



Il Bilancio per il cittadino del Comune di Milano

Sintesi edizione 2006

Ricerca SDA Bocconi per Fondazione CIVICVM

Divisione Amministrazione Pubbliche, Sanità e Non Profit

Le elaborazioni dei dati relativi al 2005 sono state effettuate sulla base dei dati del bilancio preventivo “assestato” al 30/11/2005, poiché il consuntivo 2005 non è stato ancora approvato dal Consiglio. Si tratta di un bilancio preventivo rivisto alla luce delle principali variazioni intervenute nel corso della gestione. In prima approssimazione, può essere considerato una buona approssimazione dei valori definitivi al 31/12/2005.

Tale scelta è stata motivata dalla necessità di fornire un quadro di riferimento complessivo anche con riguardo all’esercizio 2005. Nei casi di scostamento significativo tra valori effettivi al 31/12/2005 (dati provvisori) e valori del bilancio “assestato” si è provveduto ad evidenziarne l’impatto sui risultati dell’analisi.

Considerazioni generali

Si rileva una continuità di fondo nella distribuzione delle spese per l'erogazione dei servizi e gli investimenti per settori di intervento nei vari anni (2003-2004-2005).

Da evidenziare in particolare:

- 1) Circa il 75% della spesa corrente è destinata ai servizi per i cittadini. Per il resto si tratta di servizi amministrativi e spese generali che incidono al 25%. I cittadini di Milano partecipano per circa il 52% (con tributi e tariffe) alla copertura delle spese sostenute dal Comune per l'erogazione di servizi (comprese le rate per mutui). La differenza viene coperta da trasferimenti da parte di altri livelli di governo (29%) e da proventi del patrimonio (15%), il resto da riserve disponibili (avanzo).
- 2) Non vi sono incrementi particolarmente significativi nei livelli complessivi di spesa per i servizi assicurati alla cittadinanza. Ciò si spiega anche con il mantenimento del livello di pressione tributaria (grazie anche all'attività di recupero dell'evasione).
- 2) I servizi all'infanzia e per i minori (asili nido, scuole materne, assistenza scolastica, refezione e altri servizi) rappresentano la maggiore spesa netta a carico della fiscalità generale (254 milioni di euro), da finanziare con il prelievo tributario.
- 3) Con riguardo agli investimenti il 2004 è l'esercizio in cui si registra un rilevante impegno sul fronte dell'avvio di nuovi investimenti, con un 2005 (dati provvisori) che ritorna in linea con i livelli medi di investimento realizzati nel 2003. Tale andamento appare in linea con le entrate effettive derivanti dall'avanzamento del programma di dismissione del patrimonio comunale. In generale si confermano prioritari i trasporti pubblici e la viabilità (61%) e l'edilizia residenziale pubblica (22%). Migliora anche la capacità di avviare le opere programmate (37% nel 2001, 38% nel 2002, 45% nel 2003, 67% nel 2004), a conferma di una capacità di programmazione che migliora nel corso del mandato politico. Anche la capacità di avanzamento delle opere avviate presenta un miglioramento (34% nel 2003, 39% nel 2004).

Considerazioni generali

La situazione economica, finanziaria e patrimoniale è solida:

- dal 2003 al 2005 si rileva un progressivo miglioramento del fabbisogno finanziario della gestione di competenza (120 mln nel 2003, 87 mln nel 2004). Il fabbisogno è coperto dalle disponibilità esistenti (avanzo di amministrazione). Al 31.12.2003 si registra un avanzo finale pari a 97,9 mln di euro, mentre al 31.12.2004 un avanzo finale pari a 133 mln euro;
- Circa il 60% del capitale investito deriva dai mezzi propri e da contributi in c/capitale;
- Nel 2003/2004 i risultati delle aziende partecipate incidono positivamente (per circa il 33%) sul risultato della gestione operativa. Nel 2005 l'incidenza raddoppia (66%).



Il conto del patrimonio in breve

ATTIVO

	Consuntivo 2005 (provvisorio)		Consuntivo 2004		Consuntivo 2003		
A	Immobilizzazioni						
	Materiali	6.095	51,15%	5.924	51,19%	5.515	52,61%
	Finanziarie	1.353	11,35%	1.318	11,39%	1.368	13,05%
		7.448	62,5%	7.242	62,58%	6.883	65,66%
B	Attivo Circolante						
	Rimanenze	6	0,05%	2	0,02%	2,5	0,02%
	Crediti	2.388	20,04%	2.342	20,24%	2.248	21,44%
	Attività finanziarie non imm.	2.043	17,15%	1.958	16,92%	1.327	12,66%
		4.437	37,25%	4.303	37,18%	3.577	34,12%
C	Ratei e risconti	29	0,25%	27	0,23%	23	0,22%
	TOTALE ATTIVO	11.915	100%	11.572	100%	10.482	100%

PASSIVO

	Consuntivo 2005 (provvisorio)		Consuntivo 2004		Consuntivo 2003		
A	Patrimonio netto						
	Netto patrimoniale	5.623	47,19%	5.606	48,44%	5.245	50,03%
B	Conferimenti						
	C. da trasferimenti in c/capitale	1.324	11,11%	1.200	10,37%	759	7,24%
	C. da concessioni di edificare	59	0,5%	47	0,41%	37	0,36%
		1.383	11,61%	1.247	10,78%	796	7,60%
c	Debiti						
	Debiti di finanziamento	3.631	30,47%	3.419	29,55%	3.051	29,10%
	Debiti di funzionamento	1.144	9,6%	1.150	9,94%	1.136	10,84%
	Debiti per IVA	2	0,02%	17	0,15%	5	0,05%
	Deb. per somme anticipate da terzi	52	0,44%	43	0,37%	107	1,02%
	Debiti verso altri	-	-	3	0,02%	3	0,03%
	Altri debiti	80	0,67%	85	0,73%	138	1,32%
		4.909	41,2%	4.717	40,76%	4.440	42,36%
D	Ratei e risconti	-	-	2	0,02%	1	0,01%
	TOTALE PASSIVO	11.915	100%	11.572	100%	10.482	100%

Il bilancio è solido: circa il 60% del capitale investito deriva da mezzi propri e da contributi c/capitale



Il conto economico in breve

	Consuntivo 2005 (provvisorio)		Consuntivo 2004		Consuntivo 2003	
A Proventi della gestione	1.753		1.782		1.789	
B Costi della gestione	- 1.715		-1.666		-1.679	
Risultato della gestione	38	211%	116	32,13%	110	58,28%
C Proventi e oneri da aziende speciali e partecipate	74	411%	57	15,79%	55	29,13%
Risultato della gestione operativa	112	622%	173	47,92%	165	87,41%
D Proventi e oneri finanziari	-66	-366%	-91	-25,21%	-86	-45,58%
E Proventi e oneri straordinari	-28	-156%	279	77,29%	110	58,17%
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	18	100%	361	100%	189	100%

Nel 2003/2004 i risultati delle aziende partecipate incidono positivamente (mediamente per circa il 33%) sul risultato della gestione operativa. Nel 2005 l'incidenza raddoppia (66%).



