

Bilancio di previsione 2015 – 2017



COMUNE DI
COMO

Riepilogo delle entrate 2015 - 2017

Entrate	Previsione 2015	Previsione 2016	Previsione 2017
Titolo I - Tributarie	61.725.200,00	62.133.200,00	61.970.200,00
Titolo II - Contributi e trasferimenti correnti	10.981.363,48	9.074.537,00	8.684.200,00
Titolo III- Extratributarie	26.343.187,95	26.430.200,00	24.529.200,00
Totale entrate correnti	99.049.751,43	97.637.937,00	95.183.600,00
Titolo IV- Trasf. Capitali e riscossione crediti	15.567.058,55	17.457.219,15	14.325.516,00
Titolo V-Accensione di prestiti *	10.491.468,77	10.000.000,00	10.000.000,00
Totale entrate in conto capitale	26.058.527,32	27.457.219,15	24.325.516,00
Titolo VI-Partite di giro/servizi conto terzi	28.674.000,00	28.754.000,00	28.754.000,00
Avanzo di amministrazione applicato	3.881.640,40		
FPV entrata	19.334.739,34	22.751.200,92	21.019.890,72
Totale entrate	176.998.658,49	176.600.357,07	169.283.006,72
* Comprensivo di euro 10.000.000 per anticipazione di tesoreria			

Riepilogo delle spese 2015 - 2017

Spese	Previsione 2015	Previsione 2016	Previsione 2017
Titolo I - Spese correnti	95.561.232,79	92.629.248,92	90.857.600,00
Titolo II - Spese in conto capitale	38.628.425,70	41.147.144,15	36.171.406,72
Titolo III - Rimborso di prestiti*	14.135.000,00	14.070.000,00	13.500.000,00
Titolo IV - Partite di giro/Servizi per conto terzi	28.674.000,00	28.754.000,00	28.754.000,00
Totale	176.998.658,49	176.600.393,07	169.283.006,72

* Comprensivo di euro 10.000.000 per anticipazione di tesoreria

Analisi Andamento entrate Titolo 1°

Entrate Tributarie

	Rendiconto 2012	Rendiconto 2013	Previsione Assestata 2014	Previsione 2015	Previsione 2016	Previsione 2017
Imposte	41.452.621,80	29.267.026,90	46.772.500,00	48.046.200,00	48.277.200,00	48.114.200,00
Tasse	13.243.366,87	13.136.008,68	13.220.000,00	13.556.000,00	13.856.000,00	13.856.000,00
Tributi speciali ed altre						
Entrate proprie	6.846.701,33	3.397.057,11	4.796.000,00	123.000,00	0	0
TOTALE	61.542.690,00	45.800.092,69	64.788.500,00	61.725.200,00	62.133.200,00	61.970.200,00

Analisi Andamento entrate Titolo 2°

Contributi e trasferimenti correnti

	Rendiconto 2012	Rendiconto 2013	Previsione Assestata 2014	Previsione 2015	Previsione 2016	Previsione 2017
Contributi e trasferimenti correnti dallo Stato	996.048,39	11.459.088,51	1.377.000,00	551.894,00	435.373,00	354.000,00
Contributi e trasferimenti correnti dalla Regione	5.731.358,43	5.521.957,19	5.966.236,00	5.448.800,00	5.375.200,00	5.375.200,00
Contributi e trasferimenti dalla Regione per funzioni delegate	0	0	0	0	0	0
Contributi e trasferimenti da parte di organismi comunitari e internazionali	0	0	0	0	0	0
Contributi e trasferimenti da altri enti del settore pubblico	1.567.774,62	3.102.597,14	4.298.488,00	4.980.669,48	3.264.000,00	2.955.000,00
TOTALE	8.295.181,44	20.083.642,84	11.641.724,00	10.981.363,48	9.074.573,00	8.684.200,00

Analisi Andamento entrate Titolo 3°

Proventi extratributari

	Rendiconto 2012	Rendiconto 2013	Previsione Assestata 2014	Previsione 2015	Previsione 2016	Previsione 2017
Proventi dei servizi pubblici	12.977.597,53	13.266.081,01	11.914.300,00	13.079.300,00	15.367.300,00	13.467.300,00
Proventi dei beni dell'ente	9.747.201,29	10.378.218,18	8.013.500,00	7.948.260,00	7.615.000,00	7.615.000,00
Interessi su anticipazioni e crediti	229.742,10	137.448,20	84.000,00	332.952,28	46.000,00	45.000,00
Utili netti delle aziende spec.e partecipate, dividendi di società	599.633,70	767.380,00	853.800,00	660.000,00	600.000,00	600.000,00
Proventi diversi	2.153.971,34	2.017.307,19	3.444.800,00	4.322.675,67	2.801.900,00	2.801.900,00
TOTALE	25.708.145,96	26.566.434,58	24.310.400,00	26.343.187,95	26.430.200,00	24.529.200,00

