

PROGRAMMAZIONE FINANZIARIA 2024-2026

BILANCIO DI PREVISIONE



Comune di
Milano

CONTENUTO DELLA PROPOSTA DI DELIBERAZIONE

- Il **Consiglio Comunale**, oltre al Bilancio di Previsione Finanziario e ai suoi allegati previsti dalla normativa vigente, approva anche il **Documento Unico di Programmazione** (DUP)
- Il DUP è composto da **due sezioni**:
 - ✓ la **sezione strategica**, con orizzonte temporale pari al mandato amministrativo
 - ✓ la **sezione operativa**, con orizzonte temporale che coincide con quello del bilancio di previsione
- Il DUP contiene elementi programmatici e **documenti di programmazione specifica** quali:
 - ✓ Piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari
 - ✓ Programma triennale dei lavori pubblici
 - ✓ Programma triennale degli acquisti di forniture e servizi

LINEE GUIDA PER LA COSTRUZIONE DEGLI EQUILIBRI FINANZIARI DI PARTE CORRENTE

- Utilizzo di proventi da permessi di costruire a finanziamento di spese correnti
- Contenimento della spesa corrente
- Utilizzo di economie di spesa derivanti da rinegoziazione di mutui
- Distribuzione di dividendi ordinari e straordinari di società controllate

L'EQUILIBRIO DEL BILANCIO CORRENTE

Valori in milioni di euro

	2023 p	2024 p
ENTRATE		
Entrate titoli 1,2 e 3	3.383,6	3.712,1
<i>di cui al netto delle poste vincolate</i>	3.077,6	3.305,4
Oneri di urbanizzazione destinati alla spesa corrente	40,0	40,0
Proventi da alienazioni patrimoniali a finanziamento quote capitale mutui e prestiti in ammortamento e in estinzione anticipata	141,0	0,0
Entrate da cessione beni immobili - Debito IVA	20,0	0,0
Entrate di parte corrente destinate a investimenti per disposizioni normative	-22,0	-24,0
Avanzo di amministrazione	0,0	0,0
FPV di entrata per Spese correnti	31,9	28,3
TOTALE ENTRATE	3.594,5	3.756,4
SPESE		
Spese titolo 1	3.452,0	3.627,3
<i>di cui al netto delle poste vincolate</i>	3.144,5	3.219,8
<i>di cui oneri finanziari da indebitamento</i>	136,7	143,3
<i>di cui FPV</i>	27,4	28,9
<i>di cui Fondo crediti dubbia esigibilità</i>	341,0	346,0
Quote capitale di ammortamento dei mutui e prestiti in estinzione	142,5	129,1
TOTALE SPESE	3.594,5	3.756,4

LE ENTRATE CORRENTI

Valori in milioni di euro

	2023 p	2024 p
Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.421,8	1.437,0
Trasferimenti correnti	627,2	667,2
Entrate Extratributarie	1.334,6	1.607,9
Totale entrate Correnti	3.383,6	3.712,1

ENTRATE CORRENTI

FOCUS ENTRATE TRIBUTARIE

Valori in milioni di euro

	2023 p	2024 p
Imposte, tasse e proventi assimilati	1.398,8	1.419,0
di cui:		
<i>IMU</i>	<i>745,0</i>	<i>750,0</i>
<i>TARI</i>	<i>309,2</i>	<i>300,0</i>
<i>Addizionale comunale IRPEF</i>	<i>210,0</i>	<i>210,0</i>
<i>Imposta di soggiorno</i>	<i>55,0</i>	<i>70,0</i>
<i>IMU - recupero evasione</i>	<i>50,0</i>	<i>59,0</i>
<i>TARI - recupero evasione</i>	<i>26,5</i>	<i>28,0</i>
<i>Altre imposte - recupero evasione</i>	<i>2,7</i>	<i>1,5</i>
Fondi perequativi da amministrazioni centrali	23,0	18,0
TOTALE	1.421,8	1.437,0

ENTRATE CORRENTI – FOCUS ALTRE ENTRATE

Valori in milioni di euro

TRASFERIMENTI	2023 p	2024 p
Trasferimenti correnti da Amministrazioni Pubbliche	578,2	608,3
<i>di cui da Agenzia per il TPL</i>	262,8	262,8
Altri trasferimenti correnti	49,0	58,9
TOTALE	627,2	667,2

EXTRA EXTRATRIBUTARIE	2023 p	2024 p
Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	737,9	884,9
<i>di cui da Canone Unico di concessione, autorizzazione, esposizione pubblicitaria</i>	85,1	117,6
<i>di cui Proventi da tariffe TPL</i>	395,0	388,0
Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	263,6	272,9
<i>di cui: Sanzioni infrazioni al Codice della Strada</i>	251,0	261,0
Interessi Attivi	22,7	31,6
Altre entrate da redditi di capitale	95,8	151,8
Rimborsi e altre entrate correnti	214,6	266,7
TOTALE	1334,6	1607,9

