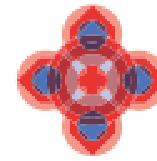




Comune di Bologna



Il Comune
è Bologna

NOTA INTEGRATIVA BILANCIO DI PREVISIONE 2016 - 2018

PREMESSA

Il decreto legislativo 23 giugno 2011 n. 118 coordinato con il decreto legislativo 10 agosto 2014, n. 126, ha introdotto un nuovo sistema contabile cosiddetto armonizzato avente la finalità di rendere i bilanci degli enti territoriali omogenei fra loro, anche ai fini del consolidamento con i bilanci delle amministrazioni pubbliche. Dal 2015 si è praticamente conclusa la fase sperimentale prevista dal suddetto decreto durata 3 anni della quale il Comune di Bologna ha fatto parte.

Le principali innovazioni introdotte dal nuovo sistema contabile sono :

- Schemi di bilancio
- Principio di competenza potenziata
- Piano dei conti integrato
- Fondo pluriennale vincolato
- Fondo crediti di dubbia e difficile esazione

Il principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio (Allegato 4/1) prevede, per gli enti che adottano la contabilità finanziaria potenziata, la stesura della Nota Integrativa al bilancio di previsione, ovvero una relazione esplicativa dei contenuti del bilancio.

La Nota integrativa vuole arricchire il bilancio di previsione di informazioni integrandolo con dati quantitativi o esplicativi al fine di rendere maggiormente chiara e comprensiva la lettura dello stesso.

La Nota integrativa analizza alcuni dati illustrando le ipotesi assunte ed in particolare i criteri adottati nella determinazione dei valori del bilancio di previsione.

Il progetto di bilancio 2016-2018 e' stato redatto in base a quanto stabilito dal D. Lgs. 118/2011 modificato dalla L. 126/2014 del 10/08/2014 utilizzando gli schemi di bilancio previsti dall'Allegato n. 9 del suddetto decreto.

Gli argomenti illustrati ed analizzati nelle pagine che seguono riguardano:

Il Documento Unico di Programmazione 2016-2018 (DUP)	pag. 5
Il risultato di amministrazione presunto dell'esercizio 2015	pag. 7
Quadro generale riassuntivo	pag. 9
Gli equilibri di bilancio 2016 – 2018	pag. 12
Le entrate	pag. 14
Le entrate correnti	pag. 16
Il Fondo Crediti di Dubbia esigibilità	pag. 28
Le spese	pag. 39
Le spese correnti	pag. 41
Le partite di giro	pag. 43
Le attività rilevanti agli effetti dell'I.V.A.	pag. 44
Le spese per il personale	pag. 45
Il Fondo di riserva ed il Fondo di riserva di cassa	pag. 50
Le entrate in conto capitale – le accensioni di prestiti	pag. 51
Le spese di investimento	pag. 53
L'indebitamento	pag. 60
Il Patto di stabilità interno 2016-2018	pag. 74
I parametri di deficiarietà	pag. 77
L'indicatore di tempestività dei pagamenti	pag. 80
Le entrate e le spese ricorrenti e non ricorrenti	pag. 83
Gli enti e gli organismi strumentali - partecipazioni	pag. 86

Documento Unico di Programmazione 2016 - 2018 (DUP) (art. 170 D.Lgs 267/2000)

Il Documento unico di programmazione (DUP), che costituisce la guida strategica ed operativa dell'Ente ed il presupposto indispensabile per l'approvazione del bilancio di previsione, e' predisposto nel rispetto di quanto previsto dal principio applicato dalla programmazione di cui all'allegato n. 4/1 del D.Lgs. 118/2011 e successive modificazioni.

Il Documento Unico di Programmazione si compone di due sezioni:

- la Sezione Strategica (SeS), che ha un orizzonte temporale di riferimento pari a quello del mandato amministrativo
- la Sezione Operativa (SeO), il cui arco temporale coincide con quello del Bilancio di previsione;

La **Sezione strategica del DUP** che sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato (di cui all'art. 46 comma 3 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267) e individua gli indirizzi strategici dell'Ente, si compone:

- Volume 1 - "Come cambia Bologna: le tendenze demografiche, sociali ed economiche" articolato in 3 capitoli:
 - Capitolo 1 - La situazione demografica;
 - Capitolo 2 - La situazione sociale;
 - Capitolo 3 - La situazione economica e ambientale;
- Volume 2 - "Gli obiettivi strategici per il triennio 2016-2018" articolato in 3 capitoli:
 - Capitolo 1 - Analisi strategica delle condizioni esterne;
 - Capitolo 2 - Analisi strategica delle condizioni interne all'Ente;
 - Capitolo 3 - Le cinque linee programmatiche di mandato: gli obiettivi strategici per il triennio 2016-2018;
- Volume 3 - "Gli indirizzi generali per le società controllate e partecipate e per gli organismi ed enti strumentali" articolato in 2 capitoli:
 - Capitolo 1 - Gli indirizzi per le società collegate e partecipate;
 - Capitolo 2 - Gli indirizzi per gli organismi ed enti strumentali;

La **Sezione Operativa** che riveste un carattere generale, di contenuto programmatico costituisce lo strumento a supporto del processo di previsione è strutturata in due parti fondamentali:

- **Parte 1 della Sezione Operativa** che individua, per ogni singola missione e coerentemente agli indirizzi strategici contenuti nella Sezione Strategica, i programmi operativi che l'ente intende realizzare nell'arco pluriennale di riferimento del Documento Unico di Programmazione e i relativi obiettivi annuali si articola in quattro volumi:

- Volume 4 - "Budget 2016-2018. Analisi delle previsioni di entrata e di spesa relative al triennio 2016-2018 riclassificate secondo lo schema di budget";
- Volume 5 - "Budget 2016. Analisi delle previsioni di entrata e di spesa relative all'esercizio 2016 riclassificate secondo lo schema di budget" con particolare attenzione ai dati relativi all'esercizio 2016 e le motivazioni di natura tecnica e politica che hanno determinato le principali scelte di bilancio per l'esercizio in corso;
- Volume 6 - "Programmi obiettivo approvati dai singoli quartieri per il triennio 2016-2018";
- Volume 7 - "Gli obiettivi operativi per il triennio 2016-2018" articolato in due blocchi di schede sintetiche:

7.1 Schede sintetiche relative ai servizi e progetti riclassificate secondo lo schema di bilancio per Missioni e Programmi (DPCM 28/12/2011);

7.2 Schede sintetiche relative ai servizi e progetti riclassificate secondo le 5 linee programmatiche di mandato e le aree d'intervento (per i servizi) e i programmi (per i progetti).

- **Parte 2 della Sezione Operativa** che contiene i volumi:

- Volume 8 - "Piano poliennale dei lavori pubblici e degli investimenti 2016-2018"
- Volume 9 - "Programmazione triennale del fabbisogno del personale relativamente al triennio 2016-2018"
- Volume 10 - "Piano delle alienazioni e valorizzazioni dei beni patrimoniali"

Risultato di amministrazione presunto dell'esercizio 2015

Di seguito si riporta il prospetto dimostrativo del risultato presunto di amministrazione con riguardo all'esercizio 2015.

Tale allegato è stato introdotto dalle nuove norme di armonizzazione dei bilanci pubblici al fine di imporre agli Enti Locali una verifica preliminare del risultato della gestione in corso; qualora dalla verifica dovesse emergere un risultato presunto negativo (disavanzo di amministrazione) il bilancio di esercizio deve prevedere uno specifico stanziamento in parte spesa e, quindi, provvedere al ripiano ed alla copertura.

**TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO 2015
(ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO 2016 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO DI PREVISIONE)**

1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2015 :		
(+)	Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2015	148.999.435,61
(+)	Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2015	162.525.224,72
(+)	Entrate già accertate nell'esercizio 2015	610.873.848,47
(-)	Uscite già impegnate nell'esercizio 2015	836.897.335,70
+/-	Variazioni dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2015	- 947.727,89
-/+	Variazioni dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio 2015	5.139.203,06
=	Risultato di amministrazione dell'esercizio 2015 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2016	89.692.648,27
+	Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2015	335.839.229,25
-	Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2015	186.147.188,87
+/-	Variazioni dei residui attivi, presunte per il restante periodo dell'esercizio 2015	-
-/+	Variazioni dei residui passivi, presunte per il restante periodo dell'esercizio 2015	-
-	Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2015	73.937.397,38
=	A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2015	165.447.291,27

2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2015		
Parte accantonata		
	Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2015	
	Fondo 2014 al 31/12/2015	82.466.767,55
	Fondo 2015 al 31/12/2015	31.372.180,70
	B) Totale parte accantonata	113.838.948,25
Parte vincolata		
	Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	
	Vincoli derivanti da trasferimenti	
	Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	
	Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	
	Altri vincoli (compreso Fondo rischi)	48.534.618,27
	C) Totale parte vincolata	48.534.618,27
Parte destinata agli investimenti		
	D) Totale destinata agli investimenti	3.073.724,75
	E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	0,00
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare		

3) Utilizzo quote vincolate del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2015 :		
Utilizzo quota vincolata		
	Utilizzo vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	-
	Utilizzo vincoli derivanti da trasferimenti	-
	Utilizzo vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	-
	Utilizzo vincoli formalmente attribuiti dall'ente	-
	Utilizzo altri vincoli da specificare	-
	Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto	-

Quadro generale riassuntivo

Il progetto di bilancio rispetta i principi definiti dalla normativa, come delineata dalla modifica al TUEL approvata dal D.lgs. 126/2014, secondo la quale “il bilancio di previsione è deliberato in pareggio finanziario complessivo per la competenza, comprensivo dell’utilizzo dell’avanzo di amministrazione e del recupero del disavanzo di amministrazione e garantendo un fondo di cassa finale non negativo. Inoltre, le previsioni di competenza relative alle spese correnti sommate alle previsioni di competenza relative ai trasferimenti in c/capitale, al saldo negativo delle partite finanziarie e alle quote di capitale delle rate di ammortamento dei mutui e degli altri prestiti, con l’esclusione dei rimborsi anticipati, non possono essere complessivamente superiori alle previsioni di competenza dei primi tre titoli dell’entrata, ai contributi destinati al rimborso dei prestiti e all’utilizzo dell’avanzo di competenza di parte corrente e non possono avere altra forma di finanziamento, salvo le eccezioni tassativamente indicate nel principio applicato alla contabilità finanziaria necessarie a garantire elementi di flessibilità degli equilibri di bilancio ai fini del rispetto del principio dell’integrità”.

Esercizio 2016 - Quadro generale riassuntivo				
Entrate		Spese		
<i>Titolo 1</i>	Entrate correnti di natura tributaria e contributiva e perequativa	376.504.470,05	<i>Titolo 1</i> Spese correnti	503.079.869,05
<i>Titolo 2</i>	Trasferimenti correnti	23.535.159,39	<i>Titolo 2</i> Spese in conto capitale	125.934.042,03
<i>Titolo 3</i>	Entrate extratributarie	129.707.109,35	<i>Titolo 3</i> Spese per incremento di attività finanziarie	40.000.000,00
<i>Titolo 4</i>	Entrate in conto capitale	36.713.574,00		
<i>Titolo 5</i>	Entrate da riduzione di attività finanziarie	40.000.000,00		
	<i>Totale entrate finali ...</i>	<i>606.460.312,79</i>	<i>Totale spese finali ...</i>	<i>669.013.911,08</i>
<i>Titolo 6</i>	Accensione prestiti	15.200.000,00	<i>Titolo 4</i> Rimborso prestiti	26.583.799,09
<i>Titolo 7</i>	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	50.000.000,00	<i>Titolo 5</i> Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	50.000.000,00
<i>Titolo 9</i>	Entrate per conto di terzi e partite di giro	208.602.289,83	<i>Titolo 7</i> Uscite per conto di terzi e partite di giro	208.602.289,83
	<i>TOTALE ENTRATE ...</i>	<i>880.262.602,62</i>	<i>TOTALE SPESE ...</i>	<i>954.200.000,00</i>
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	73.937.397,38		
	Avanzo di amministrazione	0,00	Disavanzo di amministrazione	
	<i>Totale complessivo</i>	954.200.000,00	<i>Totale complessivo</i>	954.200.000,00

Bilancio previsione 2016 - 2018				
Entrate	Previsione 2016	Previsione 2017	Previsione 2018	Totale triennio
Fondo Pluriennale vincolato	73.937.397,38	41.495.112,15	62.586.035,60	178.018.545,13
Titolo 1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	376.504.470,05	384.504.470,05	384.504.470,05	1.145.513.410,15
Titolo 2 Trasferimenti correnti	23.535.159,39	18.207.714,37	20.237.644,10	61.980.517,86
Titolo 3 Entrate extratributarie	129.707.109,35	118.102.751,35	116.786.107,45	364.595.968,15
Titolo 4 Entrate in c/capitale	36.713.574,00	20.144.922,24	13.500.000,00	70.358.496,24
Titolo 5 Entrate da riduzione di attivita' finanziarie	40.000.000,00	40.000.000,00	40.000.000,00	120.000.000,00
Titolo 6 Accensione di prestiti	15.200.000,00	12.638.000,00	11.348.000,00	39.186.000,00
Titolo 7 Anticipazioni da Istituto tesoriere/cassiere	50.000.000,00	50.000.000,00	50.000.000,00	100.000.000,00
Titolo 9 Entrate per conto terzi e partite di giro	208.602.289,83	208.907.029,84	209.037.742,80	626.547.062,47
Avanzo applicato	-	-	-	-
Totale	954.200.000,00	894.000.000,00	908.000.000,00	2.756.200.000,00

Spese	Previsione 2016	Previsione 2017	Previsione 2018	Totale triennio
Titolo 1 Spese correnti	503.079.869,05	496.888.557,09	501.641.079,04	1.501.609.505,18
Titolo 2 Spese in conto capitale	125.934.042,03	72.089.957,84	85.338.035,60	283.362.035,47
Titolo 3 Spese per incremento di attivita' finanziarie	40.000.000,00	40.000.000,00	40.000.000,00	120.000.000,00
Titolo 4 Rimborso prestiti	26.583.799,09	26.114.455,23	21.983.142,56	74.681.396,88
Titolo 5 Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	50.000.000,00	50.000.000,00	50.000.000,00	150.000.000,00
Titolo 7 Uscite per conto di terzi e partite di giro	208.602.289,83	208.907.029,84	209.037.742,80	626.547.062,47
Totale	954.200.000,00	894.000.000,00	908.000.000,00	2.756.200.000,00

Equilibri di bilancio 2016-2018

La ripartizione della manovra tra parte corrente e in conto capitale, per ciascuna delle annualità è sinteticamente esposta nelle seguenti tabelle dalle quali si evince che il principio del pareggio complessivo è rispettato, così come quello inerente all'equilibrio economico – finanziario di parte corrente e di parte capitale (art. 162 del TUEL)

Equilibrio economico - finanziario Equilibrio di parte corrente

	Previsione 2016	Previsione 2017	Previsione 2018
ENTRATE			
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	376.504.470,05	384.504.470,05	384.504.470,05
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	23.535.159,39	18.207.714,37	20.237.644,10
Titolo 3 - Entrate extratributarie	129.707.109,35	118.102.751,35	116.786.107,45
Totale entrate correnti	529.746.738,79	520.814.935,77	521.528.221,60
Altre entrate destinate al finanziamento di spese correnti			
Proventi da permessi di costruire	0,00	0,00	0,00
Entrate in c/capitale per estinzione anticipata mutui	0,00	0,00	0,00
Avanzo di amministrazione	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato corrente	4.960.929,35	5.292.076,55	5.200.000,00
Totale altre entrate destinate al finanziam. di spese correnti	4.960.929,35	5.292.076,55	5.200.000,00
a detrarre :			
Entrate correnti destinate ad investimenti	-1.599.000,00	-1.409.000,00	-1.409.000,00
Entrate correnti vincolate destinate ad investimenti	-3.445.000,00	-1.695.000,00	-1.695.000,00
Totale entrate correnti destinate ad investimenti	-5.044.000,00	-3.104.000,00	-3.104.000,00
Totale risorse per la gestione corrente	529.663.668,14	523.003.012,32	523.624.221,60
SPESE			
Titolo 1 - spese correnti	503.079.869,05	496.888.557,09	501.641.079,04
Titolo 4 - Rimborso prestiti	26.583.799,09	26.114.455,23	21.983.142,56
Titolo 4 - Estinzione anticipata mutui	0,00	0,00	0,00
Totale spese	529.663.668,14	523.003.012,32	523.624.221,60

Equilibrio economico - finanziario
Equilibrio di parte capitale

	Previsione 2016	Previsione 2017	Previsione 2018
ENTRATE c/capitale			
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	36.713.574,00	20.144.922,24	13.500.000,00
Titolo 5 Entrate da riduzione di attività finanziarie	40.000.000,00	40.000.000,00	40.000.000,00
Titolo 6 - Accensione prestiti	15.200.000,00	12.638.000,00	11.348.000,00
Totale entrate c/capitale	91.913.574,00	72.782.922,24	64.848.000,00
Entrate in c/capitale destinate ad estinzione anticipata di prestiti	0,00	0,00	0,00
Proventi permessi da costruire destinati a spese correnti	0,00	0,00	0,00
Entrate correnti destinate ad investimenti	1.599.000,00	1.409.000,00	1.409.000,00
Entrate correnti vincolate destinate ad investimenti	3.445.000,00	1.695.000,00	1.695.000,00
Avanzo di amministrazione	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato conto capitale	68.976.468,03	36.203.035,60	57.386.035,60
Totale entrate destinate ad investimenti	74.020.468,03	39.307.035,60	60.490.035,60
Totale risorse per la gestione in conto capitale	165.934.042,03	112.089.957,84	125.338.035,60
SPESE c/capitale			
Titolo 2 - Spese in conto capitale	125.934.042,03	72.089.957,84	85.338.035,60
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	40.000.000,00	40.000.000,00	40.000.000,00
Totale spese	165.934.042,03	112.089.957,84	125.338.035,60