Analisi Andamento entrate Titolo 4°

Contributi e Trasferimenti in Conto Capitale

	Rendiconto 2012	Rendiconto 2013	Previsione Assestata 2014	Previsione 2015	Previsione 2016	Previsione 2017
Alienazione di beni patrimoniali	556.666,28	2.819.612,14	2.099.400,00	2.113.739,66	2.711.136,10	2.161.000,00
Trasferimenti di capitale dallo Stato	2.400,00	450.000,00	3.943.478,34	4.061.370,13	3.856.500,00	3.002.000,00
Trasferimenti di capitale dalla Regione	198.780,00	5.886.784,09	6.789.700,00	1.200.752,00	4.774.471,82	6.500.000,00
Trasferimenti di capitale da altri enti del settore pubblico	130.000,00	0,00	450.000,00	1.084.234,81	321.520,51	0,00
Trasferimenti di capitale da altri soggetti	4.844.358,44	3.640.793,18	8.607.105,50	6.548.838,84	5.793.590,72	2.662.516,00
TOTALE	5.732.204,72	12.797.189,41	21.889.683,84	15.008.935,44	17.457.219,15	14.325.516,00

Analisi Andamento entrate Titolo 4°

Contributi e Trasferimenti in Conto Capitale

	Rendiconto 2012	Rendiconto 2013	Previsione Assestata 2014	Previsione 2015	Previsione 2016	Previsione 2017
Riscossione di crediti	0	0	441.980,00	558.123,11	0	0

QUADRO DI CONTROLLO DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2015 1/4

		Bilancio 2015	Bilancio 2015 al netto delle reimputazioni
Parte corrente			
entrate			
Titolo 1° - entrate tributarie		61.725.200,00	61.725.200,00
<i>di cui Entrate riaccertate</i>	-		
Titolo 2° - entrate derivanti da trasf. Stato, Regione, ecc.		10.981.363,48	10.668.794,00
<i>di cui Entrate riaccertate</i>	312.569,48		
Titolo 3° - entrate extratributarie		26.343.187,95	25.487.660,00
<i>di cui Entrate riaccertate</i>	855.527,95		
OO.UU. (dal titolo IV)		320.000,00	320.000,00
FPV parte corrente		963.722,36	
Avanzo amministrazione		489.519,00	489.519,00
Entrate correnti applicate in conto capitale		-1.126.760,00	- 1.126.760,00
Totale		99.696.232,79	97.564.413,00

QUADRO DI CONTROLLO DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2015 2/4

		Bilancio 2015	Bilancio 2015 al netto delle reimputazioni
Parte corrente			
spese			
Titolo 1° - spese correnti		95.561.232,79	93.429.413,00
<i>di cui Spese reimpegante</i>	2.114.543,87		
<i>di cui FPV spesa anni successivi</i>	17.275,92		
Titolo 3° - spese per rimborso di prestiti		4.135.000,00	4.135.000,00
Totale		99.696.232,79	97.564.413,00

QUADRO DI CONTROLLO DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2015 3/4

		Bilancio 2015	Bilancio 2015 al netto delle reimputazioni
Parte investimenti			
entrate			
Titolo 4° - entrate derivanti da alienazioni, trasferimenti, ecc.		15.567.058,55	11.835.200,00
<i>di cui Entrate riaccertate</i>	<i>3.731.858,55</i>		
Titolo 5° - Accensione di prestiti		491.468,77	-
<i>di cui Entrate riaccertate</i>	<i>491.468,77</i>		
FPV parte investimenti		18.371.016,98	
Avanzo amministrazione OO.UU. (applicati parte corrente)		3.392.121,40	3.392.121,40
		- 320.000,00	- 320.000,00
Entrate correnti applicate in conto capitale		1.126.760,00	1.126.760,00
Totale		38.628.425,70	16.034.081,40

QUADRO DI CONTROLLO DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2015 4/4

		Bilancio 2015	Bilancio 2015 al netto delle reimputazioni
Parte investimenti			
spese			
Titolo 2° - Spese di investimento		38.628.425,70	16.034.081,40
<i>di cui Spese reimpegnate</i>	<i>13.197.722,70</i>		
<i>di cui FPV spesa anni successivi</i>	<i>9.396.621,60</i>		
Totale		38.628.425,70	16.034.081,40

