2	1	1	10	10	10	10		
Indennizzi di assicurazione su beni mobili	14		8		5		5			
Altri indennizzi di assicurazione contro i danni	73	73	154	154	5	5			-5	-5
Altri indennizzi di assicurazione n.a.c.	224	144	228	110	195	165	195	165		
<b>Indennizzi di assicurazione</b>	<b>313</b>	<b>219</b>	<b>391</b>	<b>265</b>	<b>215</b>	<b>180</b>	<b>210</b>	<b>175</b>	<b>-5</b>	<b>-5</b>
Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	749		177		300		300			
Entrate da rimborsi di IVA a credito	893		392		2.013				-2.013	
Entrate da rimborsi di imposte dirette e indirette	164	148	17		23		30		7	
Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso	12.207	658	7.478	634	9.512	523	10.257	608	745	85
<b>Rimborsi in entrata</b>	<b>14.013</b>	<b>806</b>	<b>8.064</b>	<b>634</b>	<b>11.848</b>	<b>523</b>	<b>10.587</b>	<b>608</b>	<b>-1.261</b>	<b>85</b>
Proventi straordinari derivanti dal programma unitario valorizzazione di immobili pubblici			6.150							
Altre entrate da scissione e inversione contabile IVA per attività commerciale	22		1.087		3.270		3.270			
Altre entrate correnti n.a.c.	2.114	711	2.104	1.188	1.873	1.845	1.502	1.478	-371	-367
<b>Altre entrate correnti non altrimenti classificate</b>	<b>2.136</b>	<b>711</b>	<b>9.341</b>	<b>1.188</b>	<b>5.143</b>	<b>1.845</b>	<b>4.772</b>	<b>1.478</b>	<b>-371</b>	<b>-367</b>
<b>Titolo III - Entrate extratributarie</b>	<b>121.180</b>	<b>6.760</b>	<b>124.669</b>	<b>6.582</b>	<b>129.707</b>	<b>7.228</b>	<b>134.273</b>	<b>6.284</b>	<b>4.566</b>	<b>-944</b>
<b>TOTALE</b>	<b>542.601</b>	<b>20.800</b>	<b>543.007</b>	<b>24.078</b>	<b>518.715</b>	<b>23.507</b>	<b>533.214</b>	<b>35.477</b>	<b>14.499</b>	<b>11.970</b>
<b>Entrate derivanti da altri titoli</b>			<b>5.453</b>				<b>1.249</b>		<b>1.249</b>	
<b>TOTALE (con Entrate derivanti da altri Titoli)</b>	<b>542.601</b>	<b>20.800</b>	<b>548.460</b>	<b>24.078</b>	<b>518.715</b>	<b>23.507</b>	<b>534.463</b>	<b>35.477</b>	<b>15.748</b>	<b>11.970</b>

E.F. = Entrate finalizzate

(\*) Budget assestato con atto di variazione al bilancio di previsione 2016-2018 PG 11095/2016 (e Nota aggiornamento DUP 2016-2018) del 1 febbraio 2016

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



La tavola collocata da pag. 34 a pag. 41 rappresenta le Entrate 2017 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 2017 (distinti fra risorse comunali e risorse finalizzate, al netto della quota derivante da altri Titoli):

(in migliaia di euro)

	Previsione di entrata BUDGET 2017	di cui risorse comunali	di cui risorse finalizzate
Area Risorse finanziarie	387.954	383.136	4.818
Staff istituzionali	66.805	65.725	1.080
Area Educazione, istruzione e nuove generazioni	23.070	19.338	3.732
Dipartimento Cura e qualità del territorio	22.447	18.085	4.362
Area Benessere di comunità	12.626	4.934	7.692
Dipartimento Riqualificazione urbana	7.074	1.788	5.286
Dipartimento Economia e promozione della città	6.572	80	6.492
Quartieri	3.584	3.499	85
Area Personale e organizzazione	1.652	1.152	500
Area Cultura e rapporti con l'Università	1.022		1.022
Area Programmazione controlli e statistica	210		210
Area Affari istituzionali, Quartieri e nuove cittadinanze	198		198
<b>TOTALE</b>	<b>533.214</b>	<b>497.737</b>	<b>35.477</b>

Da questa tabella emerge che la gran parte delle risorse proprie provengono da entrate di competenza dell'Area Risorse finanziarie (che comprende l'Unità Intermedia Entrate) e degli Staff istituzionali (con larga prevalenza della Polizia Municipale).

Si evidenzia la rilevanza per l'Area Benessere di comunità, il Dipartimento Economia e promozione della città, il Dipartimento Riqualificazione urbana, il Dipartimento Cura e qualità del territorio e l'Area Educazione, istruzione e nuove generazioni delle entrate finalizzate provenienti da altri enti. Nel 2017 fra queste entrate finalizzate assumono particolare importanza quelle relative ai progetti «PON-METRO», «PON-Inclusione» e «POR».

# Budget 2017: Entrate per Dipartimento/Area/Settore/Quartiere

(in migliaia di euro)

	CONSUNTIVO 2014		CONSUNTIVO 2015		BUDGET 2016 (*) ASSESTATO AL 1° FEBBRAIO		BUDGET 2017		Δ BUDGET 2017 - BUDGET 2016 ASSESTATO	
	di cui E.F.		di cui E.F.		di cui E.F.		di cui E.F.		di cui E.F.	
<b>A) Direzione Generale</b>	<b>26</b>	<b>26</b>								
<b>Direzione Generale</b>	<b>26</b>	<b>26</b>								
Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso	26	26								
<b>B) Staff istituzionali</b>	<b>62.080</b>	<b>936</b>	<b>58.980</b>	<b>967</b>	<b>62.170</b>	<b>1.050</b>	<b>66.805</b>	<b>1.080</b>	<b>4.635</b>	<b>30</b>
<b>Segreteria generale</b>	<b>15.550</b>	<b>850</b>	<b>14.972</b>	<b>865</b>	<b>15.250</b>	<b>910</b>	<b>14.961</b>	<b>910</b>	<b>-289</b>	
Trasferimenti correnti da Presidenza del Consiglio dei Ministri										
Proventi trasporti funebri, pompe funebri, illuminazione votiva	850	850	865	865	910	910	910	910		
Proventi da diritti di segreteria e rogito			39		40		40			
Proventi da rilascio documenti e diritti di cancelleria	374		351		405		405			
Proventi da servizi n.a.c.	50		45		50		50			
Altri noleggi e locazioni beni immobili	7		7		10		10			
Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi	14.253		13.648		13.812		13.516		-296	
Entrate da rimborsi di imposte dirette e indirette	16		17		23		30		7	
<b>Polizia municipale</b>	<b>46.437</b>		<b>43.888</b>		<b>46.777</b>	<b>10</b>	<b>51.668</b>	<b>10</b>	<b>4.891</b>	
Trasferimenti correnti da Città metropolitane					7		8		1	
Trasferimenti correnti da altre Istituzioni Sociali Private					10	10	10	10		
Proventi da servizi di copia e stampa	48		49		60		50		-10	
Proventi concessione rimozioni	533		248							
Ammende per contravvenzioni: ordinarie	40.355		39.702		43.500		47.000		3.500	
Ammende per contravvenzioni: pregresse	4.066		2.037				800		800	
Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso	1.435		1.852		3.200		3.800		600	
<b>Avvocatura</b>	<b>93</b>	<b>86</b>	<b>120</b>	<b>102</b>	<b>143</b>	<b>130</b>	<b>176</b>	<b>160</b>	<b>33</b>	<b>30</b>
Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso	93	86	120	102	143	130	176	160	33	30
<b>C) Area Personale e organizzazione</b>	<b>1.929</b>	<b>432</b>	<b>1.696</b>	<b>580</b>	<b>1.652</b>	<b>500</b>	<b>1.652</b>	<b>500</b>		
Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	749		177		300		300			
Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso	748		939		852		852			
Altre entrate correnti n.a.c.	432	432	580	580	500	500	500	500		

**Budget 2017: Entrate per Dipartimento/Area/Settore/Quartiere  
(segue)**

(in migliaia di euro)

	CONSUNTIVO 2014		CONSUNTIVO 2015		BUDGET 2016 (*) ASSESTATO AL 1° FEBBRAIO		BUDGET 2017		Δ BUDGET 2017 - BUDGET 2016 ASSESTATO	
	di cui E.F.		di cui E.F.		di cui E.F.		di cui E.F.		di cui E.F.	
<b>D) Area Programmazione controlli e statistica</b>	<b>45</b>	<b>45</b>	<b>113</b>	<b>113</b>	<b>210</b>	<b>210</b>	<b>210</b>	<b>210</b>		
Trasferimenti correnti da enti e istituzioni centrali di ricerca e Istituti e stazioni sperimentali per la ricerca	45	45	113	113	210	210	210	210		
<b>E) Area Risorse finanziarie</b>	<b>428.234</b>	<b>3.803</b>	<b>420.022</b>	<b>4.918</b>	<b>390.779</b>	<b>4.273</b>	<b>387.954</b>	<b>4.818</b>	<b>-2.825</b>	<b>545</b>
Avanzo di amministrazione	6.634		13.506							
Altre imposte, tasse e proventi assimilati n.a.c.	106		235							
Trasferimenti correnti da Ministeri - Altro	4.035		4.017		1.180		1.041		-139	
Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	193									
Trasferimenti correnti da Città metropolitane e Roma capitale			2	2						
Proventi trasporti funebri, pompe funebri, illuminazione votiva	1									
Proventi da diritti di segreteria e rogito	298		452		200		200			
Proventi da rilascio documenti e diritti di cancelleria										
Interessi attivi	1.534		1.489		1.033		576		-457	
Entrate da rimborsi di IVA a credito	893		392		2.013				-2.013	
Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso	3.159	40	1.274	15	615	40	534	40	-81	
Altre entrate da scissione e inversione contabile IVA per attività commerciale	22		1.087		3.270		3.270			
Altre entrate correnti n.a.c.					5				-5	

**Budget 2017: Entrate per Dipartimento/Area/Settore/Quartiere**  
(segue)

(in migliaia di euro)

	CONSUNTIVO 2014		CONSUNTIVO 2015		BUDGET 2016 (*) ASSESTATO AL 1° FEBBRAIO		BUDGET 2017		Δ BUDGET 2017 - BUDGET 2016 ASSESTATO	
	di cui E.F.		di cui E.F.		di cui E.F.		di cui E.F.		di cui E.F.	
IMU - Imposta municipale propria	124.915		130.139		128.774		148.636		19.862	
ICI - Imposta comunale sugli immobili										
ICI/IMU - Imposta comunale sugli immobili - recupero	3.634		4.445		4.000		5.000		1.000	
Addizionale comunale IRPEF	46.084		52.584		52.584		51.784		-800	
Imposta di soggiorno	3.679	3.679	4.731	4.731	4.200	4.200	4.750	4.750	550	550
Imposta municipale secondaria										
TASI - Tassa sui servizi comunali	48.348		49.517		500		600		100	
TARI - Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi	82.070		86.582		85.539		89.190		3.651	
TARI - Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi - recupero arretrati			4.029		1.800		6.000		4.200	
TARES - Tariffa rifiuti e servizi - recupero arretrati	2.029		5.365		1.300		1.100		-200	
TARSU-Tassa smaltim.rifiuti solidi urbani - recupero arretrati	9.172		6.977		7.000		3.000		-4.000	
Tassa occupazione spazi e aree pubbliche	2									
Imposta comunale pubblicità e diritto pubbliche affissioni	6.353		7.100		7.120		7.120			
Altre imposte, tasse e proventi assimilati n.a.c.	520		365		501		501			
Fondo di solidarietà comunale	44.928		18.891		67.787		47.270		-20.517	
Fondo perequativo per il passaggio IMU-TASI			5.367		4.368				-4.368	
Trasferimenti correnti da Ministeri - Altro	6.466		1.197		1.182		1.181		-1	
Trasferimenti correnti da Ministeri - Rimborso per minor gettito IMU	10.927									
Proventi da asili nido	23		14		15		15			
Proventi da mense	236		360		150		150			
Proventi da trasporto scolastico	6		6		3		3			
Proventi altri servizi integrativi	26		23		9		9			
Proventi servizi socio-assistenziali	36		14		25		25			
Proventi da servizi n.a.c.	12		2		5				-5	
Canone occupazione spazi e aree pubbliche	9.323		9.829		8.500		10.231		1.731	
Proventi impianti sportivi-concessioni					1		1			
Proventi concessione spazi pubblicitari	3.354		2.905		3.222		3.222			
Fitti immobili ad uso abitativo	1				1		1			
Altre multe, ammende, sanzioni e oblazioni	973	11	578	16	388	28	388	28		
Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso	159		349		29		29			
Altre entrate correnti n.a.c.	1.395		855							

