

Palazzo Isimbardi, ingresso, particolare



Città
metropolitana
di Milano

BILANCIO DI PREVISIONE 2021 - 2023 in sintesi

Area risorse finanziarie
e programmazione economica

IL BILANCIO DI PREVISIONE 2021- 2023 IN SINTESI

SOMMARIO

1	BILANCIO IN SINTESI - ENTRATE	10	SPESE PER TITOLI
2	BILANCIO IN SINTESI - SPESE	11	SPESE CORRENTI PER MISSIONI
3	BILANCIO IN SINTESI - ENTRATE E SPESE - PREVISIONI DI CASSA	12	SPESE CORRENTI PER MACROAGGREGATI
4	ENTRATE CORRENTI	13	INVESTIMENTI PER MISSIONI
5	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	14	MODALITA' DI FINANZIAMENTO DEGLI INVESTIMENTI
6	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA - TIPOLOGIA 100		
7	TRASFERIMENTI CORRENTI		
8	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE		
9	ENTRATE IN CONTO CAPITALE		

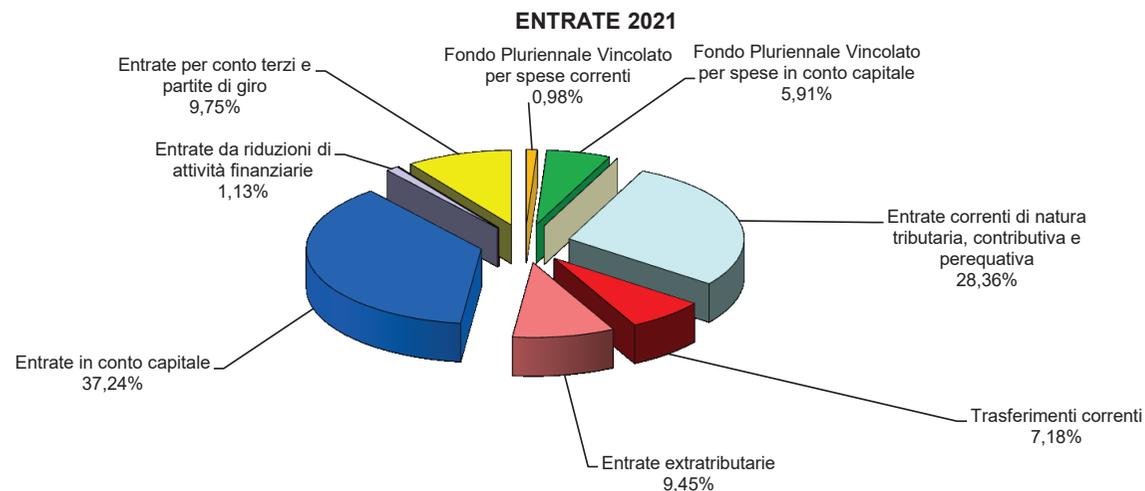
IL BILANCIO IN SINTESI

ENTRATA

(Competenza)

Il bilancio di previsione 2021 - 2023 della Città metropolitana di Milano, ammonta per l'anno 2021 a 786 milioni di euro. Le principali entrate sono costituite dalle entrate in conto capitale (37,24%), dalle entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (28,36%), dalle entrate extratributarie (9,45%), da trasferimenti correnti (7,18%) e dal fondo pluriennale vincolato sia di parte corrente che di parte capitale (6,89%).