Dettaglio avanzo vincolato in parte corrente

Dettaglio avanzo vincolato in parte corrente	
Fondo miglioramento efficienza servizi (produttività dipendenti ed indennità varie: turni, reperibilità, rischi)	255.000,00
Fondo indennità di risultato relativo ai dirigenti	200.500,00
Piani di zona	5.969,00
Organizzazione raccolte civiche	28.050,00
Totale	489.519,00

Imposta di soggiorno (investimenti) 2015

Codice	Descrizione	Importo
20501029660	manut. straord. adeg. tecnol. Musei	35.000,00
21005024851	interventi diversi per sistemazione straordinaria rete viaria	300.000,00
21005024485	manutenzione straordinaria pavimentazioni lapidee	50.000,00
20701024270	interventi diversi - broletto	112.500,00
20905028000	manutenzione straordinaria giardini a lago	100.000,00
TOT. SPESE		597.500,00

Sanzioni codice della strada (investimenti) 2015

Codice	Descrizione	Importo
2100502	manutenz. straord. Impianti semaforici	30.000,00
2100502	manutenz. straord. Segnaletica	38.000,00
2030102	acquisto automezzi	125.000,00
2030202	acquisto apparecchiature diverse	113.000,00
TOT. SPESE		306.000,00

Avanzo applicato spese investimento 1/2

AVANZO VINCOLATO DI CONTO CAPITALE DA RENDICONTO 2014	
applicazione a bilancio 2015	
<i>fonte vincolo 2014</i>	importo
economie su mutui credito sportivo	382.943,90
economie su mutui diversi	-
Proventi da alienazioni farmacie	340.135,89
Contributi finalizzati urbanistica	27.749,04
Contributi finalizzati att. Prod.	3.898,00
Contributi finalizzati sistemi informativi	12.144,76
Fondi frontalieri	284.109,07
abbattimento barriere architettoniche	198.000,00
proventi monetizzazioni	1.470.708,97
sanzioni codice della strada - segnaletica	
sanzioni codice della strada - potenz.controllo	300.000,00
	3.019.689,63

Avanzo applicato spese investimento 2/2

AVANZO VINCOLATO DI CONTO CAPITALE DA RIACC. STRAORD.	
applicazione a bilancio 2015	
<i>fonte vincolo riaccertamento</i>	importo
proventi monetizzazioni	97.931,77
Fondi frontalieri	120.000,00
Imposta di soggiorno	154.500,00
	372.431,77
Totale avanzo applicato spese in conto capitale	3.392.121,40

SPESE CORRENTI 2015: RIEPILOGO PER FUNZIONE

Tit. 1 : Spese Correnti	Previsione 2014	Previsione 2015
Funzione 1 - Amministrazione, gestione e controllo	28.690.609,06	25.112.771,40
Funzione 2 – Giustizia	949.059,00	754.299,00
Funzione 3 - Polizia locale	4.179.200,00	4.255.700,00
Funzione 4 - Istruzione pubblica	6.765.810,00	6.508.414,00
Funzione 5 - Cultura e beni culturali	3.177.500,00	3.151.017,60
Funzione 6 - Sport e ricreazione	1.060.550,00	1.076.350,00
Funzione 7 – Turismo	455.700,00	419.400,00
Funzione 8 - Viabilità e trasporti	11.911.213,00	11.717.065,00
Funzione 9 - Territorio ed ambiente	18.247.170,00	17.505.006,80
Funzione 10 - Settore sociale	22.252.340,00	23.571.249,99
Funzione 11 - Sviluppo economico	915.000,00	840.959,00
Funzione 12 - Servizi produttivi	674.000,00	649.000,00
Totale	99.278.151,06	95.561.232,79

SPESE CORRENTI 2015: RIEPILOGO PER INTERVENTI

Interventi	Previsione 2014	Previsione 2015
Personale	27.585.357,00	26.664.094,00
Acquisizione di beni di consumo e/o mat. prime	1.628.900,00	1.582.983,14
Prestazione di servizi	55.090.069,00	54.224.814,66
Utilizzo di beni di terzi	783.980,00	688.530,00
Trasferimenti	4.255.110,00	5.579.315,99
Interessi passivi e oneri finanziari diversi	1.270.000,00	1.017.000,00
Imposte e tasse	2.143.393,00	3.012.647,00
Oneri straordinari della gestione corrente	715.342,06	443.800,00
Fondo svalutazione crediti	2.800.000,00	1.800.000,00
Fondo di riserva	3.006.000,00	548.048,00
Totale	99.278.151,06	95.561.232,79