Il Conto del Bilancio in breve

(valori in milioni di euro)

ENTRATE	stima consuntivo 2005 (assestato al 30/11/05)		consuntivo 2004		consuntivo 2003	
	€	%	€	%	€	%
avanzo di amministrazione	111	2%	-	-	-	-
entrate tributarie	1.165	21%	1.066	34%	1.019	42%
trasferimenti e contributi correnti	137	2%	163	5%	222	9%
entrate extratributarie	578	10%	562	18%	577	24%
SUB TOTALE entrate correnti	1.880	34%	1.791	57%	1.818	75%
alienazioni, trasferimenti di capitale e riscossione crediti (1)	3.550	64%	958	31%	549	23%
entrate nette da accensione prestiti (2)	- 34	-1%	387	12%	47	2%
TOTALE	5.508	100%	3.136	100%	2.414	100%

SPESE	Stima consuntivo 2005 (assestato al 30/11/05)		consuntivo 2004		consuntivo 2003	
	€	%	€	%	€	%
spese correnti	1.800	33%	1.696	53%	1.712	68%
spese in conto capitale (1)	3.708	67%	1.527	47%	821	32%
totale spese			3.223	100%	2.534	100%
Disavanzo gestione di competenza	-	-	-87		-120	
TOTALE	5.508	100%	3.136		2.414	

(1) Gli importi sono stati depurati dai valori di entrata e spesa derivanti dai prelievi da c/c con aziende partecipate e concessioni di crediti e anticipazioni

(2) Entrate da prestiti al netto delle Spese per rimborso prestiti



1) L'impegno finanziario del Comune di Milano e le relative fonti di finanziamento sono più che raddoppiati nel corso degli ultimi tre esercizi

2) Dopo due esercizi in cui la gestione di competenza ha assorbito più risorse (spese) di quelle generate (entrate), nel 2005 il fabbisogno finanziario di competenza si riduce

Il disavanzo della gestione di competenza è coperto dalle disponibilità esistenti (avanzo di amministrazione). Al 31.12.2003 si registra un avanzo finale pari a 97,9 mln euro; al 31.12.2004 un avanzo finale pari a 133 mln euro.

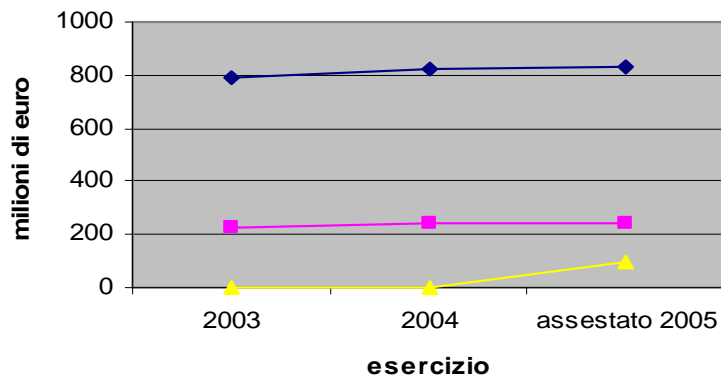


Le ENTRATE da CITTADINI: dettaglio ENTRATE TRIBUTARIE (valori in milioni di euro)

	Stima consuntivo 2005 (assestato al 30/11/05)	consuntivo 2004	consuntivo 2003
TITOLO I - ENTRATE TRIBUTARIE			
IMPOSTE			
ICI	396	397	393
Compartecipazione al gettito IRPEF	399	383	359
Imposta comunale sulla pubblicità	23	25	25
Addizionale sul consumo di energia elettrica	14	15	14
Altro	-	2	1
totale IMPOSTE	832	822	792
TASSE			
Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	219	221	205
Addizionale tassa smaltimento rifiuti	20	21	20
Altro	-	-	-
totale TASSE	239	242	225
ALTRI TRIBUTI			
	94	2	2
totale ENTRATE TRIBUTARIE	1.165	1.066	1.019

Questa slide rappresenta il dettaglio di una categoria di entrata originata dai cittadini.

Si tratta delle Entrate tributarie, il cui importo totale è già stato messo in evidenza nella slide del Conto del bilancio in breve



(1) Le Imposte e le Tasse evidenziano un andamento che non subisce particolari variazioni grazie al forte impegno del Comune di Milano nell'attività di recupero dell'evasione



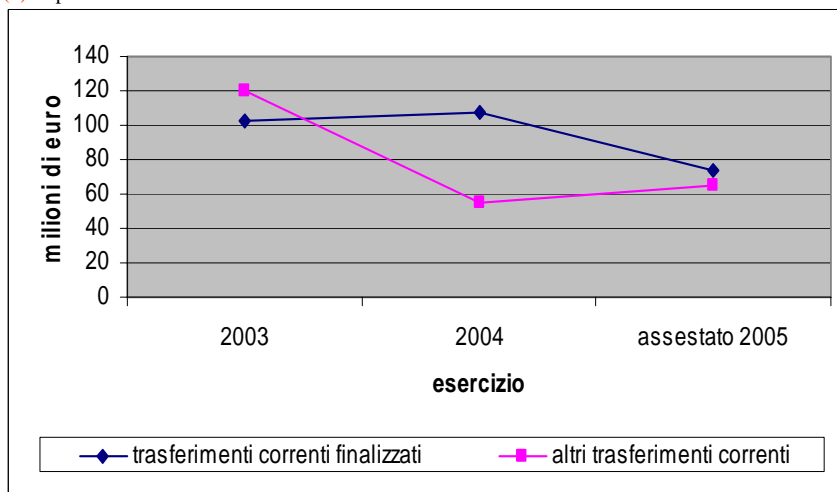
TRASFERIMENTI CORRENTI FINALIZZATI

(in milioni di euro)

In questa slide si evidenzia l'incidenza dei trasferimenti correnti finalizzati (risorse vincolate ad un preciso impiego per le quali il Comune non ha autonomia di destinazione) sul totale trasferimenti correnti (titolo II delle entrate) già evidenziati in maniera aggregata nella slide del Conto del bilancio in breve

Trasferimenti correnti finalizzati	consuntivo 2003		consuntivo 2004		Stima consuntivo 2005 (asestato al 30/11/05)	
	Importo (mln €)	%	Importo (mln €)	%	Importo (mln €)	%
Concorso statale e regionale nelle rate d'ammortamento dei mutui contratti per la costruzione del sistema ferroviario Passante e per la realizzazione di opere connesse ai Mondiali di calcio 1990	73,7 (1)	33,23%	76,3 (1)	46,95%	46,7 (1)	34,01%
Contributo regionale per Fondo a sostegno della locazione	14,1	6,36%	6,5	4%	7,6	5,54%
Contributi regionali per il Fondo nazionale politiche sociali e leggi di settore	8,8	4%	10,5	6,46%	11,5	8,38%
Trasferimenti statali Legge n. 285/97	-	-	4,6	2,83%	4,4	3,2%
Contributi statali e regionali per Progetto Milano Lavoro	3,8	1,7%	0,1	0,06%	0,5	0,36%
Contributo Unione Europea per iniziative nel campo educativo, sociale, del volontariato e del lavoro	1,8	0,8%	1,2	0,74%	2,1	1,53%
Contributo statale Legge 266/97	-	-	8,4	5,17%	7,8	5,68%
TOTALE TRASFERIMENTI CORRENTI FINALIZZATI	102,2	46,09%	107,6	66,22%	80,6	58,7%
ALTRI Trasferimenti correnti	119,6	53,91%	54,9	33,78%	56,7	41,3%
TOTALE trasferimenti correnti (entrate, TIT II)	221,8	100%	162,6	100%	137,3	100%

