



COMUNE
DI BOLOGNA

ALLEGATO A

BUDGET 2013



Oscar di Bilancio
Pubblica Amministrazione
Comuni Capoluoghi
di Provincia

WINNER
2010

Maggio 2013

INDICE

SINTESI ECONOMICO FINANZIARIA	Pag.	1
ENTRATE	"	9
- ENTRATE CLASSIFICATE PER TITOLI E CATEGORIE	"	11
- ENTRATE CLASSIFICATE PER DIPARTIMENTO/AREA/SETTORE/QUARTIERE	"	27
USCITE	"	39
- PERSONALE (COMPRESI COMPENSI AD AMMINISTRATORI)	"	41
- CONSUMI ECONOMICI	"	47
- CONSUMI SPECIFICI	"	53
- ALTRE SPESE	"	69
- FITTI PASSIVI	"	77

SINTESI ECONOMICO - FINANZIARIA

La tavola della **Sintesi economico finanziaria**, collocata a pag. 7, riepiloga le previsioni di Budget 2013 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 2013 vengono dettagliate e sono confrontate con le analoghe voci del Budget 2012. Il confronto è riportato nella colonna denominata "Δ Bdg 2013 - Bdg 2012": per ogni riga è possibile rilevare lo scostamento di risorse sia in termini complessivi, sia isolando le sole "Entrate Corrispondenti" (E.C. nel documento). Per entrate corrispondenti si intendono tutte le entrate finalizzate a una determinata attività o vincolate per legge a essere destinate a una determinata spesa (es.: un trasferimento dallo Stato o dalla Regione che finanzia uno specifico progetto).

Bisogna inoltre tener presente che, per operare correttamente i confronti, il Budget 2012 è stato riclassificato tenendo conto delle variazioni di Bilancio intervenute nel corso del 2012 per adeguarlo ai nuovi principi contabili. Il Budget 2013 è stato infatti predisposto applicando pienamente i nuovi principi contabili e utilizzando anche schemi contabili innovati. Le conseguenze sulle previsioni di alcune voci di entrata e di spesa sono significative e verranno evidenziate puntualmente nelle diverse sezioni di questo documento.

Il Budget 2013 evidenzia un totale di risorse di parte corrente in entrata e in spesa di 539,746 milioni di euro (di cui 30,049 milioni rappresentati da entrate corrispondenti). Tutte le stime relative alle voci di entrata e di spesa sono coerenti con la situazione normativa in vigore al 7 maggio 2013 e con le informazioni note a quella stessa data.

Rispetto al 2012 si evidenzia un aumento di 2,040 milioni di euro, determinato dalle seguenti componenti:

- Minori spese finanziate da entrate non corrispondenti per 10,873 milioni;
- Maggiori spese finanziate da entrate corrispondenti per 12,913 milioni. A questo proposito è necessario evidenziare immediatamente che nel Budget 2013 è prevista un'entrata corrispondente di natura straordinaria pari a 10,991 milioni di euro derivante dal credito d'imposta maturato in esercizi precedenti. Questa entrata deve essere reimpiegata per finanziare spese di investimento di carattere infrastrutturale e non può quindi essere utilizzata per coprire spese di parte corrente. Ai fini di una puntuale rappresentazione a quadratura della parte corrente del bilancio si è ritenuto di evidenziare il relativo reimpiego nella categoria dei Consumi Specifici dell'esercizio 2013, anche se attribuito ad esercizi successivi attraverso Fondo Pluriennale Vincolato.

Sulla base dei dati sopra richiamati è evidente che la previsione di spesa 2013 (al netto delle entrate corrispondenti) è sensibilmente inferiore in termini nominali a quella 2012.

Bisogna inoltre tener presente che si recupera interamente anche la dinamica inflazionistica, che nello scorso anno è stata particolarmente intensa (+2,9% il tasso medio di inflazione registrato a Bologna nel 2012).

Prosegue così anche nel 2013 il significativo processo di riduzione della spesa in termini reali, ben evidenziato anche dalle risultanze del Consuntivo 2012. Sulla base dei dati attualmente disponibili si può stimare che nel quinquennio 2009-2013 questa contrazione reale della spesa si avvicini ad un valore del 20%.

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

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

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

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

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

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

Si segnala inoltre che le colonne di "Consuntivo 2010", "Consuntivo 2011" e "Budget 2012" sono state *riclassificate*:

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

Per permettere un confronto temporale significativo le tavole contengono le colonne relative al Consuntivo 2010 ed al Consuntivo 2011 (anche in queste colonne vengono evidenziate le Entrate Corrispondenti). Va comunque considerato che i dati dei Consuntivi risentono della gestione dell'intero esercizio e registrano pertanto tutti gli eventi di natura contabile che aumentano o diminuiscono la previsione iniziale.

Budget 2013: Sintesi economico finanziaria

(in migliaia di Euro)

	CONS 2010 (*) RICLASSIFICATO di cui E.C.		CONS 2011 (*) RICLASSIFICATO di cui E.C.		BDG 2012 (*) RICLASSIFICATO di cui E.C.		BDG 2013 di cui E.C.		Δ BDG 2013 - BDG 2012 di cui E.C.	
Personale (compresi compensi ad Amministratori)	199.298	200	185.243	1.353	180.685	1.142	170.831	481	-9.854	-661
Economato	39.069	11	36.903	10	36.113	20	38.299	70	2.186	50
Consumi specifici (vedi nota 1)	147.596	36.672	134.076	24.110	131.376	15.674	151.592	28.881	20.216	13.207
Altre spese	135.384	356	125.181	328	178.639	300	168.992	617	-9.647	317
Fitti passivi	11.268		11.293		10.893		10.032		-861	
TOTALE SPESE	532.615	37.239	492.696	25.801	537.706	17.136	539.746	30.049	2.040	12.913

Avanzo di amministrazione	6.685		2.172				1.700			
Titolo I - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	227.944		356.947	12.125	384.617	1.000	367.850	3.000	-16.767	2.000
Titolo II - Trasferimenti correnti	199.954	31.923	39.183	19.559	27.345	11.329	25.272	10.304	-2.073	-1.025
Titolo III - Entrate extratributarie	106.766	5.451	129.059	23.720	125.744	4.807	144.924	16.745	19.180	11.938
Contributi per permessi di costruzione			2.957							
TOTALE ENTRATE	541.349	37.374	530.318	55.404	537.706	17.136	539.746	30.049	2.040	12.913

SALDO DI PARTE CORRENTE	8.734	37.622								
SALDO DEGLI ALTRI TITOLI	193									
AVANZO DI AMM. ANNO PRECEDENTE NON UTILIZZATO			64							
TOTALE SALDO DI COMPETENZA	8.927	37.686								
SALDO GESTIONE ANNI PRECEDENTI	-662	503								
ACCANTONAMENTI ANNI PRECEDENTI NON APPLICATI	5.538	10.374								
RISULTATO DIFFERENZIALE COMPLESSIVO	13.803	48.563								
ACCANTONAMENTI A GARANZIA DELLE ENTRATE E FONDI SVALUTAZIONE CREDITI	12.476	36.111								
FONDI PLURIENNALI VINCOLATI										
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	1.327	12.452								
Di cui vincolato	516	2.253								

E.C. = Entrate corrispondenti

(*) Gli anni 2012 e precedenti sono stati riclassificati secondo il nuovo piano dei conti per prevalenza. Per consentire una migliore comprensione del confronto fra il Bdg 2012 ed il Bdg 2013, il Budget 2012 è stato inoltre riclassificato operando le modifiche fatte in sede di variazione di Bilancio 2012 per adeguarsi ai nuovi principi contabili

1) Il 2013 comprende 10,991 milioni di euro di reimpiego di un'entrata corrispondente non ripetitiva derivante da un recupero di credito d'imposta da destinare a spese di investimento di carattere infrastrutturale. Ai fini di una puntuale rappresentazione a quadratura della parte corrente del bilancio si è ritenuto di evidenziare il relativo reimpiego nella categoria dei Consumi Specifici dell'esercizio 2013, anche se attribuito ad esercizi successivi attraverso Fondo Pluriennale Vincolato.

ENTRATE

ENTRATE CLASSIFICATE PER TITOLI E CATEGORIE

La tavola collocata da pag. 23 a pag. 26 riepiloga le entrate secondo lo schema per Titoli e categorie di entrata; nell'ambito di ciascuna categoria di entrata, sono dettagliate le voci più significative.

Si evidenzia innanzitutto l'applicazione al Bilancio 2013 di una quota di 1,7 milioni di euro dell'avanzo di amministrazione 2012 per il finanziamento di spese conseguenti a decisioni dell'Autorità giudiziaria (vedi la Tabella a pag. 23).

I primi tre Titoli dell'entrata apportano invece al bilancio dell'ente un totale di 538,046 milioni di euro (di cui 30,049 milioni rappresentati da entrate corrispondenti).

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

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

Il Titolo I contiene tutti gli stanziamenti relativi alle entrate di natura tributaria e riporta, per il 2013, una previsione complessiva di 367,850 milioni di euro (di cui 3 milioni rappresentati da entrate corrispondenti). Rispetto al 2012 si registra una riduzione di 16,767 milioni di euro (dovuta a una minore previsione di entrate non corrispondenti per 18,767 milioni e a una maggiore previsione di entrate corrispondenti di 2 milioni).

Questo Titolo è composto dalle seguenti categorie:

A.1) Tributi diretti

Nel Bilancio 2013 questa categoria riporta una previsione di 272,813 milioni di euro, con un incremento di 36,890 milioni rispetto al 2012.

La voce di entrata principale è rappresentata dall'**IMU (Imposta municipale unica)**, che nel 2013 dovrebbe assicurare un gettito di 222,373 milioni di euro, con un incremento rispetto al 2012 di 46,573 milioni.

Questo incremento è motivato da due fattori principali:

- Le modifiche alla normativa nazionale in materia di IMU e trasferimenti statali, che per il Comune di Bologna comportano l'azzeramento del Fondo sperimentale di riequilibrio a compensazione della maggiore quota di gettito IMU attribuita al Comune. In questo meccanismo compensativo assume grande rilievo anche la riduzione del Fondo sperimentale di riequilibrio a favore dei Comuni, determinata per il 2013 dalla legislazione nazionale in 2,250 miliardi di euro. Al momento attuale non è ancora stato comunicato ufficialmente l'importo di questo taglio per il Comune di Bologna, che viene stimato in via provvisoria in 18,450 milioni di euro.

Per quanto riguarda la modifica della normativa nazionale sull'IMU è opportuno ricordare che la Legge di stabilità 2013 dispone la riduzione della compartecipazione dello Stato sul gettito dell'Imposta municipale: in particolare dal 2013 anche tutto il gettito diverso dalla prima casa, ad esclusione degli immobili di categoria D, è di competenza comunale. Il mantenimento di questa riserva statale è necessitato dal rispetto dei saldi programmati di finanza pubblica, che comporta anche che le assegnazioni statali sono totalmente sostituite dal maggior gettito del tributo a livello del comparto. Al fine di garantire un'equa distribuzione di risorse viene inoltre istituito dal 2013 il **Fondo di solidarietà comunale**, che verrà alimentato da una quota del gettito del tributo distribuita in ragione di diversi parametri. Questa modifica introdotta dalla Legge di stabilità 2013 semplifica gli adempimenti dei cittadini e riconosce l'imputazione diretta delle risorse ai Comuni.

- La decisione assunta dalla Giunta, per assicurare l'equilibrio di bilancio, di aumentare l'aliquota IMU sull'abitazione principale dal 4 al 5 per mille, confermando invece le aliquote 2012 per tutte le altre tipologie di immobili. Questo incremento dell'imposizione IMU sulla prima casa dovrebbe assicurare nel 2013, a detrazioni invariate, un maggiore gettito di 17,4 milioni di euro; questo maggiore gettito si riduce a 12,4 milioni di euro per effetto dell'esenzione dall'aumento dell'aliquota, concordata dalla Giunta con le Organizzazioni sindacali CGIL, CISL e UIL, di almeno 60 mila proprietari di prima abitazione per un mancato introito di 5 milioni.

Sempre all'interno della categoria Tributi diretti assume un significativo rilievo la previsione di entrata relativa all'**Addizionale comunale all'IRPEF**: nel 2013 il gettito previsto è di 46,180 milioni di euro (con una lievissima riduzione di 0,120 milioni rispetto alla previsione 2012).

Si segnala inoltre la previsione di entrata riferita al **Recupero di evasione dell'ICI relativa ad anni precedenti**: nel 2013 si prevede un gettito di 3,720 milioni di euro (con una riduzione rispetto al 2012 di 1,930 milioni, dovuta alla naturale dinamica di questa attività di recupero evasione).

Da segnalare infine la scomparsa nel 2013 dell'**Addizionale ex Eca** a seguito della trasformazione della TARSU in TARES: questa scomparsa si traduce nel 2013 in una minore previsione complessiva di entrata di 7,633 milioni di euro.

A.2) Tributi indiretti

In questa categoria di entrata assume particolare rilievo la voce relativa alla **TARES (Tariffa sui rifiuti e servizi)**, che sostituisce dal 2013 la TARSU. La previsione relativa a questa importante voce di entrata per il 2013 è pari a 79,510 milioni di euro. Questa previsione sostituisce le previsioni 2012 relative a:

- La TARSU, che nel Bilancio 2012 riclassificato valeva 73,697 milioni di euro;
- L'Addizionale ex Eca, richiamata in precedenza, che nel 2012 (per la quota ordinaria) valeva 7,352 milioni di euro.

Come appare evidente da questi elementi gli effetti complessivi sul Bilancio comunale della sostituzione della TARSU con la TARES sono di segno negativo (per un importo di 1,539 milioni di euro). Questa minore previsione di entrata si traduce, al netto degli effetti redistributivi connessi alla TARES, in un minore impatto di questa tariffa sulle famiglie e sulle imprese.

Nel 2013 permane inoltre una previsione di entrata riferita al **Recupero di evasione sulla TARSU relativa ad anni precedenti**: questa previsione ammonta a 5,4 milioni di euro (con una significativa riduzione di 6,631 milioni rispetto al 2012, dovuta anche in questo caso alla naturale dinamica di questa attività di recupero evasione).

A questo proposito è importante segnalare che la previsione di entrata 2013 relativa alla TARES (e al recupero di evasione ICI e TARSU) tiene conto anche delle entrate di dubbia esigibilità coerentemente con i nuovi principi contabili. A questo scopo nella Tipologia «Altre spese» della spesa corrente si procede alla costituzione di un apposito Fondo svalutazione crediti, che nel 2013 ammonta a 14,755 milioni di euro (si veda a questo proposito la Tabella della Tipologia «Altre spese» a pag. 74).

Sempre nella categoria Tributi indiretti bisogna infine segnalare la previsione 2013 relativa a due forme di imposizione e precisamente:

- Le **Imposte comunali sulla pubblicità e sulle affissioni** con una previsione 2013 di 7,120 milioni di euro (in aumento di 0,140 milioni rispetto al 2012);
- L'**Imposta di soggiorno**, con una previsione 2013 di 3 milioni di euro (in aumento di 2 milioni rispetto al 2012 poiché nel 2013 l'imposta, entrata in vigore il primo settembre 2012, si applicherà per la prima volta su base annua). A questo proposito è opportuno ricordare che le entrate derivanti dall'Imposta di soggiorno debbono essere utilizzate per le finalità previste dalla legge (interventi in materia di turismo, manutenzione, fruizione e recupero dei beni culturali ed ambientali locali).

A.3) Fondi perequativi dallo Stato

In questa categoria di entrata è compresa la sola voce relativa al **Fondo sperimentale di riequilibrio** che, per i motivi esposti in precedenza, nel 2013 in fase previsionale viene azzerata. Si registra così rispetto al 2012 una minore entrata di 54,976 milioni di euro; se si opera invece il confronto con il 2011 la riduzione della previsione di entrata relativa al Fondo sale a 99,568 milioni.

Questi dati testimoniano la profondità delle modifiche normative intervenute negli ultimi due anni in materia di finanza locale. Nel 2013 il Bilancio del Comune di Bologna sarà quindi quasi interamente finanziato da entrate di natura tributaria ed extra-tributaria corrisposte dalle famiglie e dalle imprese bolognesi, raggiungendo così un grado di autonomia finanziaria elevatissima.

Nel 2013, inoltre, il Comune di Bologna concorrerà in modo significativo al finanziamento del **Fondo di solidarietà comunale**, trasferendo allo Stato per questa finalità una quota ancora da determinare del maggiore gettito IMU attribuito al Comune dalle modifiche normative in precedenza richiamate.

B) Titolo II – Entrate da trasferimenti correnti

Nel 2013 questo Titolo presenta una previsione di entrata di 25,272 milioni di euro (di cui 10,304 milioni rappresentati da entrate corrispondenti).