**Budget 2017: Entrate per Dipartimento/Area/Settore/Quartiere**  
(segue)

(in migliaia di euro)

	CONSUNTIVO 2014		CONSUNTIVO 2015		BUDGET 2016 (*) ASSESTATO AL 1° FEBBRAIO		BUDGET 2017		Δ BUDGET 2017 - BUDGET 2016 ASSESTATO	
	di cui E.F.		di cui E.F.		di cui E.F.		di cui E.F.		di cui E.F.	
Trasferimenti correnti da Ministeri - Uffici giudiziari	3.800		3.800		1.500				-1.500	
Proventi da vendita di beni n.a.c.			10				10		10	
Altri proventi da concessioni su beni	1									
Altre multe, ammende, sanzioni e oblazioni							112		112	
Indennizzi di assicurazione su beni mobili	14		8		5		5			
Altri indennizzi di assicurazione contro i danni	73	73	154	154	5	5			-5	-5
Altri indennizzi di assicurazione n.a.c.	80		118		30		30			
Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso	2.720		1.244		1.910		1.960		50	
Altre entrate correnti n.a.c.			10		10		10			
<b>F) Dipartimento Riqualificazione urbana</b>	<b>7.277</b>	<b>5.759</b>	<b>11.857</b>	<b>4.080</b>	<b>4.208</b>	<b>2.801</b>	<b>7.074</b>	<b>5.286</b>	<b>2.866</b>	<b>2.485</b>
<b>Piani e progetti urbanistici</b>	<b>21</b>		<b>6.189</b>				<b>183</b>	<b>183</b>	<b>183</b>	<b>183</b>
Proventi da concessioni su beni	21									
Altri proventi da concessioni su beni			39							
Proventi straordinari derivanti dal programma unitario valorizzazione di immobili pubblici			6.150							
Altre entrate correnti n.a.c.							183	183		
<b>Servizi per l'edilizia</b>	<b>2.723</b>	<b>1.713</b>	<b>2.472</b>	<b>1.363</b>	<b>2.402</b>	<b>1.400</b>	<b>2.302</b>	<b>1.300</b>	<b>-100</b>	<b>-100</b>
Proventi da servizi di copia e stampa	2		1		2		2			
Proventi da diritti di segreteria e rogito	1.008		1.108		1.000		1.000			
Altre multe, ammende, sanzioni e oblazioni	1.614	1.614	1.251	1.251	1.300	1.300	1.200	1.200	-100	-100
Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso	99	99	112	112	100	100	100	100		
<b>Ambiente e energia</b>	<b>611</b>	<b>609</b>	<b>498</b>	<b>496</b>	<b>581</b>	<b>576</b>	<b>3.461</b>	<b>2.990</b>	<b>2.880</b>	<b>2.414</b>
Trasferimenti correnti da Ministeri - Altro			6	6	3	3	1.191	1.191	<b>1.188</b>	<b>1.188</b>
Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	45	45	5	5						
Trasferimenti correnti da Città metropolitane e Roma capitale			9	9						
Trasferimenti correnti da altri enti e agenzie regionali e sub regionali							466			
Sponsorizzazioni da imprese	18	18	7	7	30	30	30	30		
Altri trasferimenti correnti da imprese	22	22								
Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	4	4	3	3	18	18	1.214	1.214	1.196	1.196
Proventi da servizi ispettivi e controllo	353	353	330	330	240	240	240	240		
Proventi da diritti di segreteria e rogito	2		2		5		5			
Proventi da rilascio documenti e diritti di cancelleria	1	1	12	12	10	10	10	10		
Altre multe, ammende, sanzioni e oblazioni			10	10	35	35	85	85	50	50
Indennizzi di assicurazione su beni immobili	2	2	1	1	10	10	10	10		
Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso	45	45	51	51	100	100	100	100		
Altre entrate correnti n.a.c.	119	119	62	62	130	130	110	110	-20	-20

**Budget 2017: Entrate per Dipartimento/Area/Settore/Quartiere**  
(segue)

(in migliaia di euro)

	CONSUNTIVO 2014		CONSUNTIVO 2015		BUDGET 2016 (*) ASSESTATO AL 1° FEBBRAIO		BUDGET 2017		Δ BUDGET 2017 - BUDGET 2016 ASSESTATO	
	di cui E.F.		di cui E.F.		di cui E.F.		di cui E.F.		di cui E.F.	
<b>Politiche abitative</b>	<b>3.922</b>	<b>3.437</b>	<b>2.698</b>	<b>2.221</b>	<b>1.225</b>	<b>825</b>	<b>1.128</b>	<b>813</b>	<b>-97</b>	<b>-12</b>
Trasferimenti correnti da Ministeri - Altro	12	12								
Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	2.873	2.873	1.959	1.959	700	700	700	700		
Trasferimenti correnti da Università			30	30						
Trasferimenti correnti da Famiglie	10	10	6	6	20	20	8	8	-12	-12
Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	107	107								
Fitti immobili ad uso abitativo	435	435	224	224	105	105	105	105		
Fitti immobili ad uso commerciale	485		477		400		315		-85	
Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso			2	2						
<b>G) Dipartimento Cura e qualità del territorio</b>	<b>16.021</b>	<b>1.437</b>	<b>18.063</b>	<b>1.623</b>	<b>20.146</b>	<b>3.293</b>	<b>22.447</b>	<b>4.362</b>	<b>2.301</b>	<b>1.069</b>
<b>Dipartimento Cura e qualità del territorio</b>	<b>2</b>	<b>2</b>	<b>60</b>	<b>60</b>	<b>1.345</b>	<b>345</b>	<b>1.315</b>	<b>315</b>	<b>-30</b>	<b>-30</b>
Altri indennizzi di assicurazione n.a.c.	2	2	60	60	135	135	135	135		
Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso					1.000		1.000			
Altre entrate correnti n.a.c.					210	210	180	180	-30	-30
<b>Edilizia e patrimonio</b>	<b>10.790</b>	<b>1.259</b>	<b>10.755</b>	<b>1.467</b>	<b>12.163</b>	<b>2.913</b>	<b>13.995</b>	<b>4.012</b>	<b>1.832</b>	<b>1.099</b>
Trasferimenti correnti da Ministeri - Altro							860	860	860	860
Trasf. corr. da Ministero Istruzione-Istituzioni scolastiche	5	5	5	5	5	5	5	5		
Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome							240	240	240	240
Altri trasferimenti correnti da imprese					1.098	805	1.098	805		
Trasferimenti correnti dall'Unione Europea							1.100	1.100	1.100	1.100
Proventi da autorizzazioni			30							
Proventi da energia, acqua, gas e riscaldamento	6				7		7			
Proventi da concessione Ippodromo Arcoveggio	159		159		159		159			
Proventi impianti sportivi-concessioni	241		370		330		330			
Altri proventi da concessioni su beni	1.733	459	1.375	9	1.323		1.139		-184	
Fitti di terreni e diritti di sfruttamento di giacimenti e risorse naturali	799		693		612		789		177	
Fitti immobili ad uso abitativo	11		41		11		11			
Fitti immobili ad uso commerciale	5.913		5.531		5.392		5.953		561	
Fitti immobili LFA	138	15	139	13	175	60	165	60	-10	
Proventi impianti sportivi-noleggi e locazioni	134		225		278		278			
Altri noleggi e locazioni beni immobili	933	501	631	231	1.435	1.043	1.081	442	-354	-601
Altre multe, ammende, sanzioni e oblazioni			856	856						
Entrate da rimborsi di imposte dirette e indirette	148	148								
Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso	160		324	28	325		266		-59	
Incassi per azioni di rivalsa e surroga nei confronti di terzi	270		45							
Altre entrate correnti n.a.c.	140	131	331	325	1.013	1.000	514	500	-499	-500

**Budget 2017: Entrate per Dipartimento/Area/Settore/Quartiere**  
(segue)

(in migliaia di euro)

	CONSUNTIVO 2014		CONSUNTIVO 2015		BUDGET 2016 (*) ASSESTATO AL 1° FEBBRAIO		BUDGET 2017		Δ BUDGET 2017 - BUDGET 2016 ASSESTATO	
	di cui E.F.		di cui E.F.		di cui E.F.		di cui E.F.		di cui E.F.	
<b>Mobilità sostenibile e infrastrutture</b>	<b>5.229</b>	<b>176</b>	<b>7.248</b>	<b>96</b>	<b>6.638</b>	<b>35</b>	<b>7.137</b>	<b>35</b>	<b>499</b>	
Trasferimenti correnti da Ministeri - Altro	30	30								
Trasferimenti correnti da Comuni	13		13		14		14			
Proventi da parcheggi custoditi e parchimetri	4.069		5.726		5.210		6.210		1.000	
Proventi da servizi di copia e stampa					1				-1	
Proventi da rilascio documenti e diritti di cancelleria	22		27		22		22			
Proventi da autorizzazioni	894		1.344		1.356		856		-500	
Altri indennizzi di assicurazione n.a.c.	142	142	50	50	30	30	30	30		
Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso	55		78	36						
Altre entrate correnti n.a.c.	4	4	10	10	5	5	5	5		
<b>H) Dipartimento Economia e promozione della città</b>	<b>1.125</b>	<b>1.025</b>	<b>1.119</b>	<b>976</b>	<b>921</b>	<b>842</b>	<b>6.572</b>	<b>6.492</b>	<b>5.651</b>	<b>5.650</b>
<b>Marketing urbano e turismo</b>	<b>694</b>	<b>694</b>	<b>649</b>	<b>604</b>	<b>644</b>	<b>644</b>	<b>3.539</b>	<b>3.539</b>	<b>2.895</b>	<b>2.895</b>
Trasferimenti correnti da Ministeri - Altro							1.494	1.494	1.494	1.494
Trasferimenti correnti da altre Amministrazioni Centrali nac							15	15		
Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	71	71	98	98	28	28	253	253	225	225
Trasferimenti correnti da Province	123	123								
Trasferimenti correnti da Città metropolitane e Roma capitale					113	113	113	113		
Trasferimenti correnti da Camere di Commercio	500	500	500	500	500	500			-500	-500
Trasferimenti correnti da altre Istituzioni Sociali Private					3	3	6	6	3	3
Trasferimenti correnti dall'Unione Europea			6	6			1.658	1.658	1.658	1.658
Altre entrate correnti n.a.c.			45							
<b>Attività produttive e commercio</b>	<b>340</b>	<b>311</b>	<b>317</b>	<b>288</b>	<b>228</b>	<b>198</b>	<b>284</b>	<b>253</b>	<b>56</b>	<b>55</b>
Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome					45	45	45	45		
Proventi da rilascio documenti e diritti di cancelleria	28		29		30		30			
Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso	312	311	288	288	153	153	209	208	56	55
<b>Agenda digitale e tecnologie informatiche</b>	<b>91</b>	<b>20</b>	<b>153</b>	<b>84</b>	<b>49</b>		<b>2.749</b>	<b>2.700</b>	<b>2.700</b>	<b>2.700</b>
Trasferimenti correnti da Ministeri - Altro							1.350	1.350		
Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome			70	70						
Sponsorizzazioni da imprese	20	20								
Trasferimenti correnti dall'Unione Europea			14	14			1.350	1.350	1.350	1.350
Proventi da servizi informatici	69		69		49		49			
Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso	2									
<b>I) Area Cultura e rapporti con l'Università</b>	<b>1.141</b>	<b>1.141</b>	<b>1.238</b>	<b>1.238</b>	<b>1.022</b>	<b>1.022</b>	<b>1.022</b>	<b>1.022</b>		
Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	159	159	40	40	40	40	40	40		
Trasferimenti correnti da Città metropolitane e Roma capitale			231	231						
Trasferimenti correnti da Università	516	516	516	516	516	516	516	516		
Sponsorizzazioni da imprese			31	31						
Trasferimenti correnti da Fondazioni	466	466	420	420	466	466	466	466		

