



Comune di
Milano

Programmazione 2023 – 2025

Variazione del Bilancio finanziario - Modifiche al DUP

I punti principali della Delibera

- Le operazioni di assestamento proposte variano complessivamente del 2,84% gli stanziamenti della spesa corrente e del 5,02% quelli della spesa per investimenti.
- Le principali operazioni:
 - ✓ Variazioni correlate in entrata e spesa e variazioni compensative
 - ✓ Variazioni di entrata e spesa per la contabilizzazione finanziaria delle modifiche del Piano Triennale delle Opere Pubbliche
 - ✓ Adeguamento stanziamenti di entrata e spesa del bilancio corrente (Imposta di soggiorno, Trasferimenti, Canone unico patrimoniale, recupero spese per notifica sanzioni al Codice della strada, poste finanziarie relative all'IVA, Spese per proroga contratto servizio TPL)
 - ✓ Adeguamento stanziamento Fondi: Fondo Crediti dubbia esigibilità, Fondi di riserva
 - ✓ Applicazione di Avanzo libero e destinato ad investimenti
- Modifiche al Documento Unico di Programmazione (PTO, Piano Alienazioni e Valorizzazioni Immobiliari)
- Il Bilancio rispetta gli equilibri finanziari

I valori rappresentati nelle tabelle sono espressi in milioni di euro

L'equilibrio del Bilancio Corrente

	Previsioni attuali 2023	Variazioni	Previsioni asestate 2023
	A	B	C=A+B
ENTRATE DI COMPETENZA			
Entrate correnti	3.396,37	56,80	3.453,17
Entrate di parte corrente destinate ad investimenti	-22,00	0,00	-22,00
Entrate di conto capitale destinate a finanziare la spesa corrente	40,00	0,00	40,00
Applicazione avanzo di amministrazione	320,90	-14,00	306,90
Fondo Pluriennale vincolato	32,05	0,00	32,05
TOTALE ENTRATE DI COMPETENZA	3.767,32	42,80	3.810,12
USCITE DI COMPETENZA			
Spese correnti	3.605,67	42,80	3.648,47
<i>di cui Fondo Pluriennale Vincolato</i>	28,23	0,00	28,23
<i>di cui Fondo Crediti di Dubbia esigibilità</i>	335,00	10,00	345,00
Quote capitale ammortamento mutui e prestiti	161,65	0,00	161,65
TOTALE USCITE DI COMPETENZA	3.767,32	42,80	3.810,12
EQUILIBRIO DEL BILANCIO CORRENTE	0,00	0,00	0,00



L'equilibrio del bilancio investimenti - (conto capitale)

	Previsioni attuali 2023	Variazioni	Previsioni asestate 2023
	A	B	C=A+B
ENTRATE DI COMPETENZA			
Entrate in conto capitale	3.971,32	78,04	4.049,36
Accensione di prestiti	927,91	0,00	927,91
Entrate di conto capitale destinate a finanziare la spesa corrente	-40,00	0,00	-40,00
Entrate di parte corrente destinate ad investimenti	22,00	0,00	22,00
Applicazione avanzo di amministrazione	362,50	50,00	412,50
Fondo Pluriennale Vincolato	1.195,33	0,00	1.195,33
TOTALE ENTRATE DI COMPETENZA	6.439,06	128,04	6.567,10
USCITE DI COMPETENZA			
Spesa in conto capitale	6.439,06	128,04	6.567,10
<i>di cui Fondo Pluriennale Vincolato</i>	<i>2.216,38</i>	<i>77,23</i>	<i>2.293,61</i>
TOTALE USCITE DI COMPETENZA	6.439,06	128,04	6.567,10
EQUILIBRIO BILANCIO INVESTIMENTI	0,00	0,00	0,00



Le principali variazioni del Bilancio Parte Corrente 1/3

OPERAZIONI CORRELATE AD IMPATTO NEUTRO SUGLI EQUILIBRI DI BILANCIO CORRENTE		
	Maggiori entrate relative a proventi con vincolo di destinazione	9,45
	Minori entrate relative a proventi con vincolo di destinazione	-3,50
A	Saldo :	5,95
	Maggiori spese finanziate con entrate con vincolo di destinazione	-9,45
	Minori spese finanziate con entrate con vincolo di destinazione	3,50
B	Saldo :	-5,95
C	Saldo (A+B) :	0,00

