



Programmazione Finanziaria 2019 -2021

Bilancio di Previsione

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 oltre agli elementi programmatici anche documenti di programmazione specifica quali:
 - ✓ Piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari
 - ✓ Programma triennale dei lavori pubblici
 - ✓ Programma biennale degli acquisti di forniture e servizi

Linee di azione per la gestione finanziaria

- Contenimento della spesa corrente
- Ricorso all'utilizzo di proventi patrimoniali per la riduzione del debito esistente
- Ridurre sullo stock di debito e la relativa incidenza negli equilibri correnti attraverso:
 - ✓ Sottoscrizione di nuovo indebitamento in misura inferiore a quello in ammortamento
 - ✓ Rinegoziazione e Ristrutturazione debito esistente
 - ✓ Estinzione anticipata

L'equilibrio del bilancio corrente

Valori in milioni di euro

	2018 p	2019 p
ENTRATE		
Entrate titoli 1,2 e 3	3.289,5	3.383,1
<i>di cui al netto delle poste vincolate</i>	<i>3.090,7</i>	<i>3.170,4</i>
Oneri di urbanizzazione destinati alla spesa corrente	10,0	15,0
Proventi da alienazioni patrimoniali a finanziamento quote capitale mutui e prestiti in ammortamento e in estinzione anticipata	15,0	40,0
<i>entrate di parte corrente destinate a investimenti per disposizioni normative</i>	<i>- 12,0</i>	<i>- 11,0</i>
Avanzo di amministrazione	26,2	23,0
TOTALE ENTRATE	3.328,7	3.450,1
SPESE		
Spese titolo 1	3.176,6	3.252,6
<i>di cui al netto delle poste vincolate</i>	<i>2.972,1</i>	<i>3.037,4</i>
<i>di cui oneri finanziari da indebitamento</i>	<i>125,3</i>	<i>124,0</i>
<i>di cui FPV</i>	<i>20,5</i>	<i>20,5</i>
<i>di cui Fondo crediti dubbia esigibilità</i>	<i>261,0</i>	<i>323,0</i>
Quote capitale di ammortamento dei mutui e prestiti in estinzione	152,1	197,5
TOTALE SPESE	3.328,7	3.450,1

Le Entrate Correnti

Valori in milioni di euro

	2018 p	2019 p
Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.399,7	1.405,7
Trasferimenti correnti	510,1	525,5
Entrate Extratributarie	1.379,7	1.451,9
Totale entrate Correnti	3.289,5	3.383,1

Entrate Correnti - Focus Entrate Tributarie

Valori in milioni di euro

	2018 p	2019 p
Imposte, tasse e proventi assimilati	1.388,7	1.394,7
di cui:		
<i>IMU</i>	<i>642,0</i>	<i>652,0</i>
<i>TASI</i>	<i>80,0</i>	<i>76,0</i>
<i>TARI</i>	<i>304,8</i>	<i>300,9</i>
<i>Addizione comunale IRPEF</i>	<i>195,0</i>	<i>195,0</i>
<i>Imposta di soggiorno</i>	<i>44,0</i>	<i>50,0</i>
<i>Imposta sulla pubblicità</i>	<i>19,0</i>	<i>18,5</i>
<i>IMU - recupero evasione</i>	<i>30,5</i>	<i>58,0</i>
<i>TASI - recupero evasione</i>	<i>10,0</i>	<i>5,0</i>
<i>TARI - recupero evasione</i>	<i>30,0</i>	<i>31,5</i>
<i>TARES - recupero evasione</i>	<i>28,0</i>	<i>2,5</i>
<i>Imposta sulla pubblicità - recupero evasione</i>	<i>3,0</i>	<i>3,0</i>
Fondi perequativi da amministrazioni centrali	11,0	11,0
TOTALE	1.399,7	1.405,7

Entrate Correnti – Focus altre entrate

Valori in milioni di euro

Trasferimenti	2018 p	2019 p
Trasferimenti correnti da Amministrazioni Pubbliche	470,3	485,6
<i>di cui F.do TPL Regionale</i>	<i>267,4</i>	<i>267,4</i>
Altri trasferimenti correnti	39,8	39,9
TOTALE	510,1	525,5

Extra extratributarie	2018 p	2019 p
Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	687,7	711,7
Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	300,0	303,5
<i>Di cui: Sanzioni infrazioni al Codice della Strada</i>	<i>295,0</i>	<i>293,0</i>
Interessi Attivi	15,4	15,3
Altre entrate da redditi di capitale	123,0	142,8
Rimborsi e altre entrate correnti	253,6	278,6
TOTALE	1.379,7	1.451,9

Entrate Correnti – Dividendi

Valori in milioni di euro

Dividendi complessivi	2018 p	2019 p
A2A SpA	40,0	55,0
SEA SpA	35,0	77,5
ATM SpA	38,0	0,0
AFM SpA	10,0	10,3
Totale	123,0	142,8
<i>Di cui straordinari</i>	<i>48,0</i>	<i>48,2</i>