**Budget 2017: Entrate per Dipartimento/Area/Settore/Quartiere**  
(segue)

(in migliaia di euro)

	CONSUNTIVO 2014		CONSUNTIVO 2015		BUDGET 2016 (*) ASSESTATO AL 1° FEBBRAIO		BUDGET 2017		Δ BUDGET 2017 - BUDGET 2016 ASSESTATO	
	di cui E.F.		di cui E.F.		di cui E.F.		di cui E.F.		di cui E.F.	
<b>L) Area Educazione, istruzione e nuove generazioni</b>	<b>9.884</b>	<b>1.992</b>	<b>12.587</b>	<b>1.069</b>	<b>22.545</b>	<b>2.698</b>	<b>23.070</b>	<b>3.732</b>	<b>525</b>	<b>1.034</b>
Trasferimenti correnti da Ministeri - Altro	1.966		1.949	10	2.050		2.500	500	450	500
Trasf.corr. da Ministero Istruzione-Istituzioni scolastiche					1.250	1.250	180	180	-1.070	-1.070
Trasferimenti correnti da Presidenza del Consiglio dei Ministri	23	23								
Trasferimenti correnti da altre Amministrazioni Centrali nac			8	8	8	8	8	8		
Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	518	518	167	167	73	73	1.054	1.054	981	981
Trasferimenti correnti da Province	802	178								
Trasferimenti correnti da Città metropolitane e Roma capitale			146	146	780	180	305	305	-475	125
Trasferimenti correnti da Università	226		208		180		140		-40	
Trasferimenti correnti da Fondazioni	463	463	61	61	225	225	235	235	10	10
Trasferimenti correnti da altre Istituzioni Sociali Private					20	20	20	20		
Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	38	38	12	12	12	12	500	500	488	488
Proventi da asili nido	4.771		4.707		5.000		5.000			
Proventi da mense			4.626		11.719		11.719			
Proventi altri servizi integrativi	42		38		38		218		180	
Proventi scambi culturali e attività estive	772	772	665	665	930	930	930	930		
Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso	263				260		261		1	
<b>M) Area Benessere di comunità</b>	<b>8.662</b>	<b>3.771</b>	<b>12.522</b>	<b>7.415</b>	<b>10.808</b>	<b>5.783</b>	<b>12.626</b>	<b>7.692</b>	<b>1.818</b>	<b>1.909</b>
Trasferimenti correnti da Ministeri - Altro	2.924	2.924	5.787	5.787	5.550	5.550	7.010	7.010	1.460	1.460
Trasferimenti correnti da Presidenza del Consiglio dei Ministri	1	1								
Trasferimenti correnti da altre Amministrazioni Centrali nac			150		50		30		-20	
Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	4.021	600	4.299	826	3.713	213	3.924	424	211	211
Trasferimenti correnti da Province	4	4								
Trasferimenti correnti da Aziende sanitarie locali	352	152	451	247	200		249	45	49	45
Trasferimenti correnti da Famiglie	1	1	1	1	1	1	1	1		
Trasferimenti correnti da INPS			120	120						
Trasferimenti correnti da Fondazioni			210	210						
Trasferimenti correnti dall'Unione Europea							199	199	199	199
Proventi servizi socio-assistenziali	1.140		1.130		1.050		1.050			
Proventi da servizi n.a.c.	10	10	10	10	15	15	10	10	-5	-5
Proventi da vendita di beni n.a.c.	3	3	3	3	4	4	3	3	-1	-1
Fitti immobili ad uso abitativo	33		23		40		20		-20	
Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso	148	51	127		185		130		-55	
Altre entrate correnti n.a.c.	25	25	211	211						

## Budget 2017: Entrate per Dipartimento/Area/Settore/Quartiere (segue)

(in migliaia di euro)

	CONSUNTIVO 2014		CONSUNTIVO 2015		BUDGET 2016 (*) ASSESTATO AL 1° FEBBRAIO		BUDGET 2017		Δ BUDGET 2017 - BUDGET 2016 ASSESTATO	
	di cui E.F.		di cui E.F.		di cui E.F.		di cui E.F.		di cui E.F.	
<b>N) Area Affari istituzionali, Quartieri e nuove cittadinanze</b>	<b>28</b>	<b>28</b>	<b>678</b>	<b>668</b>	<b>950</b>	<b>950</b>	<b>198</b>	<b>198</b>	<b>-752</b>	<b>-752</b>
Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	28	28	62	62	68	68	48	48	-20	-20
Trasferimenti correnti dall'Unione Europea			598	598	882	882	150	150	-732	-732
Trasferimenti correnti da Comuni			8	8						
Sponsorizzazioni da imprese			10							
<b>O) Quartieri</b>	<b>6.149</b>	<b>405</b>	<b>4.132</b>	<b>431</b>	<b>3.304</b>	<b>85</b>	<b>3.584</b>	<b>85</b>	<b>280</b>	
<b>Area Affari ist., dec. e città metr.-Coordinamento quartieri</b>	<b>6.103</b>	<b>395</b>	<b>4.074</b>	<b>416</b>	<b>3.279</b>	<b>85</b>	<b>3.544</b>	<b>85</b>	<b>265</b>	
Trasferimenti correnti da Ministeri - Altro	791	76	669		700		670		-30	
Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome			65	65						
Trasferimenti correnti da Città metropolitane e Roma capitale			5	5						
Trasferimenti correnti da Province	249	249	261	261						
Trasferimenti correnti da Aziende sanitarie locali	70	70	85	85	85	85	85	85		
Trasferimenti correnti da INPS			60							
Proventi da trasporto scolastico	243		245		200		200			
Proventi altri servizi integrativi	1.239		1.242		1.010		1.010			
Proventi servizi socio-assistenziali	627		630		521		571		50	
Fitti immobili LFA	72		63		95		140		45	
Altri noleggi e locazioni beni immobili	29		31		28		28			
Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso	2.783		718		640		840		200	
<b>Quartiere Borgo Panigale - Reno</b>	<b>7</b>		<b>16</b>	<b>5</b>			<b>14</b>		<b>14</b>	
Trasferimenti correnti da altri enti e agenzie regionali e sub regionali			5	5						
Altri noleggi e locazioni beni immobili	7		11				14		14	
<b>Quartiere Porto - Saragozza</b>							<b>2</b>		<b>2</b>	
Altri noleggi e locazioni beni immobili							2		2	
<b>Quartiere Navile</b>	<b>32</b>	<b>3</b>	<b>32</b>	<b>2</b>	<b>21</b>		<b>21</b>			
Sponsorizzazioni da imprese	3	3								
Trasferimenti correnti da Fondazioni			2	2						
Altri noleggi e locazioni beni immobili	29		30		21		21			
<b>Quartiere San Donato - San Vitale</b>	<b>7</b>	<b>7</b>	<b>10</b>	<b>8</b>	<b>4</b>		<b>3</b>		<b>-1</b>	
Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	2	2								
Trasferimenti correnti da Università			2	2						
Altri noleggi e locazioni beni immobili			2		4		3		-1	
Sponsorizzazioni da imprese	5	5	5	5						
Trasferimenti correnti dall'Unione Europea			1	1						
<b>TOTALE</b>	<b>542.601</b>	<b>20.800</b>	<b>543.007</b>	<b>24.078</b>	<b>518.715</b>	<b>23.507</b>	<b>533.214</b>	<b>35.477</b>	<b>14.499</b>	<b>11.970</b>
<b>Entrate derivanti da altri Titoli</b>			<b>5.453</b>				<b>1.249</b>		<b>1.249</b>	
<b>TOTALE (con Entrate derivanti da altri Titoli)</b>	<b>542.601</b>	<b>20.800</b>	<b>548.460</b>	<b>24.078</b>	<b>518.715</b>	<b>23.507</b>	<b>534.463</b>	<b>35.477</b>	<b>15.748</b>	<b>11.970</b>

E.F. = Entrate finalizzate

(\*) Budget assestato con atto di variazione al bilancio di previsione 2016-2018 PG 11095/2016 (e Nota aggiornamento DUP 2016-2018) del 1 febbraio 2016



**USCITE**



**PERSONALE**  
**(compresi compensi ad Amministratori)**



La tavola collocata a pag. 49 comprende tutte le spese relative al **Personale** e ai **Compensi per gli Amministratori** (Sindaco, Assessori, Consiglieri comunali, Presidenti e Consiglieri di Quartiere). Nel 2017 queste spese ammontano complessivamente a 172,511 milioni di euro (di cui 0,972 milioni finanziati da entrate finalizzate).

Rispetto al 2016 si evidenzia una riduzione di 1,073 milioni di euro, che è la sintesi di un insieme di variazioni di spesa che ora analizziamo nel dettaglio.

Le **Spese di Personale propriamente dette** per il 2017 ammontano a 168,910 milioni di euro (di cui 0,972 milioni finanziati da entrate finalizzate). Queste spese sono rappresentate principalmente dalle seguenti voci:

- 97,688 milioni per **Assegni del personale assunto a tempo indeterminato** (con un aumento di 0,146 milioni rispetto al 2016);
- 9,686 milioni per **Assegni per il personale a tempo determinato** (in questo caso la riduzione rispetto al Budget 2016 è di 0,356 milioni e risente in larga prevalenza sia delle diverse modalità di acquisizione di personale a tempo determinato utilizzato nei servizi educativi e scolastici, sia delle assunzioni degli Agenti di Polizia municipale con contratto di formazione e lavoro);
- 14,360 milioni per il **Salario accessorio** (con una diminuzione rispetto alla previsione di Budget 2016 di 0,690 milioni);
- 36,961 milioni per gli **Oneri previdenziali e assicurativi a carico del datore di lavoro** (con un aumento rispetto al 2016 di 0,875 milioni);
- 8,537 milioni per l'**IRAP** (con una riduzione rispetto al 2016 di 0,121 milioni);
- 1,052 milioni per i **Pasti** (invariati rispetto al 2016).

Accanto a queste voci principali completano le spese di Personale alcune componenti di minore rilievo, quali i **Comandi** (0,239 milioni di euro previsti nel 2017) e le **Missioni** (67 mila euro previsti nel 2017).