ENTRATE CORRENTI - DIVIDENDI

Valori in milioni di euro

Dividendi complessivi	2023 p	2024 p
A2A SpA	64,0	70,0
SEA SpA	30,0	80,0
AFM SpA	1,8	1,8
Totale	95,8	151,8
<i>Di cui straordinari</i>	30,0	0,0

SPESA CORRENTE

SUDDIVISIONE % MISSIONI DI BILANCIO (al netto delle poste vincolate)

	2023 p	2024 p
1 - servizi istituzionali, generali e di gestione	14,68%	13,61%
2 - giustizia	0,07%	0,07%
3 - ordine pubblico e sicurezza	4,73%	5,01%
4 - istruzione e diritto allo studio	8,48%	8,10%
5 - tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	2,29%	2,23%
6 - politiche giovanili, sport e tempo libero	0,55%	0,53%
7 - turismo	0,04%	0,05%
8 -assetto del territorio ed edilizia abitativa	2,56%	2,51%
9 - sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	10,90%	10,96%
10 - trasporti e diritto alla mobilità	33,13%	34,03%
11 - soccorso civile	0,06%	0,09%
12 - diritti sociali, politiche sociali e famiglia	9,94%	9,69%
13 - tutela della salute	0,05%	0,05%
14 - sviluppo economico e competitività	0,30%	0,29%
15 - politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,63%	0,56%
16 - agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,01%	0,01%
19 - relazioni internazionali	0,02%	0,02%
TOTALE	88,44%	87,81%
20 - fondi e accantonamenti	11,56%	12,19%
TOTALE SPESE CORRENTI	100,00%	100,00%

SPESA CORRENTE TOTALE RICLASSIFICATA - SERIE STORICA

Valori in milioni di euro

Tipologia	2019 p	2020 p	2021 p	2022 p	2023 p	2024 p
Totale Spesa Corrente	3.252,6	3.288,1	3.264,8	3.386,7	3.452,1	3.627,3
Correlate	215,2	194,6	223,5	334,1	307,5	407,5
FCDE	323,0	359,5	297,0	330,0	341,0	346,0
Oneri Finanziari	124,0	120,4	119,4	118,7	136,7	143,3
Spese Correnti Netto Correlate, FCDE, Oneri Finanziari	2.590,4	2.613,6	2.624,9	2.603,9	2.666,9	2.730,5
Direzione Risorse Umane	671,2	674,3	675,6	666,3	673,6	672,8
TPL	824,6	838,8	839,8	843,7	878,4	924,6
AMSA	300,3	299,7	294,2	294,0	291,1	294,1
IVA	7,8	4,0	7,7	8,6	31,0	31,0
Previsioni Spese Correnti Nette Direzioni Bilancio di Previsione	786,5	796,8	802,8	791,3	792,8	808,0
Previsioni Spese Correnti Nette Direzioni Rendiconto di Gestione	729,0	675,4	762,8	834,8	-	-

L'EQUILIBRIO DEL BILANCIO IN CONTO CAPITALE

Valori in milioni di euro

	2023 p	2024 p
ENTRATE		
Fondo Pluriennale vincolato per Investimenti	334,1	228,0
Entrate titolo 4 - Entrate in conto capitale	4.115,4	4.149,6
Oneri di urbanizzazione destinati alla spesa corrente	-40,0	-40,0
Proventi da alienazioni patrimoniali a finanziamento quote capitale mutui e prestiti in ammortamento e in estinzione anticipata	-141,0	0,0
Entrate da cessione beni immobili - Debito IVA	-20,0	0,0
Entrate titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,0	50,0
Entrate titolo 6 - Accensione di prestiti	133,7	141,1
Entrate di parte corrente destinate a investimenti per disposizioni normative	22,0	24,0
Avanzo di amministrazione destinato agli investimenti	0,0	0,0
TOTALE ENTRATE	4.404,2	4.552,7
SPESE		
Spese titolo 2 - Spese in conto capitale	4.404,2	4.552,7
di cui FPV	2.305,0	2.395,8
Spese titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie	-	-
TOTALE SPESE	4.404,2	4.552,7