Spesa Corrente – Suddivisione per Missioni di Bilancio

Valori in milioni di euro

	2018 p	2019 p
1 - servizi istituzionali, generali e di gestione	302,0	370,4
2 - giustizia	4,0	3,1
3 - ordine pubblico e sicurezza	222,9	178,9
4 - istruzione e diritto allo studio	250,2	236,9
5 - tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	95,5	91,4
6 - politiche giovanili, sport e tempo libero	17,0	16,8
7 - turismo	4,9	4,0
8 -assetto del territorio ed edilizia abitativa	77,6	80,1
9 - sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	350,0	350,6
10 - trasporti e diritto alla mobilità	964,8	967,8
11 - soccorso civile	2,5	2,4
12 - diritti sociali, politiche sociali e famiglia	359,8	348,6
13 - tutela della salute	1,2	1,3
14 - sviluppo economico e competitività	12,2	12,7
15 - politiche per il lavoro e la formazione professionale	24,7	21,8
16 - agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,4	0,3
19 - relazioni internazionali	1,4	1,4
TOTALE	2.691,1	2.688,5
20 - fondi e accantonamenti	281,0	348,9
TOTALE SPESE CORRENTI	2.972,1	3.037,4

Al netto delle poste vincolate

Stabilizzazione spesa corrente

Tipologia	2015 p	2016 p	2017 p	2018 p	2019 p	2020 p	2021 p
Totale Spesa Corrente	3115,5	3145,2	3161,5	3176,6	3252,6	3123,6	2512,7
Correlate	154,9	137,9	151,5	204,5	215,2	200,2	194,5
FCDE	165,1	184,0	261,0	261,0	323,0	357,0	369,0
Oneri Finanziari	126,2	123,5	125,4	125,3	124,0	124,1	123,8
Spese Correnti Netto Correlate, FCDE, OF	2669,3	2699,8	2623,6	2585,8	2590,4	2442,3	1825,4
Personale	662,2	667,6	663,0	683,3	671,4	670,4	671,1
TPL	808,3	833,2	821,1	822,5	824,6	704,4	103,3
AMSA	286,9	296,0	299,6	299,9	300,3	300,3	300,3
IVA	30,6	48,6	52,0	7,4	7,8	4,1	1,0
Spese Correnti Netto Previsione	881,4	854,4	787,9	772,8	786,3	763,1	749,7

L'equilibrio del bilancio in conto capitale

Valori in milioni di euro

	2018 p	2019 p
ENTRATE		
Fondo Pluriennale vincolato per Investimenti	544,5	797,7
Entrate titolo 4 - Entrate in conto capitale	1.542,9	1.873,4
Proventi da alienazioni patrimoniali a finanziamento quote capitale mutui e prestiti in ammortamento e in estinzione anticipata	- 15,0	- 40,0
Oneri di urbanizzazione destinati alla spesa corrente	- 10,0	- 15,0
Entrate titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	85,0	85,0
Entrate titolo 6 - Accensione di prestiti	330,1	506,7
Entrate di parte corrente destinate a investimenti per disposizioni normative	12,0	11,0
Avanzo di amministrazione destinato agli investimenti	-	-
TOTALE ENTRATE	2.489,5	3.218,8
SPESE		
Spese titolo 2 - Spese in conto capitale	2.413,6	3.169,8
<i>di cui FPV</i>	785,2	1.061,4
Spese titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie	75,9	49,0
TOTALE SPESE	2.489,5	3.218,8

