

PROGRAMMAZIONE FINANZIARIA 2025-2027

BILANCIO DI PREVISIONE

Commissione Bilancio di apertura del 12/11/2024



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

L'EQUILIBRIO DEL BILANCIO CORRENTE

Valori in milioni di euro

	2024 p	2025 p
ENTRATE		
Entrate titoli 1,2 e 3	3.712,1	3.845,0
<i>di cui al netto delle poste vincolate</i>	3.305,4	3.451,7
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	0,0	0,0
Entrate di parte corrente destinate a investimenti per disposizioni normative	-24,0	-38,0
Avanzo di amministrazione	0,0	0,0
FPV di entrata per Spese correnti	28,2	41,7
TOTALE ENTRATE	3.756,3	3.888,7
SPESE		
Spese titolo 1	3.627,3	3.711,0
<i>di cui al netto delle poste vincolate</i>	3.219,7	3.305,0
<i>di cui oneri finanziari da indebitamento</i>	143,3	139,5
<i>di cui FPV</i>	28,9	38,5
<i>di cui Fondo crediti dubbia esigibilità</i>	346,0	340,0
Quote capitale di ammortamento dei mutui e prestiti in estinzione	129,1	177,7
TOTALE SPESE	3.756,3	3.888,7

LE ENTRATE CORRENTI

Valori in milioni di euro

	2024 p	2025 p
Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.436,9	1.500,9
Trasferimenti correnti	667,2	708,7
Entrate Extratributarie	1.608,0	1.635,4
Totale entrate Correnti	3.712,1	3.845,0

ENTRATE CORRENTI

FOCUS ENTRATE TRIBUTARIE

Valori in milioni di euro

	2024 p	2025 p
Tributi	1.418,9	1.493,9
di cui:		
<i>IMU</i>	750,0	765,0
<i>TARI</i>	300,0	304,4
<i>Addizionale comunale IRPEF</i>	210,0	220,0
<i>Imposta di soggiorno *</i>	70,0	105,0
<i>IMU - recupero evasione</i>	59,0	63,0
<i>TARI - recupero evasione</i>	28,0	35,0
<i>Altre imposte - recupero evasione</i>	1,5	1,1
Fondi perequativi da amministrazioni centrali **	18,0	7,0
TOTALE	1.436,9	1.500,9

* 2025 p: di cui 25 mln € per variazione tariffaria legata al Giubileo

** dal 2025 le risorse destinate agli obiettivi di servizio (trasporto alunni disabili e servizi sociali) sono state trasferite dal Fondo di Solidarietà Comunale al nuovo Fondo speciale per l'equità del livello dei servizi, incluso nel titolo 2 delle entrate.

ENTRATE CORRENTI – FOCUS ALTRE ENTRATE

Valori in milioni di euro

TRASFERIMENTI	2024 p	2025 p
Trasferimenti correnti da Amministrazioni Pubbliche	608,3	643,1
<i>di cui da Agenzia per il TPL</i>	262,8	263,8
Altri trasferimenti correnti	58,9	65,6
TOTALE	667,2	708,7

EXTRA EXTRATRIBUTARIE	2024 p	2025 p
Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	884,9	835,3
<i>di cui da Canone Unico di concessione, autorizzazione, esposizione pubblicitaria</i>	117,6	107,2
<i>di cui Proventi da tariffe TPL</i>	388,0	400,0
Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	272,9	296,9
<i>di cui: Sanzioni infrazioni al Codice della Strada</i>	261,0	285,0
Interessi Attivi	31,6	30,0
Altre entrate da redditi di capitale	151,8	201,8
Rimborsi e altre entrate correnti	266,7	271,4
TOTALE	1.608,0	1.635,4

ENTRATE CORRENTI - DIVIDENDI

Valori in milioni di euro

Dividendi complessivi	2024 p	2025 p
A2A SpA	70,0	77,0
SEA SpA	80,0	123,0
AFM SpA	1,8	1,8
Totale	151,8	201,8
<i>Di cui straordinari</i>	<i>0,0</i>	<i>33,0</i>