Nella tabella collocata a pag. 49 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 2017 per lo svolgimento di **Consultazioni elettorali** per un importo di 0,6 milioni di euro; nel 2016 questa spesa comprendeva anche uno stanziamento straordinario di 0,5 milioni per le elezioni amministrative che si sono svolte nella primavera 2016;
- la spesa per il **Personale in quiescenza** (con una previsione 2017 pari a 0,8 milioni di euro, in riduzione di 0,2 milioni rispetto al 2016).

Per completare l'analisi evidenziamo infine la voce di spesa relativa ai **Compensi per gli Amministratori**, che nel 2017 reca una previsione di 2,201 milioni di euro (con una riduzione di 0,166 milioni rispetto al 2016, dovuta in larga prevalenza alla riforma del decentramento che ha ridotto il numero dei Quartieri da 9 a 6).

## Budget 2017: Personale (compresi compensi ad Amministratori)

(in migliaia di Euro)

	CONSUNTIVO 2014		CONSUNTIVO 2015		BUDGET 2016 (*) ASSESTATO AL 1° FEBBRAIO			BUDGET 2017			Δ BUDGET 2017 - BUDGET 2016 ASSESTATO	
	di cui E.F.		di cui E.F.		di cui E.F.	di cui F.P.V.		di cui E.C.	di cui F.P.V.	di cui E.F.	di cui F.P.V.	
<b>SPESE DI PERSONALE</b>	<b>168.531</b>	<b>504</b>	<b>164.778</b>	<b>539</b>	<b>169.117</b>	<b>635</b>	<b>5.200</b>	<b>168.910</b>	<b>972</b>	<b>5.200</b>	<b>-207</b>	<b>337</b>
Assegni personale a T.I.	98.892		95.888		97.542			97.688			146	
Assegni personale a T.D.	10.334		12.125		10.042			9.686	218		-356	218
<i>(di cui Area Educazione e formazione)</i>			3.294		8.309			7.693			-616	
Salario accessorio	12.865	382	11.673	409	15.050	483	3.896	14.360	508	3.896	-690	25
Oneri previdenziali e assicurativi	36.296	95	35.111	101	36.086	120	974	36.961	196	974	875	76
<i>(di cui Area Educazione e formazione)</i>			1.063		2.632			2.424			-208	
IRAP	8.523	27	8.191	29	8.658	32	330	8.537	50	330	-121	18
<i>(di cui Area Educazione e formazione)</i>			180		398			343			-55	
Pasti	1.020		1.242		1.052			1.052				
Comandi	213		157		315			239			-76	
Missioni	58		57		67			67				
Altro	330		334		305			320			15	
<b>CONSULTAZIONI ELETTORALI</b>	<b>535</b>				<b>1.100</b>			<b>600</b>			<b>-500</b>	
<b>PERSONALE IN QUIESCENZA</b>	<b>1.148</b>		<b>1.028</b>		<b>1.000</b>			<b>800</b>			<b>-200</b>	
<b>COMPENSI AD AMMINISTRATORI</b>	<b>2.448</b>		<b>2.557</b>		<b>2.367</b>			<b>2.201</b>			<b>-166</b>	
<b>TOTALE</b>	<b>172.662</b>	<b>504</b>	<b>168.363</b>	<b>539</b>	<b>173.584</b>	<b>635</b>	<b>5.200</b>	<b>172.511</b>	<b>972</b>	<b>5.200</b>	<b>-1.073</b>	<b>337</b>
<i>di cui Area Personale e Organizzazione</i>	<i>172.662</i>	<i>504</i>	<i>163.826</i>	<i>539</i>	<i>162.245</i>	<i>635</i>	<i>5.200</i>	<i>162.051</i>	<i>972</i>	<i>5.200</i>	<i>-194</i>	<i>337</i>
<i>di cui Area Educazione, istruzione e nuove generazioni</i>			<i>4.537</i>		<i>11.339</i>			<i>10.460</i>			<i>-879</i>	

E.F. = Entrate finalizzate

F.P.V. = Fondo pluriennale vincolato

(\*) Budget assestato con atto di variazione al bilancio di previsione 2016-2018 PG 11095/2016 (e Nota aggiornamento DUP 2016-2018) del 1 febbraio 2016



## **CONSUMI ECONOMICI**



La tavola collocata a pag. 55 riepiloga le spese relative ai **Consumi economici**, che nel 2017 ammontano a 26,214 milioni di euro (con una riduzione di 1,317 milioni rispetto al 2016).

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) All'**Area Risorse finanziarie-Unità intermedia 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 2017 per queste voci è di 10,451 milioni di euro (dettagliati nella tabella a pag. 56).

In particolare per quanto riguarda l'**Acquisto di beni e servizi** la spesa prevista per il 2017 è di 6,748 milioni di euro (con una riduzione rispetto al 2016 di 0,166 milioni).

La spesa per **Utenze** ammonta invece nel 2017 a 2,803 milioni di euro (con un lieve aumento rispetto al 2016 di 13 mila euro).

Si segnala inoltre che nel 2017 sono previsti 0,9 milioni di euro per spese economiche relative alle «**Consultazioni elettorali**» (con una riduzione di 1,1 milioni rispetto al 2016, dovuta agli oneri straordinari previsti in quell'anno per la consultazione elettorale amministrativa che si è svolta nella primavera 2016).

B) Il **Settore Agenda digitale e tecnologie informatiche** sostiene le spese di telefonia e di trasmissione dati e le spese per l'acquisto di materiale ed attrezzature informatiche. La previsione per l'anno 2017 ammonta a 2,070 milioni di euro (con un lievissimo aumento di 8 mila euro rispetto al 2016).

C) Al **Dipartimento Cura e qualità del territorio**, in ambito economale, è attribuita nel 2017 la spesa di riscaldamento/climatizzazione e di energia elettrica per un totale di 12,626 milioni di euro (con una riduzione rispetto al 2016 di 0,1 milioni).

D) Il **Settore Edilizia e Patrimonio** sostiene spese per utenze, oneri condominiali, acquisto di servizi per la gestione di immobili comunali ed affittanze passive. Per questa tipologia si prevede nel 2017 una spesa di 1,067 milioni di euro, con un lieve aumento rispetto al 2016 di 28 mila euro.

## Budget 2017: Consumi economici

(in migliaia di Euro)

	CONSUNTIVO 2014		CONSUNTIVO 2015		BUDGET 2016 (*) ASSESTATO AL 1° FEBBRAIO		BUDGET 2017		Δ BUDGET 2017 - BUDGET 2016 ASSESTATO	
	di cui E.F.		di cui E.F.		di cui E.F.		di cui E.F.		di cui E.F.	
<b>AREA RISORSE FINANZIARIE - UNITA' INTERMEDIA GARE</b> (vedi dettaglio nella pagina seguente)	21.344	3	14.656	117	11.704	5	10.451		-1.253	-5
<b>SETTORE AGENDA DIGITALE E TECNOLOGIE INFORMATICHE</b> (spese di telefonia e trasmissione dati, materiale e attrezzature informatiche)	2.309		1.954		2.062		2.070		8	
<b>DIPARTIMENTO CURA E QUALITA' DEL TERRITORIO</b>	8.796		9.817		12.726		12.626		-100	
climatizzazione ambienti	8.796		7.322		8.600		8.435		-165	
energia elettrica			2.495		4.126		4.191		65	
<b>SETTORE EDILIZIA E PATRIMONIO</b> (servizi diversi e spese economiche varie per la gestione di immobili comunali ed affittanze passive)	1.180		1.111		1.039		1.067		28	
<b>TOTALE</b>	<b>33.629</b>	<b>3</b>	<b>27.538</b>	<b>117</b>	<b>27.531</b>	<b>5</b>	<b>26.214</b>		<b>-1.317</b>	<b>-5</b>

E.F. = Entrate finalizzate

(\*) Budget assestato con atto di variazione al bilancio di previsione 2016-2018 PG 11095/2016 (e Nota aggiornamento DUP 2016-2018) del 1 febbraio 2016

## Budget 2017: Consumi economici per natura - Area Risorse finanziarie - Unità intermedia Gare

(in migliaia di euro)

ECONOMATO	CONSUNTIVO 2014	CONSUNTIVO 2015	BUDGET 2016 (*) ASSESTATO AL 1° FEBBRAIO	BUDGET 2017	Δ BUDGET 2017 - BUDGET 2016 ASSESTATO
<b>NATURA</b>					
ASSICURAZIONI	2.190	2.104	2.101	2.053	-48
GESTIONE MEZZI TRASPORTO	357	332	428	428	
FACCHINAGGI/TRASLOCHI	442	284	354	308	-46
VESTIARIO			50	65	15
CERIMONIE E VARIE					
NIDI - PASTI E VIVERI	978	679			
CONSUMI VARI	583	490	340	350	10
ARREDI/ATTREZZATURE /VEICOLI	19	176	205	150	-55
CANONI/MANUTENZIONI ATTREZZATURE	115	120	150	150	
REFEZIONE SCOLASTICA					
CENTRO STAMPA	666	290	450	399	-51
LAVATURA e MANUTENZIONE TENDE		50	10		-10
INSERZIONI	64	69	60	80	20
SPESE POSTALI	299	169	200	107	-93
CARTA e CANCELLERIA	179	87	157	173	16
BANCHE DATI ABBONAMENTI	23	23	35	30	-5
TONER				90	
RIMBORSI				20	
UFFICI GIUDIZIARI	1.562	1.047			
INTERVENTI PULIZIA	3.873	3.127	2.032	2.253	221
SERVIZI IGIENICI PUBBLICI	299	342	342	92	-250
<b>TOTALE ACQUISTI DI BENI E SERVIZI</b>	<b>11.649</b>	<b>9.389</b>	<b>6.914</b>	<b>6.748</b>	<b>-166</b>
ENERGIA ELETTRICA	5.209	2.610	573	606	33
GAS METANO	680	597	657	499	-158
ACQUA	1.709	1.683	1.502	1.610	108
UFFICI GIUDIZIARI (utenze)	680	275			
SERVIZI IGIENICI PUBBLICI (utenze)	130	102	58	88	30
<b>TOTALE UTENZE</b>	<b>8.408</b>	<b>5.267</b>	<b>2.790</b>	<b>2.803</b>	<b>13</b>
<b>CONSULTAZIONI ELETTORALI</b>	<b>1.287</b>		<b>2.000</b>	<b>900</b>	<b>-1.100</b>
<b>TOTALE</b>	<b>21.344</b>	<b>14.656</b>	<b>11.704</b>	<b>10.451</b>	<b>-1.253</b>

(\*) Budget assestato con atto di variazione al bilancio di previsione 2016-2018 PG 11095/2016 (e Nota aggiornamento DUP 2016-2018) del 1 febbraio 2016

## **CONSUMI SPECIFICI**



La tavola collocata da pag. 63 a pag. 68 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 importo le risorse di consumi specifici attribuite nel 2017 alle diverse articolazioni organizzative, per un ammontare complessivo di 164,680 milioni di euro (di cui 32,919 milioni finanziati da entrate finalizzate).

Rispetto al 2016 le risorse destinate a queste finalità presentano un incremento di 15,734 milioni di euro, determinato da un aumento delle risorse comunali non finalizzate per 2,476 milioni e da maggiori spese finanziate con entrate finalizzate per 13,258 milioni. La tabella seguente evidenzia le risorse di Consumi specifici assegnate nel 2017 alle varie articolazioni organizzative, focalizzando anche le variazioni rispetto al 2016 sia delle risorse comunali sia delle risorse finalizzate.