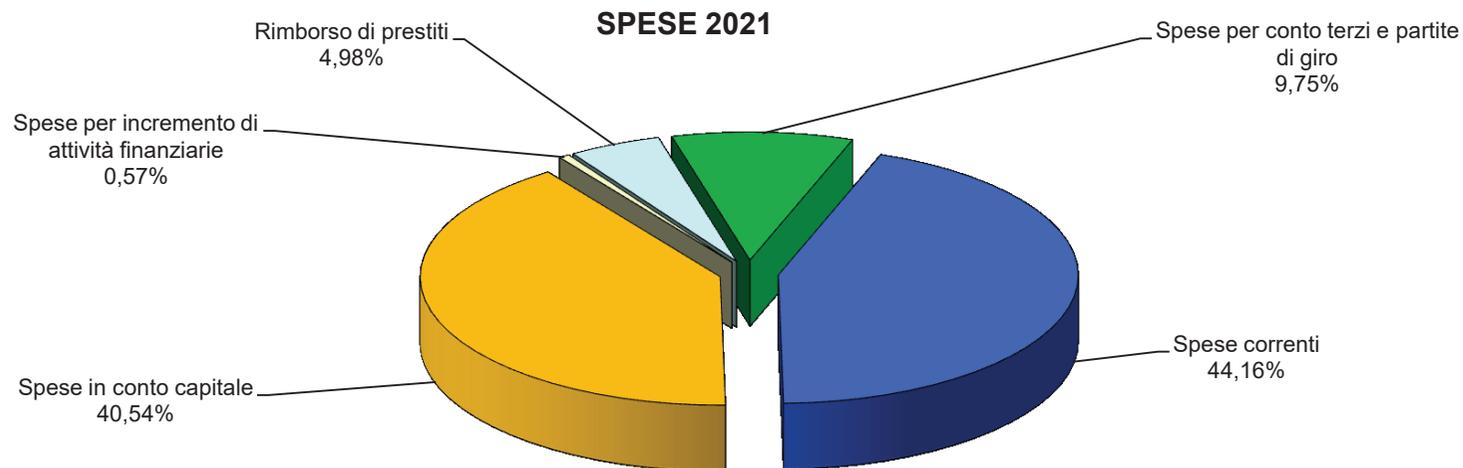
<i>ENTRATE</i>	2021	% sul totale	2022	2023
Fondo Pluriennale Vincolato per spese correnti	7.706.241,59	0,98%	215.535,71	0,00
Fondo Pluriennale Vincolato per spese in conto capitale	46.500.462,23	5,91%	14.774.067,05	1.111.016,48
Avanzo di amministrazione	0,00	0,00%	0,00	0,00
Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	223.031.000,00	28,36%	228.719.000,00	228.816.000,00
Trasferimenti correnti	56.454.388,53	7,18%	42.010.021,32	41.018.483,89
Entrate extratributarie	74.280.265,20	9,45%	70.674.255,20	69.617.023,00
Entrate in conto capitale	292.833.518,16	37,24%	140.636.141,55	64.177.098,21
Entrate da riduzioni di attività finanziarie	8.890.511,72	1,13%	8.957.514,72	9.021.879,72
TOTALE ENTRATE FINALI	655.489.683,61	83,35%	490.996.932,79	412.650.484,82
Accensione di prestiti	0,00	0,00%	0,00	0,00
Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00%	0,00	0,00
Entrate per conto terzi e partite di giro	76.702.000,00	9,75%	76.702.000,00	76.702.000,00
TOTALE TITOLI	732.191.683,61	93,11%	567.698.932,79	489.352.484,82
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	786.398.387,43	100,00%	582.688.535,55	490.463.501,30



BILANCIO IN SINTESI
SPESE PER TITOLI
(Competenza)

Le spese anno 2021, che pareggiano con le entrate, si dividono principalmente tra parte corrente (44,16%) , investimento (40,54%) e spese per rimborso dei prestiti (4,98%).

<i>SPESE</i>	<i>2021</i>	<i>% sul totale</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>
Spese correnti	347.298.677,32	44,16%	318.783.088,18	311.412.924,89
Spese in conto capitale	318.792.150,39	40,54%	146.517.295,60	38.551.784,69
Spese per incremento di attività finanziarie	4.468.000,00	0,57%	4.468.000,00	4.468.000,00
TOTALE SPESE FINALI	670.558.827,71	85,27%	469.768.383,78	354.432.709,58
Rimborso di prestiti	39.137.559,72	4,98%	36.218.151,77	59.328.791,72
Spese per conto terzi e partite di giro	76.702.000,00	9,75%	76.702.000,00	76.702.000,00
Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00%	0,00	0,00
TOTALE GENERALE DELLE SPESE	786.398.387,43	100,00%	582.688.535,55	490.463.501,30



**BILANCIO IN SINTESI
ENTRATE E SPESE 2021
(Previsioni di cassa)**

Nella prima annualità del bilancio sono considerate le previsioni di cassa alle quali si aggiunge il Fondo di cassa iniziale (Euro 597.553.654,14) Nelle spese è compreso il Fondo di riserva di cassa per 7,3 milioni di euro.