Entrate

Entrate	Previsione 2016	Previsione 2017	Previsione 2018	Totale triennio
Fondo Pluriennale vincolato	73.937.397,38	41.495.112,15	62.586.035,60	178.018.545,13
Titolo 1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	376.504.470,05	384.504.470,05	384.504.470,05	1.145.513.410,15
Titolo 2 Trasferimenti correnti	23.535.159,39	18.207.714,37	20.237.644,10	61.980.517,86
Titolo 3 Entrate extratributarie	129.707.109,35	118.102.751,35	116.786.107,45	364.595.968,15
Titolo 4 Entrate in c/capitale	36.713.574,00	20.144.922,24	13.500.000,00	70.358.496,24
Titolo 5 Entrate da riduzione di attivita' finanziarie	40.000.000,00	40.000.000,00	40.000.000,00	120.000.000,00
Titolo 6 Accensione di prestiti	15.200.000,00	12.638.000,00	11.348.000,00	39.186.000,00
Titolo 7 Anticipazioni da Istituto tesoriere/cassiere	50.000.000,00	50.000.000,00	50.000.000,00	100.000.000,00
Titolo 9 Entrate per conto terzi e partite di giro	208.602.289,83	208.907.029,84	209.037.742,80	626.547.062,47
Avanzo applicato	-	-	-	-
Totale	954.200.000,00	894.000.000,00	908.000.000,00	2.756.200.000,00

Si riportano di seguito le previsioni di competenza confrontate con il rendiconto 2014 e con la previsione definitiva 2015:

<i>Tit.</i>	ENTRATE	Rendiconto 2014	Previsione definitiva 2015	Previsione 2016
1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	371.840.893,54	361.176.620,89	376.504.470,05
2	Trasferimenti correnti	42.947.278,88	29.071.042,23	23.535.159,39
3	Entrate extratributarie	121.178.927,66	128.980.199,90	129.707.109,35
4	Entrate in conto capitale	24.083.162,41	41.338.522,63	36.713.574,00
5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	58.885.534,96	58.077.335,41	40.000.000,00
6	Accensione Prestiti	16.238.000,00	21.602.000,00	15.200.000,00
7	Anticipazioni da Istituto tesoriere/cassiere	-	50.000.000,00	50.000.000,00
9	Entrate per conto terzi e partite di giro	48.462.573,92	242.465.714,08	208.602.289,83
	TOTALE	683.636.371,37	932.711.435,14	880.262.602,62
	Fondo Pluriennale Vincolato	162.525.224,72	162.525.224,72	73.937.397,38
	Avanzo applicato	26.115.582,75	37.217.260,05	0,00
	Totale Entrate	872.277.178,84	1.132.453.919,91	954.200.000,00

Entrate correnti

Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa

	Rendiconto 2014	Previsione definitiva 2015	Previsione 2016
I.C.I. - recupero tributi arretrati	3.634.414,62	4.000.000,00	3.000.000,00
I.M.U. Imposta Municipale propria	124.914.881,69	126.773.674,00	128.773.674,00
I.M.U. Imposta Municipale propria – recupero tributi arretrati	0,00	0,00	1.000.000,00
Addizionale erariale alla tassa smaltimento dei rifiuti soii urbani - recupero arretrati	518.178,03	800.000,00	500.000,00
Addizionale Comunale all'I.R.P.E.F.	46.083.740,00	52.583.740,00	52.583.740,00
TARSU - Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi - recupero tributi arretrati (fino al 2013)	0,00	0,00	0,00
TARES - recupero tributi arretrati (fino al 2013)	0,00	0,00	0,00
Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi – recupero arretrati	2.029.212,82	1.300.000,00	1.300.000,00
Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani – recupero arretrati (TARSU)	9.172.619,29	8.500.000,00	7.000.000,00
TARI - da 2014 COMPONENTE A COPERTURA COSTI RELATIVI AL SERVIZIO GESTIONE DEI RIFIUTI URBANI (di cui 180.000,00 quale contributo a copertura del servizio svolto per le Istituzioni scolastiche)	82.069.665,74	85.539.028,00	85.539.028,00
TARI - da 2014 COMPONENTE A COPERTURA COSTI RELATIVI AL SERVIZIO GESTIONE DEI RIFIUTI URBANI – RECUPERO TRIBUTI ARRETRATI			1.800.000,00
TASI - da 2014 COMPONENTE A COPERTURA DEI COSTI RELATIVI AI SERVIZI INDIVISIBILI	48.348.152,08	48.000.000,00	65.000.000,00
Imposta sulla pubblicità ed esercizi precedenti	6.022.615,18	5.900.000,00	6.900.000,00
Imposta di soggiorno	3.678.966,91	4.200.000,00	4.200.000,00
Imposta comunale per l'esercizio di imprese arti e professioni (ICIAPI) - dal 1999 gestione stralcio	3.000,00	1.000,00	1.000,00
Diritti per il servizio delle pubbliche affissioni	330.327,00	220.000,00	220.000,00
Altri Tributi	107.541,75	154.178,89	0,00
Tipologia 101 - Imposte, tasse e proventi assimilati	326.913.315,11	337.971.620,89	357.817.442,00
Compartecipazione al gettito IRPEF	0,00	0,00	0,00
Compartecipazione al gettito I.V.A	0,00	0,00	0,00
Tipologia 104: com partecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00
Fondo perequativo IMU-TASI	0,00	5.000.000,00	0,00
Fondo di Solidarieta' Comunale	44.927.578,43	18.205.000,00	18.687.028,05
Tipologia 301 Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	44.927.578,43	23.205.000,00	18.687.028,05
Totale Entrate TITOLO 1	371.840.893,54	361.176.620,89	376.504.470,05

Nel corso del triennio si accentua il valore assoluto delle entrate di natura tributaria e perequativa, che salgono da 376,5 milioni di euro nel 2016 a 384,5 milioni nel 2017 e nel 2018. Cresce anche significativamente la loro incidenza percentuale sul totale delle entrate correnti, che passa dal 71,1% del 2016 al 73,7% del 2018.

Bisogna però precisare che questa evoluzione delle entrate tributarie è dovuta esclusivamente ad un fattore di carattere metodologico: a legislazione vigente dal 2017 è infatti prevista l'introduzione dell'Imposta municipale secondaria, con una previsione di 15 milioni di euro. Tale nuova imposta sostituisce l'Imposta comunale sulla pubblicità e i diritti sulle pubbliche affissioni (con un minor gettito di 7 milioni di euro) ed il Canone occupazione spazi e aree pubbliche (con un minor gettito di 8 milioni di euro).

Fino al 2016 tale canone è compreso nel Titolo 3 – Entrate extratributarie.

Il progetto di bilancio è stato approvato a normativa vigente ed in materia di tributi locali non si tiene conto delle ipotesi presenti nell'odierno disegno di Legge di Stabilità 2016, che potrà subire ulteriori modifiche fino alla stesura finale.

Le principali manovre assunte dal Comune di Bologna in materia di fiscalità locale sono le seguenti:

Imposte, tasse e proventi assimilati

IMU

E' stata confermata per l'annualità 2016 e successive l'aliquota agevolata dello 0,6% per i canoni concordati e per gli immobili dati in comodato ai parenti oltre ad altre unita' immobiliari. L'aliquota ordinaria rimane al 1,06%.

Il gettito IMU per il 2016 ammonta ad Euro 128.773.674,00.

Nel Bilancio 2016-2018 per l'IMU (Imposta municipale propria) si prevede il seguente gettito:

- 128,8 milioni di euro nel 2016;
- 128,8 milioni di euro nel 2017;
- 128,8 milioni di euro nel 2018.

Si precisa che tale gettito IMU viene definito netto perché sconta una riduzione di 57,8 milioni di euro (che rappresentano la stima della quota dovuta dal Comune di Bologna nel 2016 e negli anni successivi, sulla base della normativa nazionale, per alimentare il Fondo di solidarietà comunale). Tale quota viene infatti direttamente trattenuta dallo Stato sul gettito IMU spettante al Comune di Bologna ed è analoga a quella corrisposta nel 2015.

Viene inoltre confermata per il triennio 2016-2018 la previsione di un recupero degli arretrati ICI/IMU per un importo annuo di 4milioni di euro.

TARI

La tassa sui rifiuti, introdotta nell’ambito della IUC e disciplinata dall’art.1 commi 641 e ss L.147/13, deve assicurare con il proprio gettito la copertura integrale dei costi del servizio (rif. art.1 comma 654 L.147/13).

Nel bilancio 2016 il gettito TARI è previsto in 85,3 milioni di euro e rimane invariato anche negli anni 2017 e 2018. Relativamente all’anno 2016 sono confermate le tariffe del 2015, essendo rimasti invariati i costi che devono essere riconosciuti al gestore dei rifiuti.

Per quanto riguarda il recupero di arretrati relativi agli anni precedenti della TARSU/TARES/TARI la previsione di Bilancio 2016-2018 ipotizza complessivamente un gettito annuo di 10,1 milioni di euro.

TASI

La TASI che nasce come imposta sui servizi non è un’imposta patrimoniale pura ed individua quali soggetti passivi non solo i possessori di fabbricati ed aree edificabili, ma anche gli utilizzatori (ove diversi dai possessori) sulla base di una percentuale regolamentata dal Comune. E' confermato per il periodo 2016-2018 l'aumento dell'aliquota TASI dal 3,3 al 4,3 per mille, ai sensi dei commi 676 e 677 della L. 147/2013, già deliberato dal Consiglio Comunale con le deliberazioni PG 11054/2015 OdG 179 del 26.03.2015 e PG 134382/2015 OdG 271 del 17.07.2015.

Per il triennio 2016-2018 sono stabilite, pertanto, le seguenti aliquote massime della I.U.C.-TA.S.I. (tributo per i servizi indivisibili):

Anno	2016	2017	2018
Aliquota	4,3 per mille	4,3 per mille	4,3 per mille

Nel Bilancio 2016-2018 per la TASI (Tassa sui servizi comunali) si prevede il seguente gettito:

- 65milioni di euro nel 2016;
- 65milioni di euro nel 2017;
- 65milioni di euro nel 2018.

Addizionale IRPEF

Per il triennio 2016 - 2018 è confermata l'aliquota passata dallo 0,7% (livello fissato nel 2007) allo 0,8%, con soglia di esenzione che rimane confermata a 12.000 euro lordi. L'entrata di competenza prevista nel bilancio per ciascuno degli anni 2016-2018 è 52,5 milioni.

Sulla base di questa ipotesi il gettito dell'addizionale per il triennio 2016-2018 viene previsto sullo stesso livello del 2015.

Imposta di soggiorno

Sono confermate le tariffe approvate con deliberazione della Giunta Comunale Prog.n. 7 del 20 gennaio 2015 P.G. 360288/2014.

E' confermata la modifica regolamentare che dispone l'esenzione dal pagamento dell'Imposta di Soggiorno riservata ai familiari di primo grado di pazienti ricoverati o che effettuano cure in regime di day hospital presso una struttura ospedaliera cittadina.

L'imposta di soggiorno ha una previsione per ogni anno del triennio 2016-2018 pari a 4,2 milioni di euro da utilizzare per le finalità previste dalla legge: interventi in materia di turismo, manutenzione, fruizione e recupero di beni culturali ed ambientali locali.

Tale gettito verrà integralmente destinato alle finalità previste dalla legge.

Imposta municipale secondaria

Per l'Imposta municipale secondaria è stato previsto il seguente gettito:

- 15milioni di euro nel 2017;
- 15milioni di euro nel 2018.

A legislazione vigente tale imposta sostituirà dal 2017 due voci di entrata che nel bilancio 2016 sono evidenziate nel seguente modo:

- "l'Imposta comunale sulla pubblicità e i diritti sulle pubbliche affissioni" prevista nel Titolo 1 per 7,1milioni di euro;
- "il Canone occupazione spazi e aree pubbliche" prevista nel Titolo 3 per 8,5milioni di euro.

Fondi perequativi

Nel Bilancio 2016-2018 per il Fondo di solidarietà comunale si prevedono le seguenti entrate:

- 18,7milioni di euro nel 2016;
- 18,7milioni di euro nel 2017;
- 18,7milioni di euro nel 2018.

Nel Bilancio 2016-2018 viene prevista in uscita una voce di spesa di 1,5 milioni di euro destinata al pagamento della seconda, terza e quarta rata della somma dovuta dal Comune allo Stato relativamente agli immobili di categoria D. La quinta e ultima rata verrà corrisposta nel 2019.

Titolo 2 – Trasferimenti correnti

	Rendiconto 2014	Previsione definitiva 2015	Previsione 2016	Previsione 2017	Previsione 2018
Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	41.790.950,04	27.425.340,24	20.749.949,76	17.428.044,10	19.473.144,10
Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	10.629,14	26.392,16	21.212,16	9.220,27	1.500,00
Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	67.142,80	75.500,00	1.128.000,00	30.000,00	30.000,00
Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali private	929.440,00	895.985,00	724.000,00	724.000,00	721.000,00
Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	149.116,90	647.824,83	911.997,47	16.450,00	12.000,00
Totale Trasferimenti correnti	42.947.278,88	29.071.042,23	23.535.159,39	18.207.714,37	20.237.644,10

Trasferimenti correnti

Nel Bilancio 2016-2018 per le Entrate del Titolo 2 si prevede il seguente ammontare:

- 23,5milioni di euro nel 2016;
- 18,2milioni di euro nel 2017;
- 20,2milioni di euro nel 2018;

Per quanto riguarda invece le entrate del Titolo 2 – Trasferimenti correnti, il valore si riduce nel triennio da 23,5 milioni nel 2016 fino a 20,2 milioni nel 2018.

E' evidente che nel corso del 2016 questo equilibrio fra i tre diversi titoli di entrata verrà modificato significativamente, a seguito dell'ipotizzata abolizione della TASI sull'abitazione principale prevista nel disegno di Legge di Stabilità presentata dal Governo.

Le previsioni relative alle più rilevanti entrate riguardano:

Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali

Nel Bilancio 2016-2018 per i Trasferimenti correnti da Amministrazioni centrali si prevedono:

- 13,7milioni di euro nel 2016;
- 11 milioni di euro nel 2017;
- 13,1milioni di euro nel 2018;

Per l'anno 2016 si prevede in primo luogo una riduzione a 1,5 milioni dei trasferimenti correnti per gli Uffici giudiziari, che negli anni successivi vengono completamente azzerati. Tale previsione è legata all'importante novità normativa che ha trasferito dal 1° settembre 2015 le competenze relative alla gestione di questi uffici dai Comuni al Ministero della Giustizia.

Per quanto riguarda invece gli altri trasferimenti correnti operati da diversi Ministeri e altre Amministrazioni centrali la previsione di Bilancio 2016 ammonta a 12,2 milioni di euro.

I «Contributi dello Stato per i mutui contratti nel 1992 e anni precedenti» ammontano a 0,1 milioni nel 2016 e si azzerano nel 2017.

Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali

Nel Bilancio 2016-2018 per i Trasferimenti correnti da Amministrazioni locali si prevede il seguente ammontare:

- 7,1milioni di euro nel 2016;
- 6,5milioni di euro nel 2017;
- 6,4milioni di euro nel 2018;

Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private

Nel Bilancio 2016-2018 per i Trasferimenti correnti da Istituzioni sociali private si prevede il seguente ammontare:

- 0,7milioni di euro nel 2016;
- 0,7milioni di euro nel 2017;
- 0,7milioni di euro nel 2018;

Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo

Nel Bilancio 2016-2018 per i Trasferimenti correnti diretti dell'Unione Europea e del Resto del Mondo si prevede il seguente ammontare:

- 0,9milioni di euro nel 2016;
- 12mila euro nel 2017;
- 12mila euro nel 2018.

Titolo 3 – Entrate extratributarie

	Rendiconto 2014	Previsione definitiva 2015	Previsione 2016	Previsione 2017	Previsione 2018
Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	41.651.595,56	46.385.179,29	52.431.197,67	43.676.197,67	43.674.231,33
Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	47.008.054,53	44.579.000,00	45.223.000,00	45.223.000,00	45.223.000,00
Tipologia 300: Interessi attivi	1.534.023,53	1.360.500,00	1.032.797,25	586.370,26	480.100,00
Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	14.252.688,22	13.445.659,84	13.811.610,84	13.533.659,84	13.533.659,84
Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	16.732.565,82	23.209.860,77	17.208.503,59	15.083.523,58	13.875.116,28
Totale Entrate extratributarie	121.178.927,66	128.980.199,90	129.707.109,35	118.102.751,35	116.786.107,45

Nel Bilancio 2016-2018 per le Entrate del Titolo 3 si prevede il seguente ammontare:

- 129,7 milioni di euro nel 2016;
- 118,1 milioni di euro nel 2017;
- 116,8 milioni di euro nel 2018;

I dati previsionali evidenziano una riduzione di queste entrate extratributarie, che scendono da 129,7 milioni di euro nel 2016 a 116,8 milioni nel 2018.

Inseguito verranno analizzati distintamente i dati delle seguenti Categorie di entrata comprese nel Titolo 3:

- Entrate dalla vendita di servizi;
- Proventi derivanti dalla gestione dei beni;
- Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti;
- Interessi attivi;
- Altre entrate da redditi da capitale;

- Rimborsi in entrata.

L'analisi dettagliata di queste Categorie di entrata permetterà di comprendere i motivi di questa riduzione delle entrate extratributarie ipotizzata nel Bilancio pluriennale 2016-2018.

Entrate dalla vendita di servizi

Nel Bilancio 2016-2018 per le Entrate dalla vendita di servizi si prevede il seguente ammontare:

- 30,3milioni di euro nel 2016;
- 30,3milioni di euro nel 2017;
- 30,3milioni di euro nel 2018;

Fra le diverse voci comprese in questa categoria assumono un particolare rilievo:

- i proventi da asili nido, previsti nel 2016 e negli anni successivi in 5 milioni di.
- i proventi da mense, previsti nel 2016 e negli anni successivi su base annua in 11,9 milioni di euro.

Viene confermata e accentuata per l'intero triennio 2016-2018 la politica di contenimento delle tariffe e di introduzione di criteri di maggiore equità, che ha caratterizzato l'intero mandato amministrativo.