Rispetto al 2012 si registra una minore entrata di 2,073 milioni di euro, dovuta a minori entrate non corrispondenti per 1,048 milioni e a minori entrate corrispondenti per 1,025 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 2013 una previsione di 16,262 milioni di euro (di cui 1,789 milioni rappresentati da entrate corrispondenti). Rispetto al 2012 la previsione di entrata si riduce di 1,078 milioni, a seguito di minori entrate non corrispondenti per 1,043 milioni e minori entrate corrispondenti per 35 mila euro. Fra i fattori più rilevanti che concorrono a determinare questa riduzione bisogna ricordare:

- Un'ulteriore contrazione del **Trasferimento statale a parziale rimborso delle spese sostenute dal Comune per gli Uffici giudiziari**, che scende da 8,8 milioni di euro a 7,998 milioni (0,802 milioni in meno);
- La riduzione di 0,584 milioni di euro del **Contributo finalizzato assegnato dall'Istat al Comune per lo svolgimento delle operazioni censuarie**. Le operazioni censuarie si sono infatti regolarmente concluse nel mese di aprile 2012 e nel Budget 2013 è prevista in entrata solo una residua quota del contributo a titolo di saldo definitivo.

B.2) Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali

La previsione 2013 relativa a questa categoria di entrata ammonta a 5,478 milioni di euro (di cui 4,983 milioni rappresentati da entrate corrispondenti).

Rispetto al 2012 si registra anche in questa categoria una riduzione di entrata di 0,754 milioni, quasi interamente dovuta a minori entrate di natura corrispondente.

Il principale fattore che contribuisce nel 2013 a creare questa dinamica negativa è rappresentato dalla riduzione per 1,726 milioni di euro del **Contributo straordinario a contrasto della crisi economica** assegnato dalla Regione al Comune negli anni precedenti, compensato per quasi la metà da altri trasferimenti regionali a favore di interventi di welfare.

B.3) Trasferimenti correnti da Enti di Previdenza

In questa categoria di entrata nel 2013 è presente una previsione di 0,6 milioni di euro, relativa al **Trasferimento dall'ex Inpdap a ulteriore sostegno del Progetto Home care premium** operato a favore del Comune .

B.4) Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private

In questa categoria di entrata nel 2013 è presente una previsione di 1 milione di euro, interamente rappresentata da entrate di natura corrispondente (con un aumento rispetto al 2012 di 0,460 milioni di euro).

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

In questa categoria nel 2013 è presente una previsione di entrata di 1,697 milioni di euro, tutti rappresentati da entrate di natura corrispondente. Rispetto al 2012 si registra una riduzione di 0,895 milioni, dovuta in larghissima prevalenza alla naturale dinamica poliennale di alcuni finanziamenti comunitari su progetti di diversa natura (fra i quali assume particolare rilievo il Progetto Civitas Mimosa su tematiche di mobilità sostenibile).

C) Titolo III - Entrate extra-tributarie

Nel 2013 questo Titolo presenta una previsione di entrata di 144,924 milioni di euro (di cui 16,745 milioni rappresentati da entrate corrispondenti). Rispetto al 2012 si registra un incremento di 19,180 milioni dovuto per 7,242 milioni a maggiori entrate non corrispondenti e per 11,938 milioni a maggiori entrate corrispondenti.

A questo proposito è opportuno subito ricordare che in larghissima prevalenza (10,991 milioni di euro) questo significativo incremento delle entrate corrispondenti è dovuto all'iscrizione nel Budget 2013 di parte corrente di un'entrata straordinaria legata al recupero del credito d'imposta da destinare esclusivamente ad investimenti di carattere infrastrutturale. Ai fini di una puntuale rappresentazione a quadratura della parte corrente del bilancio si è ritenuto di evidenziare il relativo reimpiego nella categoria dei Consumi Specifici dell'esercizio 2013, anche se attribuito ad esercizi successivi attraverso Fondo Pluriennale Vincolato.

Vediamo ora in dettaglio le previsioni di entrata contenute nelle categorie più significative:

C.1) Proventi derivanti dalla vendita di servizi

La previsione di entrata 2013 di questa categoria ammonta a 17,663 milioni di euro (di cui 1,830 milioni rappresentati da entrate corrispondenti). Rispetto al 2012 si registra un incremento di 0,848 milioni di euro dovuto in larga prevalenza ad un aumento di **Proventi dei nidi d'infanzia** (0,543 milioni) e a ulteriori lievi variazioni positive e negative di altre voci di entrata dettagliate nella Tabella a pag. 25. Per quanto riguarda l'aumento dei proventi dei nidi d'infanzia avviene in una situazione di invarianza delle tariffe ed è dovuto in larga prevalenza alla modifica dei criteri ISEE di accesso e tariffazione approvata dall'Amministrazione nel corso del 2012 relativamente ad alcune particolari tipologie familiari.

C.2) Proventi derivanti dalla gestione dei beni

Nel Budget 2013 la previsione di questa categoria di entrata ammonta a 23,924 milioni di euro (di cui 1,554 milioni rappresentati da entrate corrispondenti). Rispetto al 2012 si registra un aumento di 0,5 milioni di euro delle entrate corrispondenti.

Per quanto riguarda le entrate non corrispondenti si segnala:

- Un incremento di 0,590 milioni di euro dei proventi legati al **Canone occupazione spazi e aree pubbliche**;
- Una contrazione di 1,019 milioni di euro dei **Proventi legati alla concessione degli spazi pubblicitari**.

C.3) Proventi derivanti da attività di controllo e repressione di irregolarità e illeciti

Questa significativa categoria di entrata presenta nel 2013 una previsione complessiva di 58,001 milioni di euro (di cui solo 0,988 milioni sono rappresentati da entrate corrispondenti).

Le principali voci di entrata comprese in questa categoria sono:

- Le **Ammende per contravvenzioni ordinarie**, con una previsione 2013 di 44 milioni di euro (in incremento di 7 milioni rispetto al 2012);
- Le **Ammende per contravvenzioni pregresse**, con una previsione 2013 di 12,713 milioni di euro (in incremento anche in questo caso di 2,913 milioni rispetto al 2012).

L'aumento previsto per le ammende per contravvenzioni ordinarie è motivato dal potenziamento delle attività di controllo e dalla rivalutazione biennale decisa in sede nazionale degli importi unitari delle multe. Si precisa che per tutte le voci comprese in questa categoria nella previsione sono comprese anche le entrate di dubbia esigibilità, provvedendo contemporaneamente come previsto dai nuovi principi contabili alla costituzione di un Fondo svalutazione crediti che nel 2013 ha un importo di 10 milioni di euro (si veda a questo proposito la Tabella relativa alla Tipologia «Altre spese» a pag. 74).

C.4) Interessi attivi

La previsione 2013 in questa categoria di entrata ammonta a 1,489 milioni ed è sostanzialmente invariata rispetto al 2012.

C.5) Altre entrate da redditi da capitale

La previsione 2013 di questa categoria di entrata è pari a 14,066 milioni di euro e si presenta sostanzialmente invariata rispetto al 2012.

In questa categoria sono comprese le entrate derivanti dalla **Distribuzione di dividendi da parte di società controllate e collegate** che nel 2013 si articolano nel seguente modo:

- 13,720 milioni di euro da Hera S.p.A.;
- 96 mila euro da Seribo;
- 0,250 milioni di euro da AFM.

C.6) Rimborsi in entrata

Questa significativa categoria di entrata presenta una previsione 2013 di 28,915 milioni di euro (di cui 11,856 milioni rappresentati da entrate corrispondenti). Rispetto al 2012 si registra un incremento di 8,438 milioni, dovuto alle seguenti componenti:

- Una minore entrata non corrispondente per 2,627 milioni;
- Una maggiore entrata corrispondente per 11,065 milioni.

Per quanto riguarda la variazione delle entrate corrispondenti è quasi esclusivamente dovuta alla presenza nel Budget 2013 dell'entrata straordinaria di 10,991 milioni di euro legata al recupero del credito d'imposta, di cui abbiamo già parlato in precedenza.

Per quanto riguarda invece le entrate non corrispondenti la variazione negativa è dovuta a diverse componenti di segno contrastante, tra le quali ricordiamo:

- Il venire meno nel 2013 di una entrata straordinaria di 4,046 milioni presente nel Budget 2012 e connessa ad una sentenza favorevole al Comune che ha chiuso un contenzioso con Banca Intesa;

- Una maggiore entrata di 1,3 milioni per i rimborsi da parte dello Stato di costi sostenuti dall'Amministrazione comunale in occasione delle elezioni politiche svoltesi nel mese di febbraio 2013;
- Una minore entrata per rimborsi di IVA a credito di 0,506 milioni.

In conclusione di questa analisi dettagliata delle previsioni di entrata 2013 si segnala che anche nel 2013 , come già nel 2012, 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 2013 su questa voce di entrata saranno quindi destinate ad attività di investimento, con una particolare attenzione alle esigenze di manutenzione straordinaria della città finalizzata ad una più elevata qualità urbana.

Budget 2013: Entrate per titoli e categorie

(in migliaia di Euro)

	CONS 2010 RICLASSIFICATO di cui E.C.	CONS 2011 RICLASSIFICATO di cui E.C.	BDG 2012 RICLASSIFICATO di cui E.C.	BDG 2013 di cui E.C.	Δ BDG 2013 - BDG 2012				
Avanzo di amministrazione	6.685	2.172		1.700		Applicazione dell'avanzo di amministrazione 2012 per spese conseguenti a decisioni dell'Autorità giudiziaria			
IMU - Imposte municipale propria			175.800	222.373	46.573	Per quanto riguarda la previsione IMU 2013 vedi commento nel presente fascicolo a pag. 12			
ICI - Imposta comunale sugli immobili	84.631	81.833	500						
ICI - Imposta comunale sugli immobili - recupero arretrati	2.230	1.730	5.650	3.720	-1.930	Nel 2013 riduzione della previsione per la naturale dinamica del progetto di recupero evasione			
Addizionale comunale IRPEF	46.553	46.300	46.300	46.180	-120				
Altre addizionali comunali di tributi diretti (comprende Ex Eca Tarsu)	6.128	6.238	8.173	540	-7.633	Nel 2013 scomparsa dell'Addizionale ex Eca a seguito dell'introduzione della TARES			
Tributi diretti	139.542	136.101	500	235.923	272.813	36.890			
Imposte comunali sulla pubblicità e sulle affissioni	6.896	7.457	6.980	7.120	140				
Imposta di soggiorno			1.000	1.000	3.000	3.000	2.000	2.000	Nel 2013 previsione su base annua (nel 2012 l'Imposta di soggiorno è entrata in vigore il 1° settembre)
TARES - Tariffa rifiuti e servizi				79.510	79.510				Per quanto riguarda la previsione TARES 2013 vedi commento nel presente fascicolo a pag. 15
TARSU - Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	60.201	74.942	11.625	73.697	-73.697				Nel 2013 scomparsa della TARSU a seguito dell'introduzione della TARES
TARSU - Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani - recupero arretrati	8.612	9.708	12.031	5.400	-6.631				Nel 2013 riduzione della previsione per la naturale dinamica del progetto di recupero evasione
Tassa occupazione spazi e aree pubbliche	18	6	5	2	-3				
Altri tributi indiretti n.a.c.	3.956	3.899	5	5					
Tributi indiretti	79.683	96.012	11.625	93.718	1.000	95.037	3.000	1.319	2.000
Compartecipazione IVA ai Comuni		25.266							
Compartecipazione IRPEF ai Comuni	8.719								
Compartecipazione di tributi	8.719	25.266							
Fondo sperimentale di riequilibrio		99.568	54.976						
Fondi perequativi dallo Stato		99.568	54.976						
Titolo I - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	227.944	356.947	12.125	384.617	1.000	367.850	3.000	-16.767	2.000

Budget 2013: Entrate per titoli e categorie

(in migliaia di Euro)

	CONS 2010 RICLASSIFICATO		CONS 2011 RICLASSIFICATO		BDG 2012 RICLASSIFICATO		BDG 2013		Δ BDG 2013 - BDG 2012		
	di cui E.C.		di cui E.C.		di cui E.C.		di cui E.C.				
Trasferimenti correnti da Ministeri - Uffici giudiziari	12.196		11.958		8.800		7.998		-802		
Trasf.correnti da Ministeri - Altro	156.228	2.234	8.266	1.938	7.470	754	7.582	1.107	112	353	
Trasf.correnti da Ministero Istruzione - Istituzioni scol	6	6	15	15	15	15	5	5	-10	-10	
Trasferimenti correnti da Presid. del Consiglio dei Ministri	1.026	1.026	228	228	216	216	165	165	-51	-51	
Trasferimenti correnti da enti centrali a strutt.associativa	677	677	288	288			257	257	257	257	Anci: contributo per interventi a favore di minori stranieri
Trasf.corr. da enti e ist.cent.ricerca e Istit.e st.sp.rice	131	131	1.120	1.120	839	839	255	255	-584	-584	Nel 2013 minori contributi Istat per spese legate all'effettuazione dei censimenti generali 2011-2012
Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	170.264	4.074	21.875	3.589	17.340	1.824	16.262	1.789	-1.078	-35	
Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	16.064	14.667	8.341	7.363	4.245	4.245	3.632	3.627	-613	-618	Di cui +0,150 milioni di euro progetto Incredibol, +0,170 milioni Progetto sperimentale di valorizzazione e gestione condivisa del centro storico di Bologna, -0,413 milioni Progetto Voucher, +0,232 milioni fondi emergenza abitativa - L.R. 21/2011, -1,726 milioni di euro contributo straordinario a contrasto della crisi economica, +0,8 milioni di euro servizi sociali
Trasferimenti correnti da Province	1.464	1.456	1.522	1.517	885	877	790	782	-95	-95	
Trasferimenti correnti da Comuni	937	924	53	40	25	12	31	18	6	6	
Trasferimenti correnti da Università	906	516	943	604	796	516	826	556	30	40	
Trasferi.correnti da Aziende sanitarie locali e Gest.San.acc	1.594	1.594	277	277	271	72	199		-72	-72	
Trasferimenti correnti da altre Amministrazioni Locali nac	25	25	80	80	10	10			-10	-10	
Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	20.990	19.182	11.216	9.881	6.232	5.732	5.478	4.983	-754	-749	
Trasferimenti correnti da INAIL	20	20									
Trasferimenti correnti da ex INPDAP			948	948	518	518	600	600	82	82	Progetto Home care premium
Trasferimenti correnti da Enti di Previdenza	20	20	948	948	518	518	600	600	82	82	
Trasf. cor. organismi interni e/o unità locali della amm.ne	35	35	20	20	20	20	20	20			
Trasferimenti correnti da Famiglie	165	165	4	4	3	3	12	12	9	9	
Sponsorizzazioni da imprese	56	23	26	23	37	37	65	65	28	28	
Altri trasferimenti correnti da imprese	216	216	57	57	63	63	138	138	75	75	
Trasferimenti correnti da Imprese	272	239	83	80	100	100	203	203	103	103	
Trasferimenti correnti da Fondazioni	3.802	3.802	2.410	2.410	500	500	960	960	460	460	
Trasferimenti correnti da altre Istituzioni Sociali Private	153	153	63	63	40	40	40	40			
Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	3.955	3.955	2.473	2.473	540	540	1.000	1.000	460	460	
Trasf. correnti dall'Unione Europea	4.253	4.253	2.564	2.564	2.592	2.592	1.697	1.697	-895	-895	Di cui -0,784 milioni di euro Progetto Civitas Mimosa, -111 mila euro Progetto Icity
Trasf. correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	4.253	4.253	2.564	2.564	2.592	2.592	1.697	1.697	-895	-895	
Titolo II - Trasferimenti correnti	199.954	31.923	39.183	19.559	27.345	11.329	25.272	10.304	-2.073	-1.025	

Budget 2013: Entrate per titoli e categorie

(in migliaia di Euro)