SPESE IN CONTO CAPITALE 2015 PER INTERVENTI

Interventi	
acquisizione beni immobili l'acquisto, la costruzione, la ristrutturazione, il recupero e la manutenzione straordinaria degli immobili di proprietà comunale (edifici pubblici, strade, opere idriche..)	
<i>di cui previste dal piano delle opere 8.360.000,00</i>	34.318.16,75
espropri e servitù	323.602,41
acquisizione di beni mobili (attrezzature, impianti, automezzi, hardware, software)	1.521.479,81
incarichi professionali esterni	814.511,60
trasferimenti di capitale	1.041.727,70
conferimenti di capitale	167.000,00
concessione di crediti ed anticipazioni	441.977,43
Totale	38.628.425,70

QUADRO DI CONTROLLO DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2016 1/4

		Bilancio 2016	Bilancio 2016 al netto delle reimputazioni
Parte corrente			
entrate			
Titolo 1° - entrate tributarie		62.133.200,00	62.133.200,00
<i>di cui Entrate riaccertate</i>	-		
Titolo 2° - entrate derivanti da trasf. Stato, Regione, ecc.		9.074.573,00	9.074.573,00
<i>di cui Entrate riaccertate</i>	-		
Titolo 3° - entrate extratributarie		26.430.200,00	26.430.200,00
<i>di cui Entrate riaccertate</i>	-		
OO.UU. (dal titolo IV)		-	-
FPV parte corrente		17.275,92	
Avanzo amministrazione			-
Entrate correnti applicate in conto capitale		- 956.000,00	- 956.000,00
Totale		96.699.248,92	96.681.973,00

QUADRO DI CONTROLLO DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2016 2/4

		Bilancio 2016	Bilancio 2016 al netto delle reimputazioni
Parte corrente			
spese			
Titolo 1° - spese correnti		92.629.248,92	92.611.973,00
<i>di cui Spese reimpegante</i>	<i>17.275,92</i>		
<i>di cui FPV spesa anni successivi</i>			
Titolo 3° - spese per rimborso di prestiti		4.070.000,00	4.070.000,00
Totale		96.699.248,92	96.681.973,00

QUADRO DI CONTROLLO DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2016 3/4

		Bilancio 2016	Bilancio 2016 al netto delle reimputazioni
Parte investimenti			
entrate			
Titolo 4° - entrate derivanti da alienazioni, trasferimenti, ecc.		17.457.219,15	11.449.000,00
<i>di cui Entrate riaccertate</i>	<i>6.008.219,15</i>		
Titolo 5° - Accensione di prestiti			-
<i>di cui Entrate riaccertate</i>	<i>-</i>		
FPV parte investimenti		22.733.925,00	
Avanzo amministrazione OO.UU. (applicati parte corrente)			-
Entrate correnti applicate in conto capitale		956.000,00	956.000,00
Totale		41.147.144,15	12.405.000,00

QUADRO DI CONTROLLO DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2016 4/4

		Bilancio 2016	Bilancio 2016 al netto delle reimputazioni
Parte investimenti			
spese			
Titolo 2° - Spese di investimento		41.147.144,15	12.405.000,00
<i>di cui Spese reimpegnate</i>	<i>13.404.840,75</i>		
<i>di cui FPV spesa anni successivi</i>	<i>15.337.303,40</i>		
Totale		41.147.144,15	12.405.000,00

Imposta di soggiorno (investimenti) 2016

Codice	Descrizione	Importo
21005024485	manutenzione straordinaria pavimentazioni lapidee	200.000,00
20502029840	manutenzione straordinaria villa Olmo	250.000,00
20902027880	manutenzione straordinaria e realizzazione verde pubblico ed altre aree degradate	100.000,00
20905028000	manutenzione straordinaria giardini a lago	100.000,00
TOT. SPESE		650.000,00

Sanzioni codice della strada (investimenti) 2016

Codice	Descrizione	Importo
2100502	manutenz. straord. Impianti semaforici	30.000,00
2100502	manutenz. straord. Segnaletica	38.000,00
2030102	acquisto automezzi	125.000,00
2030202	acquisto apparecchiature diverse	113.000,00
TOT. SPESE		306.000,00

QUADRO DI CONTROLLO DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2017 1/4

		Bilancio 2017	Bilancio 2017 al netto delle reimputazioni
Parte corrente			
entrate			
Titolo 1° - entrate tributarie		61.970.200,00	61.970.200,00
<i>di cui Entrate riaccertate</i>	-		
Titolo 2° - entrate derivanti da trasf. Stato, Regione, ecc.		8.684.200,00	8.684.200,00
<i>di cui Entrate riaccertate</i>	-		
Titolo 3° - entrate extratributarie		24.529.200,00	24.529.200,00
<i>di cui Entrate riaccertate</i>	-		
OO.UU. (dal titolo IV)			-
FPV parte corrente			-
Avanzo amministrazione			-
Entrate correnti applicate in conto capitale		- 826.000,00	- 826.000,00
Totale		94.357.600,00	94.357.600,00