Proventi derivanti dalla gestione dei beni

Nel Bilancio 2016-2018 per i Proventi derivanti dalla gestione dei beni si prevede il seguente ammontare:

- 22,1milioni di euro nel 2016;
- 13,4milioni di euro nel 2017;
- 13,4milioni di euro nel 2018.

Il calo del valore previsionale fra il 2016 e il 2017 (8,7 milioni di euro) è determinato in larghissima prevalenza dall'incorporazione del Canone di occupazione spazi e di aree pubbliche nella nuova Imposta municipale secondaria.

Questa previsione di entrata evidenzia l'impegno dell'Amministrazione a conseguire un'adeguata redditività dalla gestione dei propri beni patrimoniali (pur in una situazione di difficile congiuntura economica, che interessa anche alcune categorie di utilizzatori degli immobili comunali ad uso commerciale).

Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti

Nel Bilancio 2016-2018 per i Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti si prevede il seguente ammontare:

- 45,2milioni di euro nel 2016;
- 45,2milioni di euro nel 2017;
- 45,2milioni di euro nel 2018;

La principale voce di entrata compresa in questa categoria è rappresentata dai «Proventi da multe, ammende, sanzioni e oblazioni», con una previsione 2016 di 43,5milioni di euro dei quali 9,8milioni ritenuti di dubbia esigibilità per i quali è stato iscritto apposito fondo crediti di dubbia esigibilità.

Il provento è destinato agli interventi di spesa per le finalità di cui al comma 4, art. 208, e comma 12 ter, art. 142 del D. Lgs. 30/04/92, n. 285 e successive modificazioni (codice della strada).

Nel corso del 2016 entreranno in funzione nuove postazioni nei sistemi di telecontrollo della mobilità.

Interessi attivi

Nel Bilancio 2016-2018 per gli Interessi attivi si prevede il seguente ammontare:

- 1 milione di euro nel 2016;
- 0,6milioni di euro nel 2017;
- 0,5milioni di euro nel 2018.

Il dato previsionale evidenzia una riduzione nel triennio motivata in larga prevalenza dalla restituzione da parte della Società partecipata Caab srl, del debito nei confronti del Comune che si concluderà nel corso del 2016.

Altre entrate da redditi da capitale

Nel Bilancio 2016-2018 per le Altre entrate da redditi da capitale si prevede il seguente ammontare:

- 13,8milioni di euro nel 2016;
- 13,5milioni di euro nel 2017;
- 13,5milioni di euro nel 2018.

Anche in questo caso si registra una sostanziale stazionarietà delle previsioni di entrata comprese in questa Categoria, nella quale sono incluse le entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi da parte di società controllate e collegate.

Tali entrate si articolano fra i dividendi di:

- Hera s.p.a.;
- AFM.;
- SERIBO (solo per l'anno 2016);
- Bologna Servizi Cimiteriali

Rimborsi in entrata

Nel Bilancio 2016-2018 per questa Categoria si prevede il seguente ammontare:

- 11,8milioni di euro nel 2016;
- 10,7milioni di euro nel 2017;
- 9,5milioni di euro nel 2018.

Altre entrate correnti

Nel Bilancio 2016-2018 per le Altre entrate correnti non altrimenti classificate si prevede il seguente ammontare:

- 5,1milioni di euro nel 2016;
- 4,1milioni di euro nel 2017;
- 4,1milioni di euro nel 2018.

Tali entrate comprendono principalmente le entrate per "scissione" e "inversione" relative alla nuova normativa in materia di IVA e un'entrata straordinaria finalizzata al restauro del complesso monumentale del Nettuno ai sensi del DL 83 del 31/05/14 convertito dalla L. 106 del 29/07/14 (denominato ART BONUS).

Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità

Secondo quanto previsto dal Principio applicato concernente la contabilità finanziaria (Allegato 4/2 al D.Lgs. 118/2011), in fase di Previsione, per i crediti di dubbia e difficile esazione, deve essere effettuato un apposito accantonamento al Fondo crediti di dubbia esigibilità. (FCDE).

Detto Fondo è da intendersi come un “Fondo rischi” teso ad evitare che entrate di dubbia e difficile esazione, seppur legittimamente accertabili sulla base dei vigenti principi contabili, siano utilizzate per il finanziamento di spese esigibili nel corso del medesimo esercizio.

Per quanto riguarda le entrate tributarie sono state individuate le seguenti entrate che possono dar luogo a crediti di dubbia e difficile esazione:

1. Tributo sui rifiuti – gettito di competenza
2. Tributo sui rifiuti – gettito da recupero evasione
3. ICI/IMU – gettito da recupero evasione
4. Imposta comunale sulla pubblicità

Il criterio di calcolo utilizzato per il tributo sui rifiuti e per ICI/IMU è stato quello della media semplice tra incassi e accertamenti degli ultimi cinque esercizi.

Poiché le scadenze tributarie più rilevanti sono poste a fine anno, ci si è avvalsi della possibilità di determinare il rapporto tra incassi di competenza e i relativi accertamenti, considerando tra gli incassi anche le riscossioni effettuate nell'anno successivo in conto residui dell'anno precedente:

$$\frac{\text{incassi di competenza es. X} + \text{incassi esercizio X+1 in c/residui X}}{\text{Accertamenti esercizio X}}$$

In tale fattispecie è necessario slittare il quinquennio di riferimento per il calcolo della media, indietro di un anno. Pertanto, per il calcolo sono state considerate le annualità concluse relative al quinquennio 2010-2014.

Trattandosi di entrate che prima della sperimentazione (anni 2010-2011) erano state accertate per cassa, il calcolo è stato anche effettuato sulla base dei dati extra-contabili, confrontando il totale dei ruoli ordinari emessi negli ultimi cinque anni disponibili con gli incassi complessivi registrati nei medesimi esercizi.

La percentuale pari al complemento a 100 delle medie come sopra determinate è pari a:

1. Tributo sui rifiuti – gettito di competenza - % media non riscosso : 12,00
2. Tributo sui rifiuti – gettito da recupero evasione - % media non riscosso : 46,00
3. ICI/IMU – gettito da recupero evasione - % media non riscosso : 53,00
4. L'imposta comunale sulla pubblicità, la cui funzione di accertamento e riscossione è affidata in concessione, è stata accertata per cassa fino a tutto il 2014. A partire dal 2015 si è invece utilizzato il criterio di competenza. Per il bilancio di previsione 2016-2018 è stata stimata la percentuale del fondo crediti di dubbia esigibilità del 14,71% sulla base dei dati extracontabili. La previsione dell'Imposta comunale sulla pubblicità per gli anni 2017 e 2018 è confluita in quella dell'Imposta Municipale secondaria.

Per quanto riguarda le entrate extratributarie, al fine dell'accantonamento al FCDE, sono state individuate le seguenti entrate :

1. Refezione scolastica
2. Sanzioni per violazione codice della strada
3. Proventi concessioni spazi per installazione impianti pubblicitari

Per quanto riguarda Refezione scolastica il conteggio è stato effettuato sulla base di dati extracontabili in considerazione del fatto che nei 5 anni precedenti il servizio era stato esternalizzato.

Il Fondo accantonato a copertura della previsione delle sanzioni al codice della strada è stato improntato alla congruità.

Per i Proventi derivanti da concessioni spazi per installazioni impianti pubblicitari l'importo di Euro 856.440,00 è riferito a quota fissa relativa ad un contenzioso in essere con una ditta titolare di un contratto per l'installazione e utilizzo di impianti pubblicitari.

La percentuale pari al complemento a 100 delle medie come sopra determinate è pari a :

1. Refezione scolastica - % media non riscosso : 9,20 (anni 2016 e 2017) e 14,32 anno 2018.
2. Sanzioni per violazione codice della strada - % media non riscosso : 22,53 (anni 2016 e 2017) e 33,24 anno 2018.
3. Proventi concessioni spazi per installazione impianti pubblicitari - % media non riscosso: 100,00 perchè quota fissa.

Nei prospetti allegati al bilancio di previsione 2016 – 2018 (All. C – FCDE) sono dettagliati gli importi degli accantonamenti al FCDE per singola tipologia di entrata.

Per gli esercizi 2016 e 2017 l'accantonamento a FCDE è pari ad euro 29.973.919,36, per il 2018 pari ad euro 35.231.340,48.

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'*

Esercizio finanziario 2016

Nel prospetto allegato sono dettagliati gli importi relativi agli accantonamenti stanziati nel bilancio di previsione 2016-2018.

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO O OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (**) (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a)
	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA				
1010100	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7 Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa	357.817.442,00 251.058.414,00 106.759.028,00	18.239.083,36	18.239.083,36	17,08%
1010200	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le Regioni) di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7 Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità non accertati per cassa				
1010300	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (solo per le Regioni) di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7 Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali non accertati per cassa				
1010400	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi				
1030100	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	18.687.028,05			
1030200	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma (solo per gli Enti locali)				
1000000	TOTALE TITOLO 1	376.504.470,05	18.239.083,36	18.239.083,36	
	TRASFERIMENTI CORRENTI				
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	20.749.949,76			
2010200	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	21.212,16			
2010300	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	1.128.000,00			
2010400	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	724.000,00			
2010500	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo Trasferimenti correnti dall'Unione Europea Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	911.997,47 911.997,47 0,00			
2000000	TOTALE TITOLO 2	23.535.159,39	0,00	0,00	

ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	52.431.197,67			
di cui somme che non richiedono l'accantonamento al fondo	39.855.757,67			
di cui somme che richiedono l'accantonamento al fondo	12.575.440,00	1.934.836,00	1.934.836,00	15,39%
Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	45.223.000,00			
di cui somme che non richiedono l'accantonamento al fondo	1.723.000,00			
di cui somme che richiedono l'accantonamento al fondo	43.500.000,00	9.800.000,00	9.800.000,00	22,53%
Tipologia 300: Interessi attivi	1.032.797,25			
Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	13.811.610,84			
Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	17.208.503,59			
TOTALE TITOLO 3	129.707.109,35	11.734.836,00	11.734.836,00	
ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00			
Tipologia 200: Contributi agli investimenti	3.035.000,00			
Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	3.035.000,00			
Contributi agli investimenti da UE	0,00			
Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE	0,00			
Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00			
Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche				
Altri trasferimenti in conto capitale da UE				
Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE	0,00			
Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	27.178.574,00			
Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	6.500.000,00			
TOTALE TITOLO 4	36.713.574,00	0,00	0,00	

	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
5010000	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00			
5020000	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	10.000.000,00			
5030000	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00			
5040000	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	30.000.000,00			
5000000	TOTALE TITOLO 5	40.000.000,00	0,00	0,00	
	TOTALE GENERALE (***)	606.460.312,79	29.973.919,36	29.973.919,36	4,94%
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**)	-	29.973.919,36	29.973.919,36	4,94%
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	-	0,00	0,00	0,00%

* Non richiedono l'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità i: a) i trasferimenti da altre Amministrazioni pubbliche e dall'Unione europea; b) i crediti assistiti da fidejussione; c) le entrate tributarie che, sulla base dei nuovi principi co

** Gli importi della colonna (c) non devono essere inferiori a quelli della colonna (b); se sono superiori le motivazioni della differenza sono indicate nella relazione al bilancio.

*** Il totale generale della colonna (c) corrisponde alla somma degli stanziamenti del bilancio riguardanti il fondo crediti di dubbia esigibilità. Nel bilancio di previsione il fondo crediti di dubbia esigibilità è articolato in due distinti stanziamenti

** Gli importi della colonna (c) non devono essere inferiori a quelli della colonna (b); se sono superiori le motivazioni della differenza sono indicate nella relazione al bilancio.

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'*
Esercizio finanziario 2017

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO O OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (**) (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a)
	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA				
1010100	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7 Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa	365.817.442,00 259.058.414,00 106.759.028,00	18.239.083,36	18.239.083,36	17,08%
1010200	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le Regioni) di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7 Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità non accertati per cassa				
1010300	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (solo per le Regioni) di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7 Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali non accertati per cassa				
1010400	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi				
1030100	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	18.687.028,05			
1030200	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma (solo per gli Enti locali)				
1000000	TOTALE TITOLO 1	384.504.470,05	18.239.083,36	18.239.083,36	
	TRASFERIMENTI CORRENTI				
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	17.428.044,10			
2010200	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	9.220,27			
2010300	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	30.000,00			
2010400	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	724.000,00			
2010500	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo Trasferimenti correnti dall'Unione Europea Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	16.450,00 16.450,00 0,00			
2000000	TOTALE TITOLO 2	18.207.714,37	0,00	0,00	

	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	43.676.197,67			
	di cui somme che non richiedono l'accantonamento al fondo	31.100.757,67			
	di cui somme che richiedono l'accantonamento al fondo	12.575.440,00	1.934.836,00	1.934.836,00	15,39%
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	45.223.000,00			
	di cui somme che non richiedono l'accantonamento al fondo	1.723.000,00			
	di cui somme che richiedono l'accantonamento al fondo	43.500.000,00	9.800.000,00	9.800.000,00	22,53%
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	586.370,26			
3040000	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	13.533.659,84			
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	15.083.523,58			
3000000	TOTALE TITOLO 3	118.102.751,35	11.734.836,00	11.734.836,00	
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
4010000	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00			
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	1.882.657,69			
	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	1.882.657,69			
	Contributi agli investimenti da UE	0,00			
	Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE	0,00			
4030000	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00			
	Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche				
	Altri trasferimenti in conto capitale da UE				
	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE				
4040000	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	11.762.264,55			
4050000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	6.500.000,00			
4000000	TOTALE TITOLO 4	20.144.922,24	0,00	0,00	

	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
5010000	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00			
5020000	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	10.000.000,00			
5030000	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00			
5040000	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	30.000.000,00			
5000000	TOTALE TITOLO 5	40.000.000,00	0,00	0,00	
	TOTALE GENERALE (***)	580.959.858,01	29.973.919,36	29.973.919,36	5,16%
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**)	-	29.973.919,36	29.973.919,36	5,16%
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	-	0,00	0,00	0,00%

* Non richiedono l'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità i: a) i trasferimenti da altre Amministrazioni pubbliche e dall'Unione europea; b) i crediti assistiti da fidejussione; c) le entrate tributarie che, sulla base dei nuovi principi co

** Gli importi della colonna (c) non devono essere inferiori a quelli della colonna (b); se sono superiori le motivazioni della differenza sono indicate nella relazione al bilancio.

*** Il totale generale della colonna (c) corrisponde alla somma degli stanziamenti del bilancio riguardanti il fondo crediti di dubbia esigibilità. Nel bilancio di previsione il fondo crediti di dubbia esigibilità è articolato in due distinti stanziamenti

** Gli importi della colonna (c) non devono essere inferiori a quelli della colonna (b); se sono superiori le motivazioni della differenza sono indicate nella relazione al bilancio.

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'*
Esercizio finanziario 2018

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (**) (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a)
	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA				
1010100	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7 Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa	365.817.442,00 259.058.414,00 106.759.028,00	18.239.083,36	18.239.083,36	17,08%
1010200	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le Regioni) di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7 Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità non accertati per cassa				
1010300	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (solo per le Regioni) di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7 Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali non accertati per cassa				
1010400	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi				
1030100	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	18.687.028,05			
1030200	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma (solo per gli Enti locali)				
1000000	TOTALE TITOLO 1	384.504.470,05	18.239.083,36	18.239.083,36	
	TRASFERIMENTI CORRENTI				
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	19.473.144,10			
2010200	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	1.500,00			
2010300	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	30.000,00			
2010400	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	721.000,00			
2010500	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo Trasferimenti correnti dall'Unione Europea Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	12.000,00 12.000,00 0,00			
2000000	TOTALE TITOLO 2	20.237.644,10	0,00	0,00	

	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	43.674.231,33			
	di cui somme che non richiedono l'accantonamento al fondo	31.098.791,33			
	di cui somme che richiedono l'accantonamento al fondo	12.575.440,00	2.534.836,00	2.534.836,00	20,16%
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	45.223.000,00			
	di cui somme che non richiedono l'accantonamento al fondo	1.723.000,00			
	di cui somme che richiedono l'accantonamento al fondo	43.500.000,00	14.457.421,12	14.457.421,12	33,24%
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	480.100,00			
3040000	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	13.533.659,84			
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	13.875.116,28			
3000000	TOTALE TITOLO 3	116.786.107,45	16.992.257,12	16.992.257,12	
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
4010000	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00			
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	0,00			
	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche				
	Contributi agli investimenti da UE				
	Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE				
4030000	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00			
	Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche				
	Altri trasferimenti in conto capitale da UE				
	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE				
4040000	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	7.000.000,00			
4050000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	6.500.000,00			
4000000	TOTALE TITOLO 4	13.500.000,00	0,00	0,00	

	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
5010000	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00			
5020000	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	10.000.000,00			
5030000	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00			
5040000	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	30.000.000,00			
5000000	TOTALE TITOLO 5	40.000.000,00	0,00	0,00	
	TOTALE GENERALE (***)	575.028.221,60	35.231.340,48	35.231.340,48	6,13%
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**)	-	35.231.340,48	35.231.340,48	6,13%
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	-	0,00	0,00	0,00%

* Non richiedono l'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità i: a) i trasferimenti da altre Amministrazioni pubbliche e dall'Unione europea; b) i crediti assistiti da fidejussione; c) le entrate tributarie che, sulla base dei nuovi principi co

** Gli importi della colonna (c) non devono essere inferiori a quelli della colonna (b); se sono superiori le motivazioni della differenza sono indicate nella relazione al bilancio.

*** Il totale generale della colonna (c) corrisponde alla somma degli stanziamenti del bilancio riguardanti il fondo crediti di dubbia esigibilità. Nel bilancio di previsione il fondo crediti di dubbia esigibilità è articolato in due distinti stanziamenti

** Gli importi della colonna (c) non devono essere inferiori a quelli della colonna (b); se sono superiori le motivazioni della differenza sono indicate nella relazione al bilancio.

Spese

La struttura delle spese si articola in:
Missioni – Programmi - Titoli – Macroaggregati.

Sono stati rispettati i limiti annui delle spese previsti dal D.L. 31/05/2010 n. 78 convertito con modificazioni nella legge 30/07/2010 n. 122, dal D.L. 95/12 convertito nella L. 135/12 e dalla L. 228/12, dal D.L. 21/06/2013 n. 69 e dal D.L. 66 del 24/04/2014.