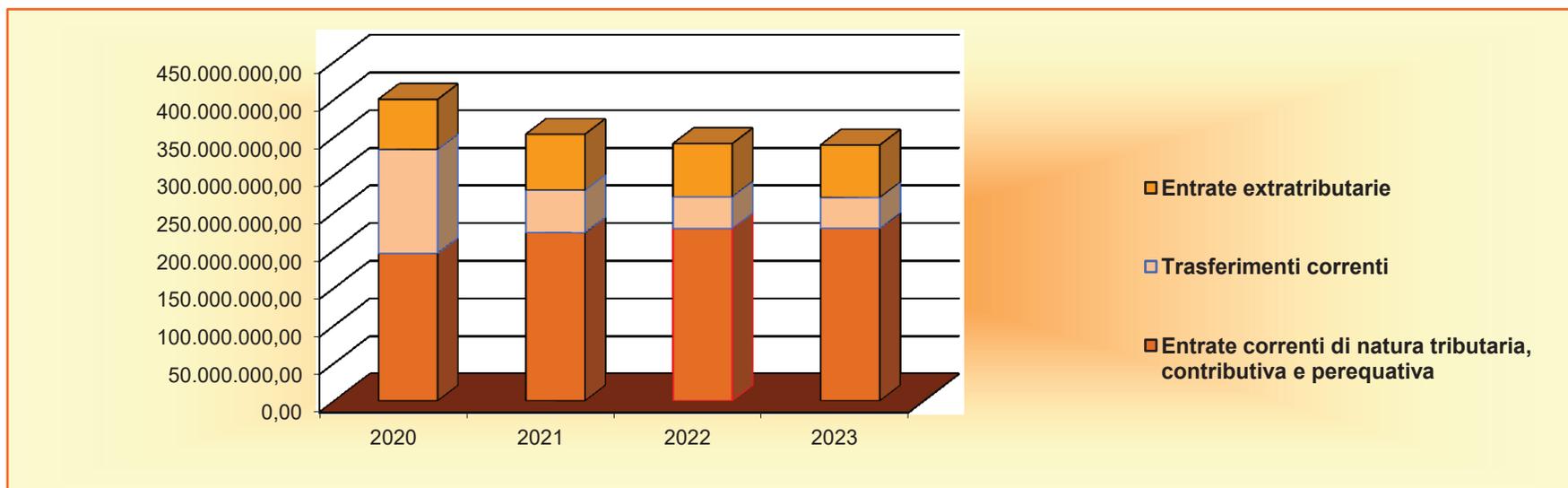
ENTRATE	previsioni di cassa
Fondo di cassa iniziale	597.553.654,14
Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	236.511.535,62
Trasferimenti correnti	72.417.276,19
Entrate extratributarie	59.368.961,97
Entrate in conto capitale	430.688.354,22
Entrate da riduzioni di attività finanziarie	39.249.191,25
Accensione di prestiti	77.150.670,64
Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	
Entrate per conto terzi e partite di giro	
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	1.512.939.644,03

SPESE	previsioni di cassa
Spese correnti	399.373.912,63
Spese in conto capitale	473.570.673,46
Spese per incremento di attività finanziarie	4.688.840,14
Rimborso di prestiti	39.174.378,81
Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	
Spese per conto terzi e partite di giro	78.347.325,15
TOTALE GENERALE DELLE SPESE	995.155.130,19

ENTRATE CORRENTI

Le entrate correnti, per l'annualità 2021, sono pari a circa 353,8 milioni di euro. Sono costituite dalle entrate tributarie (28,36%), dalle entrate extratributarie (9,45%) e dai trasferimenti correnti (7,18%). Tali entrate sono destinate a finanziare le spese di funzionamento e parte delle rate di rimborso dei prestiti a carico della Città metropolitana.

