

# Bilancio di previsione finanziario 2017 – 2019



COMUNE DI  
**COMO**

# BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2017 – 2019

## RIEPILOGO GENERALE ENTRATE PER TITOLI

Pagina 37 – Bilancio finanziario 2017 – 2019 – Slide n.1

TITOLO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019
	<b>Fondo pluriennale vincolato per spese correnti</b>	<b>1.162.378,49</b>		
	<b>Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale</b>	<b>5.073.054,50</b>		
	<b>Utilizzo avanzo di amministrazione</b>			
	<i>- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente</i>			
1	<i>Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</i>	63.415.474,00	63.345.474,00	63.295.474,00
2	<i>Trasferimenti correnti</i>	6.701.697,00	5.120.838,00	5.106.314,00
3	<i>Entrate extratributarie</i>	28.032.574,00	27.873.336,00	27.896.285,00
4	<i>Entrate in conto capitale</i>	15.387.828,40	13.503.633,00	11.106.712,00
5	<i>Entrate da riduzione di attività finanziarie</i>	-	-	-
6	<i>Accensione prestiti</i>	-	-	-
7	<i>Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</i>	10.000.000,00	10.000.000,00	10.000.000,00
9	<i>Entrate per conto terzi e partite di giro</i>	30.438.500,00	30.458.500,00	30.458.500,00
	<b>Sub-totale delle entrate</b>	<b>153.976.073,40</b>	<b>150.301.781,00</b>	<b>147.863.285,00</b>
	<b>Totale generale delle entrate</b>	<b>160.211.506,39</b>	<b>150.301.781,00</b>	<b>147.863.285,00</b>

# BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2017 – 2019

## RIEPILOGO GENERALE SPESE PER TITOLI 1/2

Pagina 41 – Bilancio finanziario 2017 – 2019 - Slide n.2

TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019
	<b>DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>		0,00	0,00	0,00
Titolo 1	Spese correnti	previsione di competenza	95.936.498,49	92.338.023,00	92.470.448,00
		di cui già impegnate*	21.988.353,72	9.549.015,05	5.613.914,37
		di cui fondo pluriennale vincolato	0	0	0
		previsione di cassa	117.726.667,75		
Titolo 2	Spese in conto capitale	previsione di competenza	20.446.507,90	14.290.258,00	11.953.337,00
		di cui già impegnate*	5.785.351,90	722.525,00	722.525,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	0	0	0
		previsione di cassa	41.441.539,69		
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	previsione di competenza	0	0	0
		di cui già impegnate*	0	0	0
		di cui fondo pluriennale vincolato	0	0	0
		previsione di cassa	0		

# BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2017 – 2019

## RIEPILOGO GENERALE SPESE PER TITOLI 2/2

Pagina 41 – Bilancio finanziario 2017 – 2019 – Slide n.3

TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI ANNO 2016	PREVISIONI ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018
Titolo 4	Rimborso Prestiti	previsione di competenza	3.390.000,00	3.215.000,00	2.981.000,00
		di cui già impegnate*	0	0	0
		di cui fondo pluriennale vincolato	0	0	0
		previsione di cassa	3.390.000,00		
Titolo 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	previsione di competenza	10.000.000,00	10.000.000,00	10.000.000,00
		di cui già impegnate*	0	0	0
		di cui fondo pluriennale vincolato	0	0	0
		previsione di cassa	10.000.000,00		
Titolo 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	previsione di competenza	30.438.500,00	30.458.500,00	30.458.500,00
		di cui già impegnate*	0	0	0
		di cui fondo pluriennale vincolato	0	0	0
		previsione di cassa	33.433.551,64		
		previsione di competenza	<b>160.211.506,39</b>	<b>150.301.781,00</b>	<b>147.863.285,00</b>
		di cui già impegnate*			
	<b>TOTALE GENERALE SPESE</b>		<b>27.773.705,62</b>	<b>10.271.540,05</b>	<b>6.336.439,37</b>
		di cui fondo pluriennale vincolato	-	-	-
		previsione di cassa	<b>205.991.759,08</b>	-	-