(in migliaia di euro)

	BUDGET 2016 (*) ASSESTATO AL 1° FEBBRAIO		BUDGET 2017		Δ BDG 2017 - BUDGET 2016 ASSESTATO RISORSE COMUNALI	Δ BDG 2017 - BUDGET 2016 ASSESTATO RISORSE FINALIZZATE	Δ BDG 2017 - BUDGET 2016 ASSESTATO RISORSE TOTALI
	di cui E.F.		di cui E.F.				
TOTALE QUARTIERI	33.601	85	33.644	85	43		43
AREA EDUCAZIONE, ISTRUZIONE E NUOVE GENERAZIONI	28.531	1.455	30.632	3.574	-18	2.119	2.101
DIPARTIMENTO CURA E QUALITA' DEL TERRITORIO	24.822	2.385	27.728	4.055	1.236	1.670	2.906
AREA BENESSERE DI COMUNITA'	22.981	5.785	25.344	7.385	763	1.600	2.363
DIPARTIMENTO ECONOMIA E PROMOZIONE DELLA CITTA'	6.745	2.042	13.068	8.092	273	6.050	6.323
STAFF ISTITUZIONALI	11.769	1.799	13.005	920	2.115	-879	1.236
DIPARTIMENTO RIQUALIFICAZIONE URBANA	7.084	3.071	9.461	5.256	192	2.185	2.377
AREA CULTURA E RAPPORTI CON L'UNIVERSITA'	7.170	2.772	5.500	3.172	-2.070	400	-1.670
AREA RISORSE FINANZIARIE	5.005		4.914		-91		-91
AREA AFFARI ISTITUZIONALI, QUARTIERI E NUOVE CITTADINANZE	465	68	606	181	28	113	141
AREA PERSONALE E ORGANIZZAZIONE	384		383		-1		-1
AREA PROGRAMMAZIONE CONTROLLI E STATISTICA	243	199	258	199	15		15
DIREZIONE GENERALE	146		137		-9		-9
<b>TOTALE</b>	<b>148.946</b>	<b>19.661</b>	<b>164.680</b>	<b>32.919</b>	<b>2.476</b>	<b>13.258</b>	<b>15.734</b>

Per comprendere correttamente l'evoluzione delle spese evidenziate nella tabella è necessario tenere conto che, come già evidenziato in sede di analisi del Titolo II delle entrate, nel Budget 2017 dei Consumi specifici sono previste spese straordinarie per complessivi 12,131 milioni di euro finanziate da contributi comunitari, statali e regionali relativi ai progetti «PON-METRO», «PON-Inclusione» e «POR».

E' inoltre necessario tenere presente che nel Budget 2017 tutte le risorse derivanti dall'Imposta di soggiorno per complessivi 4,750 milioni di euro sono già state attribuite ai Dipartimenti/Aree competenti.

Fatte queste premesse, dalla tabella riassuntiva collocata nella pagina precedente emerge che anche nel 2017 la quota più elevata di Consumi specifici (33,644 milioni di euro), finanziata quasi 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. 69 consente la lettura delle risorse attribuite ai sei 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. A questo proposito si evidenzia che a partire dal 2017 una quota delle risorse in precedenza attribuite al Quartiere San Donato – San Vitale è transitata nel Budget del Quartiere Santo Stefano. Per effetto della riforma del decentramento la zona Imerio è infatti entrata a far parte del Quartiere Santo Stefano, al quale sono state riconosciute le risorse per la gestione dei servizi delegati relativi ai cittadini e alle famiglie residenti in questa zona.

Per avere una visione complessiva delle risorse destinate agli interventi relativi al welfare di natura socio-assistenziale bisogna evidenziare inoltre che nel 2017 sono stati assegnati 25,344 milioni di euro all'Area Benessere di comunità (di cui 7,385 milioni finanziati con entrate finalizzate). Quest'Area, oltre ad altri interventi di carattere socio-sanitario, eroga servizi di welfare di carattere cittadino per minori e famiglie, disabili, adulti e immigrati.

Di particolare rilievo anche nel 2017 le risorse attribuite all'Area Educazione, istruzione e nuove generazioni, con una previsione di 30,632 milioni di euro (di cui 3,574 milioni finanziati con entrate finalizzate).

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. Inoltre il Dipartimento è responsabile delle convenzioni per l'utilizzo dell'impiantistica sportiva pubblica cittadina, della gestione convenzionale dell'impiantistica di quartiere e della promozione sportiva. Nel 2017 sono assegnate a questo Dipartimento risorse per complessivi 27,728 milioni di euro (di cui 4,055 milioni finanziati con entrate finalizzate).

Seguono infine nella graduatoria, con rilevanti importi di risorse assegnate, il Dipartimento Economia e promozione della città (13,068 milioni), gli Staff Istituzionali (13,005 milioni), il Dipartimento Riqualificazione urbana (9,461 milioni), l'Area Cultura e rapporti con l'Università (5,5 milioni) e l'Area Risorse finanziarie (4,914 milioni).

Per comprendere questi dati bisogna segnalare la quota molto elevata di spese finanziate da entrate finalizzate presente nel 2017 nei Budget assegnati al Dipartimento Economia e promozione della città (8,092 milioni) e al Dipartimento Riqualificazione urbana (5,256 milioni). Per quanto riguarda invece l'Area Cultura e rapporti con l'Università il dato di Budget 2017 dei Consumi specifici è condizionato in maniera decisiva dall'anticipo disposto nel 2016 dei contributi 2017 relativi alla Fondazione Teatro Comunale (2,2 milioni) e alla Cineteca (1,9 milioni).

Per quanto riguarda i consumi specifici assegnati a tutti gli altri Dipartimenti/Aree si rimanda alla tavola presentata a pag. 59, dove le principali variazioni di spesa sono evidenziate analiticamente.

In chiusura di questa analisi si segnala che i dati del bilancio relativi ai Consumi specifici evidenziano con chiarezza la scelta compiuta dalla Giunta di allocare in questa significativa tipologia di spesa un ammontare di risorse adeguato per conseguire le priorità fissate per l'esercizio 2017:

- la manutenzione ordinaria della città, con particolare attenzione alle esigenze della viabilità stradale e del verde pubblico;
- il finanziamento dei servizi in campo educativo, scolastico e socio-assistenziale gestiti centralmente o delegati ai Quartieri;
- il finanziamento dei servizi in campo culturale;

- la promozione degli interventi messi in campo dall'Amministrazione in tema di sviluppo delle attività economiche, del marketing urbano e del turismo.

Tali priorità vengono sostanzialmente confermate anche negli anni successivi al 2017, assicurando così a tali scelte un orizzonte di carattere poliennale che permette di garantire nei prossimi tre anni una programmazione e uno svolgimento di tali attività coerente con le crescenti esigenze della città.

**Budget 2017: Spese correnti - Consumi specifici**

(in migliaia di Euro)

	CONSUNTIVO 2014		CONSUNTIVO 2015		BUDGET 2016 (*) ASSESTATO AL 1° FEBBRAIO		BUDGET 2017		Δ BDG 2017 - BUDGET 2016 ASSESTATO	
		di cui E.F.		di cui E.F.		di cui E.F.		di cui E.F.		di cui E.F.
<b>A) DIREZIONE GENERALE</b>	<b>183</b>	<b>8</b>	<b>9</b>		<b>146</b>		<b>137</b>		<b>-9</b>	
<b>DIREZIONE GENERALE</b>	<b>183</b>	<b>8</b>	<b>9</b>		<b>146</b>		<b>137</b>		<b>-9</b>	
DIREZIONE GENERALE	115		9		100		108		8	
SICUREZZA E LOGISTICA	68	8			46		29		-17	
<b>B) STAFF ISTITUZIONALI</b>	<b>8.651</b>	<b>776</b>	<b>10.909</b>	<b>1.366</b>	<b>11.769</b>	<b>1.799</b>	<b>13.005</b>	<b>920</b>	<b>1.236</b>	<b>-879</b>
<b>SEGRETERIA GENERALE</b>	<b>1.743</b>	<b>776</b>	<b>2.851</b>	<b>1.366</b>	<b>2.672</b>	<b>1.789</b>	<b>1.787</b>	<b>910</b>	<b>-885</b>	<b>-879</b>
SEGRETERIA GENERALE	100		89		112		163		51	
PARTECIPAZIONI SOCIETARIE	21		665		34		30		-4	
SERVIZI DEMOGRAFICI	860	776	937	865	1.019	910	1.020	910	1	
DIREZIONE, AMMINISTRAZIONE/ALTRO	75		56		80		51		-29	
ELETTORALE	1				4		3		-1	
STATO CIVILE	784	776	881	865	925	910	936	910	11	
SERVIZI DI ANAGRAFE					10		30		20	
GABINETTO DEL SINDACO	423		924	501	1.316	879	474		-842	-879
ATTIVITA' DIREZIONALI GABINETTO DEL SINDACO	127		628	501	994	879	117		-877	-879
AFFARI GENERALI/CERIMONIALE	296		296		322		287		-35	
PATTO PER LA GIUSTIZIA							70		70	
UFFICIO STAMPA E COMUNICAZIONE	339		236		191		100		-91	
<b>STAFF DEL CONSIGLIO COMUNALE</b>	<b>74</b>		<b>78</b>		<b>111</b>		<b>99</b>		<b>-12</b>	
<b>AVVOCATURA</b>	<b>95</b>		<b>347</b>		<b>235</b>		<b>211</b>		<b>-24</b>	
<b>POLIZIA MUNICIPALE</b>	<b>6.739</b>		<b>7.633</b>		<b>8.751</b>	<b>10</b>	<b>10.908</b>	<b>10</b>	<b>2.157</b>	
DIREZIONE, AMMINISTRAZIONE, CDG/ALTRO	918		681		1.448		1.586		138	
POLIZIA AMM., SICUREZZA URBANA E ANTIDEGRAO	11		10		12		13		1	
COORDINAMENTO NUCLEI TERRITORIALI E PROSSIMITA'										
PROCEDURE AMMINISTRATIVE E POLIZIA GIUDIZIARIA	5.701		6.803		7.034		9.086		2.052	
MOBILITA', SICUREZZA ED EDUCAZIONE STRADALE	29		63		171		137		-34	
PROTEZIONE CIVILE	80		76		86	10	86	10		
<b>C) AREA PERSONALE E ORGANIZZAZIONE</b>	<b>651</b>		<b>369</b>		<b>384</b>		<b>383</b>		<b>-1</b>	
DIREZIONE, AMMINISTRAZIONE/ALTRO	131		15		95		94		-1	
ORGANIZZAZIONE E RELAZIONI SINDACALI	205		60		30		30			
PROGRAMMAZIONE E GESTIONE RISORSE UMANE	315		294		259		259			

**Budget 2017: Spese correnti - Consumi specifici**

(in migliaia di Euro)

(segue)