	CONS 2010 RICLASSIFICATO di cui E.C.		CONS 2011 RICLASSIFICATO di cui E.C.		BDG 2012 RICLASSIFICATO di cui E.C.		BDG 2013 di cui E.C.		Δ BDG 2013 - BDG 2012	
Proventi da vendita di beni n.a.c.	156	156			5	5	4	4	-1	-1
Vendita di beni	156	156			5	5	4	4	-1	-1
Proventi da asili nido	4.116		4.304		4.777		5.320		543	
Proventi da mense	315		313		100		100			
Prov. trasporti funebri, pompe funebri, illuminazione votiva	700	699	826	824	850	850	851	850	1	
Proventi da trasporto scolastico	153		247		248		228		-20	
Proventi da parcheggi custoditi e parchimetri	2.414		5.066		4.812		4.975		163	
Servizi informatici	69		70		71		72		1	
Servizi di copia e stampa	64		69		67		67			
Servizi ispettivi e di controlli	415	415	317	317	150	150	150	150		
Diritti di segreteria e rogito	1.301		1.293		1.270		1.170		-100	
Rilascio documenti e diritti di cancelleria	286		422	39	400	20	405	10	5	-10
Proventi da autorizzazioni	113		115		117		126		9	
Proventi altri servizi integrativi	818		1.100		1.063		1.223		160	
Proventi scambi culturali e attività estive	685	685	580	580	605	605	805	805	200	200
Proventi servizi socio-assistenziali	3.165		3.135		1.915		1.879		-36	
Proventi concessione rimozioni	331		254		300		177		-123	
Altri proventi da servizi	167	10	316	25	70	20	115	15	45	-5
Vendita di servizi	15.112	1.809	18.427	1.785	16.815	1.645	17.663	1.830	848	185
Canone occupazione spazi e aree pubbliche	8.016		9.737		8.310		8.900		590	
Proventi da concessione Ippodromo Arcoveggio	347		354		367		379		12	
Proventi altri impianti sportivi	298		308		293		293			
Proventi concessione spazi pubblicitari	3.143		3.687		4.319		3.300		-1.019	
Altri proventi da concessioni su beni	4.908	516	2.039	557	2.034	480	2.093	502	59	22
Fitti di terreni e diritti di sfruttamento di giacimenti e risorse naturali	794		761		756		716		-40	
Fitti immobili ad uso abitativo	1.000	845	766	733	468	305	587	475	119	170
Fitti immobili ad uso commerciale	4.710		6.220		6.087		6.110		23	
Fitti immobili LFA	257		245		247		187	5	-60	5
Proventi impianti sportivi	397		160		358		258		-100	
Altri noleggi e logazioni beni immobili	788	340	760	280	671	269	1.101	572	430	303
Proventi derivanti dalla gestione dei beni	24.658	1.701	25.037	1.570	23.910	1.054	23.924	1.554	14	500
Ammende per contravvenzioni: ordinarie	24.838		40.865	17.331	37.000		44.000		7.000	
Ammende per contravvenzioni: pregresse	10.709		8.386		9.800		12.713		2.913	
Altre multe, amm., sanzioni oblazioni	1.412	1.082	1.762	1.491	1.288	978	1.288	988		10
Prov. att.tà di controllo e repressione di irreg. e illeciti	36.959	1.082	51.013	18.822	48.088	978	58.001	988	9.913	10

Nel 2013 tariffe invariate. L'aumento di questo gettito è dovuto esclusivamente alla revisione dei criteri ISEE per alcune tipologie di famiglie

Riduzione della previsione per congiuntura economica

Potenziamento attività di controllo, anche attraverso sistemi telematici e rivalutazione biennale importo unitario ammende

Budget 2013: Entrate per titoli e categorie

(in migliaia di Euro)

	CONS 2010 RICLASSIFICATO di cui E.C.		CONS 2011 RICLASSIFICATO di cui E.C.		BDG 2012 RICLASSIFICATO di cui E.C.		BDG 2013 di cui E.C.		Δ BDG 2013 - BDG 2012	
Interessi attivi	3.089		1.912		1.501	1	1.489	1	-12	
Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi	12.673		16.449		14.075		14.066		-9	
Altre entrate da redditi da capitale	12.673		16.449		14.075		14.066		-9	
Indennizzi di assicurazione su beni immobili	6	6	63	63	30	30	30	30		
Indennizzi di assicurazione su beni mobili	9		10		10		15		5	
Altri indennizzi di assicurazione contro i danni	11	11	10	10	20	20	70	70	50	50
Altri indennizzi di assicurazione n.a.c.	366	45	441	81	450	100	410	210	-40	110
Indennizzi di assicurazione	392	62	524	154	510	150	525	310	15	160
Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	740		558		627		790		163	
Entrate da rimborsi di IVA a credito	438		95		3.249		2.743		-506	
Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso	11.985	521	13.682	1.205	16.601	791	25.382	11.856	8.781	11.065
Rimborsi in entrata	13.163	521	14.335	1.205	20.477	791	28.915	11.856	8.438	11.065
Altre entrate correnti n.a.c.	564	120	1.362	184	363	183	337	202	-26	19
Titolo III - Entrate extratributarie	106.766	5.451	129.059	23.720	125.744	4.807	144.924	16.745	19.180	11.938
TOTALE	541.349	37.374	527.361	55.404	537.706	17.136	539.746	30.049	2.040	12.913
Contributi per permessi di costruzione			2.957							
TOTALE	541.349	37.374	530.318	55.404	537.706	17.136	539.746	30.049	2.040	12.913

Di cui 13,720 milioni di euro Hera, 96 mila euro Seribo, 0,250 milioni di euro Afm

Di cui +10,991 milioni di euro credito d'imposta relativo ai dividendi vincolato alla realizzazione di infrastrutture (Titolo II della spesa), +1,3 milioni di euro rimborso dallo Stato per elezioni, -4,046 milioni di euro entrata straordinaria per sentenza contenzioso Banca Intesa

E.C. = Entrate corrispondenti

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

La tavola collocata da pag. 30 a pag. 38 rappresenta le Entrate 2013 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 2013 (distinti fra risorse comunali e risorse finalizzate):

	Previsione di entrata BDG 2013	di cui risorse comunali	di cui risorse finalizzate
Dipartimento Risorse finanziarie	427.155	413.025	14.130
Staff istituzionali (compresa Polizia municipale)	63.165	62.155	1.010
Dipartimento Cura e qualità del territorio	17.582	14.454	3.128
Quartieri (compreso Area Affari istituzionali e quartieri - Coordinamento Quartieri)	14.046	14.013	33
Dipartimento Benessere di comunità	8.296	2.548	5.748
Dipartimento Cultura e scuola	3.975	600	3.375
Dipartimento Riqualficazione urbana	2.585	1.006	1.579
Area Personale e organizzazione	1.795	1.792	3
Dipartimento Economia e promozione della città	811	104	707
Dipartimento Programmazione	255		255
Area Affari istituzionali e Quartieri	55		55
Direzione Generale	26		26
TOTALE	539.746	509.697	30.049

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

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

Budget 2013: Entrate per Dipartimento/Area/Settore/Quartiere

(in migliaia di Euro)

	CONS 2010 RICLASSIFICATO di cui E.C.		CONS 2011 RICLASSIFICATO di cui E.C.		BDG 2012 RICLASSIFICATO di cui E.C.		BDG 2013 di cui E.C.		Δ BDG 2013 BDG 2012 di cui E.C.	
Direzione Generale	18	18			19	19	26	26	7	7
Trasferimenti correnti da Fondazioni										
Entr.rimb.,rec.rest.somme non dovute o inc.in ecc.Am.Locali	18	18			19	19	26	26	7	7
Staff istituzionali	39.749	784	53.648	18.324	52.473	1.010	63.165	1.010	10.692	
Segreteria generale	995	699	1.235	824	1.230	850	1.245	850	15	
Trasferimenti correnti da Ministeri										
Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome										
Sponsorizzazioni da altre imprese										
Trasferimenti correnti da Fondazioni										
Prov. trasporti funebri, pompe funebri, illuminazione votiva	699	699	824	824	850	850	850	850		
Rilascio documenti e diritti di cancelleria	237		338		320		340		20	
Altri proventi da servizi	49		53		50		50			
Altri noleggi e logazioni beni immobili	10		20		10		5		-5	
Polizia municipale	38.683	20	52.223	17.331	51.078	10	61.755	10	10.677	
Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome										
Trasferimenti correnti da Province	8		5		8		8			
Trasferimenti correnti da INAIL	20	20								
Trasferimenti correnti da altre Istituzioni Sociali Private					10	10	10	10		
Trasferimenti correnti dall'Unione Europea										
Servizi di copia e stampa	55		58		60		60			
Proventi concessione rimozioni	331		254		300		177		-123	
Ammende per contravvenzioni ordinarie - famiglie e imprese	24.838		40.865	17.331	37.000		44.000		7.000	
Ammende per contravvenzioni pregresse - famiglie	10.709		8.386		9.800		12.713		2.913	
Entr.rimb.,rec.rest.somme non dovute o inc.in ecc.Famiglie	2.722		2.655		3.900		4.787		887	
Avvocatura	71	65	190	169	165	150	165	150		
Entr.rimb.,rec.rest.somme non dovute o inc.in ecc.Famiglie	71	65	190	169	165	150	165	150		
Area Personale e organizzazione	2.259		1.993		1.791	12	1.795	3	4	-9
Trasferimenti correnti da Fondazioni										
Rimb. spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, con	740		558		627		790		163	
Entr.rimb.,rec.rest.somme non dovute o inc.in ecc.Am.Central					12	12	153	3	141	-9
Entr.rimb.,rec.rest.somme non dovute o inc.in ecc.Am.Locali	1.403		1.300		1.150		150		-1.000	
Entr.rimb.,rec.rest.somme non dovute o inc.in ecc.EntiPrev							250		250	
Entr.rimb.,rec.rest.somme non dovute o inc.in ecc.Famiglie	116		135		2		352		350	
Entr.rimb.,rec.rest.somme non dovute o inc.in ecc.Imprese							100		100	

Potenziamento attività di controllo, anche attraverso sistemi telematici e rivalutazione biennale importo unitario ammende

Budget 2013: Entrate per Dipartimento/Area/Settore/Quartiere

(in migliaia di Euro)

	CONS 2010 RICLASSIFICATO		CONS 2011 RICLASSIFICATO		BDG 2012 RICLASSIFICATO		BDG 2013		Δ BDG 2013 BDG 2012		
	di cui E.C.		di cui E.C.		di cui E.C.		di cui E.C.		di cui E.C.		
Dipartimento Programmazione	205	205	1.120	1.120	839	839	255	255	-584	-584	
Statistica	205	205	1.120	1.120	839	839	255	255	-584	-584	
Trasferimenti correnti da enti e istituzioni centrali di ricerca e Istituti e stazioni sperimentali per la ricerca	131	131	1.120	1.120	839	839	255	255	-584	-584	Nel 2013 minori contributi Istat per spese legate all'effettuazione dei censimenti generali 2011-2012
Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	74	74									
Dipartimento Risorse finanziarie	431.669	557	412.914	12.202	436.398	1.079	427.155	14.130	-9.243	13.051	
Partecipazioni societarie	12.673		16.449		14.075		14.066		-9		Di cui 13,720 milioni di euro Hera, 96 mila euro Seribo, 0,250 milioni di euro Afm
Entrate derivanti dalla distribuzione dividendi	12.673		16.449		14.075		14.066		-9		
Finanza e bilancio	173.702	16	11.530	23	13.861	31	21.669	11.032	7.808	11.001	Applicazione dell'avanzo di amministrazione 2012 per spese conseguenti a decisioni dell'Autorità giudiziaria
Avanzo di amministrazione	6.685		2.172				1.700		1.700		
Altre addizionali comunali di tributi diretti	187										
Compartecipazione IRPEF ai Comuni	8.719										
Trasferimenti correnti da Ministeri	151.851		2.930		2.793		2.762		-31		
Prov. trasporti funebri, pompe funebri, illuminazione votiva	1		2				1				
Diritti di segreteria e rogito	126		161		220		170		-50		
Rilascio documenti e diritti di cancelleria	2				5		5				
Proventi da concessioni su beni	255										
Interessi attivi da titoli obbligazionari a medio - lungo termine					1	1	1	1			
Interessi attivi da finanziamenti a medio lungo termine da altri soggetti											
Altri interessi attivi da altri soggetti	3.089				1.500		1.488		-12		
Entrate da rimborsi di IVA a credito	438		2.007		3.249		2.743		-506		
Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Centrali							10.991	10.991	10.991	10.991	Credito d'imposta relativo ai dividendi vincolato alla realizzazione di infrastrutture (Titolo II della spesa)
Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Locali	188		188		187		63		-124		
Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	16	16	23	23	30	30	840	40	810	10	
Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	2.133		4.031		5.771		800		-4.971		Di cui -4,046 milioni di euro entrata straordinaria per sentenza contenzioso Banca Intesa
Altre entrate correnti n.a.c.	12		16		105		105				

Budget 2013: Entrate per Dipartimento/Area/Settore/Quartiere

(in migliaia di Euro)

	CONS 2010		CONS 2011		BDG 2012		BDG 2013		Δ BDG 2013		
	RICLASSIFICATO	di cui E.C.	RICLASSIFICATO	di cui E.C.	RICLASSIFICATO	di cui E.C.	di cui E.C.	di cui E.C.	BDG 2012	di cui E.C.	
Entrate	231.884	530	371.825	12.169	398.237	1.028	380.905	3.028	-17.332	2.000	
IMU - Imposte municipale propria					175.800		222.373		46.573		Per quanto riguarda la previsione IMU 2013 vedi commento nel presente fascicolo a pag. 12
ICI - Imposta comunale sugli immobili	84.631		81.833	500							
ICI - Imposta comunale sugli immobili - recupero arretrati	2.230		1.730		5.650		3.720		-1.930		Nel 2013 riduzione della previsione per la naturale dinamica del progetto di recupero evasione
Addizionale comunale IRPEF	46.553		46.300		46.300		46.180		-120		
Altre addizionali comunali di tributi diretti	5.941		6.238		8.173		540		-7.633		Nel 2013 scomparsa dell'Addizionale ex Eca a seguito dell'introduzione della TARES
Imposte comunali sulla pubblicità e sulle affissioni	6.896		7.457		6.980		7.120		140		
Imposta di soggiorno					1.000	1.000	3.000	3.000	2.000	2.000	Nel 2013 previsione su base annua (nel 2012 l'Imposta di soggiorno è entrata in vigore il 1° settembre)
TARES - Tariffa rifiuti e servizi							79.510		79.510		Per quanto riguarda la previsione TARES 2013 vedi commento nel presente fascicolo a pag. 15
TARSU - Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	60.201		74.942	11.625	73.697				-73.697		Nel 2013 scomparsa della TARSU a seguito dell'introduzione della TARES
TARSU - Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani - recupero arretrati	8.612		9.708		12.031		5.400		-6.631		Nel 2013 riduzione della previsione per la naturale dinamica del progetto di recupero evasione
Tassa occupaz. spazi e aree pubbliche riscossa a mezzo ruoli	18		6		5		2		-3		
Altri tributi indiretti n.a.c. riscossi in via ordinaria e attraverso altre forme	3.952		3.894								
Altri tributi indiretti n.a.c. riscossi a mezzo ruoli	4		5		5		5				
Compartecipazione IVA ai Comuni			25.266								
Fondo sperimentale di riequilibrio			99.568		54.976				-54.976		Per quanto riguarda la previsione 2013 relativa al Fondo sperimentale di riequilibrio vedi commento nel presente fascicolo a pag. 16
Trasferimenti correnti da Ministeri			360		500		300		-200		
Trasferimenti correnti da Comuni	528	528	40	40							
Proventi da asili nido	66		54		27		20		-7		
Proventi da mense	315		313		100		100				
Proventi da trasporto scolastico	11		7		8		8				
Proventi altri servizi integrativi	83		35		13		13				
Proventi servizi socio-assistenziali	32		58		9		15		6		
Altri proventi da servizi	108		238				50		50		
Canone occupazione spazi e aree pubbliche	8.016		9.737		8.310		8.900		590		
Proventi altri impianti sportivi	3		4		3		3				
Proventi concessione spazi pubblicitari	3.143		3.687		4.319		3.300		-1.019		Riduzione della previsione per congiuntura economica
Fitti immobili ad uso abitativo	2		2		2		2				
Multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle famiglie					3	3	3	3			
Multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle imprese	332	2	275	4	325	25	325	25			
Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	3		7		1		16		15		
Altre entrate correnti n.a.c.	204		61								

Budget 2013: Entrate per Dipartimento/Area/Settore/Quartiere

(in migliaia di Euro)