(1) Importi dati dalla somma dei conti n. 2010037-2010039-2020060



(1) I trasferimenti correnti si sono ridotti di oltre 84 mln di euro negli ultimi 3 esercizi impegnando il Comune nella ricerca di entrate proprie

(2) I trasferimenti correnti finalizzati, dopo un lieve aumento fra il 2003 ed il 2004, si sono ridotti nel 2005 asestandosi ad un valore di circa 74 mln di euro



Le ENTRATE DA CITTADINI: dettaglio ENTRATE EXTRATRIBUTARIE (valori in milioni di euro)

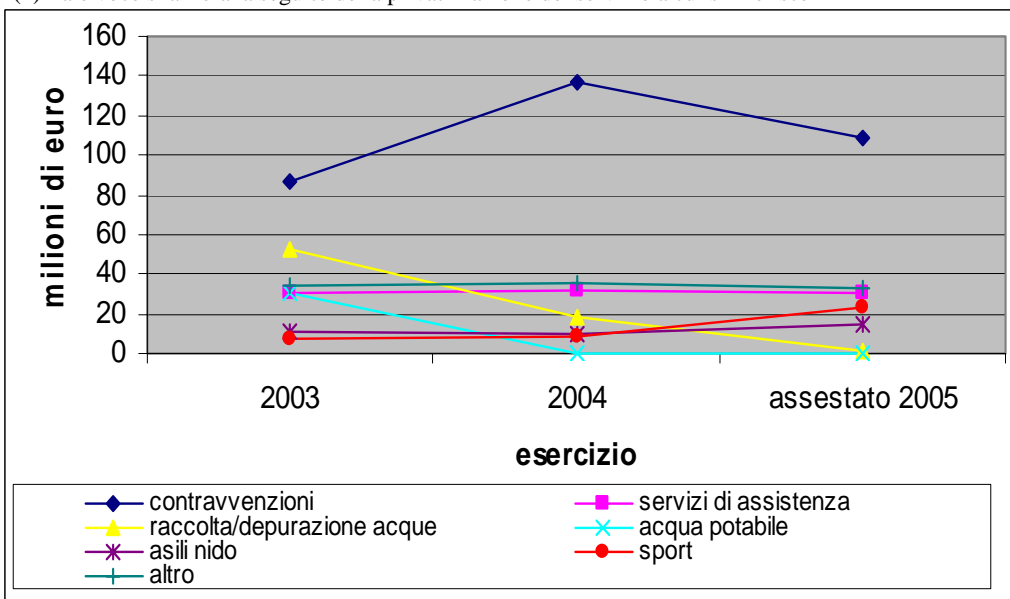
TITOLO III - ENTRATE EXTRA TRIBUTARIE	Stima consuntivo 2005 (asestato al 30/11/05)	consuntivo 2004	consuntivo 2003
PROVENTI DEI SERVIZI PUBBLICI			
Contravvenzioni	109	137	87
Servizi di assistenza	30	32	30
Raccolta e depurazione acque	1	18	53
Servizio di acqua potabile (1)	-	-	31
Asili nido	15	10	11
Tasse scolastiche e serv. di assist. Scolastica	6	6	7
Sport	23	8	7
Parcheggi	7	7	6
Servizi funebri	5	5	5
Altri	15	9	9
totale PROVENTI DEI SERVIZI PUBBLICI	211	232	246

Si presenta il dettaglio di una categoria di entrata originata dai cittadini.

Si tratta delle Entrate da proventi dei servizi pubblici che, a loro volta, sono una porzione delle Entrate extratributarie del Comune pari a 560 mln di euro (si veda slide "Conto del bilancio in breve")



(1) Tale voce si azzera a seguito della privatizzazione del servizio a cui si riferisce



(1) I proventi da servizi pubblici (prelevati direttamente dai cittadini incidendone sui risparmi) si sono ridotti di circa 35 milioni di euro negli ultimi 3 esercizi

(2) Le Contravvenzioni rappresentano oltre il 56% della voce Proventi da servizi pubblici e generano, per loro natura, dei proventi soggetti a variabilità nel tempo. La loro riduzione nel 2005 dimostra un maggior rispetto del codice della strada da parte dei cittadini

Società
partecipate

Dividendi



Comune di Milano

(valori in milioni di euro)

	Stima consuntivo 2005 (asestato al 31/11/05)	Consuntivo 2004	Consuntivo 2003
Dividendi (Entrate, titolo III, categoria 4)	85	60	55



(1) I dividendi ottenuti dal comune di Milano dalle aziende partecipate sono cresciuti nel corso del triennio considerato. Le aziende del Comune, pertanto, contribuiscono in modo crescente al finanziamento dei servizi per il cittadino erogati direttamente dall'ente



Vista la loro rilevanza si evidenzia l'incidenza delle entrate considerate **STRAORDINARIE** sul totale **ENTRATE da ALIENAZIONI, TRASFERIMENTI di CAPITALE e RISCOSSIONE CREDITI (Titolo IV)**

valori in milioni di euro

Voci straordinarie	Stima consuntivo 2005 (assestato al 30/11/05)		consuntivo 2004		consuntivo 2003	
ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI						
Cessione valori mobiliari	1.200	33,8%	266	27,81%	-	-
Entrate da plusvalore su alienazioni di valori mobiliari	-	-	-	-	-	-
Alienazioni immobiliari diverse	855	24,08%	106	11,02%	89	16,26%
Altro	2	0,06%	2	0,23%	2	0,35%
TOTALE ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI	2.057	57,94%	374	39,06%	91	16,60%
totale ENTRATE DA ALIENAZIONI, TRASF. CAPITALE E RISC. CREDITI (1)	3.550	100%	958	100%	549	100%

(1) Depurate dalle voci Prelievi da conti correnti con le aziende partecipate e Prelievi da conti correnti, depositi e movimenti interinali di valori

Questa tabella rappresenta un focus sulle Entrate da alienazione di beni patrimoniali, contenute nel titolo IV delle entrate (Entrate da alienazioni, trasferimenti di capitale e riscossione crediti) già indicato in maniera aggregata nella slide del Conto del bilancio in breve



Continua la vendita del patrimonio comunale: per sostenere gli investimenti nel 2005 (3.708 mln di euro) sono state utilizzate entrate specifiche (3.550 mln di euro rappresentanti Entrate da alienazioni, trasferimenti di capitale e riscossione crediti) di cui circa il 58% è rappresentato da entrate a carattere "straordinario" (vendita di partecipazioni e beni patrimoniali)