ENTRATE CORRENTI	2020	2021	% sul totale	2022	2023
Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	195.600.397,00	223.031.000,00	28,36%	228.719.000,00	228.816.000,00
Trasferimenti correnti	138.187.701,25	56.454.388,53	7,18%	42.010.021,32	41.018.483,89
Entrate extratributarie	66.230.271,20	74.280.265,20	9,45%	70.674.255,20	69.617.023,00
TOTALE ENTRATE CORRENTI	400.018.369,45	353.765.653,73	44,99%	341.403.276,52	339.451.506,89

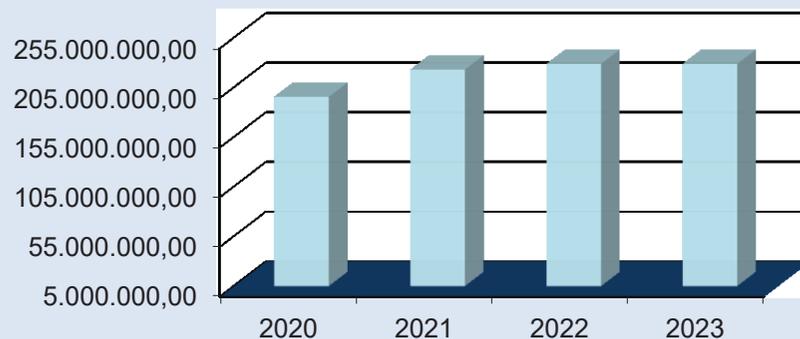


ENTRATE DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA

Le entrate correnti di natura tributaria per l'annualità 2021, sono pari a 233 milioni di euro. Sono costituite dalle sole entrate tributarie in aumento rispetto al 2020 in cui si erano notevolmente ridotte a causa dell'epidemia mondiale. Per il 2021 si prevede un aumento più moderato rispetto al 2022 e 2023 in quanto l'epidemia è ancora presente.

<i>Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</i>	2020	2021	2022	2023
Imposte tasse e proventi assimilati	195.600.397,00	223.031.000,00	228.719.000,00	228.816.000,00
TOTALE	195.600.397,00	223.031.000,00	228.719.000,00	228.816.000,00

ENTRATE DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA



ENTRATE TRIBUTARIE (Tipologia 101)

I principali tributi sono l'imposta sull'assicurazione RC auto (46,63%), l'imposta per le trascrizioni della compravendita dei veicoli al PRA Ipt (43,47%) e il tributo provinciale per le funzioni di tutela, protezione e igiene dell'ambiente Tefa (9,86%).

Imposte e tasse	2021	% sul totale	2022	2023
Imposta sulle assicurazioni RC auto	104.000.000,00	46,63%	107.200.000,00	107.300.000,00
Imposta di iscrizione al pubblico registro automobilistico (PRA)	96.950.000,00	43,47%	99.500.000,00	99.500.000,00
Tributo per l'esercizio delle funzioni di tutela protezione e igiene dell'ambiente	22.000.000,00	9,86%	22.000.000,00	22.000.000,00
Altre imposte e tasse	81.000,00	0,04%	19.000,00	16.000,00
TOTALE TIPOLOGIA 101 - IMPOSTE TASSE E PROVENTI ASSIMILATI	223.031.000,00	100,00%	228.719.000,00	228.816.000,00