# Equilibri del Bilancio finanziario 2017 – 2019

## parte corrente 1/2

pagina 55 – Bilancio finanziario 2017 – 2019 – Slide n. 4

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2017	COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		45.265.570,44			
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)		1.162.378,49	0	0
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0	0	0
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)		98.149.745,00	96.339.648,00	96.298.073,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0	0	0
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0	0	0
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)		95.936.498,49	92.338.023,00	92.470.448,00
<i>di cui</i>					
<i>- fondo pluriennale vincolato</i>			0	0	0
<i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>			3.574.000,00	3.791.500,00	4.059.500,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)		0	0	0
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to mutui e prestiti obbligazionari	(-)		3.390.000,00	3.215.000,00	2.981.000,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0	0	0
<b>G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)</b>			<b>-14.375,00</b>	<b>786.625,00</b>	<b>846.625,00</b>

# Equilibri del Bilancio finanziario 2017 – 2019

## parte corrente 2/2

*pagina 55 – Bilancio finanziario 2017 – 2019 – Slide n. 5*

ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI

H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti (**) <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		0		
			0		
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		800.000,00	800.000,00	740.000,00
			0	0	0
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(-)		785.625,00	1.586.625,00	1.586.625,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0	0	0
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (***)</b>					
<b>O=G+H+I-L+M</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

# Equilibri del Bilancio finanziario 2017 – 2019

## parte investimenti

*pagina 57 – Bilancio finanziario 2017 – 2019 – Slide n. 6*

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2017	COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento (**)	(+)				
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(+)		5.073.054,50	0	0
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)		15.387.828,40	13.503.633,00	11.106.712,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		0	0	0
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	(-)		800.000,00	800.000,00	740.000,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(-)		0	0	0
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(-)		0	0	0
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)		0	0	0
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(+)		785.625,00	1.586.625,00	1.586.625,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0	0	0
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)		20.446.507,90	14.290.258,00	11.953.337,00
<i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>			0	0	0
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0	0	0
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)		0	0	0
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE</b>					
<b>Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E</b>			0	0	0

# Destinazione imposta di soggiorno

Pagina 10 – Allegati contabili – Slide n. 7

mis	pro	gra	titolo	mac	roa	CAPITOLO	DESCRIZIONE CAPITOLO	2017	2018	2019
							<b>ENTRATA</b>			
							Imposta di soggiorno	<b>810.000,00</b>	<b>810.000,00</b>	<b>810.000,00</b>
							<b>SPESA</b>			
7	1	1	3		10701037505	Spese per manifestazione e promozione turistica	55.000,00	55.000,00	55.000,00	
7	1	1	4		1070104515	Contributi per manifestazioni turistiche	6.000,00	6.000,00	6.000,00	
6	1	1	3		10601031490	Spese per manifestazioni sportive	37.500,00	22.500,00	37.500,00	
6	1	1	4		10601040496	Contributi per attività sportive promozionali	20.000,00	20.000,00	20.000,00	
5	2	1	3		10502035445	Spese per manifestazioni culturali	0,00	15.000,00	0,00	
5	2	1	4		10502048458	Contributi per finalita' culturali	259.000,00	259.000,00	259.000,00	
5	1	1	3		10501032018	Attività museale	20.000,00	20.000,00	20.000,00	
1	1	1	4		10101040005	Contributo Duomo	10.000,00	10.000,00	10.000,00	
9	2	1	3		10902030030	Adesione Grandi Giardini Italiani	2.500,00	2.500,00	2.500,00	
						<b>TOT. SPESE CORRENTI</b>	<b>410.000,00</b>	<b>410.000,00</b>	<b>410.000,00</b>	
10	5	2	2		21005024485	Manut. straord. pavimentazioni lapidee	50.000,00	50.000,00	50.000,00	
10	5	2	2		21005026020	Rifacimento impianti di illuminazione pubblica	100.000,00	100.000,00	100.000,00	
9	5	2	2		20905028000	Manut.straord. Giardini a lago	200.000,00	200.000,00	200.000,00	
9	4	2	2		20904027000	Manutenzione straord. fontane e fontanelle	25.000,00	25.000,00	25.000,00	
10	5	2	2		21005024900	Segnaletica sentieri e itinerari turistici	25.000,00	25.000,00	25.000,00	
						<b>TOT. SPESE INVESTIMENTO</b>	<b>400.000,00</b>	<b>400.000,00</b>	<b>400.000,00</b>	