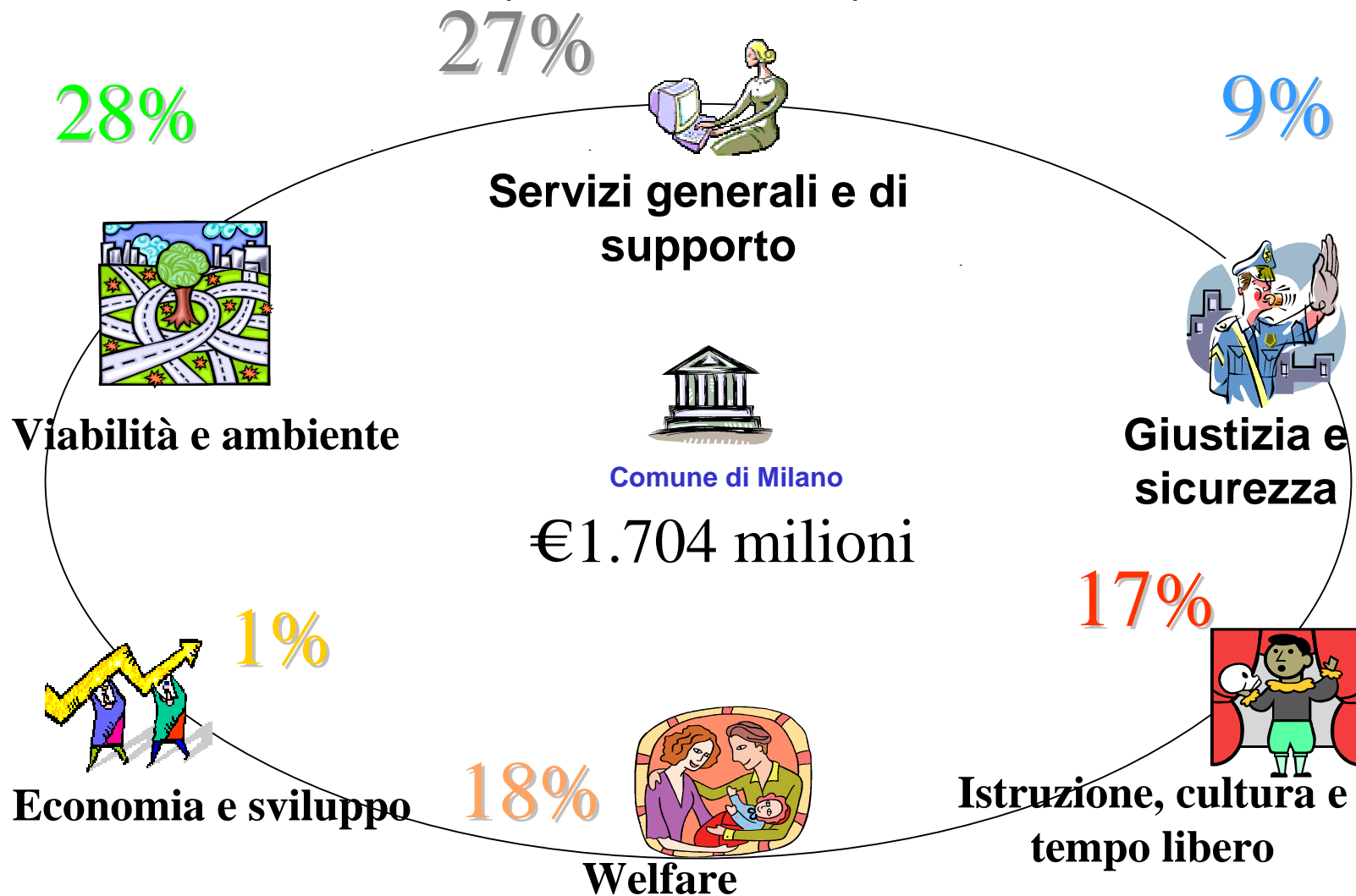
Si precisa che il valore della voce Cessione di valori mobiliari si annulla al 31/12/05. Allo stesso modo le Alienazioni immobiliari diverse si riducono, a consuntivo 2005, raggiungendo un valore di circa 114,7 milioni di euro



Per che cosa spende il Comune di Milano?

Macro-aree verso le quali il Comune di Milano indirizza le proprie spese correnti

(valori medi 2003/2004)



Le macro-aree di spesa corrente: il dettaglio dei servizi

VALORI IN MILIONI DI EURO

Macro-area e relativi servizi	2003		2004		Stima consuntivo 2005 (asestato al 30/11/05)	
	importo	%	importo	%	importo	%
Servizi generali e di supporto						
organi istituzionali, partecipazioni e decentramento	31	1,83%	34	2,01%	40	2,20%
segreteria generale, personale e organizzazione	212	12,36%	198	11,68%	183	10,17%
gest. econ., finanz., programm., provved., contr. di gestione	22	1,27%	22	1,32%	31	1,70%
gest. entrate trib. e serv. fiscali	30	1,73%	30	1,77%	62	3,46%
gest. beni demaniali e patrimoniali	27	1,57%	21	1,26%	23	1,27%
ufficio tecnico	17	0,99%	16	0,95%	17	0,93%
anagrafe, stato civile, elettorale, leva e servizio statistico	18	1,06%	17	1,02%	18	1,01%
altri servizi generali	130	7,58%	112	6,61%	117	6,52%
	486	28,39%	452	26,62%	490	27,25%
giustizia e sicurezza						
uffici giudiziari	16	0,96%	21	1,22%	24	1,35%
polizia municipale	119	6,95%	135	7,96%	147	8,14%
polizia commerciale	3	0,15%	3	0,16%	3	0,16%
polizia amministrativa	12	0,69%	12	0,68%	12	0,68%
	150	8,75%	170	10,03%	186	10,33%
Istruzione, cultura e tempo libero						
scuola materna	85	4,98%	89	5,26%	98	5,46%
istruzione elementare	6	0,33%	6	0,35%	6	0,31%
scuola media	1	0,06%	2	0,09%	1	0,08%
istruzione secondaria superiore	2	0,12%	2	0,11%	3	0,14%
assistenza scolastica, trasporto refezione ed altri servizi	114	6,66%	105	6,18%	110	6,10%
biblioteche, musei, pinacoteche	47	2,75%	44	2,61%	48	2,64%
teatri, att. culturali e servizi diversi nel settore culturale	22	1,29%	25	1,49%	23	1,30%
piscine comunali	1	0,03%	0	0,02%	0	0,01%
stadio comunale, palazzo dello sport ed altri impianti comunali	10	0,58%	15	0,88%	29	1,59%
manifestazioni diverse nel settore sportivo e ricreativo	0	0,03%	1	0,04%	1	0,06%
	288	16,83%	289	17,04%	319	17,70%