SPESA CORRENTE

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

	2024 p	2025 p
1 - servizi istituzionali, generali e di gestione	13,61%	14,04%
2 - giustizia	0,08%	0,08%
3 - ordine pubblico e sicurezza	5,01%	5,28%
4 - istruzione e diritto allo studio	8,10%	8,06%
5 - tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	2,23%	2,20%
6 - politiche giovanili, sport e tempo libero	0,53%	0,56%
7 - turismo	0,05%	0,05%
8 -assetto del territorio ed edilizia abitativa	2,51%	2,50%
9 - sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	10,97%	10,56%
10 - trasporti e diritto alla mobilità	34,03%	34,50%
11 - soccorso civile	0,09%	0,09%
12 - diritti sociali, politiche sociali e famiglia	9,69%	9,65%
13 - tutela della salute	0,05%	0,05%
14 - sviluppo economico e competitività	0,29%	0,37%
15 - politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,56%	0,58%
16 - agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,01%	0,01%
17 - energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00%	0,00%
19 - relazioni internazionali	0,03%	0,03%
TOTALE	87,81%	88,61%
20 - fondi e accantonamenti	12,19%	11,39%
TOTALE SPESE CORRENTI	100,00%	100,00%

SPESA CORRENTE TOTALE RICLASSIFICATA

SERIE STORICA

Valori in milioni di euro

Tipologia	2020 p	2021 p	2022 p	2023 p	2024 p	2025 p
Totale Spesa Corrente	3.288,1	3.264,8	3.386,7	3.452,1	3.627,3	3.711,0
Correlate	194,6	223,5	334,1	307,5	407,5	406,0
FCDE	359,5	297,0	330,0	341,0	346,0	340,0
Oneri Finanziari	120,4	119,4	118,7	136,7	143,3	139,5
Spese Correnti Netto Correlate, FCDE, Oneri Finanziari	2.613,6	2.624,9	2.603,9	2.666,9	2.730,5	2.825,5
Direzione Risorse Umane	674,3	675,6	666,3	673,6	672,8	694,4
TPL	838,8	839,8	843,7	878,4	924,6	963,1
AMSA	299,7	294,2	294,0	291,1	294,1	291,1
IVA	4,0	7,7	8,6	31,0	31,0	21,0
Previsioni Spese Correnti Nette Direzioni Bilancio di Previsione	796,8	807,6	791,3	792,8	808,0	855,8
Spese Correnti Nette Direzioni Rendiconto di Gestione	675,4	762,8	834,8	793,3	-	-

L'EQUILIBRIO DEL BILANCIO IN CONTO CAPITALE

Valori in milioni di euro

	2024 p	2025 p
ENTRATE		
Fondo Pluriennale vincolato per Investimenti	228,0	178,5
Entrate titolo 4 - Entrate in conto capitale	4.147,2	3.580,6
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	0,0	0,0
Entrate titolo 5.01 - Entrate da alienazione di attività finanziarie	50,0	0,0
Entrate titolo 6 - Accensione di prestiti	141,1	115,7
Entrate di parte corrente destinate a investimenti per disposizioni normative	24,0	38,0
Avanzo di amministrazione destinato agli investimenti	0,0	0,0
TOTALE ENTRATE	4.550,3	3.872,8
SPESE		
Spese titolo 2 - Spese in conto capitale	4.550,3	3.872,8
di cui FPV	2.394,0	1.698,6
Spese titolo 3.1 - Spese per acquisizioni di attività finanziarie	0,0	0,0
TOTALE SPESE	4.550,3	3.872,8