Spesa Conto Capitale – Suddivisione per Missioni di Bilancio

Valori in milioni di euro

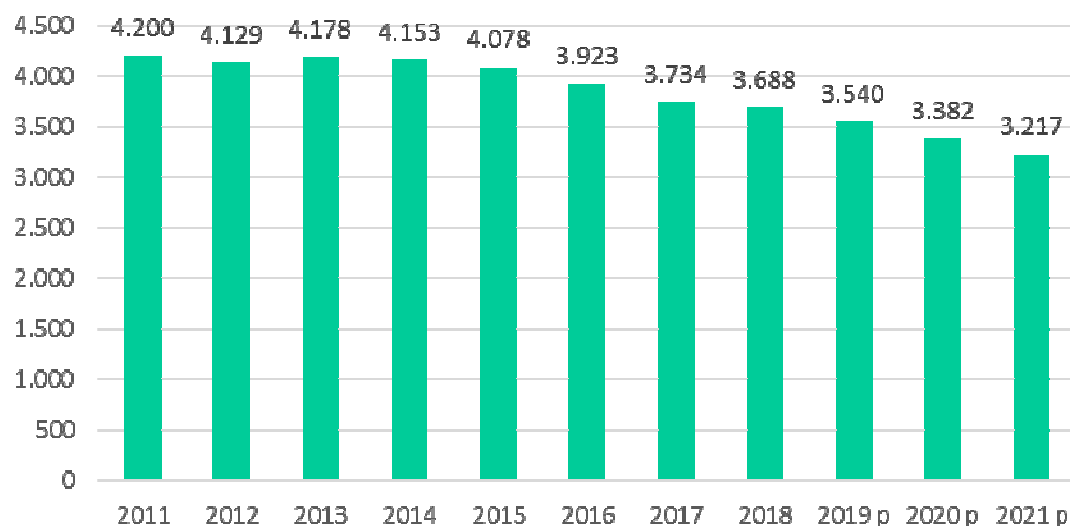
SPESE CONTO CAPITALE TITOLO 2 - Spese in conto capitale				
	2019			
	Obbligazioni anni precedenti	PTO	Altri nuovi investimenti	TOTALE
1 - servizi istituzionali, generali e di gestione	73,98	54,46	141,67	270,11
2 - giustizia	1,55	-	-	1,55
3 - ordine pubblico e sicurezza	4,76	-	7,12	11,88
4 - istruzione e diritto allo studio	174,00	105,50	0,76	280,26
5 - tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	53,61	44,68	25,24	123,53
6 - politiche giovanili, sport e tempo libero	25,08	14,00	24,65	63,73
7 - turismo	-	-	0,73	0,73
8 -assetto del territorio ed edilizia abitativa	169,16	127,64	121,57	418,36
9 - sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	45,86	90,82	125,87	262,55
10 - trasporti e diritto alla mobilità	906,80	420,70	278,32	1.605,82
11 - soccorso civile	1,10	-	4,28	5,38
12 - diritti sociali, politiche sociali e famiglia	33,32	56,02	14,46	103,80
13 - tutela della salute	-	-	0,21	0,21
14 - sviluppo economico e competitività	1,57	2,20	16,62	20,39
15 - politiche per il lavoro e la formazione professionale	-	-	0,48	0,48
16 - agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	-	-	1,00	1,00
totale	1.490,78	916,03	762,97	3.169,77
SPESE CONTO CAPITALE TITOLO 3.01 - Acquisizioni di attività finanziarie				
14 - sviluppo economico e competitività	-	-	49,00	49,00
totale	-	-	49,00	49,00
	1.490,80	916,03	811,97	3.218,77

Indebitamento serie storica e proiezioni

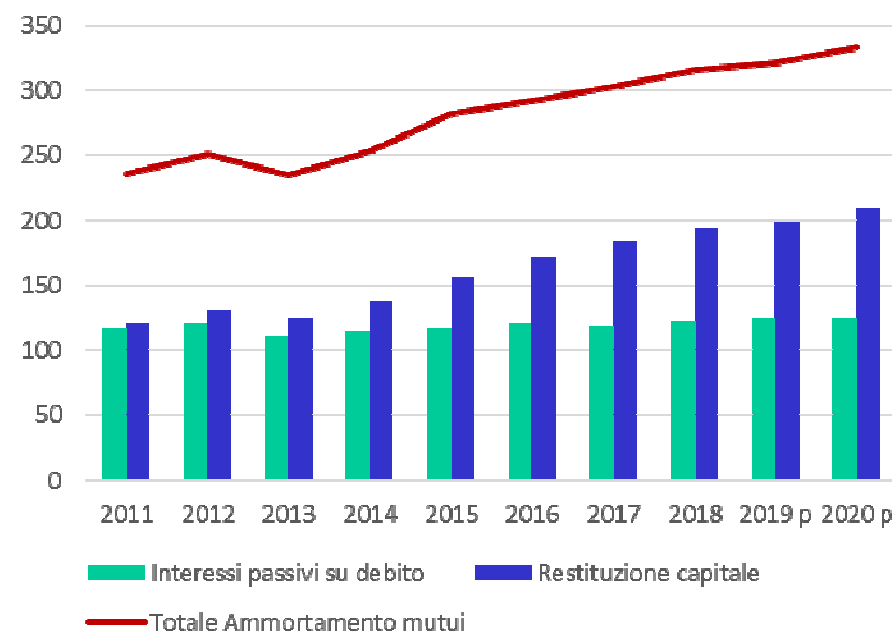
Valori in milioni di euro

	2015	2016	2017	2018	2019 p	2020 p	2021 p
Oneri Finanziari	116,9	119,7	119,5	122,0	124,0	124,1	123,8
Quota Capitale Amm.to	155,3	171,8	183,5	193,2	197,5	208,4	215,1
Totale servizio debito	272,2	291,5	303,0	315,2	321,5	332,5	338,9

Stock Debito



Ammortamento Debito



Dimostrazione della capacità di indebitamento

A	TOTALE ENTRATE CORRENTI da Consuntivo penultimo anno precedente (2017)	3.177,87
B	Interessi dei Mutui in ammortamento al 1° gennaio 2019 (al netto oneri preammortamento e contributi in conto interessi)	130,64
C	Nuovi mutui per finanziamento investimenti	50,00
D	Interessi da nuovo indebitamento	1,79
E	Totale interessi (B+D)	132,43

Percentuale di incidenza interessi su entrate correnti (E/A)	4,167%
--	---------------

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