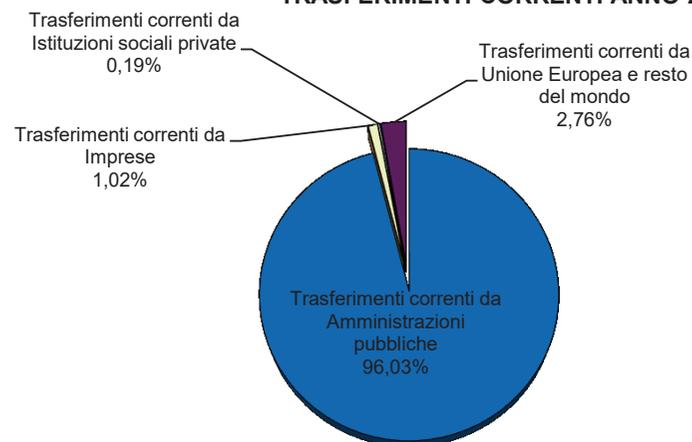


TRASFERIMENTI CORRENTI

I trasferimenti correnti sono principalmente costituiti dai trasferimenti da amministrazioni pubbliche (96%): in particolare i trasferimenti dello Stato tra cui quello per i piani della sicurezza e vari fondi MIT per le strade e i trasferimenti dalla Regione per funzioni delegate e in particolare per mercato del lavoro e disabili. I trasferimenti dell'Unione Europea (2,8%) sono collegate a vari progetti e quelli da Imprese (1%) riguardano essenzialmente le sponsorizzazioni.

TRASFERIMENTI CORRENTI	2021	% sul totale	2022	2023
Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	54.212.047,73	96,03%	40.606.148,66	40.333.483,89
Trasferimenti correnti da famiglie	0,00	0,00%	0,00	0,00
Trasferimenti correnti da Imprese	575.000,00	1,02%	575.000,00	575.000,00
Trasferimenti correnti da Istituzioni sociali private	108.359,00	0,19%	17.500,00	10.000,00
Trasferimenti correnti da Unione Europea e resto del mondo	1.558.981,80	2,76%	811.372,66	100.000,00
TOTALE TITOLO 2	56.454.388,53	100,00%	42.010.021,32	41.018.483,89

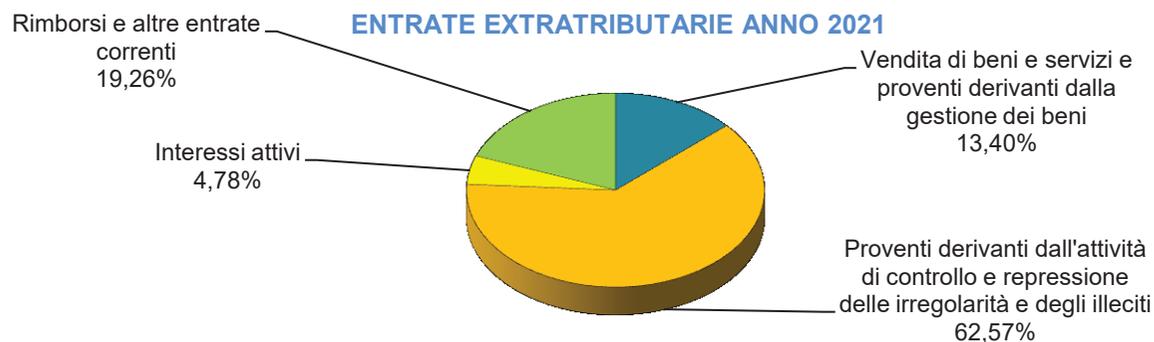
TRASFERIMENTI CORRENTI ANNO 2020



ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

Le entrate extratributarie sono prevalentemente costituite dai proventi dei beni e dei servizi pubblici, e dalle sanzioni che vengono iscritte in entrata al lordo del fondo crediti di dubbia esigibilità (pari alla differenza tra lo stanziamento dell'entrata e quanto si prevede di incassare in base al trend storico degli ultimi 5 anni). Di particolare rilevanza sono le previsioni derivanti da sanzioni amministrative previste dal codice della strada. Ai sensi del comma 12 bis dell'art. 142 del D.Lgs. 285/1992 i proventi delle sanzioni sono destinati a specifiche spese e dunque non concorrono al miglioramento degli equilibri di bilancio.