<i>Tit.</i>	Spese	Rendiconto 2014	Previsione definitiva 2015	Previsione 2016	Previsione 2017	Previsione 2018
	Disavanzo applicato		0,00	0,00	0,00	0,00
1	Spese correnti	455.928.596,31	517.962.607,56	503.079.869,05	496.888.557,09	501.641.079,04
2	Spese in conto capitale	41.406.694,91	251.368.347,21	125.934.042,03	72.089.957,84	85.338.035,60
3	Spese per incremento attivita' finanziarie	43.667.324,80	42.069.743,13	40.000.000,00	40.000.000,00	40.000.000,00
4	Rimborso di prestiti	28.660.423,52	28.587.507,93	26.583.799,09	26.114.455,23	21.983.142,56
5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	50.000.000,00	50.000.000,00	50.000.000,00	50.000.000,00
7	Uscite per conto terzi e partite di giro	48.462.573,92	242.465.714,08	208.602.289,83	208.907.029,84	209.037.742,80
	Totale Spese	618.125.613,46	1.132.453.919,91	954.200.000,00	894.000.000,00	908.000.000,00

Nel Bilancio 2016-2018 per i Fitti passivi si prevedono il seguenti ammontari: 5 milioni di euro nel 2016, 4,2 milioni di euro nel 2017 e 6 milioni di euro nel 2018.

Dal Bilancio 2016 non sono più inserite le rilevanti spese relative ai Fitti passivi per i locali adibiti ad uffici giudiziari in quanto dal 1° settembre 2015 le competenze relative agli Uffici giudiziari sono state nuovamente attribuite allo Stato.

Le spese per sede e servizi unificati del Comune – Torri A, B e C, ammontano a : 11,3 milioni di euro nel 2016; 11,7 milioni di euro nel 2017 e 11,7 milioni di euro nel 2018.

Nel bilancio 2016-2018 sono state previste spese per il Servizio di rimozione neve per:

- 1,8 milioni di euro nel 2016;
- 1,8 milioni di euro nel 2017;
- 1,8 milioni di euro nel 2018.

Nel Bilancio 2016-2018 per il servizio di pulizia delle strade e delle piazze e di raccolta differenziata e di smaltimento dei rifiuti solidi urbani si prevede il seguente ammontare:

- 73,3 milioni di euro nel 2016;
- 73,3 milioni di euro nel 2017;
- 73,3 milioni di euro nel 2018.

Spese correnti – Titolo 1

Le spese correnti 2016 classificate secondo il livello delle missioni sono riassunte nel prospetto a confronto con gli esercizi 2014 e 2015:

Missione	Descrizione	RENDICONTO 2014	PREVISIONE DEFINITIVA 2015	PREVISIONE 2016	PREVISIONE 2017	PREVISIONE 2018
01	Servizi istituzionali e generali e di gestione	103.583.343,74	125.809.675,79	122.391.016,21	121.036.344,01	120.961.716,52
02	Giustizia	8.916.721,48	8.141.560,12	173.840,90	113.019,47	108.456,38
03	Ordine pubblico e sicurezza	32.185.724,27	35.214.210,02	35.604.667,94	35.488.069,65	35.191.809,50
04	Istruzione e diritto allo studio	67.684.364,73	68.532.533,47	73.651.422,27	71.218.406,88	72.159.788,86
05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	26.469.347,55	23.374.982,73	19.037.338,13	20.530.198,18	20.362.683,19
06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	6.225.496,10	6.321.821,48	6.248.717,01	6.140.034,43	6.006.488,11
07	Turismo	3.201.304,53	6.779.858,37	5.195.035,40	4.387.186,00	4.387.186,00
08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	6.854.994,47	10.963.524,40	6.064.310,84	5.938.252,78	5.874.526,70
09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	81.704.683,98	82.643.833,51	81.496.529,79	81.312.835,66	81.224.837,57
10	Trasporti e diritto alla mobilità	22.765.005,19	24.241.405,83	23.436.037,15	22.969.379,63	22.985.032,33
11	Soccorso civile	235.938,56	281.278,00	284.349,50	284.349,50	284.349,50
12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	92.289.295,53	95.194.779,92	89.063.444,97	88.899.199,69	88.255.274,99
13	Tutela della salute	1.347.541,11	1.330.510,34	1.186.755,90	1.125.982,70	1.097.500,00
14	Sviluppo economico e competitività	1.834.543,37	5.398.651,74	2.756.242,30	1.882.679,23	1.815.503,25
15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	102.442,14	95.500,00	95.500,00	96.500,00	97.500,00
16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	-	-	-	-	-
17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	2.049,56	2.638,58	806.576,06	607,50	0,00
18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	-	-	-	-	-
19	Relazioni internazionali	525.800,00	465.887,20	459.460,00	459.460,00	459.460,00
20	Fondi e accantonamenti	-	23.169.956,06	35.128.624,68	35.006.051,78	40.368.966,14
50	Debito pubblico	-	-	-	-	-
60	Anticipazioni finanziarie	-	-	-	-	-
99	Servizi per conto terzi	-	-	-	-	-
Totale		455.928.596,31	517.962.607,56	503.079.869,05	496.888.557,09	501.641.079,04

Le spese correnti riepilogate secondo i macroaggregati dell'esercizio 2016, del rendiconto 2014 e dell'esercizio 2015:

Classificazione delle spese correnti per macroaggregati

Macroaggregati		Rendiconto 2014	Previsione definitiva 2015	Previsione 2016	Previsione 2017	Previsione 2018
101	Redditi da lavoro dipendente	161.367.738,96	164.353.356,63	159.501.572,23	160.837.980,06	159.901.980,06
102	Imposte e tasse a carico dell'ente	9.963.694,62	10.118.450,23	10.048.019,60	10.160.122,27	10.096.122,27
103	Acquisto di beni e servizi	241.948.407,10	257.010.440,82	244.026.038,36	241.696.037,59	242.428.151,33
104	Trasferimenti correnti	26.793.306,90	36.087.026,19	27.080.858,75	25.704.083,41	25.674.503,14
105	Trasferimenti di tributi	-	-	-	-	-
106	Fondi perequativi	-	-	-	-	-
107	Interessi passivi	6.761.819,53	6.041.150,10	7.087.748,13	5.012.019,49	4.806.383,45
108	Altre spese per redditi da capitale	-	-	-	-	-
109	Rimborsi e poste correttive delle entrate	2.200.279,71	1.579.700,70	3.265.679,13	3.265.679,13	3.265.679,13
110	Altre spese correnti	6.893.349,49	42.772.482,89	52.069.952,85	50.212.635,14	55.468.259,66
Totale spese correnti		455.928.596,31	517.962.607,56	503.079.869,05	496.888.557,09	501.641.079,04

Partite di giro

Le partite di giro già dall'esercizio 2015 hanno evidenziato un notevole incremento dovuto a due novità:

- Le nuove disposizioni in materia di scissione dei pagamenti (split payment) introdotte dall'articolo 1, comma 629, lettera b), della legge 23 dicembre 2014, n. 190 (legge di stabilità 2015) prevedono che le pubbliche amministrazioni acquirenti di beni e servizi, ancorché non rivestano la qualità di soggetto passivo dell'IVA, devono versare direttamente all'erario l'imposta sul valore aggiunto che è stata addebitata loro dai fornitori.
- nuova contabilizzazione dell'utilizzo delle somme vincolate ai sensi dell'art. 195 del TUEL
Dal 1° gennaio 2015 "il principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria" di cui al D.Lgs 118/2011 e successive modificazioni, prevede che i movimenti di utilizzo e di reintegro delle somme vincolate effettuati dal tesoriere ai sensi dell'art. 195 del D.Lgs 267/00, vengano contabilizzate con scritture finanziarie tra le partite di giro.

Attività rilevanti agli effetti dell'I.V.A.

ATTIVITÀ GESTITE DIRETTAMENTE DAL COMUNE DI BOLOGNA	
1 - Refezione scolastica	11 - Gestione del patrimonio immobiliare
2 - Nidi d'infanzia	12 - Servizi sociali
3 - Servizi di comunicazione e di sponsorizzazione	13 - Gestione istituzioni estive
Vendita elaborati stampati, cartografia digitale, indicatori 4 - toponomastici, ecc. per il Piano strutturale comunale e proventi da censimento degli immobili	14 - Servizi integrativi scolastici, trasporto scolastico
5 - Gestione attività culturali	15 - Prestazioni di servizi inerenti la viabilità
6 - Gestione centri sportivi	16 - Edizione di libri
7 - Gestione parcheggi	17 - Servizi formativi, servizi di consulenza e servizi diversi
8 - Gestione del canile comunale	18 - Gestione servizi igienici pubblici automatizzati
9 - Prestazione servizi e cessioni Sistemi informativi	19 - IAT Uffici Informazioni e Accoglienza turistica
10 - Concessione impianti di affissione	20 - Attività di spettacolo ed altre attività di cui alla tabella C allegata al DPR 633/72
ATTIVITÀ GESTITE ATTRAVERSO LE ISTITUZIONI	
1 - Gestione attività culturali tramite istituzioni	

Spese per il personale

	2015	2016
Dipendenti (1)	4.577	4.547
Costo del personale (2)		
Spesa corrente	167.204.915,00	165.580.528,60
Fondo Pluriennale Vincolato- impegnato (dell'anno precedente)	5.788.235,00	2.401.489,50
Fondo Pluriennale Vincolato (dell'anno corrente)	2.798.510,50	5.200.000,00
Totale	175.791.660,50	173.182.018,10

- (1) N° dipendenti calcolato prendendo la media annua del personale in pagamento
 (2) Corrisponde ai Macroaggregati 101 "Redditi da lavoro dipendente" e 102 "Imposte e tasse a carico dell'ente – Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)".

Con Atto del Commissario (con i poteri della Giunta) del 16.12.2010 è stato modificato il Regolamento sull'ordinamento generale degli uffici e dei servizi, in base al D.Lgs. n. 150/2009, "Attuazione della legge 4 marzo 2009, n. 15, in materia di ottimizzazione della produttività del lavoro pubblico e di efficienza e trasparenza delle pubbliche amministrazioni", e alle modifiche intervenute al D.Lgs. 165/2001.

Con deliberazione della Giunta Comunale del 22.07.2008, Progr. n. 223, è stata approvata la revisione della pianta organica dell'Ente e con deliberazione della Giunta Comunale del 25.03.2014, Progr. n. 51, è stata approvata la programmazione triennale del fabbisogno del personale relativamente al periodo 2014, 2015 e 2016 ai sensi dell'art. 39, comma 1, 19 e 20bis, della Legge n. 449/97, nonché la rideterminazione della dotazione organica dell'Ente.

Le previsioni del 2016 tengono conto degli oneri derivanti dalla corresponsione dell'indennità di vacanza contrattuale, nelle misure vigenti, a tutto il personale dipendente, nonché di una ipotesi di aumento contrattuale nella medesima misura.

Il fondo presunto per la retribuzione di posizione e di risultato ammonta ad euro 3.136.000,00 per l'area della dirigenza, e ad euro 1.430.000,00 per l'area delle posizioni organizzative, secondo quanto previsto dai vigenti CCDI delle rispettive aree.

In particolare è stato verificato il rispetto dei limiti posti alla spesa di personale dalla normativa attualmente in vigore, come evidenziato dai sottoindicati prospetti:

Articolo 1, comma 557 quater, della Legge 296/2006 (finanziaria 2007)

- comma introdotto dall'art. 3, comma 5 bis, del D.L. 24 giugno 2014, n. 90 -

(contenimento delle spese di personale con riferimento al valore medio del triennio precedente al 2014).

SPESE PER IL PERSONALE	MEDIA DEL TRIENNIO 2011-2011-2013	decurtazione trasferimento insegnanti Aldini	TETTO DI SPESA	PREVISIONI 2016
Spese Macroaggregato 101				159.501.572,23
Componenti escluse - circolare n. 9/2006 RGS (personale categorie protette, personale comandato, rinnovi CCNL, ecc.)				-28.410.000,00
Altre spese - da considerare ai sensi dell'art. 1, comma 198, L.96/2006 (IRAP e rimborsi spese)				8.795.045,87
Totale spese personale	147.676.629,37	2.950.789,56	144.725.839,81	139.886.618,10
Riduzione spesa				-4.839.221,71

Il triennio di riferimento da considerare per gli Enti in sperimentazione armonizzazione contabile è costituito dagli esercizi 2011, 2011 e 2013 come da nota prot. N.73024 del 16/09/2014 del MEF-RGS.

Va tenuto anche in considerazione quanto previsto dal “Accordo di mobilità personale docente ed ATA tra il Ministero dell’Istruzione, Università e Ricerca e il Comune di Bologna”, del 1 agosto 2014, che disciplina la mobilità del personale docente ed ATA dell’Istituto Tecnico Aldini Valeriani – Sirani dai ruoli comunali ai ruoli statali del MIUR. Tale accordo prevede all’art.2, comma 2, che il corrispettivo di spesa annuale sostenuto dal Comune di Bologna in relazione agli oneri retributivi, costituiti dal trattamento economico fondamentale ed accessorio, di detto personale sono decurtati definitivamente dalla spesa di personale dell’ente e non concorrono a definire quella di riferimento per la riduzione prevista dall’art. 1, comma 557, della Legge 296/2006.

Articolo 1, comma 557, della Legge 296/2006 come modificato dall’art.14 del D.L.78/2010
(finanziaria 2007 - riduzione dell’incidenza % della spesa di personale sulle spese correnti)

SPESE PER IL PERSONALE	MEDIA DEL TRIENNIO 2011-2011-2013	PREVISIONI 2016
Totale spese personale	147.676.629,37	139.886.618,10
Totale spese correnti		503.079.869,05
Incidenza % spese personale/spese correnti	32,022%	27,806%
Riduzione %		-4,216%

SPESE DI PERSONALE PREVISTE PER IL 2016

MISSIONE - PROGRAMMA	SPESA PREVISTA macroaggregato 101 Redditi da lavoro dipendente	SPESA PREVISTA macroaggregato 102 Imposte e tasse a carico dell'ente	SPESA PREVISTA macroaggregato 109 Rimborsi e poste correttive delle entrate	SPESA PREVISTA macroaggregato 110 Altre spese correnti	NUMERO MEDIO DIPENDENTI
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione					
01 - Organi istituzionali	3.522.192,20	227.827,39			103
02 - Segreteria generale	2.879.833,38	187.351,20			82
03 - Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	3.337.220,00	218.670,00			89
04 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	1.363.245,89	84.557,50			38
05 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	1.471.800,00	96.750,00			39
06 - Ufficio tecnico	5.191.623,11	335.830,49	35.000,00		130
07 - Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	6.855.670,00	406.682,50			182
08 - Statistica e sistemi informativi	2.449.543,78	177.202,80			64
10 - Risorse umane	4.217.142,59	252.546,95			120
11 - Altri servizi generali	14.768.237,45	870.712,12	162.300,00	5.200.000,00	308
2 - Giustizia					
01 - Uffici giudiziari	97.800,00	7.000,00			3
3 - Ordine pubblico e sicurezza					
01 - Polizia locale e amministrativa	25.046.935,84	1.634.664,69			660
4 - Istruzione e diritto allo studio					
01 - Istruzione prescolastica	19.911.898,16	1.303.749,84			640
02 - Altri ordine di istruzione non universitaria	1.814.040,00	122.240,00			48
06 - Servizi ausiliari all'istruzione	8.797.934,33	575.860,33			265
5 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali					
02 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	10.848.436,14	499.583,39			327
6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero					
01 - Sport e tempo libero	499.520,00	33.170,00			15
02 - Giovani	306.920,00	20.170,00			10
7 - Turismo					
01 - Sviluppo e valorizzazione del turismo	517.588,00	33.598,00			17

8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa					
01 - Urbanistica e assetto del territorio	4.205.009,80	274.729,40			114
02 - Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	427.610,00	28.072,50	35.000,00		9
9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente					
02 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	1.811.114,63	118.801,30			53
08 - Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	288.390,00	18.977,50			9
10 - Trasporti e diritto alla mobilità					
02 - Trasporto pubblico locale	40.564,00	3.119,00			1
05 - Viabilità e infrastrutture stradali	3.458.309,98	225.670,51			102
11 - Soccorso civile					
01 - Sistema di protezione civile	186.046,00	12.303,50			4
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia					
01 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	24.297.086,17	0,00			790
04 - Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	4.682,00	318,00			0
07 - Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	8.936.186,78	581.254,96	82.300,00		264
09 - Servizio necroscopico e cimiteriale	243.174,00	16.691,50			7
14 - Sviluppo economico e competitività					
02 - Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	1.279.038,00	84.660,50			40
19 - Relazioni internazionali					
01 - Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	426.780,00	27.680,00			14
Totale	159.501.572,23	8.480.445,87	314.600,00	5.200.000,00	4.547
Totale generale	173.496.618,10				

Fondo di riserva e Fondo di riserva di cassa

La consistenza del Fondo di riserva rientra nei limiti previsti dall'art. 166 del TUEL (D.L.gs 267/00), rientrando quindi all'interno dell'intervallo previsto dallo 0,3% al 2% delle spese correnti.

FONDO DI RISERVA

(art. 166 TUEL)

BILANCIO	SPESE CORRENTI	Minimo 0,3% spese correnti	Massimo 2,0% spese correnti	STANZIAMENTO FONDO DI RISERVA
2016	503.079.869,05	1.509.239,61	10.061.597,38	5.154.705,32
2017	496.888.557,09	1.490.665,67	9.937.771,14	5.032.132,42
2018	501.641.079,04	1.504.923,24	10.032.821,58	5.137.625,66

Il D.Lgs 118/2011, così come modificato dal D.Lsg 126/2014, ha introdotto il Fondo di CASSA che non può essere inferiore dello 0,2% delle spese finali per cui dall'esercizio 2015 l'Ente ha iscritto nel proprio bilancio un Fondo di CASSA la cui consistenza rientra nei limiti previsti dall'art. 166 del TUEL (D.Lgs 267/00).