# SPESE FINANZIATE CON I PROVENTI DERIVANTI DALLE SANZIONI PER VIOLAZIONE DEL CODICE DELLA STRADA

*pagina 3 e 4 – Allegati contabili – Slide n. 8*

Ammende contravvenzioni norme codice stradale	2.749.000,00
<i>al netto del Fondo crediti</i>	
somma vincolata ex comma 4 art. 208 D.Lgs 285/1992	<b>1.374.500,00</b>
<u><i>tale somma vincolata è destinata alla parte corrente per</i></u>	<b>988.875,00</b>
<u><i>tale somma vincolata è destinata alla parte investimenti per</i></u>	<b>385.625,00</b>

# SPESE CORRENTI - incidenza delle missioni sul totale della spesa

## Slide n.9

Missione	Importi	% di incidenza
MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	23.306.589,00	24,29
MISSIONE 2 - Giustizia	25.100,00	0,03
MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza	4.340.850,00	4,52
MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio	7.579.350,00	7,90
MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	3.465.268,00	3,61
MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	2.436.520,00	2,54
MISSIONE 7 - Turismo	507.550,00	0,53
MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	914.350,00	0,95
MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	15.443.454,00	16,10
MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	5.926.580,00	6,18
MISSIONE 11 - Soccorso civile	24.200,00	0,03
MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	24.316.694,81	25,35
MISSIONE 13 - Tutela della salute	30.000,00	0,03
MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	865.830,00	0,90
MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	28.500,00	0,03
MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00
MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	1.995.000,00	2,08
MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00
MISSIONE 19 - Relazioni internazionali	96.700,00	0,10
MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	4.404.462,68	4,59
MISSIONE 50 - Debito pubblico	229.500,00	0,24
	<b>95.936.498,49</b>	<b>100,00</b>

# SPESE DI INVESTIMENTO - incidenza delle missioni sul totale della spesa

Slide n.10

Missione	Importi	% di incidenza
MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	2.012.806,35	9,84
MISSIONE 2 - Giustizia	20.000,00	0,10
MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza	775.700,00	3,79
MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio	2.251.800,00	11,01
MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	1.628.381,47	7,96
MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	796.500,00	3,90
MISSIONE 7 - Turismo	13.000,00	0,06
MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	250.900,00	1,23
MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	4.648.886,08	22,74
MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	5.174.170,00	25,31
MISSIONE 11 - Soccorso civile	49.000,00	0,24
MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	2.718.780,00	13,30
MISSIONE 13 - Tutela della salute	0,00	0,00
MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	106.584,00	0,52
	<b>20.446.507,90</b>	<b>100,00</b>

# Spesa corrente per macroaggregati

*Bilancio finanziario 2017 – 2019, articolazione ai sensi art. 165, pagina 45*

*Slide n.11*

	macroaggregati	Previsione 2017
101	Redditi da lavoro dipendente	23.556.850,00
102	Imposte e tasse a carico dell'ente	1.399.000,00
103	Acquisto di beni e servizi	52.076.308,82
104	Trasferimenti correnti	7.407.382,99
105	Trasferimenti di tributi	0
106	Fondi perequativi	0
107	Interessi passivi	783.500,00
108	Altre spese per redditi da capitale	0
109	Rimborsi e poste correttive delle entrate	278.000,00
110	Altre spese correnti	10.435.456,68
<b>100</b>	<b>Totale TITOLO 1</b>	<b>95.936.498,49</b>

# Spesa di investimento per macroaggregati

*Bilancio finanziario 2017 – 2019, articolazione ai sensi art. 165, pagina 45*

*Slide n.12*

	macroaggregati	Previsione 2017
201	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	0
202	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	19.627.657,90
203	Contributi agli investimenti	315.570,00
204	Altri trasferimenti in conto capitale	0
205	Altre spese in conto capitale	503.280,00
<b>200</b>	<b>Totale TITOLO 2</b>	<b>20.446.507,90</b>

