



Comune di
Milano

Programmazione Finanziaria 2024-2026

Variazione di Assestamento Generale del Bilancio Finanziario e
salvaguardia degli equilibri di Bilancio

I punti principali della Delibera

- Le operazioni di assestamento proposte variano complessivamente del 5,5% gli stanziamenti della spesa corrente e del 4,6% quelli della spesa per investimenti.
- Le principali operazioni:
 - ✓ adeguamento stanziamenti per spending review Legge di Bilancio 2024
 - ✓ variazioni per adeguamenti degli stanziamenti di entrata e spesa di parte corrente e di conto capitale;
 - ✓ variazioni correlate in entrata e spesa e variazioni compensative;
 - ✓ incremento dello stanziamento FCDE per adeguamento alle variazioni sulle entrate;
 - ✓ applicazione di avanzo di amministrazione 2023, parte disponibile, per il finanziamento del Fondo Crediti Dubbia Esigibilità 2024 -quota svincolata con il Rendiconto 2023- (34,5 mln €), per il finanziamento delle spese correnti a carattere non permanente (22 mln €), per l'estinzione anticipata di prestiti (46,3 mln €) e per il finanziamento degli investimenti (50 mln €);
 - ✓ applicazione quote di avanzo di amministrazione 2023, parte vincolata, per l'estinzione anticipata di prestiti (0,5 mln €) e per il finanziamento degli investimenti (108,7);
 - ✓ incremento della quota di entrate di parte corrente a finanziamento della spesa di conto capitale relativa alle entrate da sanzioni per violazioni al codice della strada per 14 mln €.

I punti principali della Delibera

- Modifiche al Documento Unico di Programmazione (DUP), deliberato dal Consiglio Comunale con proprio atto nr. 92 del 21/12/2023, come segue:
 - ✓ integrazione del Programma triennale degli Acquisti di Forniture e Servizi 2024-2026 ed elenco annuale 2024
 - ✓ modifiche alle Sezioni B.2 e B.5 relative alle Spese di personale, per approvazione del Programma triennale del fabbisogno di personale 2024-2026 ex delibera GC n. 109 dell'1/02/2024 (approvazione del PIAO)
 - ✓ rettifiche e integrazioni del Piano Alienazioni e Valorizzazioni Immobiliari
 - ✓ modifiche ad alcuni punti della sezione B.3 “Programmazione operativa”
- Estinzione anticipata di mutui passivi fino a 46,8 milioni di €, finanziata da avanzo di amministrazione (vincolato e disponibile)
- Viene dato atto, ai sensi dell'articolo 193 D. Lgs. 267/2000, del permanere degli equilibri generali di bilancio
- Il Bilancio rispetta gli equilibri finanziari e gli obiettivi di finanza pubblica
- Viene dato atto dello stato di attuazione dei programmi

L'equilibrio del bilancio corrente

	Previsioni attuali 2024	Variazioni	Previsioni asstate
	A	B	C=A+B
ENTRATE DI COMPETENZA			
Entrate correnti	3.712,12	146,71	3.858,83
Entrate di parte corrente destinate ad investimenti (-)	-24,00	-14,00	-38,00
Entrate di conto capitale destinate a finanziare la spesa corrente	40,00	0,00	40,00
Applicazione avanzo di amministrazione	26,44	103,35	129,79
Fondo Pluriennale vincolato	35,73	0,00	35,73
TOTALE ENTRATE DI COMPETENZA	3.790,29	236,06	4.026,35
USCITE DI COMPETENZA			
Spese correnti	3.661,20	201,34	3.862,54
<i>di cui Fondo Pluriennale Vincolato</i>	29,74	0,00	29,74
<i>di cui Fondo Crediti di Dubbia esigibilità</i>	346,00	17,00	363,00
Quote capitale ammortamento mutui e prestiti	129,09	34,72	163,81
TOTALE USCITE DI COMPETENZA	3.790,29	236,06	4.026,35
EQUILIBRIO DEL BILANCIO CORRENTE	0,00	0,00	0,00

L'equilibrio del bilancio investimenti (conto capitale)

	Previsioni attuali 2024	Variazioni	Previsioni asstate
	A	B	C=A+B
ENTRATE DI COMPETENZA			
Tit. 4 - Entrate in conto capitale	3.822,58	113,68	3.936,26
Tit. 5.1 - Alienazione di attività finanziarie	50,00	0,00	50,00
Tit. 6 - Accensione di prestiti	740,15	0,00	740,15
Entrate di conto capitale destinate a finanziare la spesa corrente (-)	-40,00	0,00	-40,00
Entrate di parte corrente destinate ad investimenti	24,00	14,00	38,00
Applicazione avanzo di amministrazione	330,44	158,70	489,14
Fondo Pluriennale Vincolato	1.361,28	0,00	1.361,28
TOTALE ENTRATE DI COMPETENZA	6.288,45	286,38	6.574,83
USCITE DI COMPETENZA			
Tit. 2 - Spesa in conto capitale	6.288,45	286,37	6.574,82
<i>di cui Fondo Pluriennale Vincolato</i>	<i>1.813,10</i>	<i>0,00</i>	<i>1.813,10</i>
Tit.3.1 - Acquisizione di attività finanziarie	0,00	0,01	0,01
TOTALE USCITE DI COMPETENZA	6.288,45	286,38	6.574,83
EQUILIBRIO BILANCIO INVESTIMENTI	0,00	0,00	0,00