	CONS 2010 RICLASSIFICATO di cui E.C.		CONS 2011 RICLASSIFICATO di cui E.C.		BDG 2012 RICLASSIFICATO di cui E.C.		BDG 2013 di cui E.C.		Δ BDG 2013 BDG 2012 di cui E.C.	
Gare	13.410	11	13.110	10	10.225	20	10.515	70	290	50
Trasferimenti correnti da Ministeri - Uffici giudiziari	12.196		11.958		8.800		7.998		-802	
Altri proventi da concessioni su beni			1		1		2		1	
Altri noleggi e logazioni beni immobili	28									
Indennizzi di assicurazione su beni mobili	9		10		10		15		5	
Altri indennizzi di assicurazione contro i danni	11	11	10	10	20	20	70	70	50	50
Altri indennizzi di assicurazione n.a.c.	321		360		350		200		-150	
Entr.rimb.,rec.rest.somme non dovute o inc.in ecc.Am.Central							1.300		1.300	
Entr.rimb.,rec.rest.somme non dovute o inc.in ecc.Am.Locali	200		362		560		710		150	
Entr.rimb.,rec.rest.somme non dovute o inc.in ecc. ISP	645		409		484		220		-264	
Dipartimento Riqualificazione urbana	4.392	3.197	4.559	2.424	2.561	1.495	2.585	1.579	24	84
Piani, programmi e progetti strategici			971							
Trasferimenti correnti da Fondazioni										
Altre entrate correnti n.a.c.			971							
Urbanistica-edilizia	2.302	1.120	2.732	1.590	2.056	1.000	2.006	1.000	-50	
Servizi di copia e stampa	9		11		6		6			
Diritti di segreteria e rogito	1.173		1.131		1.050		1.000		-50	
Altre multe, amm., sanz. e oblazioni - imprese	1.055	1.055	1.453	1.453	900	900	900	900		
Entr.rimb.,rec.rest.somme non dovute o inc.in ecc.Famiglie	65	65	137	137	100	100	100	100		
Entr.rimb.,rec.rest.somme non dovute o inc.in ecc.Imprese										
Ambiente e energia	2.090	2.077	856	834	505	495	579	579	74	84
Trasf.correnti da Ministeri - Altro	146	146								
Trasferimenti correnti da enti centrali a strutt.associativa	34	34								
Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	4	4					9	9	9	9
Trasferimenti correnti da Province					20	20			-20	-20
Trasferimenti correnti da Comuni	144	144								
Trasferi.correnti da Aziende sanitarie locali e Gest.San.acc	108	108								
Trasferimenti correnti da altre Amministrazioni Locali nac			80	80						
Sponsorizzazioni da altre imprese	19	8	8	8	20	20	50	50	30	30
Altri trasferimenti correnti da altre imprese			8	8	35	35	110	110	75	75
Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	1.064	1.064	188	188						
Servizi ispettivi e di controlli	415	415	317	317	150	150	150	150		
Diritti di segreteria e rogito	2		1							
Rilascio documenti e diritti di cancelleria			39	39	20	20	10	10	-10	-10
Altre multe, amm., sanz. e oblazioni - imprese	25	25	34	34	60	50	60	60		10
Indennizzi di assicurazione su beni immobili	2	2	18	18	10	10	10	10		
Entr.rimb.,rec.rest.somme non dovute o inc.in ecc.Imprese	29	29	70	70	100	100	100	100		
Altre entrate correnti n.a.c.	98	98	93	72	90	90	80	80	-10	-10

Rimborso dallo Stato per elezioni

Budget 2013: Entrate per Dipartimento/Area/Settore/Quartiere

(in migliaia di Euro)

	CONS 2010 RICLASSIFICATO di cui E.C.		CONS 2011 RICLASSIFICATO di cui E.C.		BDG 2012 RICLASSIFICATO di cui E.C.		BDG 2013 di cui E.C.		Δ BDG 2013 BDG 2012 di cui E.C.	
Dipartimento Cura e qualità del territorio	17.066	3.415	17.812	3.538	17.807	3.427	17.582	3.128	-225	-299
Dipartimento Cura e qualità del territorio	438	225	249	144	188	113	30		-158	-113
Trasferimenti correnti da Fondazioni	61	61								
Trasferimenti correnti da altre Istituzioni Sociali Private	138	138								
Indennizzi di assicurazione su beni immobili	4	4	45	45	20	20			-20	-20
Altre entrate correnti n.a.c.	235	22	204	99	168	93	30		-138	-93
Edilizia pubblica e manutenzione	45	45	81	81	100	100	85	85	-15	-15
Indennizzi di assicurazione su beni immobili							20	20	20	20
Altri indennizzi di assicurazione n.a.c.	45	45	81	81	100	100	65	65	-35	-35
Infrastrutture e manutenzione							145	145	145	145
Altri indennizzi di assicurazione n.a.c.							145	145	145	145
Mobilità sostenibile	4.849	2.289	7.683	2.469	7.444	2.481	6.828	1.697	-616	-784
Trasferimenti correnti da Ministeri	603	603	93	93						
Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	60	60								
Trasferimenti correnti da Comuni	13		13		13		13			
Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	1.476	1.476	2.376	2.376	2.481	2.481	1.697	1.697	-784	-784
Proventi da vendita di beni n.a.c.	150	150								
Proventi da parcheggi custoditi e parchimetri	2.414		5.066		4.812		4.975		163	
Servizi di copia e stampa					1		1			
Rilascio documenti e diritti di cancelleria	20		20		20		20			
Proventi da autorizzazioni	113		115		117		122		5	
Patrimonio	11.734	856	9.799	844	10.075	733	10.494	1.201	419	468
Proventi da autorizzazioni							4			
Proventi da concessione Ippodromo Arcoveggio	347		354		367		379		12	
Altri proventi da concessioni su beni	4.653	516	2.038	557	2.033	480	2.091	502	58	22
Fitti terreni e diritti di sfrut.di giacimenti e risorse nat	794		761		756		716		-40	
Fitti immobili ad uso abitativo	3		13		11		10		-1	
Fitti immobili ad uso commerciale	4.710		5.384		5.787		5.710		-77	
Fitti immobili LFA	167		156		157		93	5	-64	5
Altri noleggi e logazioni beni immobili	750	340	700	274	645	253	1.050	572	405	319
Entr.rimb.,rec.rest.somme non dovute o inc.in ecc.Famiglie	300		371		310		310			
Entr.rimb.,rec.rest.somme non dovute o inc.in ecc.Imprese	10		9		9		9			
Altre entrate correnti n.a.c.			13	13			122	122	122	122

Progetto Civitas Mimosa

Budget 2013: Entrate per Dipartimento/Area/Settore/Quartiere

(in migliaia di Euro)

	CONS 2010 RICLASSIFICATO di cui E.C.		CONS 2011 RICLASSIFICATO di cui E.C.		BDG 2012 RICLASSIFICATO di cui E.C.		BDG 2013 di cui E.C.		Δ BDG 2013 BDG 2012 di cui E.C.		
Dipartimento Economia e promozione della città	789	662	665	567	519	406	811	707	292	301	
Marketing urbano e turismo	231	231	172	172			176	176	176	176	
Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	57	57	27	27			176	176	176	176	Di cui +0,150 milioni di euro progetto Incredibol
Trasferimenti correnti da Province	155	155	145	145							
Trasferi.corr.da organismi interni e/o unità locali della am	19	19									
Attività produttive e commercio	222	194	334	307	316	280	548	516	232	236	
Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome							170	170	170	170	Progetto sperimentale di valorizzazione e gestione condivisa del centro storico di Bologna
Trasferimenti correnti da Province			18	18							
Rilascio documenti e diritti di cancelleria	27		25		35		30		-5		
Entr.rimb.,rec.rest.somme non dovute o inc.in ecc.Imprese	195	194	291	289	281	280	348	346	67	66	
Agenda digitale e tecnologie informatiche	336	237	159	88	203	126	87	15	-116	-111	
Trasf.correnti da Ministeri - Altro	27	27									
Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome			45	45							
Trasferimenti correnti da Province			28	28							
Trasferi.corr.da organismi interni e/o unità locali della am.	16	16			15	15	15	15			
Sponsorizzazioni da altre imprese	30	15									
Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	179	179			111	111			-111	-111	Progetto Icity
Servizi informatici	69		70		71		72		1		
Entr.rimb.,rec.rest.somme non dovute o inc.in ecc.Famiglie			1		6				-6		
Altre entrate correnti n.a.c.	15										

Budget 2013: Entrate per Dipartimento/Area/Settore/Quartiere

(in migliaia di Euro)

	CONS 2010 RICLASSIFICATO		CONS 2011 RICLASSIFICATO		BDG 2012 RICLASSIFICATO		BDG 2013		Δ BDG 2013 BDG 2012	
	di cui E.C.		di cui E.C.		di cui E.C.		di cui E.C.		di cui E.C.	
Dipartimento Cultura e scuola	7.592	6.872	5.351	4.678	3.369	2.759	3.975	3.375	606	616
Sistema culturale e giovani	3.796	3.796	2.836	2.836	1.697	1.697	2.078	2.078	381	381
Trasferimenti correnti da Presid. del Consiglio dei Ministri	209	209	131	131	116	116	115	115	-1	-1
Trasferimenti correnti da enti centrali a strutt. associativa	196	196								
Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	161	161	81	81			28	28	28	28
Trasferimenti correnti da Province	50	50	73	73						
Trasferimenti correnti da Comuni	14	14					18	18	18	18
Trasferimenti correnti da Università	516	516	516	516	516	516	516	516		
Trasferimenti correnti da altre Amministrazioni Locali nac	2	2			10	10			-10	-10
Trasferimenti correnti da Fondazioni	1.951	1.951	1.455	1.455	450	450	596	596	146	146
Trasferimenti correnti da altre Istituzioni Sociali Private	12	12								
Proventi scambi culturali e attività estive	685	685	580	580	605	605	805	805	200	200
Istruzione	3.796	3.076	2.515	1.842	1.672	1.062	1.897	1.297	225	235
Trasf. correnti da Ministero Istruzione - Istituzioni scol			10	10	10	10			-10	-10
Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	811	811	547	547	446	446	121	121	-325	-325
Trasferimenti correnti da Province	741	741	942	942	526	526	782	782	256	256
Trasferimenti correnti da Università	390		339		280		270		-10	
Trasferimenti correnti da altre Amministrazioni Locali nac	23	23								
Trasferimenti correnti da Fondazioni	680	680	321	321	50	50	364	364	314	314
Trasferimenti correnti da altre Istituzioni Sociali Private	3	3	22	22	30	30	30	30		
Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	818	818								
Entr. rimb., rec. rest. somme non dovute o inc. in ecc. Am. Central	330		330		330		330			
Altre entrate correnti n.a.c.			4							

Di cui -0,413 milioni Progetto Voucher

Budget 2013: Entrate per Dipartimento/Area/Settore/Quartiere

(in migliaia di Euro)

	CONS 2010 RICLASSIFICATO		CONS 2011 RICLASSIFICATO		BDG 2012 RICLASSIFICATO		BDG 2013		Δ BDG 2013 BDG 2012		
	di cui E.C.		di cui E.C.		di cui E.C.		di cui E.C.		di cui E.C.		
Dipartimento Benessere di comunità	18.450	16.171	10.465	7.949	5.819	4.049	8.296	5.748	2.477	1.699	
Dipartimento Benessere di comunità	300	300	1.109	1.109	618	618	650	650	32	32	
Trasferimenti correnti da Presid. del Consiglio dei Ministri	300	300	97	97	100	100	50	50	-50	-50	
Trasferimenti correnti da Università			64	64							
Trasferimenti correnti da ex INPDAP			948	948	518	518	600	600	82	82	Progetto Home care premium
Salute, sport e città sana	1.683	908	693	154	865	142	670	47	-195	-95	
Trasf.correnti da Ministeri - Altro	21	21	21	21	21	21	21	21			
Trasf.correnti da Ministero Istruzione - Istituzioni scol	5	5	5	5	5	5	5	5			
Trasferimenti correnti da Presid. del Consiglio dei Ministri	40	40									
Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome					16	16			-16	-16	
Trasferimenti correnti da Province			18	18							
Trasferi.correnti da Aziende sanitarie locali e Gest.San.acc			81	81	72	72			-72	-72	
Trasferimenti correnti da famiglie	165	165	4	4	3	3	2	2	-1	-1	
Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	661	661									
Proventi da vendita di beni n.a.c.	6	6			5	5	4	4	-1	-1	
Altri proventi da servizi	10	10	25	25	20	20	15	15	-5	-5	
Proventi impianti sportivi-concessioni	295		304		290		290				
Proventi impianti sportivi-noleggi e locazioni	397		160		358		258		-100		
Entr.rimb.,rec.rest.somme non dovute o inc.in ecc.Am.Locali	83		75		75		75				
Servizi sociali	12.762	11.258	5.157	4.016	4.623	2.984	5.819	4.299	1.196	1.315	
Trasferimenti correnti da Ministeri	505	505	804	804	732	732	1.086	1.086	354	354	
Trasferimenti correnti da enti centrali a strutt.associativa	447	447	288	288			257	257	257	257	Anci: contributo per interventi a favore di minori stranieri
Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	9.410	9.410	2.608	2.608	2.057	2.057	2.828	2.828	771	771	
Trasferimenti correnti da Province			10	10	56	56			-56	-56	
Trasferimenti correnti da Comuni	238	238			12	12			-12	-12	
Trasferimenti correnti da Università			21	21							
Trasferi.correnti da Aziende sanitarie locali e Gest.San.acc	286	286	196	196	199		199				
Altri trasferimenti correnti da società partecipate	213	213	49	49	27	27	28	28	1	1	
Trasferimenti correnti da altre Istituzioni Sociali Private			40	40							
Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	25	25									
Proventi servizi socio-assistenziali	1.098		1.070		1.070		1.070				
Fitti immobili ad uso abitativo	150		18		150		100		-50		
Entr.rimb.,rec.rest.somme non dovute o inc.in ecc.Am.Locali	134	134			100	100	100	100			
Entr.rimb.,rec.rest.somme non dovute o inc.in ecc.Famiglie	256		53		220		151		-69		
Servizi per l'abitare	3.705	3.705	3.506	2.670	605	305	1.157	752	552	447	
Trasferimenti correnti da Presid. del Consiglio dei Ministri	477	477									
Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	2.353	2.353	1.937	1.937			232	227	232	227	Fondi emergenza abitativa - L.R. 21/2011
Trasferimenti correnti da Università							40	40	40	40	
Trasferimenti correnti da famiglie							10	10	10	10	
Trasferimenti correnti da Fondazioni	30	30									
Fitti immobili ad uso abitativo	845	845	733	733	305	305	475	475	170	170	
Fitti immobili ad uso commerciale			836		300		400		100		

Budget 2013: Entrate per Dipartimento/Area/Settore/Quartiere

(in migliaia di Euro)

	CONS 2010 RICLASSIFICATO di cui E.C.		CONS 2011 RICLASSIFICATO di cui E.C.		BDG 2012 RICLASSIFICATO di cui E.C.		BDG 2013 di cui E.C.		Δ BDG 2013 BDG 2012 di cui E.C.	
Area Affari istituzionali e Quartieri	47	47	54	54	20	20	55	55	35	35
Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	17	17	34	34			35	35	35	35
Trasferimenti correnti da organismi interni e/o unità locali della amministrazione			20	20	20	20	20	20		
Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	30	30								
Quartieri	19.113	5.446	18.780	4.548	16.091	2.021	14.046	33	-2.045	-1.988
Area Affari ist., dec. e città metr.-Coordinamento quartieri	19.099	5.439	18.760	4.531	15.180	2.002	14.028	31	-1.152	-1.971
Trasferimenti correnti da Ministeri	3.075	932	4.058	1.020	3.424	1	3.413		-11	-1
Trasferimenti correnti da enti centrali a struttura associativa										
Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	3.117	1.720	3.056	2.078	1.726	1.726	31	31	-1.695	-1.695
Trasferimenti correnti da Province	510	510	282	282	275	275			-275	-275
Trasferimenti correnti da Aziende sanitarie locali e Gestione Sanitaria Accentrata	1.200	1.200								
Trasferimenti correnti da Fondazioni	1.077	1.077	634	634						
Proventi da asili nido	4.050		4.250		4.750		5.300		550	
Proventi da trasporto scolastico	142		240		240		220		-20	
Proventi altri servizi integrativi	735		1.065		1.050		1.210		160	
Proventi servizi socio-assistenziali	2.035		2.007		836		794		-42	
Fitti immobili LFA	90		123		90		94		4	
Altri noleggi e logazioni beni immobili							30		30	
Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Locali	2.502		2.539	517	2.277		2.500		223	
Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	526		474		476		400		-76	
Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da ISP	40		32		36		36			
Quartiere Borgo Panigale	7		3							
Sponsorizzazioni da altre imprese	7		3							
Quartiere Navile	6	6	10	10	19	19	18	2	-1	-17
Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome							2	2	2	2
Trasferimenti correnti da Università			3	3						
Sponsorizzazioni da altre imprese					2	2			-2	-2
Altri trasferimenti correnti da altre imprese	3	3			1	1			-1	-1
Trasferimenti correnti da Fondazioni	3	3								
Trasferimenti correnti da altre Istituzioni Sociali Private			1	1						
Altri noleggi e logazioni beni immobili			6	6	16	16	16			-16
Quartiere Reno	1	1								
Trasferimenti correnti da Ministero Istruzione - Istituzioni Scolastiche	1	1								
Quartiere San Vitale			7	7						
Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome			6	6						
Trasferimenti correnti da Province			1	1						
TOTALE	541.349	37.374	527.361	55.404	537.706	17.136	539.746	30.049	2.040	12.913
Contributi per permessi di costruzione			2.957							
TOTALE	541.349	37.374	530.318	55.404	537.706	17.136	539.746	30.049	2.040	12.913

Di cui -1,726 milioni di euro contributo straordinario a contrasto della crisi economica

Nel 2013 tariffe invariate. L'aumento di questo gettito è dovuto esclusivamente alla revisione dei criteri ISEE per alcune tipologie di famiglie

E.C. = Entrate corrispondenti

USCITE

PERSONALE

La Tavola collocata a pag. 45 comprende tutte le spese relative al **Personale** e ai **Compensi per gli Amministratori** (Sindaco, Assessori, Consiglieri comunali, Presidenti e Consiglieri di Quartiere). Nel 2013 queste spese ammontano complessivamente a 170,831 milioni di euro (di cui 0,481 milioni finanziati da entrate corrispondenti).