2 0 1 6 FONDO DI RISERVA DI CASSA			
SPESE FINALI		Minimo	Stanziamiento Fondo di Cassa
Titolo	Totale		
1	503.079.869,05	0,20%	
2	125.934.042,03		
3	40.000.000,00		
Totale	669.013.911,08	1.338.027,82	10.000.000,00

Entrate in conto capitale: Titolo 4

Accensione di prestiti: Titolo 6

Le entrate in c/capitale sono composte principalmente dai proventi derivanti dall'alienazione di beni immobili inseriti nel piano alienazioni che ammontano a complessivi euro 27.178.574,00 per l'anno 2016, euro 11.762.264,55 per l'anno 2017 ed euro 7.000.000,00 per l'anno 2018.

I proventi dalle vendite immobiliari sono interamente destinati al finanziamento di investimenti.

Fra le entrate in c/capitale iscritte in bilancio sono presenti i proventi per il rilascio del permesso di costruire calcolati in attuazione degli strumenti urbanistici vigenti, per un importo annuo pari ad euro 6.500.000,00 destinati interamente al finanziamento di spese di investimento.

Sono inoltre previste per il 2016 entrate da contributi statali, regionali e della Comunità Europea pari ad euro 3.035.000,00.

E' inoltre previsto un indebitamento complessivo per il 2016 di euro 15.200.000,00, per il 2017 di euro 12.638.000,00 e per il 2018 di euro 11.348.000,00.

Entrate titolo 4	Rendiconto 2014	Previsione definitiva 2015	Previsione 2016	Previsione 2017	Previsione 2018
Tipologia 100 Tributi in conto capitale	-	-	-	-	-
Tipologia 200 Contributi agli investimenti	8.837.651,66	16.743.759,63	3.035.000,00	1.882.657,69	
Tipologia 300 Altri trasferimenti in conto capitale	5.767,40				
Tipologia 400 Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	5.698.566,58	16.794.763,00	27.178.574,00	11.762.264,55	7.000.000,00
Tipologia 500 Altre entrate in conto capitale	9.541.176,77	7.800.000,00	6.500.000,00	6.500.000,00	6.500.000,00
Totale Entrate in conto capitale	24.083.162,41	41.338.522,63	36.713.574,00	20.144.922,24	13.500.000,00

ENTRATE	Previsione 2016	Previsione 2017	Previsione 2018
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO CONTO CAPITALE	68.976.468,03	36.203.035,60	57.386.035,60
Titolo 4 - Entrate in conto capitale			
Tipologia 100: Tributi in conto capitale	-	-	-
Tipologia 200: Contributi agli investimenti	3.035.000,00	1.882.657,69	-
Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	-	-	-
Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	27.178.574,00	11.762.264,55	7.000.000,00
Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	6.500.000,00	6.500.000,00	6.500.000,00
Totale	36.713.574,00	20.144.922,24	13.500.000,00
Titolo 6 - Accensione prestiti			
Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari	-	-	-
Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine	-	-	-
Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	15.200.000,00	12.638.000,00	11.348.000,00
Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	-	-	-
Totale	15.200.000,00	12.638.000,00	11.348.000,00
Altre voci			
Da avanzo di amministrazione applicato	-	-	-
Da avanzo economico	5.044.000,00	3.104.000,00	3.104.000,00
Al netto delle concessioni edilizie	-	-	-
Al netto dei proventi per alienazione di beni per la copertura di debiti fuori bilancio (Artt. 36 e 37 d.lgs. 77/95)	-	-	-
Al netto di altre quote (estinzione anticipata di passività onerose)	-	-	-
Totale	125.934.042,03	72.089.957,84	85.338.035,60
SPESA			
Titolo 2: Spese in conto capitale	125.934.042,03	72.089.957,84	85.338.035,60
Totale	125.934.042,03	72.089.957,84	85.338.035,60

Spese d'investimento

In relazione agli investimenti previsti si osserva :

- che il programma triennale e l'elenco annuale dei lavori pubblici è stato redatto conformemente alle indicazioni ed agli schemi di cui al D.Lgs. 12 aprile 2006, n. 163 Codice dei Contratti Pubblici relativi a lavori, servizi e forniture in attuazione delle direttive 2004/17/CE e 2004/18/CE art. 128, comma 11 e al Decreto Ministero delle Infrastrutture e Trasporti 1021/IV del 9 giugno 2005;
- che con delibera di Giunta P.G.n. 297571/2015 Prog. 244 del 13/10/15 è stato approvato lo schema di programma dei lavori pubblici 2016/2018 e l'elenco annuale dei lavori per il 2016 ai sensi dell'art. 128 D.lgs 163/2006;
- che nello stesso sono indicate:
 - a) le priorità e le azioni da intraprendere come richiesto dal 3° comma dell'art. 128 del D.Lgs. n. 163 sopra richiamato;
 - b) la stima dei tempi e la durata degli adempimenti amministrativi di realizzazione delle opere e del collaudo;
 - c) gli accantonamenti per:
 - accordi bonari (art. 12, D.P.R. n. 554/99);
 - esecuzione lavori urgenti (art. 146 e 147 D.P.R. n. 554/99);
 - esecuzione indagini, studi, ed aggiornamento programma;

Le risorse disponibili per gli investimenti programmati per il triennio 2016-2018 sono le seguenti:

INVESTIMENTI 2016 - 2018			
Fonti di finanziamento	Previsione 2016	Previsione 2017	Previsione 2018
MUTUI	15.200.000,00	12.638.000,00	11.348.000,00
di cui FPV	15.200.000,00	12.638.000,00	11.348.000,00
ALIENAZIONI PATRIMONIALI	27.178.574,00	11.762.264,55	7.000.000,00
di cui FPV	20.003.035,60	9.545.000,00	5.840.000,00
ENTRATE DA PERMESSI DA COSTRUIRE	6.500.000,00	6.500.000,00	6.500.000,00
di cui FPV	0,00	0,00	0,00
TRASFERIMENTI DI CAPITALE	3.035.000,00	1.882.657,69	0,00
di cui FPV	0,00	0,00	0,00
ENTRATE CORRENTI-vincolate	3.445.000,00	1.695.000,00	1.695.000,00
di cui FPV	0,00	0,00	0,00
ENTRATE CORRENTI	1.599.000,00	1.409.000,00	1.409.000,00
di cui FPV	0,00	0,00	0,00
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00
di cui FPV	0,00	0,00	0,00
Totale nuovi Investimenti	56.957.574,00	35.886.922,24	27.952.000,00
Fondo Pluriennale Vincolato	68.976.468,03	36.203.035,60	57.386.035,60
Totale	125.934.042,03	72.089.957,84	85.338.035,60

INVESTIMENTI 2016

Cod.INT	DESCRIZIONE INTERVENTO	MUTUI	PERMESSI DA COSTRUIRE	ALIENAZIONI PATRIMONIALI	TRASFERIMENTI DI CAPITALE	ENTRATE CORRENTI DESTINATE A INVEST.
3782	Eliminazione passaggi a livello sulla linea Bologna-Portomaggiore: contributo per interrimento della ferrovia di via larga			3.000.000,00		
4935	Bertalia Lazzaretto: nuovo canale di scarico delle acque meteoriche verso il fiume Reno			2.800.000,00		
5117	Manutenzione patrimonio immobiliare (quota Global service)			2.360.000,00		
5118	Manutenzione straordinaria stradale e segnaletica (quota Global service)		1.143.000,00	3.102.000,00		
5119	Manutenzione patrimonio verde (quota Global service)		2.427.000,00	500.000,00		
5122	Manutenzione straordinaria impianti termici, di condizionamento ed altri impianti (quota Global service)			656.000,00		
5125	Riqualificazione e manutenzione straordinaria segnaletica stradale					500.000,00
5131	Acquisizioni, permuta, oneri concessori e reimpiego eredità			2.627.600,00		
5132	Acquisto arredi e attrezzature per istituzioni scolastiche/nidi					200.000,00
5134	Acquisto autovetture e motocicli, apparati radio, attrezzature scientifiche e informatiche per la Polizia Municipale					100.000,00
5140	Manutenzione straordinaria immobili di proprietà comunale a scomputo di canoni					1.100.000,00
5183	Manutenzione straordinaria Museo Archeologico			1.900.000,00		
5201	Climatizzazione uffici all'interno di Palazzo comunale			500.000,00		
5205	Ampliamento scuola secondaria Volta – Mazzini	2.000.000,00				
5240	Bertalia Lazzaretto: opere di urbanizzazione			1.601.035,60		
5253	Restauro del Nettuno, di altri monumenti ed edifici storici con la collaborazione di privati (sponsorizzazioni, ecc.)					1.000.000,00
5254	Interramento elettrodotti Lazzaretto	11.000.000,00				
5256	Manutenzione straordinaria immobili di proprietà comunale			200.000,00		300.000,00
5262	Reimpiego del contributo della regione per interventi a seguito degli eventi sismici 2012: "Programma per il ripristino, la riparazione ed il potenziamento del patrimonio di edilizia residenziale pubblica"				2.810.000,00	
5317	Ristrutturazione Scuola dell'Infanzia Marzabotto	2.200.000,00				

Cod.INT	DESCRIZIONE INTERVENTO	MUTUI	PERMESSI DA COSTRUIRE	ALIENAZIONI PATRIMONIALI	TRASFERIMENTI DI CAPITALE	ENTRATE CORRENTI DESTINATE A INVEST.
5320	Realizzazione impianti e opere accessorie centro produzione pasti Lazzaretto			4.300.000,00		
5361	Incarichi di progettazione e prestazioni specialistiche per la realizzazione delle opere pubbliche		500.000,00			
5396	Reimpiego dei proventi derivanti dalla vendita di immobili di edilizia residenziale pubblica di cui alla L.R. 24/2001 per la manutenzione/ristrutturazione del patrimonio ERP			2.000.000,00		
5399	Interventi vari stradali per attuazione PGTU			200.000,00		
5400	Percorsi sicuri casa-scuola e zona 30 nei quartieri			240.000,00		
5431	Reimpiego del contributo della regione per il progetto Daisy-BO- Dinamico attivo e innovativo lo startup system di Bologna				225.000,00	
	Restituzione di quota di oneri e di proventi derivanti dalla monetizzazione		670.000,00			
	Reimpiego degli oneri concessori: quota destinata alle chiese		110.000,00			
	Reimpiego degli oneri concessori e dei proventi derivanti dalla monetizzazione del verde e dei parcheggi		1.650.000,00			
	Trasferimento allo Stato destinato al fondo per ammortamento dei Titoli di Stato, ai sensi dell'art. 56 bis comma 11 L. 98/2013			1.191.938,40		
	Diversi interventi finanziati con entrate correnti					1.844.000,00
		15.200.000,00	6.500.000,00	27.178.574,00	3.035.000,00	5.044.000,00

TOTALE INVESTIMENTI 2016	56.957.574,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	68.976.468,03
TOTALE TITOLO 2	125.934.042,03

INVESTIMENTI 2017

Cod.INT	DESCRIZIONE INTERVENTO	MUTUI	PERMESSI DA COSTRUIRE	ALIENAZIONI PATRIMONIALI	TRASFERIMENTI DI CAPITALE	ENTRATE CORRENTI DESTINATE A INVEST.
2710	Servizio ferroviario metropolitano – realizzazione stazioni e nodi interscambio: opere di accessibilità alle stazioni	1.438.000,00				
4808	Interventi straordinari Pontelungo	7.000.000,00				
4967	Bonifiche consolidamenti statici e manutenzione straordinaria patrimonio comunale e adeguamento normativo	300.000,00				
4968	Teatro Comunale restauro e consolidamento facciate e coperti	500.000,00				
4969	Scuola dell'infanzia Rocca: ristrutturazione e messa a norma	800.000,00				
5104	Interventi di efficientamento energetico di corpi illuminanti	1.000.000,00				
5121	Manutenz. straordinaria impianti sportivi e impiantistica a libera fruizione	500.000,00				
5199	Manutenzione straordinaria Museo Archeologico	600.000,00				
5241	Interventi infrastrutturali di manutenzione straordinaria per adeguamento normativo e per la riduzione fattori di rischio edifici scolastici e miglioramento sismico	500.000,00				
5246	Manutenzione patrimonio verde (quota Global service)		4.070.000,00			
5247	Manutenzione patrimonio immobiliare (quota Global service)			3.300.000,00		
5248	Manutenzione straordinaria impianti termici, di condizionamento ed altri impianti (quota Global service)			734.264,55		
5249	Manutenzione patrimonio stradale e segnaletica (quota Global service)			6.245.000,00		
5266	Reimpiego del contributo della regione per interventi a seguito degli eventi sismici 2012: "Programma per il ripristino, la riparazione ed il potenziamento del patrimonio di edilizia residenziale pubblica"				1.832.657,69	
5272-5273	Manutenzione straordinaria immobili di proprietà comunale			200.000,00		350.000,00
5274	Acquisto arredi e attrezzature per istituzioni scolastiche/nidi					200.000,00
5277	Riqualificazione e manutenzione straordinaria segnaletica stradale					600.000,00
5408	Acquisto terreni c/permute			200.000,00		
5432	Reimpiego del contributo della regione per il progetto Daisy-BO- Dinamico attivo e innovativo lo startup system di Bologna – acquisto di attrezzature hardware				50.000,00	

Cod.INT	DESCRIZIONE INTERVENTO	MUTUI	PERMESSI DA COSTRUIRE	ALIENAZIONI PATRIMONIALI	TRASFERIMENTI DI CAPITALE	ENTRATE CORRENTI DESTINATE A INVEST.
	Restituzione di quota di oneri e di proventi derivanti dalla monetizzazione		670.000,00			
	Reimpiego degli oneri concessori: quota destinata alle chiese		110.000,00			
	Reimpiego degli oneri concessori e dei proventi derivanti dalla monetizzazione del verde e dei parcheggi		1.650.000,00			
	Trasferimento allo Stato destinato al fondo per ammortamento dei Titoli di Stato, ai sensi dell'art. 56 bis comma 11 L. 98/2013			650.000,00		
	Acquisizione, realizzazione, ristrutturazione e manutenzione straordinaria di alloggi da destinare ad edilizia residenziale pubblica			50.000,00		
	Realizzazione di investimenti con il provento della vendita di beni			350.000,00		
	acquisto di immobili e realizzazione di investimenti con il provento della vendita di beni – servizio rilevante agli effetti dell'I.V.A.			33.000,00		
	Diversi interventi finanziati con entrate correnti					1.954.000,00
		12.638.000,00	6.500.000,00	11.762.264,55	1.882.657,69	3.104.000,00

TOTALE INVESTIMENTI 2017	35.886.922,24
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	36.203.035,60
TOTALE TITOLO 2	72.089.957,84

INVESTIMENTI 2018

Cod.INT	DESCRIZIONE INTERVENTO	MUTUI	PERMESSI DA COSTRUIRE	ALIENAZIONI PATRIMONIALI	TRASFERIMENTI DI CAPITALE	ENTRATE CORRENTI DESTINATE A INVEST.
3483	Interventi straordinari a ponti e viadotti	800.000,00				
3652	Collegamento tra via del Carrozzaio e Via del Fonditore	700.000,00				
4379	Interventi per soppressione passaggi a livello	600.000,00				
5213	Servizio ferroviario metropolitano – realizzazione stazioni e nodi interscambio: opere di accessibilità alle stazioni	1.748.000,00				
5410	Manutenzione patrimonio verde (quota Global service)		4.070.000,00			
5411	Manutenzione patrimonio immobiliare (quota Global service)			1.840.000,00		
5413	Riqualificazione e manutenzione straordinaria segnaletica stradale					600.000,00
5417-5418	Manutenzione straordinaria immobili di proprietà comunale			200.000,00		350.000,00
5419	Nuova scuola secondaria San Donato	7.000.000,00				
5420	Manutenzione patrimonio stradale e segnaletica (quota Global service)			4.000.000,00		
5422	Acquisto arredi e attrezzature per istituzioni scolastiche/nidi					200.000,00
5424	Manutenz. straordinaria impianti sportivi e impiantistica a libera fruizione	500.000,00				
	Restituzione di quota di oneri e di proventi derivanti dalla monetizzazione		670.000,00			
	Reimpiego degli oneri concessori: quota destinata alle chiese		110.000,00			
	Reimpiego degli oneri concessori e dei proventi derivanti dalla monetizzazione del verde e dei parcheggi		1.650.000,00			
	Trasferimento allo Stato destinato al fondo per ammortamento dei Titoli di Stato, ai sensi dell'art. 56 bis comma 11 L. 98/2013			660.000,00		
	Acquisizione, realizzazione, ristrutturazione e manutenzione straordinaria di alloggi da destinare ad edilizia residenziale pubblica			50.000,00		
	Realizzazione di investimenti con il provento della vendita di beni			250.000,00		
	Diversi interventi finanziati con entrate correnti					1.954.000,00
		11.348.000,00	6.500.000,00	7.000.000,00	0,00	3.104.000,00

TOTALE INVESTIMENTI 2018	27.952.000,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	57.386.035,60
TOTALE TITOLO 2	85.338.035,60

Indebitamento

L'ammontare dei prestiti previsti per il finanziamento di spese in conto capitale risulta compatibile per l'anno 2016 con il limite della capacità di indebitamento previsto dall'art. 204 del TUEL come dimostrato dal calcolo riportato nel seguente prospetto:

Verifica della capacità di indebitamento	
Entrate correnti (Titoli 1, 2, 3) Rendiconto 2014	535.967.100,08
Limite di impegno di spesa per interessi passivi (10%)	53.596.710,01
Interessi passivi sui mutui in ammortamento e altri debiti	5.805.748,13
Incidenza percentuale sulle entrate correnti	1,08%
Importo impegnabile per interessi su nuovi mutui	47.790.961,88
Importo mutuabile al tasso medio quindicinale del 1,880% (*)	2.542.072.440,32

(*) Tasso fisso a 15 anni, condizioni Cassa DD PP dal 30/10/15 al 6/11/15

Il prospetto allegato evidenzia che il limite previsto dalla normativa vigente (art.204 del TUEL) che stabilisce che il rapporto tra spese per interessi su mutui, prestiti obbligazionari e aperture di credito e le entrate correnti risultanti dal rendiconto del penultimo esercizio precedente l'annualità di bilancio, non può essere superiore al 10%, è ampiamente rispettato in quanto l'ammontare degli interessi per mutui e prestiti obbligazionari previsti pari ad euro 5.805.748,13 è di molto inferiore al limite massimo previsto dalla normativa (euro 53.596.710,01).