Le principali variazioni del Bilancio Parte Corrente 1/4

OPERAZIONI CORRELATE AD IMPATTO NEUTRO SUGLI EQUILIBRI DI BILANCIO CORRENTE		
	Maggiori entrate relative a proventi con vincolo di destinazione	20,11
	Minori entrate relative a proventi con vincolo di destinazione	-3,85
A	Saldo :	16,26
	Maggiori spese finanziate con entrate con vincolo di destinazione	-20,11
	Minori spese finanziate con entrate con vincolo di destinazione	3,85
B	Saldo :	-16,26
C	Saldo (A+B) :	0,00

OPERAZIONI COMPENSATIVE DI ENTRATA E DI SPESA		
D	Variazioni positive di spesa	-12,45
	Variazioni negative di spesa	12,45
E	Variazioni positive di entrata	0,09
	Variazioni negative di entrata	-0,09
F	Saldo (D+E) :	0,00

G	Totale impatto operazioni correlate e compensative sugli equilibri di bilancio (C+F)	0,00
----------	---	-------------

Le principali variazioni del Bilancio Parte Corrente 2/4

ALTRE VARIAZIONI DEL BILANCIO DI PARTE CORRENTE		
	Maggiori entrate, di cui (le principali):	194,92
	IMU e Addizionale comunale all'IRPEF (adeguamento ai valori ultimi rendiconti)	25,00
	TPL - Trasferimenti Fondo per riduzione ricavi tariffari	56,40
	Dividendi SEA e A2A	30,81
	Minori entrate, di cui (le principali):	-64,47
	Corrispettivo per la gestione del servizio di sosta a pagamento	-50,89
A	Saldo entrate:	130,45

Le principali variazioni del Bilancio Parte Corrente 3/4

ALTRE VARIAZIONI DEL BILANCIO DI PARTE CORRENTE		
	Maggiori spese, di cui (le principali):	- 231,90
	Estinzione anticipata Mutui	- 46,82
	Trasferimenti al Ministero Economia in attuazione di norme in materia di contenimento di spesa	- 15,60
	Trasporto Pubblico Locale	- 59,15
	Spese servizi sociali	- 16,00
	Spese servizi educativi	- 8,43
	Spese attività culturali	- 9,97
	Spese Polizia Locale	- 10,22
	Gestione ERP	- 4,30
	Spese di personale	- 4,30
	Spese gas e riscaldamento	- 7,00
	Smaltimento rifiuti	- 5,00
	Accantonamento al Fondo Crediti Dubbia Esigibilità	- 17,00
	Accantonamento al Fondo rischi escussione garanzie	- 4,70
	Minori spese, di cui:	12,09
	Estinzione anticipata Mutui	12,09
B	Saldo uscite:	- 219,81

Le principali variazioni del Bilancio Parte Corrente 4/4

A	Saldo entrate:	130,45
B	Saldo uscite:	- 219,81
C	C = SALDO (A+B)	- 89,36
D	APPLICAZIONE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE (*)	103,36
E	Entrate di parte corrente destinate a spese di conto capitale (**)	-14,00
F	EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (C+D+E)	0,00

(*) di cui 34,54 mln € per il finanziamento dell'FCDE 2024, derivante dalla svincolo in Rendiconto 2023; 22 mln € per il finanziamento delle spese correnti a carattere non permanente; 46,82 mln € per l'estinzione anticipata di prestiti

(**) Sanzioni per violazioni al codice della strada

Le principali variazioni del Bilancio Conto Capitale 1/2

OPERAZIONI CORRELATE AD IMPATTO NEUTRO SUGLI EQUILIBRI DI CONTO CAPITALE		
	Maggiori entrate con vincolo di destinazione	246,59
	Minori entrate con vincolo di destinazione	0,00
A	Saldo:	246,59
	Maggiori spese con vincolo di destinazione	-246,59
	Minori spese con vincolo di destinazione	0,00
B	Saldo:	-246,59
C	Saldo (A+B):	0,00
OPERAZIONI COMPENSATIVE DI ENTRATA E DI SPESA		
D	Variazioni positive di spesa	-5,22
	Variazioni negative di spesa	5,22
E	Variazioni positive di entrata	0,00
	Variazioni negative di entrata	0,00
F	Saldo (D+E) :	0,00
G	Totale impatto operazioni correlate e compensative sugli equilibri di bilancio (C+F)	0,00

Le principali variazioni del Bilancio Conto Capitale 2/2

ALTRE VARIAZIONI DEL BILANCIO DI CONTO CAPITALE		
A	Maggiori Entrate	26,86
B	Minori entrate (principalmente per adeguamento stanziamenti per modifiche fonti di finanziamento)	-159,78
C	Saldo (A+B):	-132,92
D	Maggiori Spese	-39,78
E	Minori Spese	0,00
F	Saldo (D+E):	-39,78
G	G = SALDO (C+F)	-172,70
H	APPLICAZIONE AVANZO AMMINISTRAZIONE (di cui 50 mln parte disponibile per gli investimenti e 108 mln parte vincolata)	158,70
I	Entrate di parte corrente destinate a spese di conto capitale (*)	14,00
EQUILIBRIO DI CONTO CAPITALE (G+H+I)		0,00

(*) Sanzioni per violazioni al codice della strada

Dimostrazione della capacità di indebitamento

A	TOTALE ENTRATE CORRENTI da Consuntivo penultimo anno precedente (2022)	3.320,10
B	Interessi dei Mutui in ammortamento al 1° gennaio 2024 (al netto oneri preammortamento e contributi in conto interessi)	158,97
C	Nuovi mutui per finanziamento investimenti	170,00
D	Interessi da nuovo indebitamento	7,39
E	Totale interessi (B+D)	166,36

Percentuale di incidenza interessi su entrate correnti (E/A)	5,01%
---	--------------

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