Rispetto all'anno precedente si evidenzia una significativa diminuzione pari a 9,854 milioni di euro (comprensiva di una minore quota di spese finanziata da entrate corrispondenti per 0,661 milioni).

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

A) Le spese di Personale propriamente dette per il 2013 ammontano a 166,951 milioni di euro (di cui 0,481 milioni finanziati da entrate corrispondenti). Queste spese sono rappresentate principalmente dalle seguenti voci:

- 101,871 milioni per **Assegni del personale assunto a tempo indeterminato** (con una riduzione di 5,092 milioni rispetto al 2012, motivata in larga prevalenza dal blocco dei rinnovi contrattuali previsto anche per il 2013 e dalla forte contrazione del personale a tempo indeterminato in servizio registrata nel 2012 per complessive 152 unità);
- 6,799 milioni per **Assegni per il personale a tempo determinato** (in questo caso la riduzione rispetto al Budget 2012 è di 2,517 milioni e risente anche delle diverse modalità di acquisizione di personale a tempo determinato utilizzato nei servizi educativi e scolastici intervenute già nel corso del 2012);

- 13,438 milioni per il **Salario accessorio** (con un incremento rispetto alla previsione di Budget 2012 di 0,792 milioni);
- 34,760 milioni per gli **Oneri previdenziali e assicurativi** a carico del datore di lavoro (con una riduzione rispetto al 2012 di 1,925 milioni motivata prevalentemente dalla sensibile riduzione del personale in servizio);
- 8,771 milioni per l'**IRAP** (con una riduzione rispetto al 2012 di 0,532 milioni, sempre connessa alla sensibile riduzione del personale in servizio);
- 1,009 milioni per i **Pasti** (con una riduzione di 0,701 milioni rispetto al 2012, motivata anche dalla contrazione a 7 euro del valore unitario del buono pasto entrata in vigore dal 1° ottobre 2012).

Accanto a queste voci principali completano le spese di Personale alcune componenti di minore rilievo, quali i **Comandi** (0,183 milioni di euro previsti nel 2013) e le **Missioni** (70 mila euro previsti nel 2013).

Nella Tabella collocata a pag. 45 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 2013 per lo svolgimento delle **Consultazioni elettorali** (0,6 milioni di euro), relativa sia alle elezioni politiche svoltesi nel febbraio 2013 sia al referendum consultivo comunale del 26 maggio 2013;
- La spesa per il **Personale in quiescenza** (con una previsione 2013 pari a 0,830 milioni di euro).

Per completare l'analisi evidenziamo infine la voce di spesa relativa ai **Compensi per gli Amministratori**, che nel 2013 reca una previsione di 2,450 milioni di euro (con una riduzione di 0,15 milioni rispetto al 2012).

Budget 2013: Personale (compresi compensi ad Amministratori)

(in migliaia di Euro)

	CONS 2010 RICLASSIFICATO di cui E.C.		CONS 2011 RICLASSIFICATO di cui E.C.		BDG 2012 RICLASSIFICATO di cui E.C.		BDG 2013 di cui E.C.		Δ BDG 2013 - BDG 2012 di cui E.C.	
SPESE DI PERSONALE	197.259	200	182.451	1.353	177.285	1.142	166.951	481	-10.334	-661
Assegni personale a T.I.	118.894		108.806		106.963		101.871		-5.092	(1)
Assegni personale a T.D.	15.810	76	9.850	393	9.316	203	6.799		-2.517	(2)
Salario accessorio	13.159	70	15.077	615	12.646	655	13.438	383	792	-272
Oneri previdenziali e assicurativi	36.743	27	38.211	240	36.685	195	34.760	61	-1.925	-134
IRAP	9.785	25	8.562	105	9.303	77	8.771	34	-532	-43
Pasti	1.910		1.510		1.710		1.009		-701	
Comandi	115		28		270		183		-87	
Missioni	291	2	129		140	12	70	3	-70	-9
Altro	552		278		252		50		-202	
CONSULTAZIONI ELETTORALI			304				600		600	(3)
PERSONALE IN QUIESCENZA	1.200		738		800		830		30	
COMPENSI AD AMMINISTRATORI	839		1.750		2.600		2.450		-150	
TOTALE	199.298	200	185.243	1.353	180.685	1.142	170.831	481	-9.854	-661

E.C. = Entrate corrispondenti

(1) Prosegue il calo del personale a tempo indeterminato, che nel 2012 si è ridotto di 152 unità (da 4.522 al 31/12/2011 a 4.370 al 31/12/2012).

(2) Da settembre 2012 attribuzione al Settore Istruzione di risorse per l'acquisto di servizi sostitutivi di spese per supplenti per nidi e scuole dell'infanzia (dovuta a normativa nazionale che fissa limiti alle assunzioni a tempo determinato). Nel 2013 questa attribuzione di risorse è stata determinata con riferimento all'intero anno.

(3) Spese per elezioni politiche (febbraio 2013) e referendum consultivo comunale (maggio 2013).

CONSUMI ECONOMICI

La Tavola collocata a pag. 51 riepiloga le spese relative ai **Consumi economici**, che nel 2013 ammontano a 38,299 milioni di euro.

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

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

L'ammontare complessivo delle spese previste nel 2013 per queste voci è di 24,705 milioni di euro (dettagliati nella Tabella a pag. 52).

In particolare per quanto riguarda l'**Acquisto di beni e servizi** la spesa prevista per il 2013 è di 16,948 milioni di euro (con una riduzione rispetto al 2012 di 0,578 milioni); la spesa per **Utenze** ammonta invece a 6,657 milioni (con un incremento rispetto al 2012 di 0,790 milioni giustificato in prevalenza dalla dinamica inflazionistica registrata nel periodo più recente).

Si segnala inoltre che nel 2013 è prevista una spesa di natura economica pari a 1,1 milioni di euro, connessa alle consultazioni elettorali relative alle elezioni politiche (febbraio 2013) e al referendum consultivo comunale (maggio 2013).

B) Il **Settore Agenda digitale e tecnologie informatiche** sostiene le spese di telefonia e di trasmissione dati e per l'acquisto di materiale ed attrezzature informatiche. La previsione per l'anno 2013 ammonta a 2,378 milioni di euro (con una diminuzione rispetto al 2012 di 0,120 milioni).

C) Al **Settore Edilizia pubblica e manutenzione**, in ambito economale, è attribuita la spesa di riscaldamento/climatizzazione, per un totale di 10,131 milioni di euro (con un incremento rispetto al 2012 di 0,951 milioni, che risente anche in questo caso delle dinamiche inflazionistiche che hanno caratterizzato questa voce di spesa negli ultimi anni).

D) Il **Settore Patrimonio** sostiene spese per utenze, oneri condominiali, acquisto di servizi per la gestione di immobili comunali ed affittanze passive. Per questa tipologia si conferma sostanzialmente nel 2013 l'ammontare dell'anno precedente, ossia 1,085 milioni di euro.

Nel corso dell'analisi compiuta in precedenza si sono evidenziate le principali componenti che determinano nel 2013 in fase di previsione una variazione in aumento della spesa economale complessiva (pari a 2,186 milioni di euro nel confronto con il Budget 2012).

Budget 2013: Consumi economici

(in migliaia di Euro)

	CONS 2010 RICLASSIFICATO di cui E.C.		CONS 2011 RICLASSIFICATO di cui E.C.		BDG 2012 RICLASSIFICATO di cui E.C.		BDG 2013 di cui E.C.		Δ BDG 2013 - BDG 2012 di cui E.C.	
Settore Gare (vedi dettaglio pag. 52)	25.857	11	23.873	10	23.393	20	24.705	70	1.312	50
Settore Agenda digitale e tecnologie informatiche (spese di telefonia e trasmissione dati, materiale e attrezzature informatiche)	3.058		2.963		2.498		2.378		-120	
Settore Edilizia pubblica e Manutenzione (spese per climatizzazione ambienti)	8.981		8.991		9.180		10.131		951	
Settore Patrimonio (servizi diversi e spese economiche varie per la gestione di immobili comunali ed affittanze passive)	1.173		1.076		1.042		1.085		43	
TOTALE	39.069	11	36.903	10	36.113	20	38.299	70	2.186	50

Di cui 1,1 milione di euro spese per elezioni politiche (febbraio 2013) e referendum consultivo comunale (maggio 2013)

Aumento dovuto in prevalenza alle dinamiche inflazionistiche dei prodotti energetici

E.C. = Entrate corrispondenti

BDG 2013					
ECONOMATO	CONS 2010 RICLASSIFICATO	CONS 2011 RICLASSIFICATO	BDG 2012 RICLASSIFICATO	BDG 2013	Δ BDG 2013 - BDG 2012
NATURA					
ASSICURAZIONI	2.480	2.018	3.188	2.757	-431
GESTIONE MEZZI TRASPORTO	424	394	398	439	41
FACCHINAGGI/TRASLOCHI	637	440	405	381	-24
VESTIARIO	160	160	160	160	
CERIMONIE E VARIE	7	7	12	2	-10
NIDI - PASTI E VIVERI	899	878	1.100	1.071	-29
CONSUMI VARI	704	667	707	622	-85
ARREDI/ATTREZZATURE	11	11	20	70	50
CANONI/MANUTENZIONI ATTREZZATURE	125	130	130	120	-10
REFEZIONE SCOLASTICA	5.550	4.444	3.886	3.486	-400
CENTRO STAMPA	800	739	740	740	
LAVATURA e MANUTENZIONE TENDE	98	63	39	20	-19
INSERZIONI	101	67	80	60	-20
SPESE POSTALI	476	516	498	392	-106
CARTA e CANCELLERIA	241	234	252	206	-46
BANCHE DATI ABBONAMENTI	24	29	38	39	1
UFFICI GIUDIZIARI	980	1.469	1.473	1.648	175
INTERVENTI PULIZIA	3.953	3.726	3.950	4.333	383
SERVIZI IGIENICI PUBBLICI	508	402	450	403	-47
TOTALE ACQUISTI DI BENI E SERVIZI	18.178	16.394	17.526	16.948	-578
ENERGIA ELETTRICA	4.632	4.204	3.500	4.247	747
GAS METANO	409	414	545	830	285
ACQUA	1.393	1.302	1.110	962	-148
RISCALDAMENTO	463				
UFFICI GIUDIZIARI (utenze)	515	600	517	547	30
SERVIZI IGIENICI PUBBLICI (utenze)	150	120	120	71	-49
RIMBORSI VARI A PROVINCIA (utenze)	117	105	75		-75
TOTALE UTENZE	7.679	6.745	5.867	6.657	790
CONSULTAZIONI ELETTORALI		734		1.100	1.100
TOTALE	25.857	23.873	23.393	24.705	1.312

Di cui 1,1 milione di euro spese per elezioni politiche (febbraio 2013) e referendum consultivo comunale (maggio 2013)

CONSUMI SPECIFICI

La tavola collocata da pag. 58 a pag. 64 analizza le spese relative ai **Consumi specifici**, che comprendono tutte le somme attribuite direttamente alla responsabilità gestionale dei singoli Dipartimenti/Aree/Settori/Quartieri.

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

La Tabella che segue evidenzia in ordine decrescente di ammontare le risorse di consumi specifici attribuite nel 2013 alle diverse articolazioni organizzative, per un importo complessivo di 151,592 milioni di euro (di cui 28,881 milioni finanziati da entrate corrispondenti).

Rispetto al 2012 le risorse destinate a queste finalità presentano un aumento di 20,216 milioni di euro, determinato da un incremento delle risorse comunali per 7,009 milioni e da maggiori spese finanziate con entrate corrispondenti per 13,207 milioni. A questo proposito occorre precisare subito che una quota significativa (pari a 10,991 milioni) dell'incremento delle spese finanziate da entrate corrispondenti è connessa al reimpiego per finalità di investimento di un'entrata straordinaria derivante dal recupero di crediti d'imposta (vedi a questo proposito la nota 1 della Tabella a pag. 64).

	BDG 2012 RICLASSIFICATO di cui risorse finalizzate		BDG 2013 di cui risorse finalizzate		Δ BDG 2013 - BDG 2012 RISORSE COMUNALI	Δ BDG 2013 - BDG 2012 RISORSE FINALIZZATE	Δ BDG 2013 - BDG 2012 RISORSE TOTALI
TOTALE QUARTIERI	42.373	2.565	42.484	1.025	1.651	-1.540	111
DIPARTIMENTO CURA E QUALITA' DEL TERRITORIO	23.275	2.697	32.111	10.718	815	8.021	8.836
DIPARTIMENTO BENESSERE DI COMUNITA'	22.903	3.964	22.629	6.077	-2.387	2.113	-274
DIPARTIMENTO CULTURA E SCUOLA	12.849	2.764	19.036	4.182	4.769	1.418	6.187
STAFF ISTITUZIONALI	9.967	860	11.259	860	1.292		1.292
DIPARTIMENTO ECONOMIA E PROM. DELLA CITTA'	5.400	406	8.639	3.907	-262	3.501	3.239
DIPARTIMENTO RISORSE FINANZIARIE	6.246		6.257		11		11
DIPARTIMENTO RIQUALIFICAZIONE URBANA	6.003	1.190	5.951	1.279	-141	89	-52
DIREZIONE GENERALE	1.203	1.019	2.121	526	1.411	-493	918
AREA AFFARI ISTITUZIONALI E QUARTIERI	475	20	509	55	-1	35	34
AREA PERSONALE E ORGANIZZAZIONE	347		299		-48		-48
DIPARTIMENTO PROGRAMMAZIONE	313	189	280	252	-96	63	-33
SEGRETARIO GENERALE	22		17		-5		-5
TOTALE	131.376	15.674	151.592	28.881	7.009	13.207	20.216

Dalla tabella riassuntiva di cui sopra emerge che anche nel 2013 la quota più elevata di Consumi specifici (42,484 milioni di euro) è rappresentata dai costi connessi 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). Si evidenzia in particolare che nel 2013 l'Amministrazione prevede di destinare a questi servizi maggiori risorse proprie per 1,651 milioni di euro rispetto al 2012, compensando in questo modo un calo delle entrate corrispondenti di 1,540 milioni.

Un'ulteriore Tavola alla pag. 65 consente la lettura delle risorse attribuite ai nove Quartieri cittadini per Gruppo di centri di costo con una vista "trasversale": risorse totali, risorse in capo all'Area Affari Istituzionali e Quartieri e risorse attribuite direttamente ai Quartieri.

Per avere una visione complessiva delle risorse destinate agli interventi relativi al welfare bisogna evidenziare che nel 2013 sono stati assegnati 22,629 milioni di euro al Dipartimento Benessere di comunità. Questo Dipartimento, oltre agli interventi per la casa, ai servizi sportivi ed altri interventi di carattere socio-sanitario, eroga servizi di welfare di carattere cittadino per minori e famiglie, disabili, adulti ed immigrati.

Come appare evidente dai dati esposti in precedenza, l'impegno diretto dell'Amministrazione Comunale nel finanziamento di queste politiche si incrementa di 0,351 milioni di euro: è questo un impegno di grande significato in un anno caratterizzato ancora una volta da una situazione normativa e finanziaria di straordinaria difficoltà. Per quanto riguarda invece le spese finanziate da entrate corrispondenti al momento attuale presentano un lieve incremento pari a 0,118 milioni di euro.

In totale le risorse assegnate nel Budget 2013 a questo insieme di servizi ammontano quindi complessivamente a 60,140 milioni di euro, che verranno incrementati in corso d'anno anche utilizzando le risorse provenienti dal Fondo nazionale per le politiche sociali.

Nella graduatoria delle risorse assegnate segue il Dipartimento Cura e qualità del territorio, che ha la responsabilità di assicurare la manutenzione del patrimonio comunale (edifici, impianti, strade e segnaletica, reti infrastrutturali); il Dipartimento comprende inoltre i Settori che esercitano la competenza relativa alle "opere pubbliche" e alla "mobilità sostenibile". Nel 2013, al netto del reimpiego del credito d'imposta per 8,791 milioni di euro sono assegnate a questo Dipartimento risorse per complessivi 23,320 milioni di euro.