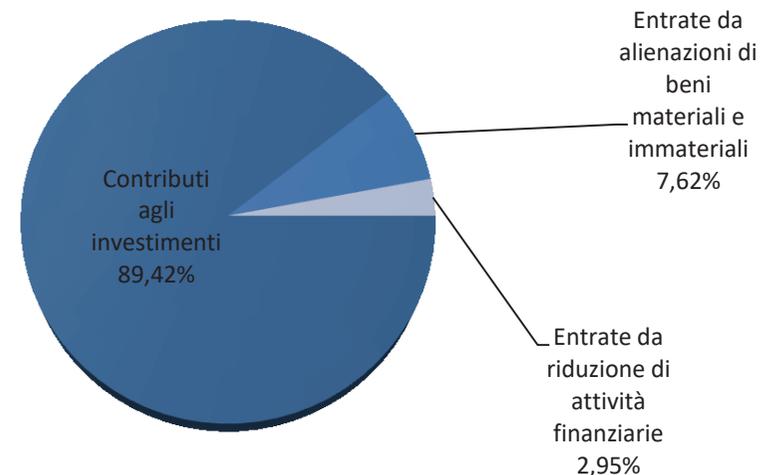
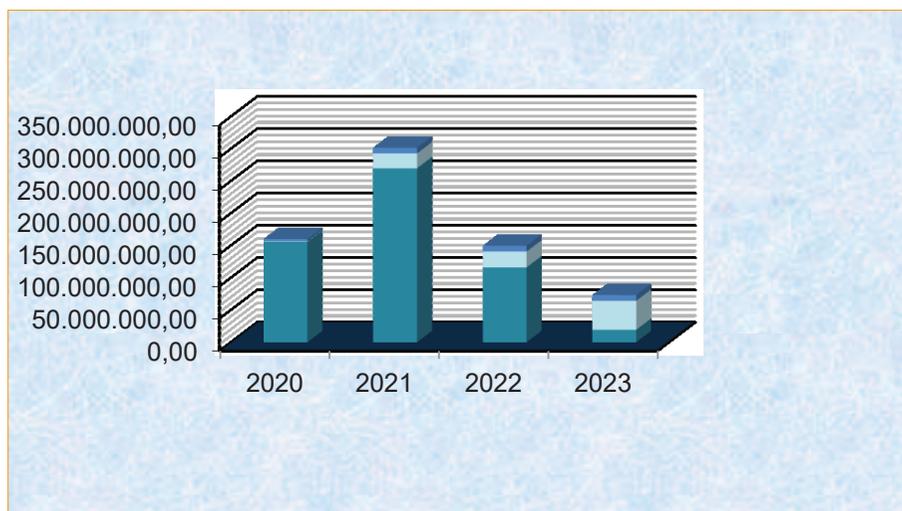
Entrate extratributarie	2021	% sul totale	2022	2023
Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	9.951.165,20	13,40%	10.279.518,20	10.417.319,00
Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	46.473.850,00	62,57%	46.471.850,00	46.454.850,00
Interessi attivi	3.547.550,00	4,78%	547.550,00	547.550,00
Altre entrate da redditi da capitale	1.050,00	0,00%	1.050,00	1.050,00
Rimborsi e altre entrate correnti	14.306.650,00	19,26%	13.374.287,00	12.196.254,00
TOTALE TITOLO 3	74.280.265,20	100,00%	70.674.255,20	69.617.023,00



ENTRATE IN CONTO CAPITALE E DA RIDUZIONE ATTIVITA' FINANZIARIE

Le Entrate in conto capitale sono costituite prevalentemente da contributi agli investimenti (89,42%) diretti a finanziare spese in conto capitale. Sono altresì previste entrate da alienazioni (7,62%) in relazione alle previsioni contenute nel piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari. Queste ultime sono destinate alla riduzione del debito. Le entrate da riduzione di attività finanziaria (2,95%) riguardano entrate connesse alla cessione della partecipazione in ASAM SpA a Regione Lombardia e la riscossione di crediti a medio lungo termine.