	CONSUNTIVO 2014		CONSUNTIVO 2015		BUDGET 2016 (*) ASSESTATO AL 1° FEBBRAIO		BUDGET 2017		Δ BDG 2017 - BUDGET 2016 ASSESTATO	
	di cui E.F.		di cui E.F.		di cui E.F.		di cui E.F.		di cui E.F.	
<b>D) AREA PROGRAMMAZIONE CONTROLLI E STATISTICA</b>	<b>34</b>	<b>22</b>	<b>90</b>	<b>80</b>	<b>243</b>	<b>199</b>	<b>258</b>	<b>199</b>	<b>15</b>	
CONTROLLI	1		4		8		7		-1	
STATISTICA	33	22	86	80	235	199	251	199	16	
<b>E) AREA RISORSE FINANZIARIE</b>	<b>3.915</b>		<b>5.501</b>		<b>5.005</b>		<b>4.914</b>		<b>-91</b>	
BILANCIO	67		56		118		218		100	
ENTRATE	3.844		5.441		4.876		4.685		-191	
GARE	4		4		11		11			
<b>F) DIPARTIMENTO RIQUALIFICAZIONE URBANA</b>	<b>5.921</b>	<b>945</b>	<b>4.957</b>	<b>765</b>	<b>7.084</b>	<b>3.071</b>	<b>9.461</b>	<b>5.256</b>	<b>2.377</b>	<b>2.185</b>
<b>DIPARTIMENTO RIQUALIFICAZIONE URBANA</b>	<b>12</b>		<b>18</b>		<b>29</b>		<b>23</b>		<b>-6</b>	
<b>PIANI E PROGETTI URBANISTICI</b>	<b>23</b>		<b>5</b>		<b>655</b>	<b>650</b>	<b>641</b>	<b>633</b>	<b>-14</b>	<b>-17</b>
DIREZIONE, AMMINISTRAZIONE/ALTRO	23				5		191	183	186	183
PIANIFICAZIONE ATTUATIVA			5		650	650	450	450	-200	-200
<b>SERVIZI PER L'EDILIZIA</b>	<b>375</b>	<b>297</b>	<b>490</b>	<b>268</b>	<b>519</b>	<b>515</b>	<b>469</b>	<b>465</b>	<b>-50</b>	<b>-50</b>
DIREZIONE, AMMINISTRAZIONE, CDG/ALTRO			2							
SPORTELLINO UNICO PER L'EDILIZIA	364	286	481	261	419	415	369	365	-50	-50
PROCEDIMENTI IN MATERIA SISMICA	11	11	7	7	100	100	100	100		
<b>AMBIENTE E ENERGIA</b>	<b>4.805</b>	<b>147</b>	<b>3.926</b>	<b>273</b>	<b>4.826</b>	<b>1.086</b>	<b>7.289</b>	<b>3.350</b>	<b>2.463</b>	<b>2.264</b>
DIREZIONE, AMMINISTRAZIONE/ALTRO	5		5		6				-6	
VALUTAZIONI E CONTROLLO AMBIENTALE	805	121	813	151	927	306	3.315	2.689	2.388	2.383
VERDE E TUTELA DEL SUOLO	3.995	26	3.108	122	3.893	780	3.974	661	81	-119
<b>POLITICHE ABITATIVE</b>	<b>706</b>	<b>501</b>	<b>518</b>	<b>224</b>	<b>1.055</b>	<b>820</b>	<b>1.039</b>	<b>808</b>	<b>-16</b>	<b>-12</b>

**Budget 2017: Spese correnti - Consumi specifici**

(in migliaia di Euro)

(segue)

	CONSUNTIVO 2014		CONSUNTIVO 2015		BUDGET 2016 (*) ASSESTATO AL 1° FEBBRAIO		BUDGET 2017		Δ BDG 2017 - BUDGET 2016 ASSESTATO	
	di cui E.F.		di cui E.F.		di cui E.F.		di cui E.F.		di cui E.F.	
<b>G) DIPARTIMENTO CURA E QUALITA' DEL TERRITORIO</b>	<b>21.449</b>	<b>28</b>	<b>21.836</b>	<b>63</b>	<b>24.822</b>	<b>2.385</b>	<b>27.728</b>	<b>4.055</b>	<b>2.906</b>	<b>1.670</b>
<b>DIPARTIMENTO CURA E QUALITA' DEL TERRITORIO</b>	<b>12.486</b>		<b>11.853</b>		<b>12.649</b>	<b>545</b>	<b>12.615</b>	<b>515</b>	<b>-34</b>	<b>-30</b>
DIPARTIMENTO CURA E QUALITA' DEL TERRITORIO	370		362		622	210	624	180	2	-30
MANUTENZIONE EDILIZIA	3.152		2.614		2.975	30	2.940	30	-35	
MANUTENZIONE IMPIANTI	1.228		1.021		1.060	5	1.059	5	-1	
ILLUMINAZIONE PUBBLICA	7.736		7.856		7.992	300	7.992	300		
<b>EDILIZIA E PATRIMONIO</b>	<b>1.858</b>		<b>1.768</b>		<b>3.687</b>	<b>1.505</b>	<b>5.874</b>	<b>3.205</b>	<b>2.187</b>	<b>1.700</b>
PATRIMONIO	5		3		209		74		-135	
EDILIZIA PUBBLICA	12		11		18		2.490	2.200	2.472	2.200
STUDI E INTERVENTI STORICO MONUMENTALI					1.500	1.500	1.000	1.000	-500	-500
SPORT	1.841		1.754		1.960	5	2.310	5	350	
<b>MOBILITA' SOSTENIBILE E INFRASTRUTTURE</b>	<b>7.105</b>	<b>28</b>	<b>8.215</b>	<b>63</b>	<b>8.486</b>	<b>335</b>	<b>9.239</b>	<b>335</b>	<b>753</b>	
DIREZIONE, AMMINISTRAZIONE, CDG/ALTRO	10		46		13		10		-3	
PROGETTI SPECIALI	507	28	550		620		620			
SISTEMI DI MOBILITA'	402		341		445		319		-126	
TRASPORTI	2.613		3.025		3.047		3.979		932	
BICICLETTE, PARCHEGGI E SOSTA	192		215		410		260		-150	
MANUTENZIONE STRADE E SEGNALETICA	3.381		4.038	63	3.951	335	4.051	335	100	
<b>H) DIPARTIMENTO ECONOMIA E PROMOZIONE DELLA CITTA'</b>	<b>6.868</b>	<b>580</b>	<b>6.176</b>	<b>459</b>	<b>6.745</b>	<b>2.042</b>	<b>13.068</b>	<b>8.092</b>	<b>6.323</b>	<b>6.050</b>
<b>MARKETING URBANO E TURISMO</b>	<b>979</b>	<b>480</b>	<b>489</b>	<b>190</b>	<b>2.070</b>	<b>1.844</b>	<b>5.114</b>	<b>4.890</b>	<b>3.044</b>	<b>3.046</b>
MARKETING TERRITORIALE	750	428	441	185	1.429	1.203	4.775	4.597	3.346	3.394
TURISMO	229	52	43		636	636	136	136	-500	-500
PROGETTI E RELAZIONI INTERNAZIONALI			5	5	5	5	203	157	198	152
<b>ATTIVITA' PRODUTTIVE E COMMERCIO</b>	<b>59</b>		<b>8</b>	<b>6</b>	<b>209</b>	<b>198</b>	<b>263</b>	<b>252</b>	<b>54</b>	<b>54</b>
DIREZIONE, AMMINISTRAZIONE, CDG/ALTRO	5		2		11		11			
SVILUPPO ECONOMICO	54		6	6	153	153	207	207	54	54
PROGRAMMAZIONE A.P. E COMM. E SUP.GIURIDICO					45	45	45	45		
<b>AGENDA DIGITALE E TECNOLOGIE INFORMATICHE</b>	<b>5.830</b>	<b>100</b>	<b>5.679</b>	<b>263</b>	<b>4.466</b>		<b>7.691</b>	<b>2.950</b>	<b>3.225</b>	<b>2.950</b>
DIREZIONE, AMMINISTRAZIONE, CDG/ALTRO	42		39	13	28		23		-5	
TECNOLOGIE ED ESERCIZIO	2.201		1.983		2.109		2.230		121	
PROGETTAZIONE E SVILUPPO	3.587	100	3.657	250	2.329		5.438	2.950	3.109	2.950

**Budget 2017: Spese correnti - Consumi specifici**

(in migliaia di Euro)

(segue)

	CONSUNTIVO 2014		CONSUNTIVO 2015		BUDGET 2016 (*) ASSESTATO AL 1° FEBBRAIO		BUDGET 2017		Δ BDG 2017 - BUDGET 2016 ASSESTATO	
	di cui E.F.		di cui E.F.		di cui E.F.		di cui E.F.		di cui E.F.	
<b>I) AREA CULTURA E RAPPORTI CON L'UNIVERSITA'</b>	<b>12.979</b>	<b>2.891</b>	<b>11.229</b>	<b>3.230</b>	<b>7.170</b>	<b>2.772</b>	<b>5.500</b>	<b>3.172</b>	<b>-1.670</b>	<b>400</b>
DIREZIONE, AMMINISTRAZIONE, CDG/ALTRO	4		2		16		20		4	
RAPPORTI CON UNIVERSITA' E COMUNICAZIONE	19		28		35		25	15	-10	15
TEATRI E ARTI SPETTACOLO	7.472	834	5.275	1.101	1.790	470	1.846	1.044	56	574
ISTITUZIONE MUSEI	1.015	401	934	404	1.070	600	1.100	700	30	100
ISTITUZIONE BIBLIOTECHE	2.302	1.147	2.901	1.201	2.283	1.202	2.453	1.413	170	211
FONDAZIONE CINETECA (EX ISTITUZIONE)	2.111	509	2.024	524	1.900	500			-1.900	-500
CENTRO DOCUMENTAZIONE DELLE DONNE	56		65		76		56		-20	
<b>L) AREA EDUCAZIONE, ISTRUZIONE E NUOVE GENERAZIONI</b>	<b>18.548</b>	<b>1.783</b>	<b>20.986</b>	<b>1.085</b>	<b>28.531</b>	<b>1.455</b>	<b>30.632</b>	<b>3.574</b>	<b>2.101</b>	<b>2.119</b>
DIREZIONE, AMMINISTRAZIONE, CDG/ALTRO	54		30		63	20	1.062	1.020	999	1.000
ISTITUZIONE EDUCAZIONE E SCUOLA			1.933	34	3.944		4.536	54	592	54
SERVIZI ALL'INFANZIA	6.411	617	2.178	223	1.975	125	2.184	351	209	226
NIDI E ALTRI SERVIZI E OPPORTUNITA' PER LA PRIMA INFANZIA	6.135	243	6.159	35	6.079	190	6.413	1.051	334	861
PROGETTO INTEGRATO SCUOLE DELL'INFANZIA	1.022		976		969		969			
LABORATORI E AULE DIDATTICHE CENTRALI	280	108	302	95	316	140	294	118	-22	-22
POLITICHE PER I GIOVANI	887	809	790	693	1.067	970	1.062	970	-5	
REFEZIONE SCOLASTICA	3.750		8.604		14.101		14.101			
ALTRI INTERVENTI	9	6	14	5	17	10	11	10	-6	
<b>M) AREA BENESSERE DI COMUNITA'</b>	<b>20.889</b>	<b>3.002</b>	<b>24.599</b>	<b>6.204</b>	<b>22.981</b>	<b>5.785</b>	<b>25.344</b>	<b>7.385</b>	<b>2.363</b>	<b>1.600</b>
DIREZIONE, AMMINISTRAZIONE/ALTRO	104		218		424		169		-255	
PROGETTI E ATTIVITA' PROMOZIONALI			2							
SANITA' E SALUTE	992	70	802	22	771	24	908	62	137	38
SERVIZI PER L'IMMIGRAZIONE	2.816	1.204	3.294	1.546	3.616	1.995	3.197	2.065	-419	70
SERVIZI PER MINORI E FAMIGLIE	4.346	1.306	7.484	3.725	6.010	3.577	7.226	4.577	1.216	1.000
SERVIZI PER DISABILI	1.085	339	1.167	509	582		110		-472	
INTERVENTI PER DISABILI DELEGATI ALL'AUSL	7.745		7.846	80	7.760		7.750		-10	
SERVIZI PER ADULTI	3.698	83	3.625	322	3.693	189	5.685	507	1.992	318
ALTRI INTERVENTI DI SUPPORTO	59		55		69		69			
ISTITUZIONE INCLUSIONE SOCIALE E COMUNITARIA	44		106		56		230	174	174	174