(SEGUE) Le macro-aree di spesa corrente: il dettaglio dei servizi

VALORI IN MILIONI DI EURO

Macro-area e relativi servizi	2003		2004		Stima consuntivo 2005 (asestato al 30/11/05)	
	importo	%	importo	%	importo	%
welfare						
asili nido, infanzia e minori	95	5,52%	105	6,18%	117	6,50%
prevenzione e riabilitazione	0	0,02%	0	0,02%	0	0,01%
residenze e ricoveri per anziani	62	3,63%	64	3,75%	64	3,57%
assistenza, beneficenza pubbl. e servii diversi alla persona	111	6,51%	131	7,73%	134	7,44%
servizio necroscopico e cimiteriale	17	0,98%	16	0,96%	18	0,99%
	285	16,65%	316	18,64%	333	18,52%
economia e sviluppo						
servizi turistici	1	0,06%	1	0,06%	1	0,07%
manifestazioni turistiche	3	0,16%	3	0,17%	4	0,24%
affissioni e pubblicità	7	0,42%	6	0,36%	9	0,50%
fiere, mercati e servizi connessi	0	0,01%	0	0,01%	0	0,00%
servizi relativi al commercio	4	0,23%	4	0,24%	5	0,25%
distribuzione gas	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
centrale del latte	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
distribuzione energia elettrica	0	0,01%	0	0,01%	0	0,01%
	15	0,88%	14	0,84%	19	1,07%
viabilità e ambiente						
viabilità, circolazione stradale e servizi connessi	41	2,41%	43	2,52%	41	2,27%
illuminazione pubblica e servizi connessi	20	1,17%	21	1,22%	22	1,22%
trasporti pubblici locali e servizi connessi	63	3,67%	58	3,39%	48	2,69%
urbanistica e gestione del territorio	25	1,47%	23	1,38%	30	1,69%
edilizia residenziale pubbl. locale e piani di edilizia ec.-popolare	44	2,56%	40	2,38%	48	2,65%
protezione civile	1	0,04%	0	0,02%	1	0,04%
servizio idrico integrato	29	1,69%	16	0,96%	15	0,83%
smaltimento rifiuti	229	13,37%	222	13,06%	211	11,71%
parchi e serv. di tutela ambientale, altri serv. per territorio e ambiente	36	2,09%	32	1,88%	37	2,04%
	488	28,49%	455	26,82%	452	25,14%
totale spese correnti	1.712	100%	1.696	100%	1800	100%

Fabbisogno finanziario 2004

(in ordine di saldo corrente)

(valori in milioni di euro al 31/12/2004)

	entrate correnti (contributi, tariffe e altre entrate specifiche)	spese correnti	saldo corrente (spese correnti – entrate correnti)
Servizio idrico integrato*	43	16	27
Polizia municipale	152	135	17
Servizio complessivo di raccolta e smaltimento rifiuti e pulizia delle strade*	222	222	0
Edilizia residenziale pubblica locale e piani di edilizia economico popolare	27	40	-13
Teatri, attività culturali e servizi diversi nel settore culturale	1	25	-24
Trasporti pubblici locali e servizi connessi*	33	58	-25
Strutture residenziali e ricovero per anziani	37	64	-27
Biblioteche, musei e pinacoteche	3	44	-41
Viabilità	0	43	-43
Asili nido, infanzia e minori	27	105	-78
Scuola materna	8	89	-81
Assistenza scolastica, trasporto, refezione ed altri servizi*	11	105	-94
Assistenza, beneficenza pubblica e servizi diversi alla persona	31	131	-100
Totale	593	1.077	-483

(*) questi, oltre ad aeroporti ed energia, sono servizi svolti tramite società controllate

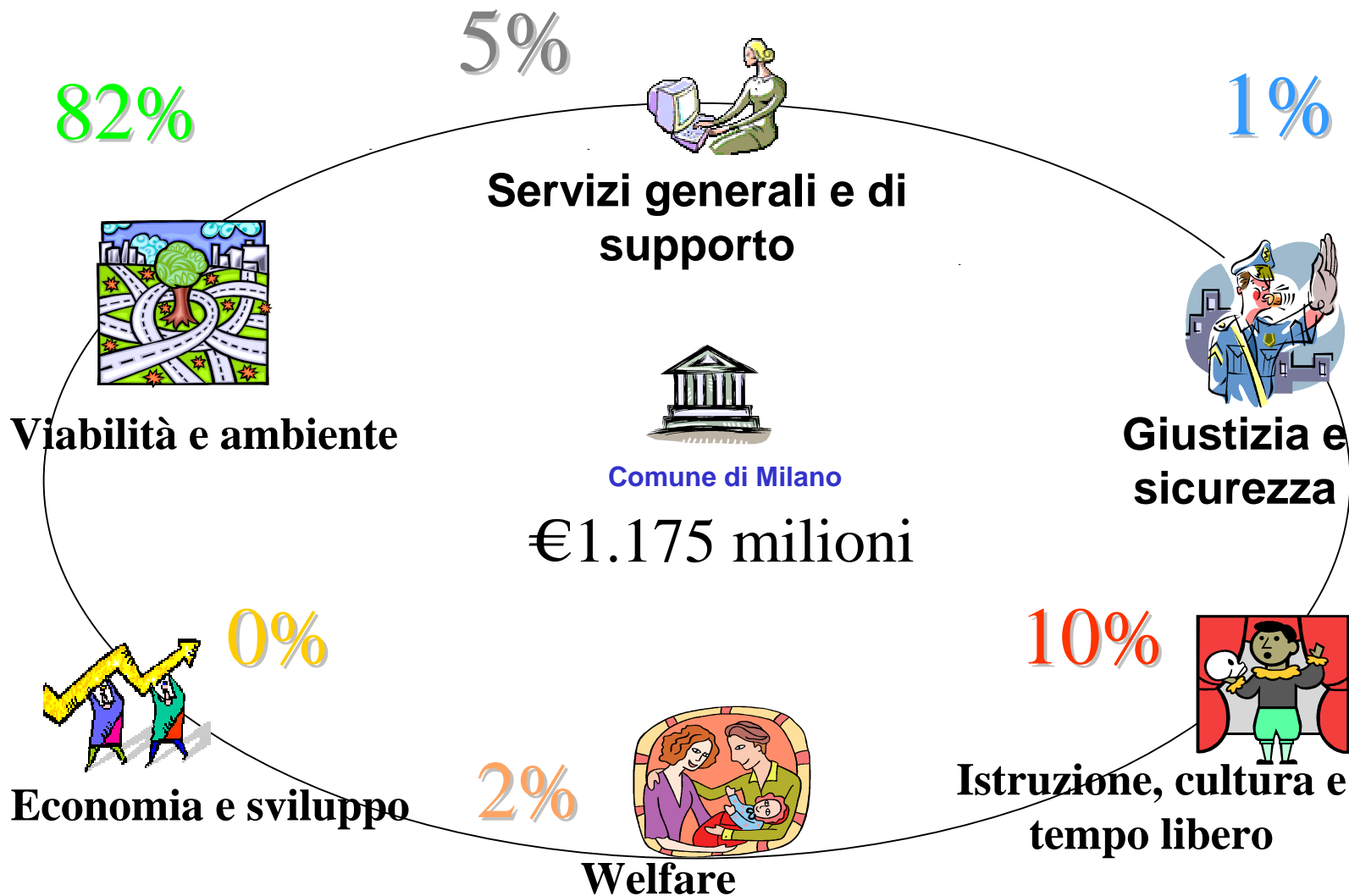
I servizi all'infanzia e per i minori rappresentano la maggiore spesa (saldo netto) a carico della fiscalità generale per 254 milioni. Acqua, polizia e rifiuti sono "in attivo"



Dove investe il Comune di Milano?