Le rate corrisposte per ammortamento di mutui e prestiti obbligazionari registrano la seguente evoluzione:

RATE DI AMMORTAMENTO	2014	2015	2016	2017	2018
Quota capitale	28.660.423,52	28.585.442,96	26.583.799,09	26.114.455,23	21.983.142,56
Oneri Finanziari	6.732.692,61	5.840.281,29	5.805.748,13	4.820.019,49	4.384.383,45
Totale annuale	35.393.116,13	34.425.724,25	32.389.547,22	30.934.474,72	26.367.526,01

L'indebitamento registra la seguente evoluzione:

INDEBITAMENTO	2014	2015	2016	2017	2018
Residuo Debito iniziale	185.987.107,15	173.564.683,63	156.267.069,81	144.883.270,72	131.406.815,49
Nuovi Investimenti	16.238.000,00	11.287.829,14	15.200.000,00	12.638.000,00	11.348.000,00
Capitale rimborsato	28.660.423,52	28.585.442,96	26.583.799,09	26.114.455,23	21.983.142,56
Rettifiche - estinzioni	-	-	-	-	-
Residuo Debito finale	173.564.683,63	156.267.069,81	144.883.270,72	131.406.815,49	120.771.672,93
abitanti riferiti a 2 anni precedenti	385.329	384.202	386.181	386.181	386.181
Indebitamento pro capite al 31/12 di ogni anno	450,43	406,73	375,17	340,27	312,73

PRESTITI

**PROSPETTO DIMOSTRATIVO
DEI MUTUI IN AMMORTAMENTO
E DELLE OBBLIGAZIONI EMESSE**

ISTITUTO CREDITORE E OGGETTO DEL MUTUO	Num.	Saggio %	Anno di origine	Dur. anni	Debito originario Euro	Contributo Euro	Residuo debito 1° gennaio 2016 Euro	PREVISIONI			
								Per interessi	Per quote di ammortamento	Totale	
								Euro	Euro	Euro	
BANCA NAZIONALE DEL LAVORO											
Opere pubbliche di investimento	684	5,318	F	1999	20	3.697.831,40	0,00	825.109,28	39.938,07	260.912,69	300.850,76
Totali								825.109,28	39.938,07	260.912,69	300.850,76
BEI - BANCA EUROPEA PER GLI INVESTIMENTI											
Opere pubbliche di investimento	702	R VAR	V	2001	15	5.210.483,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Opere pubbliche di investimento	710	R VAR	V	2001	15	12.544.996,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Opere pubbliche di investimento	718	R VAR	V	2002	15	11.499.388,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Opere pubbliche di investimento	729	R VAR	V	2002	15	11.470.507,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Opere pubbliche di investimento	743	R VAR	V	2003	15	13.492.341,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Opere pubbliche di investimento	753	4,680	F	2003	15	16.697.231,92	0,00	2.948.830,96	121.348,46	1.440.317,70	1.561.666,16
Rinegoziazione mutuo di Euro 11.499.388,00	9718	4,260	F	2003	13	10.349.449,21	0,00	766.625,96	24.493,70	766.625,96	791.119,66
Rinegoziazione mutuo di Euro 11.470.507,73	9729	4,260	F	2003	13	10.323.456,31	0,00	764.700,56	24.432,18	764.700,56	789.132,74
Rinegoziazione mutuo di Euro 13.492.341,95	9743	4,330	F	2003	14	13.042.597,22	0,00	1.798.978,97	68.158,82	899.489,46	967.648,28
Opere pubbliche di investimento	754	4,560	F	2004	15	3.500.000,00	0,00	900.890,42	37.847,22	286.863,32	324.710,54
Opere pubbliche di investimento	755	4,670	F	2004	15	10.696.453,00	0,00	2.768.630,48	119.132,49	880.616,69	999.749,18
Opere pubbliche di investimento	757	4,230	F	2004	15	9.015.220,15	0,00	2.281.683,93	88.887,18	728.956,36	817.843,54
Opere pubbliche di investimento	760	4,580	F	2005	15	18.140.928,43	0,00	6.096.346,06	263.113,07	1.422.176,99	1.685.290,06
Opere pubbliche di investimento	763	3,970	F	2005	15	9.817.949,89	0,00	3.206.729,68	119.886,97	755.047,17	874.934,14

ISTITUTO CREDITORE E OGGETTO DEL MUTUO	Num.	Saggio %	Anno di origine	Dur. anni	Debito originario Euro	Contributo Euro	Residuo debito 1° gennaio 2016 Euro	PREVISIONI			
								Per interessi	Per quote di ammortamento	Totale	
								Euro	Euro	Euro	
Opere pubbliche di investimento	764	3,580	F	2006	15	14.627.165,99	0,00	5.761.628,52	196.756,71	1.072.032,95	1.268.789,66
Opere pubbliche di investimento	767	VAR	V	2006	15	9.955.000,00	0,00	3.318.333,40	126.096,67	663.666,66	789.763,33
Opere pubbliche di investimento	768	3,578	F	2006	15	6.610.000,00	0,00	2.603.447,82	88.856,57	484.428,21	573.284,78
Opere pubbliche di investimento	770	4,200	F	2007	15	23.612.000,00	0,00	11.234.087,61	454.340,57	1.683.310,47	2.137.651,04
Opere pubbliche di investimento	776	3,895	F	2007	15	13.106.086,19	0,00	6.163.810,75	231.103,83	930.835,87	1.161.939,70
Opere pubbliche di investimento	778	4,523	F	2008	15	11.435.000,00	0,00	6.289.238,88	275.712,96	782.511,98	1.058.224,94
Opere pubbliche di investimento	779	4,433	F	2008	15	8.365.000,00	0,00	4.587.169,25	197.075,81	572.337,49	769.413,30
Opere pubbliche di investimento	780	4,658	F	2009	15	600.000,00	0,00	370.676,74	16.814,67	39.219,31	56.033,98
Opere pubbliche di investimento	781	4,653	F	2009	15	7.900.333,34	0,00	4.880.094,23	221.132,48	516.430,84	737.563,32
Opere pubbliche di investimento	782	3,768	F	2009	15	14.496.000,00	0,00	8.728.559,86	319.989,82	953.944,90	1.273.934,72
Opere pubbliche di investimento	783	4,138	F	2009	15	8.417.119,45	0,00	5.391.175,97	217.544,93	541.252,57	758.797,50
Opere pubbliche di investimento	784	3,219	F	2011	15	3.000.000,00	0,00	2.154.771,70	67.878,40	185.851,96	253.730,36
Opere pubbliche di investimento	785	3,263	F	2011	15	12.303.014,00	0,00	8.845.023,83	282.452,90	761.322,90	1.043.775,80
Opere pubbliche di investimento	786	3,210	F	2011	15	5.571.000,00	0,00	4.001.001,17	125.683,66	345.237,34	470.921,00
Opere pubbliche di investimento	787	3,652	F	2011	15	5.000.000,00	0,00	3.773.308,77	135.079,71	300.807,99	435.887,70
Opere pubbliche di investimento	788	2,462	F	2013	15	9.400.000,00	0,00	7.785.426,28	188.220,45	565.072,35	753.292,80
Opere pubbliche di investimento	789	2,904	F	2014	15	6.285.000,00	0,00	5.595.495,54	159.898,78	359.951,34	519.850,12
Opere pubbliche di investimento	791	1,495	F	2015	15	5.950.000,00	0,00	5.593.346,11	82.272,56	362.005,80	444.278,36
Opere pubbliche di investimento	792	1,145	F	2015	15	6.878.000,00	0,00	6.455.201,71	72.691,40	427.653,18	500.344,58
Opere pubbliche di investimento	793	1,410	F	2016	15	5.000.000,00	0,00	5.000.000,00	69.440,76	301.553,48	370.994,24
Opere pubbliche di investimento	794	1,293	F	2016	15	6.287.829,14	0,00	6.287.829,14	80.069,41	382.432,57	462.501,98

ISTITUTO CREDITORE E OGGETTO DEL MUTUO	Num.	Saggio %	Anno di origine	Dur. anni	Debito originario Euro	Contributo Euro	Residuo debito 1° gennaio 2016 Euro	PREVISIONI			
								Per interessi Euro	Per quote di ammortamento Euro	Totale Euro	
Totali							136.353.044,30	4.476.413,14	20.176.654,37	24.653.067,51	
CASSA DEPOSITI E PRESTITI											
Completamento e realizzazione di locale tecnico annesso all'ex Convento di S. Cristina	689	4,600	F	2000	20	1.032.913,80	0,00	287.629,65	12.468,32	67.078,84	79.547,16
Completamento ed impiantistica generale presso l'ex Convento di S. Cristina	696	4,600	F	2000	20	3.356.969,84	0,00	934.796,34	40.522,07	218.006,21	258.528,28
Fornitura prima dotazione di documenti per la biblioteca multimediale "Sala Borsa"	697	4,600	F	2000	20	1.087.141,77	0,00	302.730,23	13.122,91	70.600,47	83.723,38
Fornitura arredi della biblioteca multimediale "Sala Borsa"	698	4,850	F	2000	20	1.549.370,70	0,00	438.378,00	20.041,22	101.846,88	121.888,10
Adeguamento funzionale del sottopasso di Via Rizzoli, a completamento della funzionalità di Palazzo Re Enzo	699	4,850	F	2000	20	966.807,32	0,00	273.547,86	12.505,73	63.552,45	76.058,18
Ristrutturazione della camera mortuaria presso il cimitero della Certosa	719	VAR	V	2002	15	706.468,62	0,00	47.098,02	1.942,80	47.098,02	49.040,82
Costruzione nuovo condotto fognario in via del Gomito dal civico 22/2 all'incrocio con via Ferrarese	720	VAR	V	2002	15	199.868,82	0,00	13.324,70	549,65	13.324,70	13.874,35
Ulteriore spesa nell'ambito del piano esecutivo degli investimenti per la manutenzione straordinaria di edifici scolastici di ogni ordine e grado	721	VAR	V	2002	15	238.603,09	0,00	15.906,77	656,16	15.906,77	16.562,93
Fornitura e posa di attrezzature tecniche ed informatiche per laboratori negli Istituti Superiori Aldini Valeriani e Sirani	722	VAR	V	2002	15	258.228,45	0,00	17.215,09	710,12	17.215,09	17.925,21

ISTITUTO CREDITORE E OGGETTO DEL MUTUO	Num.	Saggio %	Anno di origine	Dur. anni	Debito originario Euro	Contributo Euro	Residuo debito 1° gennaio 2016 Euro	PREVISIONI			
								Per interessi	Per quote di ammortamento	Totale	
								Euro	Euro	Euro	
Manutenzione straordinaria e modifiche interne nell'edificio scolastico da adibire a scuola materna e ad uffici della direzione statale delle scuole di via Scandellara nel Q.re S. Vitale	723	VAR	V	2002	15	619.748,28	0,00	41.316,44	1.704,30	41.316,44	43.020,74
Ulteriore spesa nell'ambito del piano esecutivo degli investimenti per la manutenzione straordinaria di edifici comunali	724	VAR	V	2002	15	238.603,09	0,00	15.906,77	656,16	15.906,77	16.562,93
Ulteriore spesa nell'ambito del piano esecutivo degli investimenti per la manutenzione straordinaria di strutture di prima accoglienza e campi nomadi	725	VAR	V	2002	15	240.565,62	0,00	16.037,82	661,56	16.037,82	16.699,38
Progetto di ristrutturazione delle aule dell'edificio dell'ex scuole Rodari via Benini n. 1 Q.re S. Donato per il trasferimento della scuola dell'infanzia "Baroncini - Benini"	726	VAR	V	2002	15	268.557,59	0,00	17.903,83	738,54	17.903,83	18.642,37
Realizzazione di un centro di prima accoglienza per cittadini extracomunitari da localizzare in via del Lazzaretto nel Quartiere Navile (parte)	727	VAR	V	2002	15	426.076,94	0,00	28.405,26	1.171,71	28.405,26	29.576,97
Realizzazione di un centro di prima accoglienza da localizzare nel Quartiere S. Donato in via Bassa dei Sassi ora via Ceri e posto all'angolo con via Quarto di Sopra (parte)	728	VAR	V	2002	15	514.907,53	0,00	34.327,29	1.416,00	34.327,29	35.743,29
Manutenzione e ristrutturazione aree cortilive, piccoli impianti sportivi, riqualificazione di impianti tecnologici in edifici comunali	730	VAR	V	2002	15	1.928.191,83	0,00	128.546,15	5.302,53	128.546,15	133.848,68
Consolidamento strutturale e restauro della scalinata monumentale del Pincio	731	VAR	V	2002	15	2.355.043,46	0,00	157.002,86	6.476,37	157.002,86	163.479,23
Interventi di manutenzione straordinaria del patrimonio comunale relativi all'esercizio 2002 nell'ambito del servizio globale di manutenzione del Comune di Bologna (GLOBAL SERVICE)	732	VAR	V	2003	15	1.720.000,00	0,00	229.333,42	11.036,67	114.666,66	125.703,33

ISTITUTO CREDITORE E OGGETTO DEL MUTUO	Num.	Saggio %	Anno di origine	Dur. anni	Debito originario Euro	Contributo Euro	Residuo debito 1° gennaio 2016 Euro	PREVISIONI			
								Per interessi Euro	Per quote di ammortamento Euro	Totale Euro	
Interventi alle reti gas e acqua nell'ambito del piano particolareggiato relativo alla zona integrata di settore R 5.1 - comparti A, B, H, I, G, O.	733	VAR	V	2003	15	929.622,42	0,00	123.949,76	5.965,08	61.974,82	67.939,90
Fornitura di arredi, attrezzature ed opere accessorie di allestimento occorrenti per nuove dotazioni di diverse istituzioni scolastiche dell'obbligo	734	VAR	V	2003	15	516.456,90	0,00	68.860,92	3.313,94	34.430,46	37.744,40
Fornitura di arredi, quale prima dotazione, per il complesso scolastico per la prima infanzia Don Lorenzo Milani sito in via Gucci n. 14 nel Q.re Reno	735	VAR	V	2003	15	96.000,00	0,00	12.800,00	616,00	6.400,00	7.016,00
Fornitura di arredi, quale prima dotazione, per il nuovo asilo d'infanzia Mazzoni, sito in via Milano 13 nel Q.re Savena	736	VAR	V	2003	15	90.000,00	0,00	12.000,00	577,50	6.000,00	6.577,50
Interventi di manutenzione straordinaria dei servizi igienici in piazza Calderini, via del Guasto, Parco della Montagnola e risistemazione dei vespasiani	737	VAR	V	2003	15	258.228,45	0,00	34.430,33	1.656,95	17.215,24	18.872,19
Piano esecutivo degli investimenti per la manutenzione straordinaria urgente agli impianti semaforici	738	VAR	V	2003	15	258.228,20	0,00	34.430,34	1.656,96	17.215,22	18.872,18
Piano esecutivo degli investimenti per la manutenzione straordinaria dei giardini di quartiere ripristino e completamento - interventi vari	739	VAR	V	2003	15	335.180,53	0,00	44.690,85	2.150,75	22.345,36	24.496,11
Lavori di manutenzione straordinaria nei locali siti in via Vezza, Quartiere San Donato	740	VAR	V	2003	15	108.455,95	0,00	14.460,75	695,92	7.230,40	7.926,32
Sistemazione via Ferrarese dalla località Dozza alle vie del Gomito e Aposazza (parte)	741	VAR	V	2003	15	1.413.243,13	0,00	188.432,53	9.068,31	94.216,20	103.284,51

ISTITUTO CREDITORE E OGGETTO DEL MUTUO	Num.	Saggio %	Anno di origine	Dur. anni	Debito originario Euro	Contributo Euro	Residuo debito 1° gennaio 2016 Euro	PREVISIONI			
								Per interessi Euro	Per quote di ammortamento Euro	Totale Euro	
Fornitura e posa, quale prima dotazione, di varie tipologie di arredo fisso e mobile per la biblioteca della cineteca e per il cinema Lumiere, nei locali ristrutturati dell'ex macello comunale di Bologna in via Azzo Gardino (PRU Manifattura Tabacchi)	742	VAR	V	2003	15	774.685,35	0,00	103.291,25	4.970,89	51.645,70	56.616,59
Manutenzione straordinaria in impianti installati presso varie istituzioni comunali cittadine	756	4,270	F	2004	15	486.000,00	0,00	123.256,01	4.847,28	39.362,20	44.209,48
Lavori di manutenzione straordinaria per l'anno 2004 nell'ambito del servizio globale di manutenzione del patrimonio comunale (GLOBAL SERVICE)	761	4,500	F	2005	15	5.150.000,00	0,00	1.724.298,10	73.112,98	402.740,24	475.853,22
Piano esecutivo degli investimenti per la manutenzione straordinaria del verde pubblico	765	VAR	V	2006	15	1.500.000,00	0,00	500.000,00	26.125,00	100.000,00	126.125,00
Realizzazione di una rotatoria tra le via M.E.Lepido-Rigosa-Serre - Quartiere Borgo Panigale (parte)	766	VAR	V	2006	15	375.000,00	0,00	125.000,00	6.531,25	25.000,00	31.531,25
Completamento del Centro Civico San Donato: prima dotazione arredi e attrezzature	772	4,331	F	2007	15	300.000,00	0,00	143.438,42	5.982,88	21.420,56	27.403,44
Progetto esecutivo per il completamento della nuova sede della Galleria d'Arte Moderna presso l'ex "Forno del Pane" (Book-shop e zona ristorazione) - Quartiere Porto	775	4,054	F	2007	15	1.060.000,00	0,00	501.547,52	19.575,89	75.433,73	95.009,62
Totali								6.754.293,28	298.530,40	2.151.372,64	2.449.903,04
ISTITUTO PER IL CREDITO SPORTIVO											
Acquisto complesso immobiliare Sterlino	790	2,653	F	2015	15	3.410.000,00	0,00	3.228.702,84	85.786,03	187.013,45	272.799,48