**Budget 2017: Spese correnti - Consumi specifici**

(in migliaia di Euro)

(segue)

	CONSUNTIVO 2014		CONSUNTIVO 2015		BUDGET 2016 (*) ASSESTATO AL 1° FEBBRAIO		BUDGET 2017		Δ BDG 2017 - BUDGET 2016 ASSESTATO	
	di cui E.F.		di cui E.F.		di cui E.F.		di cui E.F.		di cui E.F.	
<b>N) AREA AFFARI ISTITUZIONALI, QUARTIERI E NUOVE CITTADINANZE</b>	<b>258</b>	<b>23</b>	<b>225</b>	<b>42</b>	<b>465</b>	<b>68</b>	<b>606</b>	<b>181</b>	<b>141</b>	<b>113</b>
DIREZIONE, AMMINISTRAZIONE/ALTRO	3		3		7		3		-4	
Libere forme associative					150		150			
INNOVAZIONE AMM/REGOLAMENTI/CITTÀ METROPOL.	15									
UFFICIO RELAZIONI CON IL PUBBLICO	24		22		34		7		-27	
NUOVE CITTADINANZE	10	10	19	19			162	133	162	133
POLITICHE PER LA PROMO.CITTADINANZA ATTIVA	206	13	181	23	274	68	284	48	10	-20
<b>O) TOTALE QUARTIERI</b>	<b>36.863</b>	<b>328</b>	<b>34.556</b>	<b>464</b>	<b>33.601</b>	<b>85</b>	<b>33.644</b>	<b>85</b>	<b>43</b>	
<b>AREA AFFARI ISTITUZIONALI-COORD.QUARTIERI</b>	<b>1.616</b>	<b>320</b>	<b>1.858</b>	<b>406</b>	<b>1.730</b>	<b>85</b>	<b>1.442</b>	<b>85</b>	<b>-288</b>	
DIREZIONE, AMM.NE, CDG/ALTRO	8		2		98		2		-96	
SERVIZI ANZIANI	664	71	803	120	690	85	736	85	46	
SERVIZI PER MINORI E FAMIGLIE	213		223	25	202		176		-26	
DIRITTO ALLO STUDIO E ALTRE STRUTTURE EDUCATIVE	731	249	830	261	740		528		-212	
<b>QUARTIERE BORGO PANIGALE - RENO</b>	<b>5.920</b>		<b>5.465</b>	<b>4</b>	<b>5.281</b>		<b>5.368</b>		<b>87</b>	
DIREZIONE, AFFARI GENERALI E ISTITUZIONALI	76		45		49		71		22	
SERVIZI ANZIANI/ALTRO	1.908		1.574	4	1.471		1.398		-73	
SERVIZI PER MINORI E FAMIGLIE	1.471		1.370		1.325		1.300		-25	
SERVIZI PER ADULTI	61		64		71		48		-23	
DIRITTO ALLO STUDIO E ALTRE STRUTTURE EDUCATIVE	1.933		1.940		1.890		1.954		64	
CULTURA/GIOVANI/SPORT	471		472		475		597		122	
<b>QUARTIERE NAVILE</b>	<b>6.886</b>	<b>1</b>	<b>6.391</b>	<b>12</b>	<b>6.207</b>		<b>6.185</b>		<b>-22</b>	
DIREZIONE, AFFARI GENERALI E ISTITUZIONALI	54		27		82		74		-8	
SERVIZI ANZIANI/ALTRO	2.286		1.955	10	1.892		1.751		-141	
SERVIZI PER MINORI E FAMIGLIE	1.823		1.705		1.604		1.770		166	
SERVIZI PER ADULTI	94		98		89		80		-9	
DIRITTO ALLO STUDIO E ALTRE STRUTTURE EDUCATIVE	2.181		2.248		2.234		2.301		67	
CULTURA/GIOVANI/SPORT	448	1	358	2	306		209		-97	

**Budget 2017: Spese correnti - Consumi specifici**

(in migliaia di Euro)

(segue)

	CONSUNTIVO 2014	CONSUNTIVO 2015	BUDGET 2016 (*) ASSESTATO AL 1° FEBBRAIO	BUDGET 2017	Δ BDG 2017 - BUDGET 2016 ASSESTATO
	di cui E.F.	di cui E.F.	di cui E.F.	di cui E.F.	di cui E.F.
<b>QUARTIERE PORTO - SARAGOZZA</b>	<b>6.227</b>	<b>5.752</b>	<b>5.646</b>	<b>5.719</b>	<b>73</b>
DIREZIONE, AFFARI GENERALI E ISTITUZIONALI	49	40	58	83	25
SERVIZI ANZIANI/ALTRO	2.643	2.392	2.348	2.281	-67
SERVIZI PER MINORI E FAMIGLIE	1.280	994	981	953	-28
SERVIZI PER ADULTI	129	100	103	113	10
DIRITTO ALLO STUDIO E ALTRE STRUTTURE EDUCATIVE	2.005	2.107	2.036	2.170	134
CULTURA/GIOVANI/SPORT	121	119	120	119	-1
<b>QUARTIERE S.DONATO - S.VITALE (**)</b>	<b>8.384</b>	<b>7.832</b>	<b>7.518</b>	<b>7.152</b>	<b>-366</b>
DIREZIONE, AFFARI GENERALI E ISTITUZIONALI	96	95	85	91	6
SERVIZI ANZIANI/ALTRO	2.961	2.448	2.475	2.332	-143
SERVIZI PER MINORI E FAMIGLIE	2.554	2.390	2.279	1.960	-319
SERVIZI PER ADULTI	150	138	158	155	-3
DIRITTO ALLO STUDIO E ALTRE STRUTTURE EDUCATIVE	2.534	2.670	2.429	2.533	104
CULTURA/GIOVANI/SPORT	89	91	92	81	-11
<b>QUARTIERE S.STEFANO (**)</b>	<b>3.021</b>	<b>2.797</b>	<b>2.748</b>	<b>3.272</b>	<b>524</b>
DIREZIONE, AFFARI GENERALI E ISTITUZIONALI	26	18	18	65	47
SERVIZI ANZIANI/ALTRO	1.212	1.089	1.043	1.209	166
SERVIZI PER MINORI E FAMIGLIE	256	325	319	394	75
SERVIZI PER ADULTI	53	43	44	70	26
DIRITTO ALLO STUDIO E ALTRE STRUTTURE EDUCATIVE	1.399	1.247	1.241	1.448	207
CULTURA/GIOVANI/SPORT	75	75	83	86	3
<b>QUARTIERE SAVENA</b>	<b>4.809</b>	<b>4.461</b>	<b>4.471</b>	<b>4.506</b>	<b>35</b>
DIREZIONE, AFFARI GENERALI E ISTITUZIONALI	40	23	28	71	43
SERVIZI ANZIANI/ALTRO	1.850	1.489	1.465	1.416	-49
SERVIZI PER MINORI E FAMIGLIE	1.284	1.232	1.240	1.100	-140
SERVIZI PER ADULTI	71	86	91	101	10
DIRITTO ALLO STUDIO E ALTRE STRUTTURE EDUCATIVE	1.445	1.512	1.530	1.734	204
CULTURA/GIOVANI/SPORT	119	119	117	84	-33
<b>TOTALE</b>	<b>137.209</b>	<b>130.386</b>	<b>141.442</b>	<b>137.558</b>	<b>148.946</b>
	<b>10.386</b>	<b>13.758</b>	<b>19.661</b>	<b>32.919</b>	<b>164.680</b>
					<b>32.919</b>
					<b>15.734</b>
					<b>13.258</b>

E.F. = Entrate finalizzate

(\*) Budget assestato con atto di variazione al bilancio di previsione 2016-2018 PG 11095/2016 (e Nota aggiornamento DUP 2016-2018) del 1 febbraio 2016

(\*\*) Dal 2017 la zona Irnerio è entrata a far parte del Quartiere Santo Stefano

## Budget 2017: Totale Quartieri e Coordinamento Quartieri per gruppo di centri di costo

(in migliaia di Euro)

	CONSUNTIVO 2014		CONSUNTIVO 2015		BUDGET 2016 (*) ASSESTATO AL 1° FEBBRAIO		BUDGET 2017		Δ BUDGET 2017 - BUDGET 2016 ASSESTATO di cui E.F.
	di cui E.C.		di cui E.F.		di cui E.F.		di cui E.F.		
<b>TOTALE</b>	<b>36.863</b>	<b>328</b>	<b>34.556</b>	<b>464</b>	<b>33.601</b>	<b>85</b>	<b>33.644</b>	<b>85</b>	<b>43</b>
DIREZIONE, AFFARI GENERALI E ISTITUZIONALI	349		250	1	418		457		39
SERVIZI ANZIANI/ALTRO	13.524	71	11.750	145	11.384	85	11.123	85	-261
SERVIZI PER MINORI E FAMIGLIE	8.881		8.239	25	7.950		7.653		-297
SERVIZI PER ADULTI	558		529		556		567		11
DIRITTO ALLO STUDIO E ALTRE STRUTTURE EDUCATIVE	12.228	256	12.554	291	12.100		12.668		568
CULTURA/GIOVANI/SPORT	1.323	1	1.234	2	1.193		1.176		-17
<b>AREA AFFARI ISTITUZIONALI-COORD.QUARTIERI</b>	<b>1.616</b>	<b>320</b>	<b>1.858</b>	<b>406</b>	<b>1.730</b>	<b>85</b>	<b>1.442</b>	<b>85</b>	<b>-288</b>
DIREZIONE, AMM.NE, CDG/ALTRO	8		2		98		2		-96
SERVIZI ANZIANI	664	71	803	120	690	85	736	85	46
SERVIZI PER MINORI E FAMIGLIE	213		223	25	202		176		-26
DIRITTO ALLO STUDIO E ALTRE STRUTTURE EDUCATIVE	731	249	830	261	740		528		-212
<b>QUARTIERI</b>	<b>35.247</b>	<b>8</b>	<b>32.698</b>	<b>58</b>	<b>31.871</b>		<b>32.202</b>		<b>331</b>
DIREZIONE, AFFARI GENERALI E ISTITUZIONALI	341		248	1	320		455		135
SERVIZI ANZIANI/ALTRO	12.860		10.947	25	10.694		10.387		-307
SERVIZI PER MINORI E FAMIGLIE	8.668		8.016		7.748		7.477		-271
SERVIZI PER ADULTI	558		529		556		567		11
DIRITTO ALLO STUDIO E ALTRE STRUTTURE EDUCATIVE	11.497	7	11.724	30	11.360		12.140		780
CULTURA/GIOVANI/SPORT	1.323	1	1.234	2	1.193		1.176		-17

E.F. = Entrate finalizzate

(\*) Budget assestato con atto di variazione al bilancio di previsione 2016-2018 PG 11095/2016 (e Nota aggiornamento DUP 2016-2018) del 1 febbraio 2016



## **ALTRE SPESE**



La tavola collocata da pag. 76 a pag. 77 evidenzia un insieme di spese molto eterogenee raggruppate sotto diverse voci:

A) La voce **Settore Polizia municipale** prevede nel 2017 uno stanziamento di 8,681 milioni di euro a titolo di costituzione del **Fondo crediti di dubbia e difficile esazione relativo alla quota di ammende per contravvenzioni**.