SPESA CONTO CAPITALE

SUDDIVISIONE PER MISSIONI DI BILANCIO

Valori in milioni di euro

SPESE CONTO CAPITALE TITOLO 2 - Spese in conto capitale				
	2024			
	Obbligazioni anni precedenti	PTO *	Altri nuovi investimenti	TOTALE
1 - servizi istituzionali, generali e di gestione	101,06	159,13	270,97	531,16
2 - giustizia	-	-	-	-
3 - ordine pubblico e sicurezza	1,78	-	6,61	8,39
4 - istruzione e diritto allo studio	38,77	104,33	6,80	149,90
5 - tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	56,65	281,26	42,19	380,10
6 - politiche giovanili, sport e tempo libero	15,45	18,50	19,36	53,31
7 - turismo	-	-	0,60	0,60
8 - assetto del territorio ed edilizia abitativa	85,01	221,28	148,45	454,74
9 - sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	23,98	64,27	75,73	163,98
10 - trasporti e diritto alla mobilità	311,33	1.888,92	356,29	2.556,54
11 - soccorso civile	-	-	5,86	5,86
12 - diritti sociali, politiche sociali e famiglia	14,77	125,61	42,77	183,14
13 - tutela della salute	-	-	0,35	0,35
14 - sviluppo economico e competitività	4,02	1,10	8,32	13,43
15 - politiche per il lavoro e la formazione professionale	-	45,98	0,14	46,12
16 - agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	-	-	0,15	0,15
17 - energia e diversificazione delle fonti energetiche	-	4,81	0,10	4,91
19 - relazioni internazionali	-	-	0,03	0,03
Totale	652,82	2.915,17	984,71	4.552,71

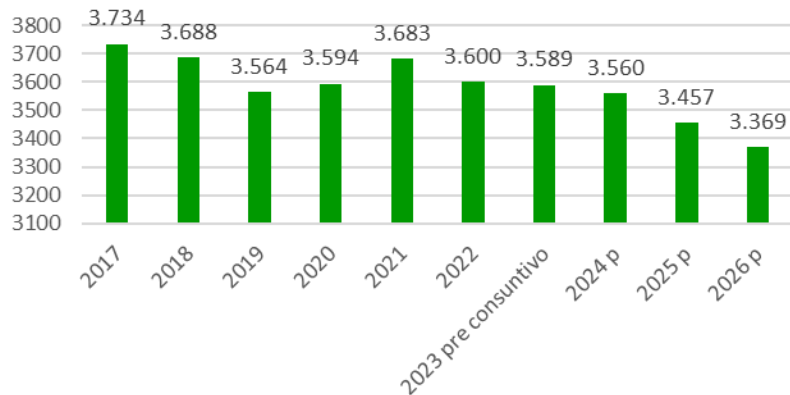
*Comprende spese relative a opere inserite in seconda e terza annualità con spese anticipate rispetto all'affidamento dei lavori

INDEBITAMENTO SERIE STORICA E PROIEZIONI

Valori in milioni di euro

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023 pre consuntivo	2024 p
Interessi passivi su debito	119,5	122,0	121,0	118,5	118,0	118,0	134,3	143,3
Restituzione capitale	183,6	193,1	197,5	120,6	112,8	163,2	161,6	129,1
Totale Ammortamento mutui	303,1	315,1	318,5	239,1	230,8	281,2	295,9	272,4

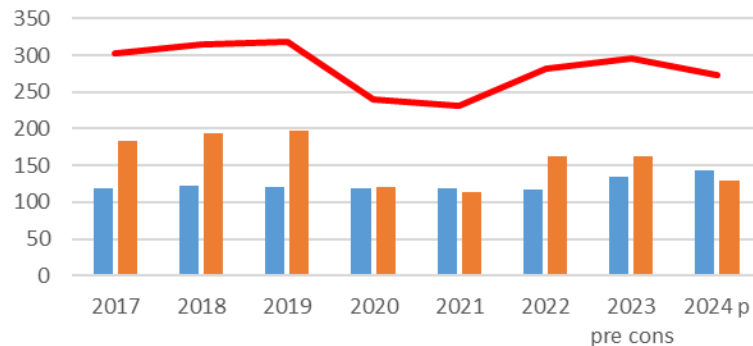
Stock debito



- 3,9%

- 9,8%

Ammortamento Debito



Interessi passivi su debito

Restituzione capitale

Totale Ammortamento mutui

DIMOSTRAZIONE DELLA CAPACITA' DI INDEBITAMENTO 2024

Valori in milioni di euro

A	TOTALE ENTRATE CORRENTI da Consuntivo penultimo anno precedente (2022)	3.320,1
B	Interessi dei Mutui in ammortamento al 1° gennaio 2024 (al netto oneri preammortamento e contributi in conto interessi)	159,0
C	Nuovi mutui per finanziamento investimenti	100,0
D	Interessi da nuovo indebitamento	4,8
E	Totale interessi (B+D)	163,8

Percentuale di incidenza interessi su entrate correnti (E/A)	4,93%
--	--------------

Limite di indebitamento (in %)	10%
--------------------------------	------------