ISTITUTO CREDITORE E OGGETTO DEL MUTUO	Num.	Saggio %	Anno di origine	Dur. anni	Debito originario Euro	Contributo Euro	Residuo debito 1° gennaio 2016 Euro	PREVISIONI			
								Per interessi	Per quote di ammortamento	Totale	
								Euro	Euro	Euro	
Totali							3.228.702,84	85.786,03	187.013,45	272.799,48	
MONTE DEI PASCHI DI SIENA											
Opere pubbliche di investimento	683	5,416	F	1999	20	4.110.257,13	0,00	927.336,69	46.318,86	292.746,50	339.065,36
Totali							927.336,69	46.318,86	292.746,50	339.065,36	
UNICREDIT CORPORATE BANKING (ex BANCO DI SICILIA)											
Opere pubbliche	636	R 18,000	F	1985	15	7.748.239,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Opere pubbliche e conferimento di capitale all'A.M.I.U.	583	R 10,900	F	1987	15	1.091.094,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Acquisizione terreni per l'ampliamento del raccordo autostradale e Tangenziale di Bologna	619	R 10,400	F	1988	15	4.389.883,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Opere pubbliche, spese di investimento e conferimento di capitale all'A.T.C.	631	R 13,700	F	1991	15	6.170.930,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Opere pubbliche e spese di investimento	634	R 13,600	F	1992	15	7.719.690,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Opere pubbliche e spese di investimento	593	R 13,420	F	1993	15	1.544.722,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Opere pubbliche e spese di investimento	616	R 15,100	F	1993	15	3.711.130,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Copertura disavanzo d'esercizio 1989 A.T.C.	638	R 13,440	F	1993	10	10.498.990,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rinegoziazione mutuo di L. 2.991.000.000	9593	R 11,480	F	1996	15	1.396.961,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rinegoziazione mutuo di L. 7.185.749.992	9616	R 11,480	F	1996	15	3.398.118,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ISTITUTO CREDITORE E OGGETTO DEL MUTUO	Num.	Saggio %	Anno di origine	Dur. anni	Debito originario Euro	Contributo Euro	Residuo debito 1° gennaio 2016 Euro	PREVISIONI				
								Per interessi Euro	Per quote di ammortamento Euro	Totale Euro		
Rinegoiazione mutuo di L. 11.948.587.600	9631	R	11,480	F	1996	15	5.120.040,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rinegoiazione mutuo di L. 14.947.405.816	9634	R	11,480	F	1996	15	6.713.412,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rinegoiazione mutuo di L. 20.328.879.837	9638	R	11,480	F	1996	15	8.233.486,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rinegoiazione mutuo di L. 2.112.654.000	8583		VAR	V	1998	20	473.880,43	0,00	78.403,50	4.431,77	37.964,12	42.395,89
Rinegoiazione mutuo di L. 2.991.000.000	8593		VAR	V	1998	20	1.332.459,71	0,00	220.455,43	12.461,27	106.747,73	119.209,00
Rinegoiazione mutuo di L. 7.185.749.992	8616		VAR	V	1998	20	3.241.217,92	0,00	536.259,39	30.312,12	259.664,63	289.976,75
Rinegoiazione mutuo di L. 8.500.000.000	8619		VAR	V	1998	20	2.233.859,88	0,00	369.592,04	20.891,23	178.961,87	199.853,10
Rinegoiazione mutuo di L. 11.948.587.600	8631		VAR	V	1998	20	4.883.634,83	0,00	807.997,21	45.672,13	391.244,04	436.916,17
Rinegoiazione mutuo di L. 14.947.405.816	8634		VAR	V	1998	20	6.403.436,35	0,00	1.059.448,29	59.885,43	513.000,35	572.885,78
Rinegoiazione mutuo di L. 15.002.683.001	8636		VAR	V	1998	20	2.443.349,20	0,00	404.252,04	22.850,39	195.744,74	218.595,13
Rinegoiazione mutuo di L. 20.328.879.837	8638		VAR	V	1998	20	7.853.324,47	0,00	1.299.332,22	73.444,90	629.155,65	702.600,55
Totali									4.775.740,12	269.949,24	2.312.483,13	2.582.432,37
ISTITUTI DIVERSI												
Opere pubbliche di investimento							2.000.000,00		2.000.000,00	439.930,59	47.567,43	487.498,02
Totali									2.000.000,00	439.930,59	47.567,43	487.498,02

ISTITUTO SOTTOSCRITTORE E OGGETTO DEL PRESTITO	Saggio %		Anno di origine	Dur. anni	Importo emissione Euro	Residuo debito al 1° gennaio 2016 Euro	PREVISIONI			Residuo debito al 31 dicembre 2016 Euro
							Interessi Euro	Capitale Euro	Totale Euro	
BANCA NAZIONALE DEL LAVORO										
Opere pubbliche di investimento	5,050	F	1998	20	5.828.216,11	1.082.408,59	49.464,64	416.840,86	466.305,50	665.567,73
Opere pubbliche di investimento	4,650	F	1999	20	10.830.101,17	2.320.434,71	99.417,16	738.208,02	837.625,18	1.582.226,69
Totali						3.402.843,30	148.881,80	1.155.048,88	1.303.930,68	2.247.794,42

ISTITUTO CREDITORE	Residuo debito al 1° gennaio 2016	PREVISIONI			Residuo debito al 31 dicembre 2016
		Interessi	Quote capitale	Totale	
		Euro	Euro	Euro	
BANCA NAZIONALE DEL LAVORO	825.109,28	39.938,07	260.912,69	300.850,76	564.196,59
BEI - BANCA EUROPEA PER GLI INVESTIMENTI	136.353.044,30	4.476.413,14	20.176.654,37	24.653.067,51	116.176.389,93
CASSA DEPOSITI E PRESTITI	6.754.293,28	298.530,40	2.151.372,64	2.449.903,04	4.602.920,64
ISTITUTO PER IL CREDITO SPORTIVO	3.228.702,84	85.786,03	187.013,45	272.799,48	3.041.689,39
MONTE DEI PASCHI DI SIENA	927.336,69	46.318,86	292.746,50	339.065,36	634.590,19
UNICREDIT CORPORATE BANKING (ex BANCO DI SICILIA)	4.775.740,12	269.949,24	2.312.483,13	2.582.432,37	2.463.256,99
ISTITUTI DIVERSI	2.000.000,00	439.930,59	47.567,43	487.498,02	1.952.432,57
Totali	154.864.226,51	5.656.866,33	25.428.750,21	31.085.616,54	129.435.476,30

ISTITUTO CREDITORE	Residuo debito al 1° gennaio 2016	PREVISIONI			Residuo debito al 31 dicembre 2016
		Interessi	Quote capitale	Totale	
		Euro	Euro	Euro	
BANCA NAZIONALE DEL LAVORO	825.109,28	39.938,07	260.912,69	300.850,76	564.196,59
BEI - BANCA EUROPEA PER GLI INVESTIMENTI	136.353.044,30	4.476.413,14	20.176.654,37	24.653.067,51	116.176.389,93
CASSA DEPOSITI E PRESTITI	6.754.293,28	298.530,40	2.151.372,64	2.449.903,04	4.602.920,64
ISTITUTO PER IL CREDITO SPORTIVO	3.228.702,84	85.786,03	187.013,45	272.799,48	3.041.689,39
MONTE DEI PASCHI DI SIENA	927.336,69	46.318,86	292.746,50	339.065,36	634.590,19
UNICREDIT CORPORATE BANKING (ex BANCO DI SICILIA)	4.775.740,12	269.949,24	2.312.483,13	2.582.432,37	2.463.256,99
ISTITUTI DIVERSI	2.000.000,00	439.930,59	47.567,43	487.498,02	1.952.432,57
TOTALE MUTUI	154.864.226,51	5.656.866,33	25.428.750,21	31.085.616,54	129.435.476,30
B O C	3.402.843,30	148.881,80	1.155.048,88	1.303.930,68	2.247.794,42
TOTALE COMPLESSIVO	158.267.069,81	5.805.748,13	26.583.799,09	32.389.547,22	131.683.270,72

Patto di stabilità 2016 - 2018

In riferimento al Patto di stabilità l'art. 1 del D.L. 19 giugno 2015 n. 78/2015 ha rideterminato gli obiettivi del patto di stabilità interno per ciascun comune per gli anni 2015-2018.

Ciascun obiettivo deve essere ridotto di un importo pari all'accantonamento stanziato nel bilancio di previsione di ciascun anno di riferimento al Fondo crediti di dubbia esigibilità

Per gli anni 2016-2018 al Comune di Bologna è stato assegnato un obiettivo finanziario dell'importo di euro 25.759.841,00.

Inoltre grazie all'oculato impiego delle possibilità consentite dal patto di stabilità territoriale definito dalla Regione Emilia Romagna con la propria L. 12/2010 sarà possibile recuperare sull'obiettivo 2016 la somma di 11,5 milioni di euro pari al 50% delle somme messe a disposizione nell'esercizio 2014, a favore del sistema regionale.

A decorrere dall'anno 2016 entra in vigore la L. 243/2012 che per la sostenibilità del debito pubblico introduce l'equilibrio di bilancio disponendo l'obbligo del conseguimento di un saldo non negativo, in termini di competenza e di cassa, tra le entrate finali e le spese finali e un saldo non negativo, in termini di competenza e di cassa, tra le entrate correnti e le spese correnti, incluse le quote di capitale delle rate di ammortamento dei prestiti.

A tal riguardo la bozza di legge di stabilità per il 2016 prevede che per il solo anno 2016 si applichi solo uno di questi vincoli, l'equilibrio in termini di competenza potenziata tra le entrate finali e le spese finali.

Contestualmente all'entrata in vigore della 243/2012 viene superata l'applicazione dell'articolo 31 della L. 183/2011 e di tutte le norme concernenti la disciplina del patto di stabilità interno degli enti locali.

PATTO DI STABILITA' 2016 - 2018			
	2016	2017	2018
Rideterminazione obiettivo del patto di stabilità 2016-2018 (art. 1 D.L. 19 giugno 2015 n. 78)	25.759.841,00	25.759.841,00	25.759.841,00
Fondo crediti di dubbia esigibilità	-29.973.919,36	-29.973.919,36	-35.231.340,48
Saldo obiettivo rideterminato al netto del FCDE	-4.214.078,36	-4.214.078,36	-9.471.499,48
Attribuzione spazi finanziari ai sensi del c. 2 art. 1 D.L. 78/2015	0,00	0,00	0,00
Saldo obiettivo rideterminato ai sensi del DL 19 giugno 2015 N. 78	-4.214.078,36	-4.214.078,36	-9.471.499,48
Patto regionale "Orizzontale" 50% cessioni 2014 (c. 17, art. 32, legge n. 183/2011) - c. 480 e seg. Art. 1 Legge 190/2014 (stabilità 2015)	-11.500.000,00	0,00	0,00
Saldo obiettivo finale rideterminato	-15.714.078,36	-4.214.078,36	-9.471.499,48

PATTO DI STABILITA' INTERNO 2016 – 2018
(art. 31 Legge 12/11/2011, n. 183)

PREVISIONI SALDO OBIETTIVO

PARTE CORRENTE - COMPETENZA	2016 competenza	2017 competenza	2018 competenza
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	376.504.470,05	384.504.470,05	384.504.470,05
Titolo 2 - Entrate da trasferimenti correnti	23.535.159,39	18.207.714,37	20.237.644,10
Titolo 3 - Entrate extratributarie	129.707.109,35	118.102.751,35	116.786.107,45
Entrate correnti da ISTAT per censimenti	-138.800,00	-138.800,00	-138.800,00
Entrate correnti provenienti direttamente e indirettamente dall'Unione Europea	-916.997,47	-21.450,00	-17.000,00
Corrispettivo gettito IMU immobili comunali (DL 35/13 art. 10 quater)	0,00	0,00	0,00
Integrazione Fondo Solidarietà comunale (DL 120/13 art. 2)	0,00	0,00	0,00
FONDO PEREQUATIVO PER IL PASSAGGIO IMU-TASI ART. 8, COMMA 10, D.L. 78/2015	0,00	0,00	0,00
Fondo Pluriennale Vincolato parte corrente (previsione di entrata)	4.960.929,35	5.292.076,55	5.200.000,00
Fondo Pluriennale Vincolato parte corrente (previsione di spesa)	-5.292.076,55	-5.200.000,00	-5.200.000,00
Totale entrate correnti	528.359.794,12	520.746.762,32	521.372.421,60
Titolo I - Spese correnti	503.079.869,05	496.888.557,09	501.641.079,04
Spese correnti c/entrate correnti provenienti dall'ISTAT per censimenti	-138.800,00	-138.800,00	-138.800,00
Spese correnti c/entrate correnti provenienti dall'Unione Europea	-916.997,47	-21.450,00	-17.000,00
Totale spese correnti	502.024.071,58	496.728.307,09	501.485.279,04
Saldo parte corrente - competenza	26.335.722,54	24.018.455,23	19.887.142,56

PARTE IN CONTO CAPITALE - CASSA	2016 cassa	2017 cassa	2018 cassa
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	60.217.122,76	20.144.922,24	13.500.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale UE	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Entrate da Regione per interventi di ricostruzione aree colpite dal sisma del maggio 2012 (DL 74/12 art. 2 c. 6)	-2.810.000,00	-1.832.657,69	0,00
Titolo 5 - Vendita di quote societarie e titoli azionari	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 - Spese in c/capitale	-50.085.443,93	-14.703.922,24	-10.764.000,00
Titolo 2 - Spese in c/capitale c/entrate UE	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 - Spese per interventi di ricostruzione aree colpite dal sisma del maggio 2012 (DL 74/12 art. 2 c. 6) - Contributo Regione	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 - Spese in c/capitale finanziate con vendita azionaria	0,00	0,00	0,00
Saldo in conto capitale - cassa	7.321.678,83	3.608.342,31	2.736.000,00
RIEPILOGO 2016- 2018			
SALDO OBIETTIVO	2016	2017	2018
Saldo parte corrente - competenza	26.335.722,54	24.018.455,23	19.887.142,56
Saldo in conto capitale - cassa	7.321.678,83	3.608.342,31	2.736.000,00
Previsioni obiettivo	33.657.401,37	27.626.797,54	22.623.142,56
Saldo obiettivo rideterminato	-15.714.078,36	-4.214.078,36	-9.471.499,48
Differenza (margine di salvaguardia)	49.371.479,73	31.840.875,90	32.094.642,04

Parametri di deficitarietà

Decreto del Ministero dell'Interno 18 Febbraio 2013

**CERTIFICAZIONE DEI PARAMETRI OBIETTIVI PER I COMUNI
AI FINI DELL'ACCERTAMENTO DELLA CONDIZIONE DI ENTE
STRUTTURALMENTE DEFICITARIO PER IL TRIENNIO 2016 - 2018**

CODICE ENTE

2 | 0 | 0 | 1 | 3 | 0 | 0 | 6 | 0

COMUNE DI

B O L O G N A

PROVINCIA DI

B O L O G N A

Approvazione rendiconto dell'esercizio 2015

Si

No X

50005

- 1) Valore negativo del risultato contabile di gestione superiore in termini di valore assoluto al 5 per cento rispetto alle entrate correnti (a tali fini al risultato contabile si aggiunge l'avanzo di amministrazione utilizzato per le spese di investimento);
- 2) Volume dei residui attivi di nuova formazione provenienti dalla gestione di competenza e relativi ai titoli I e III, con l'esclusione delle risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio di cui all'articolo 2 del decreto legislativo n.23 del 2011 o di fondo di solidarietà di cui all'articolo 1, comma 380 della legge 24 dicembre 2012 n.228, superiori al 42 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate dei medesimi titoli I e III esclusi gli accertamenti delle predette risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio o di fondo di solidarietà;

Codice	Parametri da considerare per l'individuazione delle condizioni strutturalmente deficitarie	
	Si	No X
50010	<input type="checkbox"/> Si	<input checked="" type="checkbox"/> No X
50020	<input type="checkbox"/> Si	<input checked="" type="checkbox"/> No X

3) Ammontare dei residui attivi provenienti dalla gestione dei residui attivi e di cui al titolo I e al titolo III superiore al 65 per cento, ad esclusione eventuali residui da risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio di cui all'articolo 2 del decreto legislativo n. 23 o di fondo di solidarietà di cui all'articolo 1 comma 380 della legge 24 dicembre 2012 n. 228, rapportata agli accertamenti della gestione di competenza delle entrate dei medesimi titoli I e III ad esclusione degli accertamenti delle predette risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio o di fondo di solidarietà;	50030	<input checked="" type="checkbox"/> Si	<input type="checkbox"/> No X
4) Volume dei residui passivi complessivi provenienti dal titolo I superiore al 40 per cento degli impegni della medesima spesa corrente;	50040	<input checked="" type="checkbox"/> Si	<input type="checkbox"/> No X
5) Esistenza di procedimenti di esecuzione forzata superiore allo 0,5 per cento delle spese correnti anche se non hanno prodotto vincoli a seguito delle disposizioni di cui all'articolo 159 del tuel;	50050	<input checked="" type="checkbox"/> Si	<input type="checkbox"/> No X
6) Volume complessivo delle spese di personale a vario titolo rapportato al volume complessivo delle entrate correnti desumibili dai titoli I, II e III superiore al 40 per cento per i comuni inferiori a 5.000 abitanti, superiore al 39 per cento per i comuni da 5.000 a 29.999 abitanti e superiore al 38 per cento per i comuni oltre i 29.999 abitanti; tale valore è calcolato al netto dei contributi regionali nonchè di altri enti pubblici finalizzati a finanziare spese di personale per cui il valore di tali contributi va detratto sia al numeratore che al denominatore del parametro;	50060	<input checked="" type="checkbox"/> Si	<input type="checkbox"/> No X
7) Consistenza dei debiti di finanziamento non assistiti da contribuzioni superiore al 150 per cento rispetto alle entrate correnti per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione positivo e superiore al 120 per cento per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione negativo, fermo restando il rispetto del limite di indebitamento di cui all'art. 204 del tuel con le modifiche di cui all'art. 8, comma 1 della legge 12 novembre 2011, n. 183, a decorrere dall'1 gennaio 2012;	50070	<input checked="" type="checkbox"/> Si	<input type="checkbox"/> No X

- 8) Consistenza dei debiti fuori bilancio riconosciuti nel corso dell'esercizio superiore all'1 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate correnti, fermo restando che l'indice si considera negativo ove tale soglia venga superata in tutti gli ultimi 3 esercizi finanziari;
- 9) Eventuale esistenza al 31 dicembre di anticipazioni di tesoreria non rimborsate superiori al 5 per cento rispetto alle entrate correnti;
- 10) Ripiano squilibri in sede di provvedimento di salvaguardia di cui all'art. 193 del tuel con misure di alienazione di beni patrimoniali e/o avanzo di amministrazione superiore al 5 per cento dei valori della spesa corrente, fermo restando quanto previsto dall'articolo 1, commi 443 e 444 della legge 24 dicembre 2012 n.228 a decorrere dall'1 gennaio 2013; ove sussistano i presupposti di legge per finanziare il riequilibrio in più esercizi finanziari, viene considerato al numeratore del parametro l'intero importo finanziato con misure di alienazione di beni patrimoniali, oltre che di avanzo di amministrazione, anche se destinato a finanziare lo squilibrio nei successivi esercizi finanziari.