Macro-aree verso le quali il Comune di Milano indirizza gli investimenti (spese in conto capitale)

(valori medi 2003/2004)



Le macro-aree di spesa in conto capitale: il dettaglio dei servizi

VALORI IN MILIONI DI EURO

Macro-area e relativi servizi	2003		2004		Stima consuntivo 2005 (asestato al 30/11/05)	
	importo	%	importo	%	importo	%
Servizi generali e di supporto						
org. ist., partec., decentramento	1	0,14%	1	0,07%	1	0,04%
segreteria gen., pers. e org.ne	10	1,23%	8	0,53%	60	1,62%
gest. ec., fin., contr. di gest.	0	0,00%	0	0,00%	1	0,02%
gest. Entrate trib. e servizi fiscali	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
gest. beni demaniali e patr.	23	2,79%	41	2,71%	30	0,80%
ufficio tecnico	7	0,90%	20	1,30%	91	2,44%
anagrafe	2	0,19%	0	0,01%	7	0,19%
altri servizi generali	0	0,00%	0	0,00%	7	0,18%
	43	5,25%	71	4,62%	196	5,29%
giustizia e sicurezza						
uffici giudiziari	29	3,49%	0	0,00%	5	0,15%
polizia municipale	0	0,00%	2	0,14%	8	0,23%
	29	3,49%	2	0,14%	14	0,38%
istruzione, cultura e tempo libero						
scuola materna	6	0,69%	17	1,10%	40	1,07%
istruzione elementare	48	5,81%	34	2,21%	74	1,98%
istruzione media	25	3,07%	17	1,09%	46	1,25%
istruzione secondaria superiore	0	0,00%	0	0,01%	0	0,00%
assistenza scolastica	2	0,27%	14	0,91%	10	0,26%
biblioteche, musei, pinacoteche	5	0,55%	35	2,30%	57	1,54%
teatri e att. culturali	7	0,87%	9	0,58%	87	2,36%
piscine comunali	0	0,00%	0	0,00%	7	0,19%
stadio comunale e altri impianti	4	0,52%	4	0,23%	21	0,57%
	97	11,78%	129	8,42%	342	9,22%

(SEGUE) Le macro-aree di spesa in conto capitale: il dettaglio dei servizi

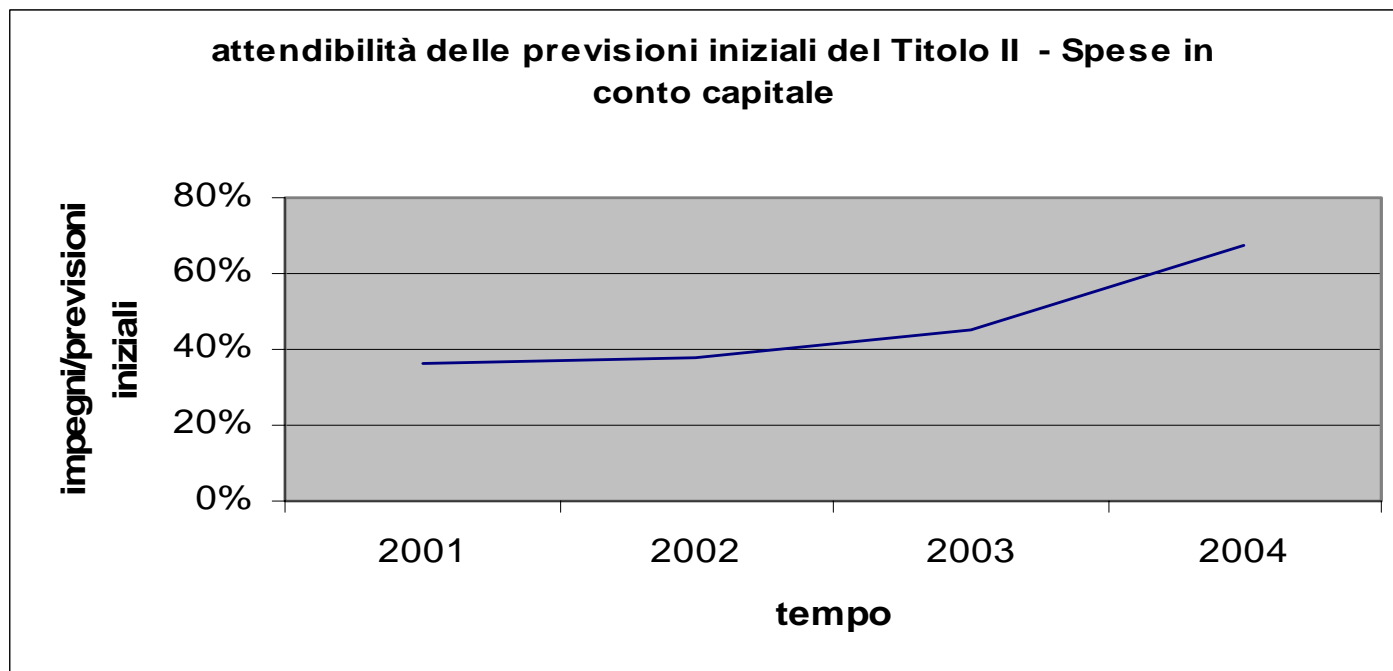
VALORI IN MILIONI DI EURO

Macro-area e relativi servizi	2003		2004		Stima consuntivo 2005 (asestato al 30/11/05)	
	importo	%	importo	%		%
welfare	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
asili nido e serv. per infanzia	4	0,43%	9	0,57%	24	0,65%
strutt. res. e di ricovero anziani	3	0,39%	0	0,00%	6	0,15%
assist., benef. e serv. div. persona	11	1,32%	8	0,54%	43	1,17%
serv. necroscopico e cimiteriale	8	1,01%	1	0,05%	98	2,64%
	26	3,14%	18	1,15%	171	4,62%
economia e sviluppo	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
servizi turistici	0	0,00%	0	0,00%	1	0,03%
affissioni e pubblicità	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
fiere, mercati e serv. connessi	1	0,07%	0	0,00%	16	0,44%
altri servizi produttivi	0	0,00%	0	0,01%	10	0,28%
	1	0,07%	0	0,01%	28	0,74%
viabilità e ambiente	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
viabilità	144	17,50%	250	16,39%	496	13,38%
illuminaz. pubblica	3	0,39%	4	0,29%	17	0,46%
trasporti pubblici locali	379	46,13%	683	44,75%	1.665	44,92%
urbanistica	26	3,21%	69	4,52%	85	2,29%
edilizia resid. pubblica	27	3,30%	231	15,16%	497	13,40%
protezione civile	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
servizio idrico integrato	39	4,70%	43	2,79%	79	2,14%
smaltimento rifiuti	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
parchi e tutela ambientale	9	1,04%	27	1,75%	117	3,15%
	626	76,27%	1.307	85,66%	2.956	79,75%
Totale spese in conto capitale	821	100%	1.527	100%	3.708	1,00