Si segnala che questo Fondo svalutazione crediti è in aumento di 1,331 milioni rispetto al 2016, per effetto della disposizione di legge che prevede per il 2017 la costituzione di questo Fondo nella misura percentuale del 70%.

B) La voce **Area Finanza e Bilancio** comprende nel 2017 spese per 65,666 milioni di euro (con un aumento rispetto al 2016 di 0,472 milioni).

Le componenti più significative comprese in questo gruppo sono:

- le **Spese per il rimborso di prestiti (quota interessi passivi)**, che nel 2017 sono previste in 4,916 milioni (con una riduzione di 1,312 milioni rispetto al 2016);
- le **Spese per il rimborso di prestiti (quota capitale)**, che nel 2017 sono previste per 26,422 milioni (con una riduzione di 0,162 milioni rispetto al 2016);
- la voce di spesa relativa al **Fondo di riserva** per complessivi 4,825 milioni (con una riduzione di 0,330 milioni rispetto al 2016);
- la voce di spesa relativa ai **Versamenti I.V.A.** (8,323 milioni) con una riduzione rispetto al 2016 di 0,654 milioni;
- l'azzeramento della voce di spesa relativa ad **Oneri straordinari della gestione corrente** prevista nel 2016 per 0,401 milioni);

- la spesa relativa al **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 2017 viene prevista in 13,868 milioni di euro. Rispetto all'analogo Fondo costituito nel 2016 si registra un incremento di 2,980 milioni; tale incremento è dovuto alla disposizione di legge che prevede per il 2017 la costituzione di questo Fondo nella misura percentuale del 70%;
- uno stanziamento di 3,696 milioni di euro per **l'Acquisto di beni e servizi finalizzato al processo di accertamento e riscossione delle entrate**. Rispetto al 2016 l'importo è in aumento (con un incremento di 0,178 milioni) ed è legato alle 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 2,769 milioni di euro relativo ad **Altri rimborsi di somme non dovute** (invariato rispetto al 2016).

C) La voce **Settore Ambiente e energia** comprende nel 2017 spese per 75,935 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**.

Al momento attuale il trasferimento a favore della Società Hera per il servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti viene previsto nel 2017 su un livello superiore a quello del budget assestato 2016 (74,829 milioni a fronte di 73,290 milioni). Tale incremento di 1,539 milioni allinea sostanzialmente il budget 2017 con le risorse che sono state effettivamente destinate a questo servizio nel 2016 ed è coerente con quanto previsto nelle entrate tributarie, che registrano la decisione della Giunta di mantenere invariate le tariffe TARI nel 2017.

D) La voce **Settore Mobilità sostenibile e infrastrutture** comprende nel 2017 spese per 1,6 milioni di euro (in riduzione di 0,2 milioni rispetto all'anno precedente), che rappresentano la somma necessaria per assicurare il **Servizio di rimozione della neve**.

E) La voce **Settore Edilizia e patrimonio** comprende nel 2017 spese per 14,247 milioni di euro (con un decremento rispetto al 2016 di 0,690 milioni, motivato in larga prevalenza da una minore spesa in conto capitale legata ad entrate finalizzate per 0,6 milioni di euro).

Fatta questa precisazione si evidenzia che la componente principale di questa voce è rappresentata anche nel 2017 da 10,690 milioni di euro per i **Servizi relativi alla sede unificata degli uffici comunali** collocata in Piazza Liber Paradisus (di cui 9,9 milioni relativi alle Torri A e B e 0,790 milioni alla Torre C); tale spesa è in aumento di 94 mila euro rispetto al 2016.

F) La voce **Area Educazione, istruzione e nuove generazioni** è costituita dallo stanziamento di 0,895 milioni di euro a titolo di **Fondo crediti di dubbia e difficile esazione relativo alla quota di entrate per il servizio di refezione**. Questa spesa viene prevista nel 2017 nella misura percentuale del 70% e presenta un aumento di 0,192 milioni rispetto al 2016.

## Budget 2017: Altre spese

	CONSUNTIVO 2014		CONSUNTIVO 2015		BUDGET 2016 (*) ASSESTATO AL 1° FEBBRAIO		BUDGET 2017		(in migliaia di Euro) Δ BUDGET 2017 - BUDGET 2016 ASSESTATO	
	di cui E.F.		di cui E.F.		di cui E.F.		di cui E.C.		di cui E.F.	
<b>SETTORE POLIZIA MUNICIPALE</b>					<b>7.350</b>		<b>8.681</b>		<b>1.331</b>	
Fondo crediti di dubbia e difficile esazione di parte corrente (per contravvenzioni di dubbia esigibilità)					7.350		8.681		1.331	
<b>AREA FINANZA E BILANCIO</b>	<b>44.460</b>	<b>42</b>	<b>46.795</b>	<b>21</b>	<b>65.194</b>	<b>51</b>	<b>65.666</b>	<b>50</b>	<b>472</b>	<b>-1</b>
Imposte e tasse a carico dell'ente	241	2	234	6	456	11	479	10	23	-1
Rimborso di prestiti (quota interessi passivi)	6.762		5.888		6.228		4.916		-1.312	
Rimborso di prestiti (quota capitale)	28.660		28.585		26.584		26.422		-162	
Fondo di riserva					5.155		4.825		-330	
Versamenti IVA a debito	3.601		4.211		8.977		8.323		-654	
Regolarizzazione scissione IVA vendite							150		150	
Altre spese correnti non altrimenti classificate (Oneri straordinari della gestione corrente)	629		347		401				-401	
Altro (Compensi ai Revisori, oneri previdenziali per collaborazioni occasionalmente e altre spese diverse)	121	40	220	15	205	40	205	40		
Acquisto di beni e servizi (per le procedure di accertamento e riscossione delle entrate)	2.831		4.684		3.518		3.696		178	
Fondo crediti di dubbia e difficile esazione di parte corrente (entrate di natura tributaria)					10.888		13.868		2.980	
Rimborsi di somme non dovute	1.613		2.619		2.769		2.769			
Altre spese correnti non altrimenti classificate	2		7		13		13			
<b>SETTORE AMBIENTE E ENERGIA</b>	<b>71.602</b>		<b>73.648</b>		<b>73.629</b>		<b>75.935</b>	<b>50</b>	<b>2.306</b>	<b>50</b>
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)	71.155		73.290		73.290		74.829		1.539	
Altro	447		358		339		1.106	50	767	50

**Budget 2017: Altre spese**  
(segue)

(in migliaia di Euro)

	CONSUNTIVO 2014		CONSUNTIVO 2015		BUDGET 2016 (*) ASSESTATO AL 1° FEBBRAIO		BUDGET 2017		Δ BUDGET 2017 - BUDGET 2016 ASSESTATO	
	di cui E.F.		di cui E.F.		di cui E.F.		di cui E.C.		di cui E.F.	
<b>SETTORE MOBILITA' SOSTENIBILE E INFRASTRUTTURE</b>	<b>1.287</b>		<b>1.692</b>		<b>1.800</b>		<b>1.600</b>		<b>-200</b>	
Spese per contratti di servizio pubblico (relativo al servizio di rimozione neve)	1.287		1.692		1.800		1.600		-200	
<b>SETTORE EDILIZIA E PATRIMONIO</b>	<b>12.387</b>	<b>664</b>	<b>16.003</b>	<b>743</b>	<b>14.937</b>	<b>1.905</b>	<b>14.247</b>	<b>1.306</b>	<b>-690</b>	<b>-599</b>
Sede servizi unificati del Comune - Torri A e B	8.474		9.806		9.806		9.900		94	
Sede servizi unificati del Comune - Torre C	786	148	776		790		790			
Imposte e tasse a carico dell'ente	1.132		863	28	1.050		1.030		-20	
Acquisto di beni e servizi	616		643		709		637		-72	
Altre spese correnti	363		2.900		1.182	805	1.190	806	8	1
Spese in conto capitale	1.016	516	1.015	715	1.400	1.100	700	500	-700	-600
<b>AREA EDUCAZIONE, ISTRUZIONE E NUOVE GENERAZIONI</b>					<b>703</b>		<b>895</b>		<b>192</b>	
Fondo crediti di dubbia e difficile esazione di parte corrente (per entrate relative al servizio di refezione)					703		895		192	
<b>TOTALE</b>	<b>129.736</b>	<b>706</b>	<b>138.138</b>	<b>764</b>	<b>163.613</b>	<b>1.956</b>	<b>167.024</b>	<b>1.406</b>	<b>3.411</b>	<b>-550</b>

E.F. = Entrate finalizzate

(\*) Budget assestato con atto di variazione al bilancio di previsione 2016-2018 PG 11095/2016 (e Nota aggiornamento DUP 2016-2018) del 1 febbraio 2016



## **FITTI PASSIVI**



La tavola collocata a pag. 82 evidenzia le spese relative ai **Fitti passivi**, che nel 2017 ammontano complessivamente a 4,034 milioni di euro (di cui 0,180 milioni rappresentati da entrate finalizzate).

Rispetto all'anno precedente la previsione della spesa per questi fitti passivi si riduce di 1,007 milioni (al calo di 1,070 milioni delle spese di questa natura finalizzate si contrappone infatti un aumento di 63 mila euro delle spese non finalizzate).

Relativamente a queste spese si segnala ancora una volta la significativa novità normativa rappresentata dal fatto che dal 1° settembre 2015 le competenze relative agli Uffici giudiziari sono state attribuite allo Stato. Questo significa che nel Budget 2017 non sono più presenti le rilevanti spese relative ai Fitti passivi per i locali adibiti a questi uffici.

Bisogna inoltre evidenziare che anche nel 2017 compaiono in questa voce di spesa alcuni fitti passivi relativi ad edifici scolastici, finanziati con un'entrata finalizzata di 0,180 milioni di euro erogata dal M.I.U.R. quale contributo nell'ambito del progetto «Fondo immobiliare scuole».

Al netto di queste spese finalizzate si segnala nel 2017 un aumento rispetto al Budget 2016 di 63 mila euro, dovuto all'adeguamento dei contratti di locazione per le esigenze degli uffici e dei servizi comunali (in particolare nel campo degli interventi educativi e scolastici e nel settore degli interventi per contrastare l'emergenza abitativa).

## Budget 2017: Fitti passivi

(in migliaia di Euro)

	CONSUNTIVO 2014 di cui E.C.	CONSUNTIVO 2015 di cui E.F.	BUDGET 2016 (*) ASSESTATO AL 1° FEBBRAIO di cui E.F.	BUDGET 2017 di cui E.F.	Δ BUDGET 2017 - BUDGET 2016 ASSESTATO di cui E.F.
UFFICI GIUDIZIARI	5.523	3.550			
SEDE SERVIZI UNIFICATI DEL COMUNE - TORRE C	1.574	1.446	1.480	1.462	-18
ALTRI UFFICI E SERVIZI COMUNALI	1.990	2.300	3.561 1.250	2.572 180	-989 -1.070
<b>TOTALE</b>	<b>9.087</b>	<b>7.296</b>	<b>5.041 1.250</b>	<b>4.034 180</b>	<b>-1.007 -1.070</b>

E.F. = Entrate finalizzate

(\*) Budget assestato con atto di variazione al bilancio di previsione 2016-2018 PG 11095/2016 (e Nota aggiornamento DUP 2016-2018) del 1 febbraio 2016