Per quanto riguarda il reimpiego del credito d'imposta i 10,991 milioni di entrata straordinaria finanziano i seguenti investimenti:

- 2,691 milioni per interventi infrastrutturali sugli edifici scolastici (attribuiti al Dipartimento Cura e qualità del territorio);
- 6,1 milioni per interventi infrastrutturali sulla rete di pubblica illuminazione (attribuiti al Dipartimento Cura e qualità del territorio);
- 2,2 milioni per interventi infrastrutturali sulle reti tecnologiche e sulla rete Wi-Fi aziendale (attribuiti al Dipartimento Economia e promozione della città).

Come indicato nella nota 1 della Tabella di pag. 64, ai fini di una puntuale rappresentazione a quadratura della parte corrente del bilancio di questa entrata di importo così rilevante e non ripetitiva, si è ritenuto di evidenziare tutto il relativo reimpiego nell'esercizio 2013, anche se attribuito ad esercizi successivi attraverso Fondo Pluriennale Vincolato.

Di particolare rilievo anche nel 2013 le risorse attribuite al Dipartimento Cultura e scuola, con una previsione nel 2013 evidenziata in precedenza di 19,036 milioni di euro (di cui 4,182 milioni finanziati con entrate corrispondenti). In questo caso l'incremento complessivo rispetto al Budget 2012 è di oltre 6,1 milioni di euro ed è motivato in larga prevalenza dall'attribuzione su base annua al Settore Istruzione di costi precedentemente inclusi tra le spese di personale, riconducibili all'acquisto di servizi sostitutivi per supplenti per nidi e scuole.

Bisogna inoltre evidenziare che nel Budget 2013 dei Consumi specifici attribuito alla Direzione generale è presente una quota di 1,5 milioni di euro relativa a un **Fondo anticrisi e per lo sviluppo**, concordato dall'Amministrazione comunale con le Organizzazioni sindacali CGIL, CISL e UIL. Questo Fondo (che prevede anche una quota di 3 milioni di euro da destinare ad investimenti, per un importo complessivo di 4,5 milioni) sarà dedicato a sostenere le famiglie in difficoltà nel far fronte alle spese per la casa e alla promozione di politiche attive per definire progetti specifici di lavori di pubblica utilità, nei campi del welfare e della qualità urbana.

Si segnala infine che la tavola collocata da pag. 66 a pag. 67 integra i Consumi specifici con le spese che sono gestite con procedure centralizzate dai Settori che si occupano degli acquisti economici e del personale, ma afferiscono ai singoli Dipartimenti/Aree/Settori/Quartieri (come ad esempio il materiale informatico, la cancelleria e gli abbonamenti a quotidiani e banche dati on line e ad alcuni costi di personale).

Budget 2013: Consumi specifici

(in migliaia di Euro)

	CONS 2010 RICLASSIFICATO di cui E.C.		CONS 2011 RICLASSIFICATO di cui E.C.		BDG 2012 RICLASSIFICATO di cui E.C.		BDG 2013 di cui E.C.		Δ BDG 2013 - BDG 2012 di cui E.C.	
A) DIREZIONE GENERALE	277	18	130		1.203	1.019	2.121	526	918	-493
DIREZIONE GENERALE	277	18	130		1.203	1.019	2.121	526	918	-493
DIREZIONE GENERALE	125		51		1.107	1.000	2.023	500	916	-500
SICUREZZA E LOGISTICA	152	18	79		96	19	98	26	2	7
B) SEGRETARIO GENERALE	13		17		22		17		-5	
C) STAFF ISTITUZIONALI	8.471	719	8.762	824	9.967	860	11.259	860	1.292	
SEGRETERIA GENERALE	1.846	699	1.951	824	2.134	850	1.975	850	-159	
SEGRETERIA GENERALE	109		134		144		144			
SERVIZI DEMOGRAFICI	808	699	913	824	971	850	968	850	-3	
DIREZIONE, AMMINISTRAZIONE/ALTRO	69		53		87		98		11	
ELETTORALE							1		1	
STATO CIVILE	706	699	830	824	859	850	859	850		
SERVIZI DI ANAGRAFE	33		30		25		10		-15	
GABINETTO DEL SINDACO	550		539		643		508		-135	
DIREZIONE/ALTRO	18		58		14		185		171	
CERIMONIALE	528		481		629		323		-306	
AFFARI GENERALI/SEGRETERIA DEL SINDACO	4									
UFFICIO STAMPA E COMUNICAZIONE	379		365		376		355		-21	
UFFICIO STAMPA	49		49		60		41		-19	
COMUNICAZIONE	330		316		316		314		-2	
STAFF DEL CONSIGLIO COMUNALE	101		80		206		157		-49	
AVVOCATURA	184		275		79		105		26	
POLIZIA MUNICIPALE	6.340	20	6.456		7.548	10	9.022	10	1.474	
DIREZIONE, AMMINISTRAZIONE, CDG/ALTRO	828		891		1.260		1.432		172	
POLIZIA AMM.VA, SICUREZZA URBANA E ANTIDEGRADO	12		10		12		12			
PROCEDURE AMMINISTRATIVE E POLIZIA GIUDIZIARIA	5.400		5.481		6.196		7.485		1.289	
MOBILITA', SICUREZZA ED EDUCAZIONE STRADALE	20	20					6		6	
PROTEZIONE CIVILE	80		74		80	10	87	10	7	
D) AREA PERSONALE E ORGANIZZAZIONE	501		296		347		299		-48	
DIREZIONE, AMMINISTRAZIONE/ALTRO	38		17		32		38		6	
ORGANIZZAZIONE E RELAZIONI SINDACALI	50				5		5			
PROGRAMMAZIONE E GESTIONE RISORSE UMANE	413		279		310		256		-54	
E) DIPARTIMENTO PROGRAMMAZIONE	197	186	556	473	313	189	280	252	-33	63
CONTROLLI	3		11		14		10		-4	
STATISTICA	194	186	545	473	299	189	270	252	-29	63

Nel 2013 previsti 1,5 milioni di euro per un "Fondo anticrisi e per lo sviluppo" a favore delle famiglie che subiscono maggiormente gli effetti dell'attuale crisi economica.
Prevista inoltre una residua quota di 0,5 milioni relativa all'Imposta di soggiorno 2013 da utilizzare in corso d'anno

Maggiori oneri per potenziamento attività di postalizzazione e riscossione multe

Budget 2013: Consumi specifici

(in migliaia di Euro)

	CONS 2010 RICLASSIFICATO di cui E.C.		CONS 2011 RICLASSIFICATO di cui E.C.		BDG 2012 RICLASSIFICATO di cui E.C.		BDG 2013 di cui E.C.		Δ BDG 2013 - BDG 2012 di cui E.C.	
F) DIPARTIMENTO RISORSE FINANZIARIE	6.417	528	5.954	40	6.246		6.257		11	
PARTECIPAZIONI SOCIETARIE	27		22		19		38		19	
FINANZA E BILANCIO	133		85		92		100		8	
ENTRATE	6.238	528	5.836	40	6.100		6.101		1	
GARE	19		11		35		18		-17	
DIREZIONE, AMMINISTRAZIONE/ALTRO			11		25		14		-11	
GESTIONE GARE E CONTRATTI PER BENI, SERVIZI E LAVORI	19				10		4		-6	
G) DIPARTIMENTO RIQUALIFICAZIONE URBANA	8.438	3.012	6.792	1.892	6.003	1.190	5.951	1.279	-52	89
DIPARTIMENTO RIQUALIFICAZIONE URBANA	46		30		62		56		-6	
DIPARTIMENTO RIQUALIFICAZIONE URBANA	28		4		16		23		7	
SISTEMA INFORMATIVO TERRITORIALE	18		26		46		33		-13	
PIANI, PROGRAMMI E PROGETTI STRATEGICI	4				5		5			
DIREZIONE, AMMINISTRAZIONE/ALTRO					5		5			
PROGRAMMI STRATEGICI	4									
URBANISTICA - EDILIZIA	1.248	1.108	976	883	604	495	560	495	-44	
DIREZIONE, AMMINISTRAZIONE, CDG/ALTRO	166	65	184	137	165	100	155	130	-10	30
PROCESSI URBANISTICI	3		3		3				-3	
SPORTELLI UNICI PER L'EDILIZIA	1.079	1.043	789	746	436	395	405	365	-31	-30
AMBIENTE E ENERGIA	7.140	1.904	5.786	1.009	5.332	695	5.330	784	-2	89
DIREZIONE, AMM.NE/ALTRO-AMBIENTE E VERDE URBANO			3				15		15	
VALUTAZIONI E CONTROLLO AMBIENTALE	2.150	1.712	936	555	623	250	749	304	126	54
GESTIONE CICLO RIFIUTI URBANI	34	34	80	80						
VERDE E TUTELA DEL SUOLO	4.956	158	4.767	374	4.709	445	4.566	480	-143	35

Budget 2013: Consumi specifici

(in migliaia di Euro)

	CONS 2010 RICLASSIFICATO di cui E.C.		CONS 2011 RICLASSIFICATO di cui E.C.		BDG 2012 RICLASSIFICATO di cui E.C.		BDG 2013 di cui E.C.		Δ BDG 2013 - BDG 2012 di cui E.C.	
H) DIPARTIMENTO CURA E QUALITA' DEL TERRITORIO	20.225	2.559	18.822	2.602	23.275	2.697	32.111	10.718	8.836	8.021
DIPARTIMENTO CURA E QUALITA' DEL TERRITORIO	151	4	161	45	155	20	131		-24	-20
EDILIZIA PUBBLICA E MANUTENZIONE (1)	5.290	261	4.936	26	5.576	106	7.310	2.776	1.734	2.670
MANUTENZIONE EDILIZIA	3.488	40	2.741	26	4.103	5	3.160	60	-943	55
MANUTENZIONE IMPIANTI EDILIZIA PUBBLICA	1.340		1.226		1.354	5	1.427	5	73	
	261	22	969		116	93	32	20	-84	-73
EDILIZIA SCOLASTICA							2.691	2.691	2.691	2.691
STUDI E INTERVENTI STORICO MONUMENTALI	201	199			3	3			-3	-3
INFRASTRUTTURE E MANUTENZIONE (1)	9.879	5	9.079	155	10.230	90	18.090	6.245	7.860	6.155
STRADE E FOGNATURE URBANIZZAZIONI MANUTENZIONE STRADE E SEGNALETICA	197									
	3.018	5	2.861	46	3.218	30	2.809	30	-409	
ILLUMINAZIONE PUBBLICA	6.664		6.218	109	7.012	60	15.281	6.215	8.269	6.155
MOBILITÀ SOSTENIBILE	4.896	2.289	4.633	2.376	7.271	2.481	6.543	1.697	-728	-784
DIREZIONE, AMMINISTRAZIONE, CDG/ALTRO	48		62		47		28		-19	
PROGETTI SPECIALI	1.697	1.477	2.996	2.376	3.251	2.481	2.317	1.697	-934	-784
SISTEMI DI MOBILITA' SPORTELLI PER LA MOBILITA' SOSTENIBILE PIANI, MOBILITA' E INFRASTRUTTURE TRASPORTI BICICLETTE, PARCHEGGI E SOSTA	313		363		1.973		1.780		-193	
	50	50								
	98	10	40		16		12		-4	
	2.080	150	1.152		1.977		2.378		401	
	610	602	20		7		28		21	
PATRIMONIO	9		13		43		37		-6	
I) DIPARTIMENTO ECONOMIA E PROM. DELLA CITTA'	6.243	643	6.320	587	5.400	406	8.639	3.907	3.239	3.501
MARKETING URBANO E TURISMO	738	236	501	192	386		1.276	1.176	890	1.176
MARKETING TERRITORIALE	281	8	90	20	247		1.217	1.150	970	1.150
TURISMO	377	177	391	172	122		43	26	-79	26
PROGETTI E RELAZIONI INTERNAZIONALI PROG. E COORD. SERVIZI PER IL LAVORO E PER IL CONS.	68	51	17		17		16		-1	
	12		3							
ATTIVITA' PRODUTTIVE E COMMERCIO	182	170	349	307	297	280	533	516	236	236
DIREZIONE, AMMINISTRAZIONE, CDG/ALTRO SVILUPPO ECONOMICO	12		19		17		17			
	170	170	312	289	280	280	346	346	66	66
PROGRAMM. A.P. E COMMERCIALI E SUPPORTO GIURIDICO			18	18			170	170	170	170
AGENDA DIGITALE E TECNOLOGIE INFORMATICHE (1)	5.323	237	5.470	88	4.717	126	6.830	2.215	2.113	2.089
DIREZIONE, AMMINISTRAZIONE, CDG/ALTRO	157	96	59		177	111	52		-125	-111
TECNOLOGIE ED ESERCIZIO	2.851	15	2.965	15	2.514	15	4.466	2.215	1.952	2.200
PROGETTAZIONE E SVILUPPO	2.315	126	2.446	73	2.026		2.312		286	

Il Budget 2012 comprendeva 1 milione di euro per interventi straordinari relativi all'emergenza neve

2,691 milioni di euro (E.C.) per reimpiego credito d'imposta per interventi infrastrutturali su edifici scolastici

+1,469 milioni di euro conguaglio e revisione prezzi, +6,1 milioni di euro (E.C.) per reimpiego credito d'imposta per interventi infrastrutturali sulla rete di pubblica illuminazione, +700 mila euro per spese conseguenti a decisioni dell'Autorità giudiziaria finanziati con l'applicazione dell'avanzo di amministrazione 2012

-784 mila euro, minore contributi UE progetto Civitas Mimosa, -550 mila euro progetto Bike Sharing, +400 mila euro incentivo dipendenti all'utilizzo mezzi pubblici

Di cui 1 milione di euro reimpiego imposta di soggiorno

Contributo dalla Regione per progetto sperimentale di valorizzazione e gestione condivisa del centro storico di Bologna

-111 mila euro minori trasferimenti dalla UE per il progetto Icity
Di cui +2,2 milioni di euro (E.C.) per reimpiego credito d'imposta per interventi sulle reti tecnologiche e su rete Wi-Fi aziendale

Budget 2013: Consumi specifici

(in migliaia di Euro)