Indice di attendibilità delle previsioni iniziali sugli INVESTIMENTI (spesa in conto capitale)

L'indice misura la capacità di attivare nell'anno in corso gli investimenti previsti nel bilancio di previsione iniziale

	2001	2002	2003	2004
	Impegni/ Previsioni	Impegni/ Previsioni	Impegni/ Previsioni	Impegni/ Previsioni
attendibilità delle previsioni del Titolo II - Spese in conto capitale	36,56%	37,89%	44,94%	67,43%



Il grado di avanzamento/completamento degli investimenti (impegni) assunti negli anni precedenti

Di seguito si calcola l'indice di "smaltimento residui" relativo alle spese in conto capitale (Titolo II del bilancio): l'indice fornisce informazioni circa l'efficienza del Comune nella conclusione del ciclo delle spese in conto capitale (investimenti) e, di conseguenza, nell'avanzamento/completamento delle opere avviate e correlate a tali spese.

$$\frac{\text{Pagamenti in conto residui} + \text{Insussistenze di residui passivi}}{\text{Residui passivi iniziali}} \times 100 =$$

	2003	2004
"Smaltimento" residui spese in conto capitale	34,3%	38,6%

Fabbisogno finanziario 2004

(in ordine di saldo c/capitale)

(valori in milioni di euro al 31/12/2004)

	entrate c/capitale (trasferimenti e contributi finalizzati)	Investimenti (spese c/capitale)	saldo c/capitale (investimenti-entrate c/capitale)
Strutture residenziali e ricovero per anziani	0	0	0
Servizio complessivo di raccolta e smaltimento rifiuti e pulizia delle strade*	0	0	0
Polizia municipale	0	2	-2
Assistenza, beneficenza pubblica e servizi diversi alla persona	0	8	-8
Teatri, attività culturali e servizi diversi nel settore culturale	1	9	-8
Asili nido, infanzia e minori	0	9	-9
Assistenza scolastica, trasporto, refezione ed altri servizi*	0	14	-14
Scuola materna	2	17	-15
Biblioteche, musei e pinacoteche	1	35	-34
Servizio idrico integrato*	0	43	-43
Edilizia residenziale pubblica locale e piani di edilizia economico popolare	55	231	-176
Viabilità	28	250	-222
Trasporti pubblici locali e servizi connessi*	420	683	-263
Totale	506	1.301	-795

(*) questi, oltre ad aeroporti ed energia, sono servizi svolti tramite società controllate

Il Comune può decidere in autonomia (finanziamento con risorse proprie) su 795 milioni di investimenti. Su queste necessità le scelte sono state indirizzate: 61% a viabilità e trasporti, 22% edilizia residenziale pubblica

Il bilancio in breve: entrate e spese in conto capitale

Valori espressi in mln di euro – stima consuntivo (assestato al 30/11/05)

Entrate c/cap (TIT. IV) (1)	€	%	Spese c/cap (TIT. II) (2)	€	%
Alienazione beni patrimoniali	2.057	57,94%	Amministrazione, gestione e controllo	196,1	5,29%
Trasf. di capitale dallo Stato	102	2,87%	Giustizia	5,5	0,15%
Trasf. Di capitale dalla Regione	339	9,55%	Polizia locale	8,5	0,23%
Trasf. Di capitale da Altri enti settore pubblico	51	1,44%	Istruzione pubblica	169,1	4,56%
Trasf. Di capitale da altri soggetti	1.001	28,2%	Cultura	144,5	3,9%
			Sport e ricreazione	28,4	0,77%
			Turismo	1	0,03%
			Viabilità e trasporti	2.178,4	58,75%
			Territorio e ambiente	778,2	20,99%
			Settore sociale	171,2	4,62%
			Sviluppo economico	16,2	0,44%
			Servizi produttivi	10,3	0,28%
Totale entrate in c/capitale	3.550	100%	Totale spese in c/capitale	3.707,4	100%

(1) Depurate dalle entrate derivanti da prelievi da c/c con aziende partecipate, da depositi e movimenti interinali di valori

(2) Depurate dalle voci di spesa per concessioni di crediti e anticipazioni



Parametri di output del servizio

Servizio complessivo di raccolta e smaltimento rifiuti e pulizia delle strade

parametro	valore informativo del parametro	2002	2003	2004
costo totale diretto/unità immobiliari servite (1)	indica il costo per lo smaltimento rifiuti per ciascuna unità immobiliare che usufruisce del servizio	€ 4.755,72	€ 4.607,27	€ 4.483,79
costo totale diretto/quintali di rifiuti smaltiti	indica il costo per lo smaltimento rifiuti per ciascun quintale di rifiuto smaltito	€ 29,22	€ 28,12	€ 27,28

(1) Per unità immobiliari servite si intendono i numeri civici serviti



(1) Migliora l'efficienza:

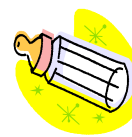
Il Comune di Milano, nel triennio 2002-2004, ha ridotto sia il costo di smaltimento per unità immobiliare servita, che quello per quintale smaltito

(2) Il Comune di Milano, nel triennio 2002-2004, ha speso oltre 4.000 euro per la raccolta e lo smaltimento dei rifiuti di ogni unità immobiliare che ha usufruito del servizio

Forma di gestione del servizio: passa da "altra fattispecie di gestione" nel 2002 a "concessione ad imprese ed enti pubblici" nel 2003 e 2004

Parametri di output del servizio

Asili nido



Parametro	valore informativo del parametro	2002	2003	2004
	Domande soddisfatte	6.037	6.458	7.330
	Domande presentate	8.937	9.052	8.180
	Provento totale	€ 12.260.056	€ 12.600.452	€ 13.833.483
	Costo totale	€ 46.100.728	€ 46.175.742	€ 46.634.731
	N. bambini frequentanti	6.037	6.458	7.330
domande soddisfatte/domande presentate	indica la capacità del Comune di far fronte alla domanda	67,55%	71,34%	89,61%
provento totale (contributi da Stato/Regione e tariffe) /domande soddisfatte	indica il provento medio per domanda accettata	€ 2.030,82	€ 1.951,14	€ 1.887,24
costo totale/n. bambini frequentanti	indica il costo pro capite sostenuto dal Comune per l'erogazione del servizio	€ 7.636,36	€ 7.150,16	€ 6.362,17



(1) La % di copertura della domanda è cresciuta nel triennio considerato, raggiungendo l'89% nel 2004 contro il 67% del 2002

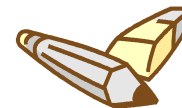
(2) Il Comune spende per bambino circa € 5.000 annui al netto dei proventi (media 2002/2004).