OPERAZIONI COMPENSATIVE DI ENTRATA E DI SPESA		
D	Variazioni positive di spesa	-17,81
	Variazioni negative di spesa	17,81
E	Variazioni positive di entrata	0,00
	Variazioni negative di entrata	0,00
F	Totale impatto operazioni compensative sugli equilibri di bilancio	0,00

Le principali variazioni del Bilancio Parte Corrente 2/3

ALTRE VARIAZIONI DEL BILANCIO CORRENTE	
Minori Entrate, di cui:	-22,79
Proventi da tariffe TPL (di cui - 17 per adeguamento finanziario dovuto alla proroga del regime di split payment)	-21,00
Maggiori Entrate, di cui:	73,64
Canone unico patrimoniale	3,38
Imposta di soggiorno	5,60
IVA su attività commerciali e reverse charge	45,00
Recupero spese per notifica sanzioni Codice della Strada	9,00
G = Saldo:	50,85

Le principali variazioni del Bilancio Parte Corrente 3/3

G	G = Saldo:	50,85
----------	-------------------	--------------

ALTRE VARIAZIONI DEL BILANCIO CORRENTE

	Maggiori Spese, di cui:	-44,35
	Accantonamento IVA per investimenti finanziati con contributi statali	-20,00
	Spese Direzione Cultura	-7,04
	Spese Direzione Educazione	-1,45
	Spese Direzione Sicurezza urbana	-1,60
	Spese Direzione Welfare e salute	-1,00
	Fondo Crediti Dubbia Esigibilità	-10,00
	Fondo di Riserva	-2,10
	Minori Spese, di cui:	7,50
	Spese Direzione Demanio	3,04
	Spese altre Direzioni	4,44
H	H = Saldo:	-36,85
I	I = SALDO (G+H)	14,00
L	APPLICAZIONE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	-14,00
M	EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (I+L)	0,00

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	10,74
	Minori entrate con vincolo di destinazione	0,00
A	Saldo:	10,74
	Maggiori spese con vincolo di destinazione	-10,74
	Minori spese con vincolo di destinazione	0,00
B	Saldo:	-10,74
C	Saldo (A+B):	0,00

OPERAZIONI COMPENSATIVE DI ENTRATA E DI SPESA (di segno opposto)		
D	Variazioni positive di spesa	-0,08
	Variazioni negative di spesa	0,08
E	Variazioni positive di entrata	0,00
	Variazioni negative di entrata	0,00
F	Totale impatto operazioni compensative sugli equilibri di bilancio	0,00

Le principali variazioni del Bilancio Conto Capitale 2/2

ALTRE VARIAZIONI IN CONTO CAPITALE		
	Maggiori Entrate	52,32
	Minori Entrate	-55,51
G	Saldo:	-3,19
	Maggiori spese PTO	-52,73
	<i>Maggiori spese (Fdo Pluriennale Vincolato di uscita)</i>	-125,62
	Altre maggiori spese	-52,31
H	Totali maggiori spese	-230,66
	Minori spese PTO	59,47
	<i>Minori spese (Fdo Pluriennale Vincolato di uscita)</i>	48,39
	Altre minori spese	5,50
I	Totali minori spese	113,36
	Saldo (G+H+I):	-120,49
L	Maggiori entrate da contrazione di mutuo	0,00
M	Minori entrate	-47,08
N	Maggiori entrate vincolate ad investimenti	140,79
O	Minori entrate vincolate ad investimenti	-23,22
P	Applicazione Avanzo di Amministrazione	50,00
EQUILIBRIO DI CONTO CAPITALE		0,00



Dimostrazione della capacità di indebitamento

A	TOTALE ENTRATE CORRENTI da Consuntivo penultimo anno precedente (2021)	3.344,75
B	Interessi dei Mutui in ammortamento al 1° gennaio 2023 (al netto oneri preammortamento e contributi in conto interessi)	150,63
C	Nuovi mutui per finanziamento investimenti	150,00
D	Interessi da nuovo indebitamento	6,67
E	Totale interessi (B+D)	157,30

Percentuale di incidenza interessi su entrate correnti (E/A)	4,70%
---	--------------

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