50080	<input checked="" type="checkbox"/> Si	<input type="checkbox"/> No X
50090	<input checked="" type="checkbox"/> Si	<input type="checkbox"/> No X
50100	<input checked="" type="checkbox"/> Si	<input type="checkbox"/> No X

Si attesta che i parametri suindicati sono stati determinati in base alle risultanze amministrativo-contabili dell'ente.

LUOGO DATA
 Bologna, 16 Novembre 2015

Bollo
dell'ente

IL RESPONSABILE
 DEL SERVIZIO FINANZIARIO
 (dott. Mauro Cammarata)

Indicatore di tempestività dei pagamenti

Visti gli articoli 9 e 10 del D.P.C.M. 22/09/2014:

Art. 9 - Definizione dell'indicatore di tempestività dei pagamenti

1. Le pubbliche amministrazioni elaborano, sulla base delle modalità di cui ai commi da 3 a 5 del presente articolo, un indicatore annuale dei propri tempi medi di pagamento relativi agli acquisti di beni, servizi e forniture, denominato: «indicatore annuale di tempestività dei pagamenti».

2. A decorrere dall'anno 2015, le pubbliche amministrazioni elaborano, sulla base delle modalità di cui ai commi da 3 a 5 del presente articolo, un indicatore trimestrale dei propri tempi medi di pagamento relativi agli acquisti di beni, servizi e forniture, denominato: «indicatore trimestrale di tempestività dei pagamenti».

L'indicatore trimestrale, elaborato secondo le disposizioni dell'articolo 9 del dpcm sopracitato è pari a -15

Art. 10 - Modalità per la pubblicazione dell'indicatore di tempestività dei pagamenti

1. Le amministrazioni pubblicano l'«indicatore annuale di tempestività dei pagamenti» di cui all'art. 9, comma 1, del presente decreto entro il 31 gennaio dell'anno successivo a quello di riferimento, secondo le modalità di cui al comma 3 del presente articolo.

2. A decorrere dall'anno 2015, con cadenza trimestrale, le amministrazioni pubblicano l'«indicatore trimestrale di tempestività dei pagamenti» di cui all'art. 9, comma 2, del presente decreto entro il trentesimo giorno dalla conclusione del trimestre cui si riferisce, secondo le modalità di cui al comma 3 del presente articolo.

3. Gli indicatori di cui ai commi 1 e 2 sono pubblicati sul proprio sito internet istituzionale nella sezione "Amministrazione trasparente/Pagamenti dell'amministrazione" di cui all'allegato A del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33, in un formato tabellare aperto che ne consenta l'esportazione, il trattamento e il riutilizzo ai sensi dell'art. 7 del decreto legislativo n. 33 del 2013.

L'indicatore annuale, elaborato secondo le disposizioni dell'articolo 10 del dpcm sopracitato è pari a -8.

L'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti è pubblicato sul sito internet istituzionale www.comune.bologna.it nella sezione "Amministrazione trasparente/Pagamenti dell'amministrazione" come richiesto dalla normativa vigente.



Amministrazione trasparente

Indicatore di tempestività dei pagamenti

Tempo medio di pagamento (1)

Anno di riferimento	Indicatore annuale
2014	42
2013	46
2012	56
2011	60
2010	55

(1) L'indicatore è calcolato come tempo medio trascorso, in giorni, fra la data di entrata della fattura e la data di emissione del mandato. E' un indicatore meno preciso del successivo, che è stato definito in seguito e pertanto l'anno 2014 è stato conteggiato con entrambi i criteri, ma dal 2015 si adotterà il criterio di cui alla tabella successiva.

Tempestività dei pagamenti del Comune di Bologna (2)

Anno di riferimento	Indicatore annuale	Indicatore 1° trimestre	Indicatore 2° trimestre	Indicatore 3° trimestre	Indicatore 4° trimestre
2014	-8	//	//	//	//
2015		-3	-4	-4	

Entrate e spese ricorrenti e non ricorrenti

Le entrate sono distinte in ricorrenti e non ricorrenti a seconda se l'acquisizione dell'entrata sia prevista a regime ovvero limitata ad uno o più esercizi, e le spese sono distinte in ricorrente e non ricorrente, a seconda se la spesa sia prevista a regime o limitata ad uno o più esercizi e seguendo per l'attribuzione della codifica quanto indicato nell'allegato 7 al D.Lgs 118/2011 e successive modificazioni.

Sono da considerare non ricorrenti le entrate riguardanti:

- donazioni, sanatorie, abusi edilizi e sanzioni;
- condoni;
- gettiti derivanti dalla lotta all'evasione tributaria;
- entrate per eventi calamitosi;
- alienazione di immobilizzazioni;
- le accensioni di prestiti;
- contributi agli investimenti, a meno che non siano espressamente definitivi "continuativi" al provvedimento o dalla norma che ne autorizza l'erogazione.

Sono da considerare non ricorrenti, le spese riguardanti:

- le consultazioni elettorali o referendarie locali,
- i ripiani disavanzi pregressi di aziende e società e gli altri trasferimenti in c/capitale,
- gli eventi calamitosi,
- le sentenze esecutive ed atti equiparati,
- gli investimenti diretti,
- i contributi agli investimenti.

ENTRATE 2016

TITOLI	ENTRATE RICORRENTI	%	ENTRATE NON RICORRENTI	%	TOTALE	%
1	361.623.470,05	96,05%	14.881.000,00	3,95%	376.504.470,05	100,00%
2	9.623.779,66	40,89%	13.911.379,73	59,11%	23.535.159,39	100,00%
3	95.151.160,25	73,36%	34.555.949,10	26,64%	129.707.109,35	100,00%
4	6.500.000,00	17,70%	30.213.574,00	82,30%	36.713.574,00	100,00%
5		0,00%	40.000.000,00	100,00%	40.000.000,00	100,00%
6		0,00%	15.200.000,00	100,00%	15.200.000,00	100,00%
7		0,00%	50.000.000,00	100,00%	50.000.000,00	100,00%
9	49.830.000,00	23,89%	158.772.289,83	76,11%	208.602.289,83	100,00%
Totale complessivo	522.728.409,96	59,38%	357.534.192,66	40,62%	880.262.602,62	100,00%
FPV					73.937.397,38	
TOTALE COMPLESSIVO					954.200.000,00	

USCITE 2016

TITOLI	USCITE RICORRENTI	%	USCITE NON RICORRENTI	%	TOTALE
1	399.666.964,41	80,24%	98.451.975,29	19,76%	498.118.939,70
2	110.000,00	0,19%	56.847.574,00	99,81%	56.957.574,00
3		0,00%	40.000.000,00	100,00%	40.000.000,00
4	26.583.799,09	100,00%	0,00	0,00%	26.583.799,09
5		0,00%	50.000.000,00	100,00%	50.000.000,00
7	49.830.000,00	23,89%	158.772.289,83	76,11%	208.602.289,83
Totale complessivo	476.190.763,50	54,10%	404.071.839,12	45,90%	880.262.602,62
FPV					73.937.397,38
TOTALE COMPLESSIVO					954.200.000,00

ENTRATE 2017

TITOLI	ENTRATE RICORRENTI	%	ENTRATE NON RICORRENTI	%	TOTALE	%
1	369.623.470,05	96,13%	14.881.000,00	3,87%	384.504.470,05	100,00%
2	9.623.779,66	52,86%	8.583.934,71	47,14%	18.207.714,37	100,00%
3	86.704.733,26	73,41%	31.398.018,09	26,59%	118.102.751,35	100,00%
4	6.500.000,00	32,27%	13.644.922,24	67,73%	20.144.922,24	100,00%
5		0,00%	40.000.000,00	100,00%	40.000.000,00	100,00%
6		0,00%	12.638.000,00	100,00%	12.638.000,00	100,00%
7		0,00%	50.000.000,00	100,00%	50.000.000,00	100,00%
9	49.830.000,00	23,85%	159.077.029,84	76,15%	208.907.029,84	100,00%
Totale complessivo	522.281.982,97	61,26%	330.222.904,88	38,74%	852.504.887,85	100,00%
FPV					41.495.112,15	
TOTALE COMPLESSIVO					894.000.000,00	

USCITE 2017

TITOLI	USCITE RICORRENTI	%	USCITE NON RICORRENTI	%	TOTALE
1	397.794.714,00	80,92%	93.801.766,54	19,08%	491.596.480,54
2	110.000,00	0,31%	35.776.922,24	99,69%	35.886.922,24
3		0,00%	40.000.000,00	100,00%	40.000.000,00
4	26.114.455,23	100,00%	0,00	0,00%	26.114.455,23
5		0,00%	50.000.000,00	100,00%	50.000.000,00
7	49.830.000,00	23,85%	159.077.029,84	76,15%	208.907.029,84
Totale complessivo	473.849.169,23	55,58%	378.655.718,62	44,42%	852.504.887,85
FPV					41.495.112,15
TOTALE COMPLESSIVO					894.000.000,00

ENTRATE 2018

TITOLI	ENTRATE RICORRENTI	%	ENTRATE NON RICORRENTI	%	TOTALE	%
1	369.623.470,05	96,13%	14.881.000,00	3,87%	384.504.470,05	100,00%
2	9.623.779,66	47,55%	10.613.864,44	52,45%	20.237.644,10	100,00%
3	86.598.463,00	74,15%	30.187.644,45	25,85%	116.786.107,45	100,00%
4	6.500.000,00	48,15%	7.000.000,00	51,85%	13.500.000,00	100,00%
5		0,00%	40.000.000,00	100,00%	40.000.000,00	100,00%
6		0,00%	11.348.000,00	100,00%	11.348.000,00	100,00%
7		0,00%	50.000.000,00	100,00%	50.000.000,00	100,00%
9	49.830.000,00	23,84%	159.207.742,80	76,16%	209.037.742,80	100,00%
Totale complessivo	522.175.712,71	61,77%	323.238.251,69	38,23%	845.413.964,40	100,00%
FPV					62.586.035,60	
TOTALE COMPLESSIVO					908.000.000,00	

USCITE 2018

TITOLI	USCITE RICORRENTI	%	USCITE NON RICORRENTI	%	TOTALE
1	395.352.470,28	79,64%	101.088.608,76	20,36%	496.441.079,04
2	110.000,00	0,39%	27.842.000,00	99,61%	27.952.000,00
3		0,00%	40.000.000,00	100,00%	40.000.000,00
4	21.983.142,56	100,00%	0,00	0,00%	21.983.142,56
5		0,00%	50.000.000,00	100,00%	50.000.000,00
7	49.830.000,00	23,84%	159.207.742,80	76,16%	209.037.742,80
Totale complessivo	467.275.612,84	55,27%	378.138.351,56	44,73%	845.413.964,40
FPV					62.586.035,60
TOTALE COMPLESSIVO					908.000.000,00

Enti e organismi strumentali – Partecipazioni

Il "gruppo amministrazione pubblica" comprende gli enti e gli organismi strumentali, le società controllate e partecipate da un'amministrazione pubblica come definito da L. D.Lgs 118/2011 e successive modificazioni.

Il bilancio consolidato dell'esercizio è disponibile sul sito internet www.comune.bologna.it

ELENCO COMPONENTI GRUPPO AMMINISTRAZIONE PUBBLICA

- ORGANISMI STRUMENTALI

Istituzione Bologna Musei

Istituzione Biblioteche

Istituzione per l'Inclusione Sociale

Istituzione dei servizi educativi e delle scuole dell'infanzia

- ENTI STRUMENTALI

DENOMINAZIONE	ATTIVITA'	% PARTECIPAZIONE COMUNE BOLOGNA 31/12/2014	LINK SITO INTERNET PER PUBBLICAZIONE BILANCI
ASP CITTA' DI BOLOGNA	Organizzazione ed erogazione di servizi sociale e socio-sanitari: assistenza agli anziani, ad adulti in stato di bisogno e servizi sociali per l'area maternità e infanzia	97,00%	http://www.aspbologna.it/
Fondazione Villa Ghigi	Tutela, valorizzazione e conservazione natura ed ambiente, gestione e valorizzazione del Parco Villa Ghigi		http://www.fondazionevillaghigi.it
Fondazione Cineteca	Sviluppo culturale della società, riconoscimento patrimonio fotografico e cinematografico come bene culturale		http://www.cinetecadibologna.it
ACER BOLOGNA	Gestione dei patrimoni immobiliari, tra cui alloggi di edilizia residenziale pubblica	30,40%	http://www.acerbologna.it/site/home/amministrazione-trasparente/bilanci.html
Fondazione Aldini Valeriani	Sviluppo cultura tecnica attraverso l'organizzazione di attività di formazione		http://www.fav.it/site/home.html
Fondazione Museo Ebraico	Gestione, valorizzazione e promozione del Museo ebraico di bologna e più in generale della cultura ebraica		http://www.moseoebraicobo.it
Fondazione Emilia Romagna Teatro	Gestione attività teatrali		http://www.emiliaromagnateatro.com/amministrazione-trasparente/
Fondazione Teatro Comunale	Gestione, conservazione del Teatro Comunale di Bologna		http://www.tcbo.it/index.php?id=225

- SOCIETA' CONTROLLATE

DENOMINAZIONE	ATTIVITA'	% PARTECIPAZIONE COMUNE BOLOGNA 31/12/2014	LINK SITO INTERNET PER PUBBLICAZIONE BILANCI
SERIBO srl in liquidazione	Gestione del servizio di refezione scolastica e dei centri di produzione pasti fino al 30/06/15	51,00%	http://www.seribo.it/bilanci
ATC spa in liquidazione	Organizzazione e gestione dei servizi relativi alla sosta e servizi complementari alla mobilità	59,65%	http://www.comune.bologna.it/partecipazioni-societarie/
Bologna Servizi Cimiteriali srl	Gestione dei servizi cimiteriali	51,00%	http://www.bolognaservizicimiteriali.it/Bilanci-opreventivoconsumativo.html
Autostazione srl	Gestione della stazione terminale di partenza e di transito di tutti gli autoservizi pubblici di linea facenti capo alla città.	66,89%	http://www.autostazionebo.it/trasparenza.aspx?id=24&cat=4&dett=3
SRM srl	Gestione del patrimonio destinato al servizio di trasporto pubblico e agenzia locale per la mobilità	61,63%	http://www.srmbologna.it/?cat=117
CAAB Scpa	Costruzione e gestione del mercato agro-alimentare all'ingrosso di Bologna	80,04%	http://www.caab.it/amministrazione-trasparente/bilanci/

ELENCO DELLE PARTECIPAZIONI POSSEDUTE

DENOMINAZIONE	ATTIVITA'	% PARTECIPAZIONE COMUNE BOLOGNA 31/12/2014
SERIBO srl in liquidazione	Gestione del servizio di refezione scolastica e dei centri di produzione pasti fino al 30/06/15	51,00%
ATC spa in liquidazione	Organizzazione e gestione dei servizi relativi alla sosta e servizi complementari alla mobilità	59,65%
Bologna Servizi Cimiteriali srl	Gestione dei servizi cimiteriali	51,00%
Autostazione srl	Gestione della stazione terminale di partenza e di transito di tutti gli autoservizi pubblici di linea facenti capo alla città.	66,89%
SRM srl	Gestione del patrimonio destinato al servizio di trasporto pubblico e agenzia locale per la mobilità	61,63%
CAAB Scpa	Costruzione e gestione del mercato agro-alimentare all'ingrosso di Bologna	80,04%
TPER spa	Organizzazione e gestione di sistemi di trasporto di persone e/o cose con qualsiasi modalità di noleggio di autobus con conducente	30,11%
AFM spa	Gestione di farmacie delle quali sono titolari i Comuni soci e di un magazzino di distribuzione intermedia del farmaco	15,86%

HERA Spa	Gestione di servizi idrici, energetici, ambientali, manutenzione del verde, illuminazione pubblica	9,73%
CUP 2000 Spa	Progettazione e gestione di servizi e prodotti di information & communication technology nel settore socio-sanitario	10,60%
FBM Spa	Studio e realizzazione di iniziative di trasformazione urbana, principalmente a favore di soci	32,83%
LEPIDA Spa	Realizzazione, gestione e fornitura di servizi di connettività della rete regionale a banda larga delle PP.AA.	0,0016%
Bologna Fiere Spa	Organizzazione di fiere e convegni e gestione del quartiere fieristico	11,41%
Aeroporto Marconi Spa	Gestione dell'aeroporto di bologna	16,75%
Interporto Bologna spa	Gestione dell'Interporto di Bologna nonchè suo sviluppo attraverso la realizzazione di immobili e impianti	35,10%
Banca Popolare Etica Scpa	Istituto di credito specializzato nella finanza etica e alternativa	0,0053%