	CONS 2010 RICLASSIFICATO di cui E.C.		CONS 2011 RICLASSIFICATO di cui E.C.		BDG 2012 RICLASSIFICATO di cui E.C.		BDG 2013 di cui E.C.		Δ BDG 2013 - BDG 2012 di cui E.C.		
L) DIPARTIMENTO CULTURA E SCUOLA	13.796	6.257	13.686	4.016	12.849	2.764	19.036	4.182	6.187	1.418	
SISTEMA CULTURALE, GIOVANI E UNIVERSITA'	10.541	3.788	11.839	2.816	8.319	1.697	9.743	3.579	1.424	1.882	di cui 1,5 milioni di euro reimpiego imposta di soggiorno
DIREZIONE, AMMINISTRAZIONE, CDG/ALTRO	21		24		20		29		9		
RAPPORTI CON UNIVERSITA' E COMUNICAZIONE	27	17	13		52	10	34		-18	-10	
TEATRI E ARTI SPETTACOLO	3.352	350	3.768	135	3.571		3.672	973	101	973	
ISTITUZIONE BOLOGNA MUSEI	2.011	556	1.599	346	1.100		1.020	400	-80	400	
ISTITUZIONE BIBLIOTECHE	2.979	1.216	4.734	1.103	1.896	966	2.119	1.014	223	48	
FONDAZIONE CINETECA (EX ISTITUZIONE)	924	680	726	480	785		1.775	225	990	225	Trasferimento alla Fondazione Cineteca su base annua con ulteriori costi cessanti per il Comune
CENTRO DOCUMENTAZIONE DELLE DONNE	116		116		56		50		-6		
GIOVANI	416	284	249	172	226	116	231	162	5	46	
SOGGIORNI STUDI E PROMOZIONE SCAMBI SCOLASTICI	693	685	580	580	613	605	813	805	200	200	Vedi maggiore entrata
ENTI CULTURALI NON GESTITI	2		30								
ISTRUZIONE	3.255	2.469	1.847	1.200	4.530	1.067	9.293	603	4.763	-464	
DIREZIONE, AMMINISTRAZIONE, CDG/ALTRO	51	3	56	22	65	30	73	30	8		
SERVIZI ALL'INFANZIA	1.712	1.308	1.284	919	4.042	822	8.876	357	4.834	-465	Attribuzione al Settore Istruzione su base annua di ulteriori 5,4 milioni di euro a sostituzione di costi precedentemente inclusi fra le spese di personale, riconducibili all'acquisto di servizi sostitutivi per supplenti per nidi e scuole dell'infanzia
LABORATORI E AULE DIDATTICHE CENTRALI	1.417	1.122	441	213	335	159	274	170	-61	11	
DIRITTO ALLO STUDIO/HANDICAP/RETE SCOLASTICA	69	30	60	40	72	50	64	40	-8	-10	
ISTITUTI ALDINI VALERIANI E SIRANI	6	6	6	6	16	6	6	6	-10		
M) DIPARTIMENTO BENESSERE DI COMUNITA'	30.016	12.544	26.570	7.916	22.903	3.964	22.629	6.077	-274	2.113	
DIPARTIMENTO BENESSERE DI COMUNITA'	439	340	509	439	486	399	582	480	96	81	
DIREZIONE DIPARTIMENTO BENESSERE DI COMUNITA'					17		17				
OSSERVATORIO FAMIGLIE	300	300	97	97	100	100	50	50	-50	-50	
PROGETTI E ATTIVITA' PROMOZIONALI	40	40	342	342	299	299	430	430	131	131	
POLITICHE DELLE DIFFERENZE	99		70		70		85		15		
SALUTE, SPORT E CITTA' SANA	4.150	831	3.766	690	3.566	625	3.398	552	-168	-73	
DIREZIONE, AMMINISTRAZIONE/ALTRO	132		40		21		17		-4		
SANITA' E SALUTE	1.860	826	1.626	685	1.555	604	1.479	547	-76	-57	
SPORT	2.158	5	2.100	5	1.990	21	1.902	5	-88	-16	
SERVIZI SOCIALI	21.578	7.787	19.434	4.122	17.298	2.640	17.656	4.298	358	1.658	
DIREZIONE, AMMINISTRAZIONE, CDG/ALTRO	894	662	160		106		86		-20		
INTERVENTI CENTRALI PER MINORI E FAMIGLIE	3.544	869	3.548	414	3.526	173	4.105	2.392	579	2.219	
SERVIZI PER DISABILI	1.790	966	1.808	1.131	1.517	532	812	40	-705	-492	Di cui -480 contributi Regionale per tessere ATC vs. diversa modalità erogazione
INTERVENTI PER DISABILI DELEGATI ALL'AUSL	8.571	2596	7.579	4	6.885		7.000		115		
SERVIZI PER ADULTI	3.634	1.219	3.435	1.483	2.826	895	3.054	582	228	-313	
SERVIZI PER L'IMMIGRAZIONE	2.523	853	2.683	909	2.274	913	2.472	1.201	198	288	
ALTRI INTERVENTI DI SUPPORTO	59	59	57	57	100	100	55	55	-45	-45	
TUTELE, ESCLUSIONE SOCIALE E NON AUTOSUFFICIENZA	169	169	89	89	27	27	28	28	1	1	
ISTITUZIONE PER L'INCLUSIONE SOCIALE E COMUNITARIA	275	275	75	35	37		44		7		
SERVIZIO INVALIDI CIVILI	119	119									
SERVIZI PER L'ABITARE	3.849	3.586	2.861	2.665	1.553	300	993	747	-560	447	-1 milione di euro azzeramento fondo per l'affitto, +447 mila euro reimpiego maggiori entrate corrispondenti, compreso +230 mila euro di contributo dalla Regione per Fondi emergenza abitativa - L.R. 21/2011

Budget 2013: Consumi specifici

(in migliaia di Euro)

	CONS 2010 RICLASSIFICATO di cui E.C.		CONS 2011 RICLASSIFICATO di cui E.C.		BDG 2012 RICLASSIFICATO di cui E.C.		BDG 2013 di cui E.C.		Δ BDG 2013 - BDG 2012 di cui E.C.	
N) AREA AFFARI ISTITUZIONALI E QUARTIERI	701	47	531	55	475	20	509	55	34	35
DIREZIONE, AMMINISTRAZIONE/ALTRO	12		8		14		5		-9	
Libere forme associative	374		224		220		220			
UFFICIO RELAZIONI CON IL PUBBLICO										
INNOVAZIONE AMM.VA/REGOLAMENTI/CITTÀ METROP.	37		38		24		15		-9	
POLITICHE PER LA PROMOZ.DELLA CITTADINANZA ATTIVA	278	47	261	55	217	20	269	55	52	35
O) TOTALE QUARTIERI (*)	52.301	10.159	45.640	5.705	42.373	2.565	42.484	1.025	111	-1.540
AREA AFF. IST., DEC. E CITTA' METR. - COORD. QUARTIERI	12.238	6.471	9.291	2.511	6.358	574	6.810	1.023	452	449
DIREZIONE, AMM.NE, CDG/ALTRO	9		6		150		15		-135	
SERVIZI PER ANZIANI	4.587	4.246	669	140	390	200	574	323	184	123
SERVIZI PER MINORI E FAMIGLIE	1.167	1.136	993	655	133	99	123		-10	-99
NIDI E ALTRI SERVIZI E OPP. PER LA PRIMA INFANZIA	5.473	578	5.739	614	5.011		5.500	700	489	700
SCUOLE DELL'INFANZIA	1				6		145		139	
DIRITTO ALLO STUDIO E ALTRE STRUTTURE EDUCATIVE	1.001	511	1.884	1.102	668	275	453		-215	-275
QUARTIERE BORGO PANIGALE	2.846	261	2.671	222	2.591	105	2.613		22	-105
DIREZIONE, AFFARI GENERALI E ISTITUZIONALI	110		107		50		57		7	
SERVIZI ANZIANI/ALTRO	1.225	87	1.153	53	984		817		-167	
SERVIZI PER MINORI E FAMIGLIE	365	126	367	133	493	105	664		171	-105
SERVIZI PER ADULTI	11	7	117	28	49		49			
COORDINAMENTO SERVIZI SCOLASTICI										
SCUOLE DELL'INFANZIA	102		116		104		88		-16	
DIRITTO ALLO STUDIO E ALTRE STRUTTURE EDUCATIVE	904	41	702	8	797		827		30	
CULTURA/GIOVANI/SPORT	129		109		114		111		-3	
QUARTIERE NAVILE	7.582	976	6.610	539	6.774	496	6.878	2	104	-494
DIREZIONE, AFFARI GENERALI E ISTITUZIONALI	108		79		71		94		23	
SERVIZI ANZIANI/ALTRO	3.039	488	2.830	114	2.661		2.472		-189	
SERVIZI PER MINORI E FAMIGLIE	2.133	356	1.417	372	1.829	477	1.780		-49	-477
SERVIZI PER ADULTI	78	27	118	34	91		131		40	
SCUOLE DELL'INFANZIA	120		120		104		88		-16	
DIRITTO ALLO STUDIO E ALTRE STRUTTURE EDUCATIVE	1.600	99	1.594	14	1.542		1.857		315	
CULTURA/GIOVANI/SPORT	504	6	452	5	476	19	456	2	-20	-17
QUARTIERE PORTO	3.428	252	2.975	239	3.110	158	3.040		-70	-158
DIREZIONE, AFFARI GENERALI E ISTITUZIONALI	38		24		32		33		1	
SERVIZI ANZIANI/ALTRO	1.726	116	1.499	57	1.492		1.361		-131	
SERVIZI PER MINORI E FAMIGLIE	774	105	512	172	636	158	558		-78	-158
SERVIZI PER ADULTI	19	8	82	10	30		72		42	
SCUOLE DELL'INFANZIA	87		89		77		75		-2	
DIRITTO ALLO STUDIO E ALTRE STRUTTURE EDUCATIVE	714	23	701		775		873		98	
CULTURA/GIOVANI/SPORT	70		68		68		68			

Vedi tabella pag. 65

Budget 2013: Consumi specifici

(in migliaia di Euro)

	CONS 2010 RICLASSIFICATO di cui E.C.		CONS 2011 RICLASSIFICATO di cui E.C.		BDG 2012 RICLASSIFICATO di cui E.C.		BDG 2013 di cui E.C.	Δ BDG 2013 - BDG 2012 di cui E.C.	
QUARTIERE RENO	3.876	312	3.413	264	3.459	193	3.451	-8	-193
DIREZIONE, AFFARI GENERALI E ISTITUZIONALI	61		42		42		43	1	
SERVIZI ANZIANI/ALTRO	1.810	174	1.572	56	1.449		1.166	-283	
SERVIZI PER MINORI E FAMIGLIE	748	88	633	198	722	193	814	92	-193
SERVIZI PER ADULTI	19	7	19	8	43		43		
SCUOLE DELL'INFANZIA	64	1	62		53		45	-8	
DIRITTO ALLO STUDIO E ALTRE STRUTTURE EDUCATIVE	826	42	752	2	813		1.002	189	
CULTURA/GIOVANI/SPORT	348		333		337		338	1	
QUARTIERE S.DONATO	4.125	343	3.749	388	3.777	319	3.696	-81	-319
DIREZIONE, AFFARI GENERALI E ISTITUZIONALI	43		18		35		30	-5	
SERVIZI ANZIANI/ALTRO	1.861	126	1.707	64	1.716		1.360	-356	
SERVIZI PER MINORI E FAMIGLIE	1.094	149	1.065	312	1.097	319	1.161	64	-319
SERVIZI PER ADULTI	73	12	98	12	66		102	36	
DIRITTO ALLO STUDIO E ALTRE STRUTTURE EDUCATIVE	974	56	794		796		971	175	
CULTURA/GIOVANI/SPORT	80		67		67		72	5	
QUARTIERE S.STEFANO	3.691	192	3.542	350	3.444	146	3.340	-104	-146
DIREZIONE, AFFARI GENERALI E ISTITUZIONALI	63		51		53		53		
SERVIZI ANZIANI/ALTRO	1.668	38	1.467	60	1.397		1.358	-39	
SERVIZI PER MINORI E FAMIGLIE	467	115	608	281	543	146	452	-91	-146
SERVIZI PER ADULTI	15	9	60	9	62		64	2	
SCUOLE DELL'INFANZIA	287		237		222		222		
DIRITTO ALLO STUDIO E ALTRE STRUTTURE EDUCATIVE	1.136	30	1.065		1.114		1.113	-1	
CULTURA/GIOVANI/SPORT	55		54		53		78	25	
QUARTIERE S.VITALE	5.504	269	4.713	436	4.523	341	4.372	-151	-341
DIREZIONE, AFFARI GENERALI E ISTITUZIONALI	124		65		68		63	-5	
SERVIZI ANZIANI/ALTRO	2.702	18	2.466	74	2.149		1.756	-393	
SERVIZI PER MINORI E FAMIGLIE	1.397	194	975	330	1.102	341	1.126	24	-341
SERVIZI PER ADULTI	44	19	85	19	61		79	18	
SCUOLE DELL'INFANZIA	118		118		104		88	-16	
DIRITTO ALLO STUDIO E ALTRE STRUTTURE EDUCATIVE	1.050	38	934	13	969		1.172	203	
CULTURA/GIOVANI/SPORT	69		70		70		88	18	
QUARTIERE SARAGOZZA	3.607	539	3.389	205	3.294	71	3.194	-100	-71
DIREZIONE, AFFARI GENERALI E ISTITUZIONALI	46		30		46		41	-5	
SERVIZI ANZIANI/ALTRO	2.005	429	1.812	63	1.641		1.474	-167	
SERVIZI PER MINORI E FAMIGLIE	326	67	252	136	335	71	366	31	-71
SERVIZI PER ADULTI	13	8	41	6	48		47	-1	
SCUOLE DELL'INFANZIA	81		112		116		98	-18	
DIRITTO ALLO STUDIO E ALTRE STRUTTURE EDUCATIVE	1.077	35	1.091		1.057		1.117	60	
CULTURA/GIOVANI/SPORT	59		51		51		51		

Budget 2013: Consumi specifici

(in migliaia di Euro)

	CONS 2010 RICLASSIFICATO di cui E.C.		CONS 2011 RICLASSIFICATO di cui E.C.		BDG 2012 RICLASSIFICATO di cui E.C.		BDG 2013 di cui E.C.		Δ BDG 2013 - BDG 2012 di cui E.C.	
QUARTIERE SAVENA	5.404	544	5.287	551	5.043	162	5.090		47	-162
DIREZIONE, AFFARI GENERALI E ISTITUZIONALI	93		75		73		56		-17	
SERVIZI ANZIANI/ALTRO	2.830	260	2.811	90	2.408		2.268		-140	
SERVIZI PER MINORI E FAMIGLIE	808	213	806	433	851	162	927		76	-162
SERVIZI PER ADULTI	23	14	108	26	95		105		10	
SCUOLE DELL'INFANZIA	202		200		178		150		-28	
DIRITTO ALLO STUDIO E ALTRE STRUTTURE EDUCATIVE	1.252	57	1.098	2	1.252		1.417		165	
CULTURA/GIOVANI/SPORT	196		189		186		167		-19	
TOTALE	147.596	36.672	134.076	24.110	131.376	15.674	151.592	28.881	20.216	13.207

E.C. = Entrate corrispondenti

1) Il 2013 comprende 10,991 milioni di euro di reimpiego di un'entrata corrispondente non ripetitiva derivante da un recupero di credito d'imposta da destinare a spese di investimento di carattere infrastrutturale. Ai fini di una puntuale rappresentazione a quadratura della parte corrente del bilancio si è ritenuto di evidenziare il relativo reimpiego nella categoria dei Consumi Specifici dell'esercizio 2013, anche se attribuito ad esercizi successivi attraverso Fondo Pluriennale Vincolato.

(*) Al Budget 2012 sono stati tolti 1.347 mila euro nelle risorse finalizzate (-604 Servizi sociali, -44 Area Affari Coord.Quartieri, -699 Quartieri) in quanto nel 2013 non sono più vincolati.

Budget 2013: Totale Quartieri e Coordinamento Quartieri per gruppo di centri di costo

(in migliaia di Euro)

	CONS 2010 RICLASSIFICATO di cui E.C.		CONS 2011 RICLASSIFICATO di cui E.C.		BDG 2012 (**) RICLASSIFICATO di cui E.C.		BDG 2013 di cui E.C.		Δ BDG 2013 - BDG 2012 di cui E.C.	
TOTALE	52.301	10.159	45.640	5.705	42.373	2.565	42.484	1.025	111	-1.540
DIREZIONE, AMM.NE, CDG/ALTRO	695		497		620		485		-135	
SERVIZI PER ANZIANI	23.453	5.982	17.986	771	16.287	200	14.606	323	-1.681	123
SERVIZI PER MINORI E FAMIGLIE	9.279	2.549	7.628	3.022	7.741	2.071	7.971		230	-2.071
SERVIZI PER ADULTI	295	111	728	152	545		692		147	
NIDI E ALTRI SERVIZI E OPPORTUNITA' PER LA PRIMA INFANZIA	5.473	578	5.739	614	5.011		5.500	700	489	700
SCUOLE DELL'INFANZIA	1.062	1	1.054		964		999		35	
DIRITTO ALLO STUDIO E ALTRE STRUTTURE EDUCATIVE	10.534	932	10.615	1.141	9.783	275	10.802		1.019	-275
CULTURA/GIOVANI/SPORT	1.510	6	1.393	5	1.422	19	1.429	2	7	-17
AREA AFF. IST., DEC. E CITTA' METR.- COORD. QUARTIERI	12.238	6.471	9.291	2.511	6.358	574	6.810	1.023	452	449
DIREZIONE, AMM.NE, CDG/ALTRO	9		6		150		15		-135	
SERVIZI PER ANZIANI (*)	4.587	4.246	669	140	390	200	574	323	184	123
SERVIZI PER MINORI E FAMIGLIE	1.167	1.136	993	655	133	99	123		-10	-99
NIDI E ALTRI SERVIZI E OPPORTUNITA' PER LA PRIMA INFANZIA	5.473	578	5.739	614	5.011		5.500	700	489	700
SCUOLE DELL'INFANZIA	1				6		145		139	
DIRITTO ALLO STUDIO E ALTRE STRUTTURE EDUCATIVE	1.001	511	1.884	1.102	668	275	453		-215	-275
QUARTIERI	40.063	3.688	36.349	3.194	36.015	1.991	35.674	2	-341	-1.989
DIREZIONE	686		491		470		470			
SERVIZI PER ANZIANI/ALTRO	18.866	1736	17.317	631	15.897		14.032		-1.865	
SERVIZI PER MINORI E FAMIGLIE	8.112	1.413	6.635	2.367	7.608	1.972	7.848		240	-1.972
SERVIZI PER ADULTI	295	111	728	152	545		692		147	
SCUOLE DELL'INFANZIA	1.061	1	1.054		958		854		-104	
DIRITTO ALLO STUDIO E ALTRE STRUTTURE EDUCATIVE	9.533	421	8.731	39	9.115		10.349		1.234	
CULTURA/GIOVANI/SPORT	1.510	6	1.393	5	1.422	19	1.429	2	7	-17

+600 contributi dalla Regione e +100 contributi da Fondazioni dal Settore Istruzione

La riduzione è in parte dovuta agli effetti del processo di accreditamento dei centri diurni e dell'assistenza domiciliare

Assistenza all'handicap

E.C. = Entrate corrispondenti

(*) Il Consuntivo 2010 comprende la somma di 3,119 milioni euro corrispondenti nei servizi anziani dell'Area da FNNA trasferiti all'AUSL.