# PROSPETTO VERIFICA RISPETTO DEI VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA

## Pagina 63 – Bilancio finanziario 2017 – 2019 – Slide n.13

	EQUILIBRIO DI BILANCIO DI CUI ALL'ART. 9 DELLA LEGGE N. 243/2012		ANNO 2017	ANNO 2018	ANNO 2019
A1)	Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	1.162.378,49	0	0
A2)	Fondo pluriennale vincolato di entrata in conto capitale al netto delle quote finanziate da debito (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	4.957.801,61	0	0
A3)	Fondo pluriennale vincolato di entrata per partite finanziarie (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0	0	0
<b>A)</b>	<b>Fondo pluriennale vincolato di entrata (A1 + A2 + A3)</b>	<b>(+)</b>	<b>6.120.180,10</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B)</b>	<b>Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>	<b>(+)</b>	<b>63.415.474,00</b>	<b>63.345.474,00</b>	<b>63.295.474,00</b>
<b>C)</b>	<b>Titolo 2 - Trasferimenti correnti validi ai fini dei saldi finanza pubblica</b>	<b>(+)</b>	<b>6.701.697,00</b>	<b>5.120.838,00</b>	<b>5.106.314,00</b>
<b>D)</b>	<b>Titolo 3 - Entrate extratributarie</b>	<b>(+)</b>	<b>28.032.574,00</b>	<b>27.873.336,00</b>	<b>27.896.285,00</b>
<b>E)</b>	<b>Titolo 4 - Entrate in c/capitale</b>	<b>(+)</b>	<b>15.387.828,40</b>	<b>13.503.633,00</b>	<b>11.106.712,00</b>
<b>F)</b>	<b>Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>	<b>(+)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>G)</b>	<b>SPAZI FINANZIARI ACQUISITI (1)</b>	<b>(+)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
H1)	Titolo 1 - Spese correnti al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	95.936.498,49	92.338.023,00	92.470.448,00
H2)	Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0	0	0
H3)	Fondo crediti di dubbia esigibilità di parte corrente (2)	(-)	3.574.000,00	3.791.500,00	4.059.500,00
H4)	Fondo contenzioso (destinato a confluire nel risultato di amministrazione)	(-)	0	0	0
H5)	Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) (3)	(-)	0	0	0
<b>H)</b>	<b>Titolo 1 - Spese correnti valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (H=H1+H2-H3-H4-H5)</b>	<b>(-)</b>	<b>92.362.498,49</b>	<b>88.546.523,00</b>	<b>88.410.948,00</b>
I1)	Titolo 2 - Spese in c/ capitale al netto del fondo pluriennale vincolato	(-)	20.446.507,90	14.290.258,00	11.953.337,00
I2)	Fondo pluriennale vincolato in c/capitale al netto delle quote finanziate da debito (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(-)	0	0	0
I3)	Fondo crediti di dubbia esigibilità in c/capitale (2)	(-)	0	0	0
I4)	Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) (3)	(-)	0	0	0
<b>I)</b>	<b>Titolo 2 - Spese in c/capitale valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (I=I1+I2-I3-I4)</b>	<b>(-)</b>	<b>20.446.507,90</b>	<b>14.290.258,00</b>	<b>11.953.337,00</b>
L1)	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria al netto del fondo pluriennale vincolato	(-)	0	0	0
L2)	Fondo pluriennale vincolato per partite finanziarie (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(-)	0	0	0
<b>L)</b>	<b>Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria (L=L1 + L2)</b>	<b>(-)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>M)</b>	<b>SPAZI FINANZIARI CEDUTI (1)</b>	<b>(-)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>N)</b>	<b>EQUILIBRIO DI BILANCIO AI SENSI DELL'ARTICOLO 9 DELLA LEGGE N. 243/2012 (4)</b>		<b>6.848.747,11</b>	<b>7.006.500,00</b>	<b>7.040.500,00</b>
	<b>(N=A+B+C+D+E+F+G-H-I-L-M)</b>				