QUADRO DI CONTROLLO DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2017 2/4

		Bilancio 2017	Bilancio 2017 al netto delle reimputazioni
Parte corrente			
spese			
Titolo 1° - spese correnti		90.857.600,00	90.857.600,00
<i>di cui Spese reimpegante</i>	-		
<i>di cui FPV spesa anni successivi</i>	-		
Titolo 3° - spese per rimborso di prestiti		3.500.000,00	3.500.000,00
Totale		94.357.600,00	94.357.600,00

QUADRO DI CONTROLLO DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2017 3/4

		Bilancio 2017	Bilancio 2017 al netto delle reimputazioni
Parte investimenti			
entrate			
Titolo 4° - entrate derivanti da alienazioni, trasferimenti, ecc.		14.325.516,00	7.816.000,00
<i>di cui Entrate riaccertate</i>	<i>6.509.516,00</i>		
Titolo 5° - Accensione di prestiti		-	-
<i>di cui Entrate riaccertate</i>	<i>-</i>		
FPV parte investimenti		21.019.890,72	
Avanzo amministrazione OO.UU. (applicati parte corrente)		-	-
Entrate correnti applicate in conto capitale		826.000,00	826.000,00
Totale		36.171.406,72	8.642.000,00

QUADRO DI CONTROLLO DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2017 4/4

		Bilancio 2017	Bilancio 2017 al netto delle reimputazioni
Parte investimenti			
spese			
Titolo 2° - Spese di investimento		36.171.406,72	8.642.000,00
<i>di cui Spese reimpegnate</i>	<i>8.509.516,00</i>		
<i>di cui FPV spesa anni successivi</i>	<i>19.019.890,72</i>		
Totale		36.171.406,72	8.642.000,00

Imposta di soggiorno (investimenti) 2017

Codice	Descrizione	Importo
21005024485	manutenzione straordinaria pavimentazioni lapidee	200.000,00
20904027700	manut. Str. Scale e muri a lago	200.000,00
20902027880	manutenzione straordinaria e realizzazione verde pubblico ed altre aree degradate	70.000,00
20902027850	ripiantumaz. viali cittadini	20.000,00
20902028037	adeguamento e integrazione arredi ludici e urbani	30.000,00
TOT. SPESE		520.000,00

Sanzioni codice della strada (investimenti) 2017

Codice	Descrizione	Importo
2100502	manutenz. straord. Impianti semaforici	30.000,00
2100502	manutenz. straord. Segnaletica	38.000,00
2030102	acquisto automezzi	125.000,00
2030202	acquisto apparecchiature diverse	113.000,00
TOT. SPESE		306.000,00

PATTO DI STABILITA' 2015-2017 1/2

ENTRATE	2015	2016	2017
TITOLO 1 (accertamenti)	61.725.200,00	62.133.200,00	61.970.200,00
TITOLO 2 (accertamenti)	10.981.363,48	9.074.573,00	8.684.200,00
TITOLO 3 (accertamenti)	26.343.187,95	26.430.200,00	24.529.200,00
entrate correnti	99.049.751,433	97.637.973,00	95.183.600,00
Fondo pluriennale vincolato entrata parte corrente	963.722,36	17.275,92	
Fondo pluriennale vincolato spesa parte corrente	- 17.275,92		
TITOLO 4 (riscossioni - cassa - presunto)	17.009.200,00	17.457.219,15	14.325.516,00
TOTALE ENTRATE	117.005.397,87	115.112.468,07	109.509.116,00

PATTO DI STABILITA' 2015-2017 2/2

SPESE	2015	2016	2017
TITOLO 1 (impegni competenza pura)	93.761.232,79	89.811.973,00	88.357.600,00
fondo crediti dubbia esigibilità	1.800.000,00	2.800.000,00	2.500.000,00
TITOLO 2 (pagamenti - cassa - presunto)	18.177.549,40	20.127.253,43	16.076.070,83
TOTALE SPESE	113.738.782,19	112.739.226,43	106.933.670,83
Riduzione Regione Lombardia	- 158.406,80		
Differenziale	3.425.022,48	2.373.241,64	2.575.445,17
Obiettivo presunto	3.259.437,00	2.259.437,00	2.559.437,00
Scostamento	165.585,48	113.804,64	16.008,17