SPESA CONTO CAPITALE

SUDDIVISIONE PER MISSIONI DI BILANCIO

Valori in milioni di euro

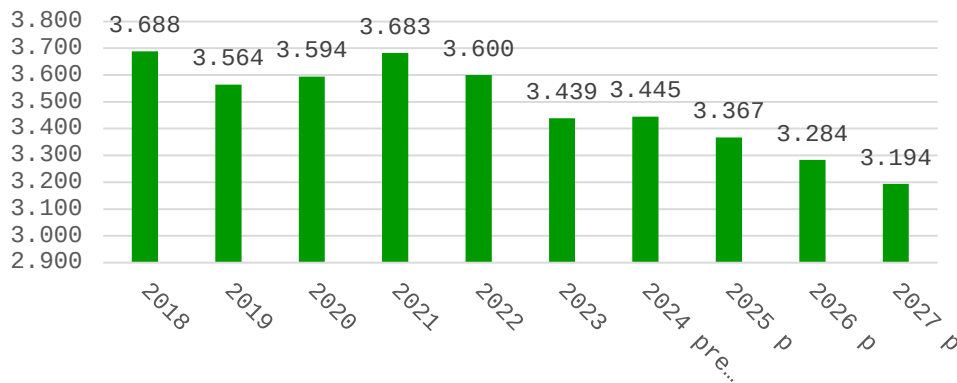
SPESE CONTO CAPITALE TITOLO 2 - Spese in conto capitale				
	2025			
	Obbligazioni anni precedenti	PTO	Altri nuovi investimenti	TOTALE
1 - servizi istituzionali, generali e di gestione	66,54	180,46	260,90	507,90
2 - giustizia	-	-	-	-
3 - ordine pubblico e sicurezza	0,34	-	6,86	7,20
4 - istruzione e diritto allo studio	21,94	58,10	39,34	119,38
5 - tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	64,14	270,68	49,41	384,22
6 - politiche giovanili, sport e tempo libero	6,72	31,40	21,61	59,72
7 - turismo	-	-	0,60	0,60
8 - assetto del territorio ed edilizia abitativa	63,13	209,72	170,20	443,04
9 - sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	16,94	48,52	80,01	145,46
10 - trasporti e diritto alla mobilità	427,67	1.109,79	443,06	1.980,51
11 - soccorso civile	0,61	-	6,54	7,14
12 - diritti sociali, politiche sociali e famiglia	19,94	128,32	26,06	174,32
13 - tutela della salute	-	-	0,35	0,35
14 - sviluppo economico e competitività	5,21	1,10	7,94	14,25
15 - politiche per il lavoro e la formazione professionale	14,41	14,00	0,15	28,56
16 - agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	-	-	0,18	0,18
17 - energia e diversificazione delle fonti energetiche	-	-	-	-
19 - relazioni internazionali	-	-	-	-
Totale	707,56	2.052,07	1.113,19	3.872,83

INDEBITAMENTO SERIE STORICA E PROIEZIONI

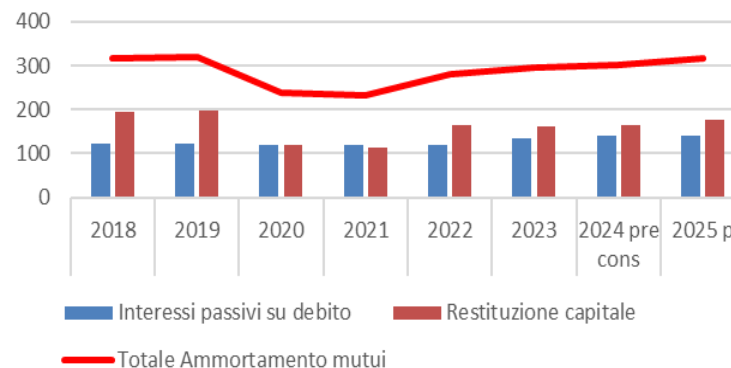
Valori in milioni di euro

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024 pre cons	2025 p
Interessi passivi su debito	122,0	121,0	118,5	118,0	118,0	133,3	139,0	139,5
Restituzione capitale	193,1	197,5	120,6	112,8	163,2	161,6	163,8	177,7
Totale Ammortamento mutui	315,1	318,5	239,1	230,8	281,2	294,9	302,8	317,2

Stock debito



Ammortamento debito



-6,59%

13,39%

DIMOSTRAZIONE DELLA CAPACITA' DI INDEBITAMENTO 2025

Valori in milioni di euro

A	TOTALE ENTRATE CORRENTI da Consuntivo penultimo anno precedente (2023)	3.443,5
B	Interessi dei Mutui in ammortamento al 1° gennaio 2025 (al netto oneri preammortamento e contributi in conto interessi)	152,8
C	Nuovi mutui per finanziamento investimenti	100,0
D	Interessi da nuovo indebitamento	4,4
E	Totale interessi (B+D)	157,2
	Percentuale di incidenza interessi su entrate correnti (E/A)	4,57%
	Limite di indebitamento (in %)	10%