(**) Al Budget 2012 sono stati tolti 743 mila euro nelle risorse finalizzate (-44 Area Affari Coord.Quartieri, -699 Quartieri) in quanto nel 2013 non sono più vincolati.

Budget 2013: Budget consumi specifici integrato con risorse determinate dai Settori gestite con procedure centralizzate

(in migliaia di Euro)

	BDG 2013 CONSUMI SPECIFICI		PERSONALE (*)		MATERIALE E ATREZZATURE INFORMATICHE	CARTA CANCELLERIA	QUOTIDIANI PERIODICI BANCHE DATI	BDG 2013 TOTALE	
	di cui E.C.		di cui E.C.					di cui E.C.	
DIREZIONE GENERALE	2.121	526			5	1		2.127	526
SEGRETERIO GENERALE	17							17	
STAFF ISTITUZIONALI	11.259	860	957	150	75	52	7	12.350	1.010
SEGRETERIA GENERALE	1.975	850			33	24	2	2.034	850
STAFF DEL CONSIGLIO COMUNALE	157				20	7		184	
AVVOCATURA	105		257	150	2	4		368	150
POLIZIA MUNICIPALE	9.022	10	700		20	17	5	9.764	10
AREA PERSONALE E ORGANIZZAZIONE	299				11	6	1	317	
DIPARTIMENTO PROGRAMMAZIONE	280	252	3	3		3		286	255
CONTROLLI	10					1		11	
STATISTICA	270	252	3	3		2		275	255
DIPARTIMENTO RISORSE FINANZIARIE	6.257		67		24	13	9	6.370	
PARTECIPAZIONI SOCIETARIE	38						1	39	
FINANZA E BILANCIO	100				4	2	3	109	
ENTRATE	6.101		67		6	5	2	6.181	
GARE	18				14	6	3	41	
DIPARTIMENTO RIQUALIFICAZIONE URBANA	5.951	1.279	325	325	11	19	2	6.308	1.604
DIPARTIMENTO RIQUALIFICAZIONE URBANA	56							56	
PIANI, PROGRAMMI E PROGETTI STRATEGICI	5							5	
URBANISTICA - EDILIZIA	560	495	325	325	5	15	1	906	820
AMBIENTE E ENERGIA	5.330	784			6	4	1	5.341	784
DIPARTIMENTO CURA E QUALITA' DEL TERRITORIO	32.111	10.718			17	22	3	32.153	10.718
DIPARTIMENTO CURA E QUALITA' DEL TERRITORIO	131				8	13		152	
EDILIZIA PUBBLICA E MANUTENZIONE	7.310	2.776						7.310	2.776
INFRASTRUTTURE E MANUTENZIONE	18.090	6.245						18.090	6.245
MOBILITÀ SOSTENIBILE	6.543	1.697			6	4	1	6.554	1.697
PATRIMONIO	37				3	5	2	47	
DIPARTIMENTO ECONOMIA E PROMOZIONE DELLA CITTA'	8.639	3.907			29	9	14	8.691	3.907
MARKETING URBANO E TURISMO	1.276	1.176			7	3		1.286	1.176
ATTIVITA' PRODUTTIVE E COMMERCIO	533	516			1	3	3	540	516
AGENDA DIGITALE E TECNOLOGIE INFORMATICHE	6.830	2.215			21	3	11	6.865	2.215
DIPARTIMENTO CULTURA E SCUOLA	19.036	4.182			7	10		19.053	4.182
SISTEMA CULTURALE E GIOVANI	9.743	3.579			3	3		9.749	3.579
ISTRUZIONE	9.293	603			4	7		9.304	603
DIPARTIMENTO BENESSERE DI COMUNITA'	22.629	6.077			12	11	1	22.653	6.077
DIPARTIMENTO BENESSERE DI COMUNITA'	582	480			3	4		589	480
SALUTE, SPORT E CITTA' SANA	3.398	552						3.398	552
SERVIZI SOCIALI	17.656	4.298						17.656	4.298
SERVIZI PER L'ABITARE	993	747			9	7	1	1.010	747

Budget 2013: Budget consumi specifici integrato con risorse determinate dai Settori gestite con procedure centralizzate

(in migliaia di Euro)

	BDG 2013 CONSUMI SPECIFICI		PERSONALE (*)		MATERIALE E ATREZZATURE INFORMATICHE	CARTA CANCELLERIA	QUOTIDIANI PERIODICI BANCHE DATI	BDG 2013 TOTALE	
	di cui E.C.		di cui E.C.					di cui E.C.	
AREA AFFARI ISTITUZIONALI E QUARTIERI	509	55			2	4		515	55
TOTALE QUARTIERI	42.484	1.025			60	56	2	42.602	1.025
AREA AFF. IST., DEC. E CITTA' METR.- COORD. QUARTIERI	6.810	1.023						6.810	1.023
QUARTIERE BORGO PANIGALE	2.613				2	5		2.620	
QUARTIERE NAVILE	6.878	2			6	14		6.898	2
QUARTIERE PORTO	3.040				5	6		3.051	
QUARTIERE RENO	3.451				3	4		3.458	
QUARTIERE S. DONATO	3.696				10	5		3.711	
QUARTIERE S. STEFANO	3.340				13	6		3.359	
QUARTIERE S. VITALE	4.372				8	5		4.385	
QUARTIERE SARAGOZZA	3.194				5	6	1	3.206	
QUARTIERE SAVENA	5.090				8	5	1	5.104	
TOTALE	151.592	28.881	1.352	478	253	206	39	153.442	29.359

E.C. = Entrate corrispondenti

(*) Comprende voci relative a oneri, salario accessorio, IRAP e altri costi

ALTRE SPESE

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

A) La voce **Settore Polizia municipale** prevede nel 2013 uno stanziamento di 10 milioni di euro a titolo di costituzione del **Fondo svalutazione crediti relativo alla quota di ammende per contravvenzioni ritenute di dubbia esigibilità**.

Si segnala che questo Fondo svalutazione crediti è dello stesso ammontare di quello già costituito nel 2012 in sede di variazione del Bilancio per adeguarsi ai nuovi principi contabili.

B) La voce **Settore Finanza e Bilancio** comprende nel 2013 spese previste per 54,534 milioni di euro (con una riduzione rispetto al 2012 di 7,477 milioni di euro).

Le componenti più significative comprese in questo gruppo sono:

- Le **Spese per il rimborso di prestiti (quota interessi passivi)**, che nel 2013 sono previste in 9,187 milioni di euro (con una riduzione di 1,574 milioni rispetto al 2012);
- Le **Spese per il rimborso di prestiti (quota capitale)**, che nel 2013 sono previste per 30,552 milioni di euro (con una riduzione di 2,695 milioni rispetto al 2012);
- Le voci di spesa relative ai **Fondi costituiti per coprire i rischi della gestione** per complessivi 6,906 milioni di euro (di cui 6,780 milioni per il Fondo di riserva e 0,126 milioni per il Fondo svalutazione crediti relativo ad entrate di natura prevalentemente tariffaria e ai residui attivi con un'anzianità superiore a 5 anni);
- Le due voci di spesa relative ad **Oneri straordinari della gestione corrente** per complessivi 2,230 milioni di euro (con un aumento rispetto al 2012 di 1,190 milioni);
- La voce di spesa relativa ai **Versamenti I.V.A.** (5,099 milioni di euro), con una riduzione rispetto al 2012 di 0,464 milioni.

C) La voce **Settore Entrate** comprende nel 2013 spese per 19,538 milioni di euro (con una riduzione di 0,338 milioni rispetto al 2012).

Le componenti più significative comprese in questo gruppo sono:

- Il **Fondo svalutazione crediti relativo ad entrate di natura tributaria** (in primo luogo la Tares e gli arretrati ICI e TARSU) che nel 2013 viene previsto in 14,755 milioni di euro. Rispetto all'analogo Fondo costituito nel 2012, sempre in sede di variazione del Bilancio per adeguarsi ai nuovi principi contabili, si registra una minore previsione di 1,314 milioni.
- Uno stanziamento di 3,322 milioni di euro per **l'Acquisto di beni e servizi finalizzato al processo di accertamento e riscossione delle entrate**. Rispetto al 2012 l'incremento di queste spese è di 1,009 milioni di euro ed è legato alle nuove procedure di affidamento in appalto (con gara Intercent-ER) della gestione dei tributi, dei servizi di supporto alla riscossione ordinaria e coattiva e di ricerca evasione;
- Uno stanziamento di 1,447 milioni di euro relativo ad **Altri rimborsi di somme non dovute** (con una previsione 2013 sostanzialmente invariata rispetto all'anno precedente).

D) La voce **Settore Ambiente e energia** comprende nel 2013 spese per 69,879 milioni di euro, rappresentate nella quasi totalità dal **Trasferimento alla società Hera S.p.A. per il servizio di pulizia delle strade e delle piazze e di raccolta differenziata e smaltimento dei rifiuti solidi urbani**. Per assicurare questo servizio si prevede nel 2013 una spesa di 69,487 milioni di euro, con un incremento di 2,191 milioni rispetto al 2012. Questo incremento è dovuto sia al recupero della dinamica inflazionistica, sia all'ulteriore potenziamento del servizio di raccolta differenziata.

E) La voce **Settore Infrastrutture e manutenzione** comprende nel 2013 spese per 2,727 milioni di euro, che rappresentano la somma necessaria per assicurare il **Servizio di rimozione della neve**. Rispetto all'anno precedente si registra una minore previsione di 5,685 milioni, motivata dalle eccezionali avversità atmosferiche che hanno caratterizzato la stagione invernale 2012 determinando in quell'anno una spesa di carattere assolutamente straordinario.

F) La voce **Settore Patrimonio** comprende nel 2013 spese per 12,314 milioni di euro (con un incremento rispetto al 2012 di 1,384 milioni, motivato da maggiori spese finanziate con entrate corrispondenti per 0,327 milioni e da maggiori spese finanziate da entrate non corrispondenti di cui 1 milione finanziato con l'applicazione di una quota di avanzo di amministrazione 2012 per spese conseguenti a decisioni dell'Amministrazione giudiziaria).

La componente principale di questa voce è rappresentata nel 2013 da 8,962 milioni di euro per i **Servizi relativi alla sede unificata degli uffici comunali** (di cui 8,199 milioni relativi alle Torri A e B e 0,763 milioni alla Torre C).

Budget 2013: Altre spese

(in migliaia di Euro)

	CONS 2010 RICLASSIFICATO di cui E.C.		CONS 2011 RICLASSIFICATO di cui E.C.		BDG 2012 RICLASSIFICATO di cui E.C.		BDG 2013 di cui E.C.		Δ BDG 2013 - BDG 2012 di cui E.C.	
SETTORE POLIZIA MUNICIPALE					10.000		10.000			
Fondo svalutazione crediti (per contravvenzioni di dubbia esigibilità)					10.000		10.000			
SETTORE FINANZA E BILANCIO	56.872	16	44.385	41	62.011	50	54.534	40	-7.477	-10
Imposte e tasse a carico dell'ente	512		230	19	500	20	439		-61	-20
Acquisto di beni e servizi	16	16	100	22	108	30	118	40	10	10
Rimborso di prestiti (quota interessi passivi)	10.835		10.361		10.761		9.187		-1.574	
Rimborso di prestiti (quota capitale)	36.428		32.095		33.247		30.552		-2.695	
Fondo di riserva					8.263		6.780		-1.483	
Fondo svalutazione crediti (entrate di natura prevalentemente tariffaria e residui attivi con anzianità superiore ai 5 anni)					2.526		126		-2.400	
Altri oneri sostenuti dalle Amministrazioni pubbliche (oneri straordinari della gestione corrente)	20		4		40		1.030		990	
Versamenti IVA a debito	2.330		1.256		5.563		5.099		-464	
Rimborsi e poste correttive delle entrate					3		3			
Altre spese correnti non altrimenti classificate (oneri straordinari della gestione corrente)	6.644		339		1.000		1.200		200	
Spese in conto capitale	87									
SETTORE ENTRATE	3.752		3.524		19.876		19.538		-338	
Acquisto di beni e servizi (per le procedure di accertamento e riscossione delle entrate)	2.339		2.482		2.313		3.322		1.009	
Fondo svalutazione crediti (entrate di natura tributaria)					16.069		14.755		-1.314	
Altri rimborsi di somme non dovute	1.400		1.036		1.484		1.447		-37	
Altre spese correnti non altrimenti classificate	13		6		10		14		4	
SETTORE AMBIENTE E ENERGIA	61.961		64.881		67.410		69.879		2.469	
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)	61.747		64.707		67.296		69.487		2.191	
Quote di associazioni	94		94		94		76		-18	
Altri servizi diversi n.a.c.	120		80		20		51		31	
Trasferimenti correnti							265		265	

Questa riduzione delle spese di rimborso dei prestiti è dovuta alla significativa contrazione del debito, che alla fine del 2012 si è ridotto a 210,3 milioni di euro (quasi 55 milioni in meno rispetto a 2 anni prima)

Maggiore trasferimento alla società Hera S.p.A. per il recupero delle dinamiche inflazionistiche (+1,5%) e per il potenziamento ulteriore del servizio di raccolta differenziata

Contributo straordinario destinato al fondo dell'Agenzia territoriale dell'Emilia Romagna per i servizi idrici e i rifiuti per i ripristini dei danni causati dal terremoto 2012

Budget 2013: Altre spese

(in migliaia di Euro)

	CONS 2010 RICLASSIFICATO di cui E.C.		CONS 2011 RICLASSIFICATO di cui E.C.		BDG 2012 RICLASSIFICATO di cui E.C.		BDG 2013 di cui E.C.		Δ BDG 2013 - BDG 2012 di cui E.C.	
SETTORE INFRASTRUTTURE E MANUTENZIONE	1.400		1.400		8.412		2.727		-5.685	
Spese per contratti di servizio pubblico (relativo al servizio di rimozione neve)	1.400		1.400		8.412		2.727		-5.685	
SETTORE PATRIMONIO	11.399	340	10.991	287	10.930	250	12.314	577	1.384	327
Sede servizi unificati del Comune - Torri A e B	7.947		8.057		8.057		8.199		142	
Sede servizi unificati del Comune - Torre C	786		737		751		763		12	
Imposte e tasse a carico dell'ente	930		781		760		1.025		265	
Acquisto di beni e servizi	1.129		914		950		700		-250	
Interessi passivi										
Altre spese correnti	167		178	13	102		1.050		948	
Spese in conto capitale	440	340	324	274	310	250	577	577	267	327
TOTALE	135.384	356	125.181	328	178.639	300	168.992	617	-9.647	317

Il Budget 2012 comprendeva 7 milioni di euro per interventi straordinari dovuti all'emergenza neve del febbraio 2012

Di cui 1 milione di euro per spese conseguenti a decisioni dell'Autorità giudiziaria finanziate con l'applicazione dell'avanzo di amministrazione 2012

E.C. = Entrate corrispondenti

FITTI

La Tavola collocata a pag. 80 evidenzia le spese relative ai **Fitti passivi**, che nel 2013 ammontano complessivamente a 10,032 milioni di euro.

Rispetto all'anno precedente la previsione della spesa per questi fitti passivi si riduce di 0,861 milioni.

La componente principale è rappresentata dai **Fitti relativi agli Uffici giudiziari**, per i quali si prevede nel 2013 di sostenere una spesa di 6,103 milioni di euro (con una riduzione di 0,616 milioni rispetto al 2012 dovuta in larga prevalenza alla dismissione delle sedi collocate in Via Guinizzelli).

L'Amministrazione prevede inoltre di sostenere nel 2013 una spesa di 1,688 milioni per i **Fitti relativi agli spazi occupati nella Torre C di Piazza Liber Paradisus**.

Per quanto riguarda inoltre i **Fitti per altri uffici e servizi** si prevede nel 2013 di sostenere una spesa di 2,241 milioni di euro (con una riduzione rispetto al 2012 di 0,210 milioni).

Budget 2013: Fitti passivi

(in migliaia di Euro)

	CONS 2010 RICLASSIFICATO di cui E.C.	CONS 2011 RICLASSIFICATO di cui E.C.	BDG 2012 RICLASSIFICATO di cui E.C.	BDG 2013 di cui E.C.	Δ BDG 2013 - BDG 2012 di cui E.C.
UFFICI GIUDIZIARI	7.143	7.228	6.719	6.103	-616
SEDE SERVIZI UNIFICATI DEL COMUNE - TORRE C	1.632	1.660	1.723	1.688	-35
ALTRI UFFICI E SERVIZI COMUNALI	2.493	2.405	2.451	2.241	-210
TOTALE	11.268	11.293	10.893	10.032	-861

Di cui -0,504 milioni di euro
dismissione sedi Via Guinizzelli

E.C. = Entrate corrispondenti