Il rapporto fra provento medio e costo medio pro capite è crescente e passa da circa il 27% nel 2002 a circa il 30% nel 2004. Tale situazione è conseguenza della riduzione dei costi medi più che proporzionale rispetto alla riduzione dei proventi medi

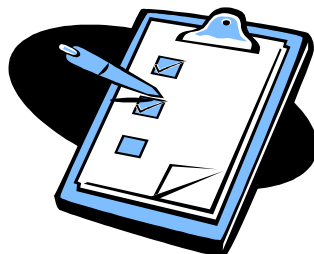
Parametri di output del servizio



Scuola materna



parametro	valore informativo del parametro	2002	2003	2004
costo totale diretto/numero iscritti	indica il costo per iscritto sostenuto dal Comune per fornire il servizio	€ 4.273,40	€ 3.905,24	€ 3.946,11
numero iscritti/numero aule disponibili	indica il livello di affollamento di ciascuna aula	25,01	25,86	26,49



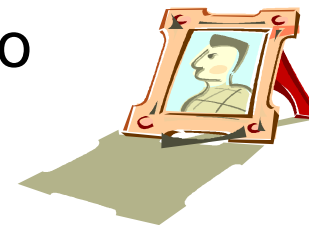
(1) Il costo pro capite del servizio Scuola materna si riduce nel triennio considerato, passando da 4.273,4 euro (2002) a 3.946,11 euro (2004)

Forma di gestione del servizio: "in economia"



Parametri di output del servizio

Musei e pinacoteche



parametro	valore informativo del parametro	2002	2003	2004
provento totale/numero visitatori	indica il provento medio realizzato dal Comune per visitatore	€ 0,78	€ 1,58	€ 1,97
costo totale/numero visitatori	indica il costo medio sostenuto dal Comune per visitatore	€ 10,39	€ 13,6	€ 21,17



(1) Il provento medio per visitatore è particolarmente contenuto (circa 2 euro), sebbene denoti un trend di crescita nei tre esercizi considerati

(2) La copertura finanziaria dei costi del servizio Musei e pinacoteche attraverso i proventi dello stesso è molto ridotta

Forma di gestione del servizio: "in economia"



Parametri di output del Servizio idrico integrato

parametro	valore informativo del parametro	2002	2003	2004
mc acqua erogata/n. abitanti serviti	indica i metri cubi di acqua erogati per ciascun cittadino	181,6	193,15	184,57
mc acqua erogata/n. unità immobiliari servite	indica i metri cubi di acqua erogati per ciascuna unità immobiliare servita	349,92	356,47	344,03
costo totale diretto/n. abitanti serviti	indica il costo di erogazione del servizio per ciascun cittadino	€ 31,39	€ 23,4	-

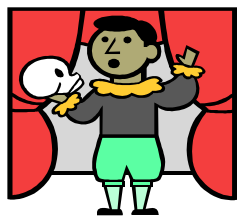


(1) I consumi di acqua, dopo l'aumento verificatosi nel 2003, hanno registrato una flessione nel 2004

(2) Il servizio è efficiente:

Il costo di erogazione per cittadino si è ridotto da € 31,39 nel 2002 ad € 23,40 nel 2003

Forma di gestione del servizio: passa da "gestione in economia" nel 2002 ad "altra fattispecie di gestione" nel 2003 e, infine, a "concessione ad imprese ed enti pubblici" nel 2004



Parametri di output del servizio

Teatri e attività culturali

parametro	valore informativo del parametro	2002	2003	2004
	Provento totale (2)	€ 722.075	€ 623.840	€ 1.166.743
	Numero spettacoli	1.836	1.914	1.039
provento totale/numero spettacoli	indica il provento medio per spettacolo	€ 393,29	€ 325,94	€ 1.122,95



(1) Il provento per spettacolo, fra il 2003 ed il 2004, è considerevolmente aumentato a seguito dell'effetto congiunto di un aumento dei proventi (il provento totale è passato da € 623.840 del 2003 ad € 1.166.743 del 2004), e di una diminuzione dell'attività (il numero spettacoli è passato da 1.914 del 2003 a 1.039 nel 2004)

(2) Il provento totale è costituito in prevalenza dalle Entrate finalizzate (es. contributi statali e regionali) e dalle Altre entrate (rappresentate da proventi per concessioni in uso di spazi, recupero spese, ecc.). Le entrate dei biglietti non sono comprese nel bilancio del Comune di Milano ma in quello della Fondazione Teatro alla Scala.

Forma di gestione del servizio: "altra fattispecie di gestione"

Il Bilancio assestato 2005 in breve:

LA GESTIONE OPERATIVA DEI SERVIZI PUBBLICI valori in milioni di euro

ENTRATE CORRENTI	Stima consuntivo 2005 (assestato al 30/11/05)	pro capite (in euro)	%	SPESE CORRENTI	Stima consuntivo 2005 (assestato al 30/11/05)	pro capite (in euro)	%
<i>Entrate correlate a decisioni ed ambiti di influenza di altri livelli di governo</i>				<i>Spese per l'erogazione di servizi pubblici</i>			
Trasferimenti correnti da Stato, Regioni, UE	137.321.243	106	7,30%	Prestazioni di servizi	773.889.176	596	43%
Compartecipazione IRPEF	398.813.500	307	21,21%	Personale	626.963.999	482	34,83%
TOT	536.134.743	413	28,52%	Trasferimenti	211.973.248	163	11,78%
<i>Entrate correlate a decisioni ed ambiti di influenza del Comune di Milano</i>				Altre spese correnti	92.505.856	71	5,14%
ICI	396.400.000	305	21,09%	Totale parziale	1.705.332.279	1.312	94,74%
Tassa smaltimento rifiuti	218.850.000	168	11,64%	Interessi passivi	94.594.321	73	5,26%
Altri tributi	150.981.500	116	8,03%	TOTALE SPESE CORRENTI	1.799.926.600	1.385	100%
Proventi patrim. e diversi (affitti, interessi, recuperi, altro)	281.704.927	217	14,98%	<i>Destinazione delle spese</i>			
Contravvenzioni codice della strada	109.203.000	84	5,81%	Servizi a domanda individuale	907.495.803	698	50,42%
Proventi da servizi pubblici	101.711.506	78	5,41%	Servizi istituzionali	442.893.425	341	24,61%
Dividendi società partecipate	85.000.000	65	4,52%	Servizi generali di supporto	449.537.372	346	24,98%
TOT	1.343.850.933	1.034	71,48%	TOTALE SPESE CORRENTI	1.799.926.600	1.385	100%
TOTALE ENTRATE CORRENTI	1.879.985.676	1.447	100%				

Entrate correnti 1.880

Spese correnti 1.800

Disponibilità per rimborso mutui e investimenti 80

**dati in
milioni di
euro**

N.B. I valori pro capite sono ottenuti dividendo i valori della colonna "Assestato 2005" per il numero di residenti pari, al 31-12-04, a 1.299.439 unità



(1) La gestione operativa è in equilibrio e genera un avanzo di cassa utilizzabile per il rimborso di rate di mutui pregressi

(2) Oltre il 50% della spesa corrente è destinata all'erogazione di servizi a domanda individuale ed è assorbita essenzialmente dall'acquisto di servizi (43%) e dalle spese per il personale (34,83%).