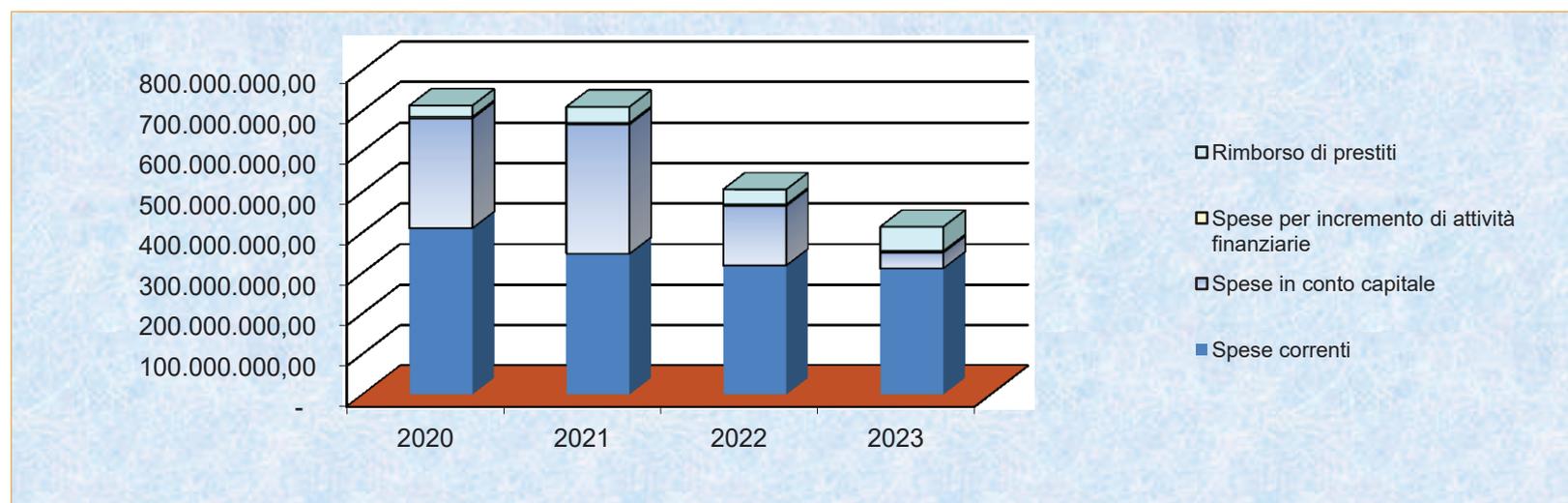
Entrate in conto capitale e da riduzione da attività finanziarie	ANNO				
	2020	2021	% sul totale	2022	2023
Contributi agli investimenti	155.775.930,66	269.795.018,16	89,42%	116.072.641,55	19.234.098,21
Entrate da alienazioni di beni materiali e immateriali	801.500,00	22.998.500,00	7,62%	24.523.500,00	44.903.000,00
Altre entrate in conto capitale	40.000,00	40.000,00	0,01%	40.000,00	40.000,00
TOTALE TITOLO 4	156.617.430,66	292.833.518,16	97,05%	140.636.141,55	64.177.098,21
Entrate da riduzione di attività finanziarie	3.498.359,35	8.890.511,72	2,95%	8.957.514,72	9.021.879,72
TOTALE	160.115.790,01	301.724.029,88	100,00%	149.593.656,27	73.198.977,93



SPESE PER TITOLI

Tra le spese, quelle correnti rappresentano la componente più importante anche se in diminuzione. Le spese in conto capitale, si mostrano molto variabili in quanto condizionate principalmente dall'acquisizione di finanziamenti a titolo non oneroso da soggetti pubblici e privati e dalle operazioni di alienazioni del patrimonio da realizzare. Sia le spese correnti sia le spese in conto capitale risentono dell'introduzione del fondo pluriennale vincolato. Le spese per rimborso di prestiti riguardano sia il rimborso programmato della quota capitale sia l'estinzione anticipata di mutui. Le spese per incremento di attività finanziarie riguardano la quota capitale del BOP 2003 bullet (swap di ammortamento). Non sono state incluse le spese per rimborso/chiusura anticipazioni di cassa e le spese per servizi c/terzi a cui corrispondono entrate di uguale ammontare.

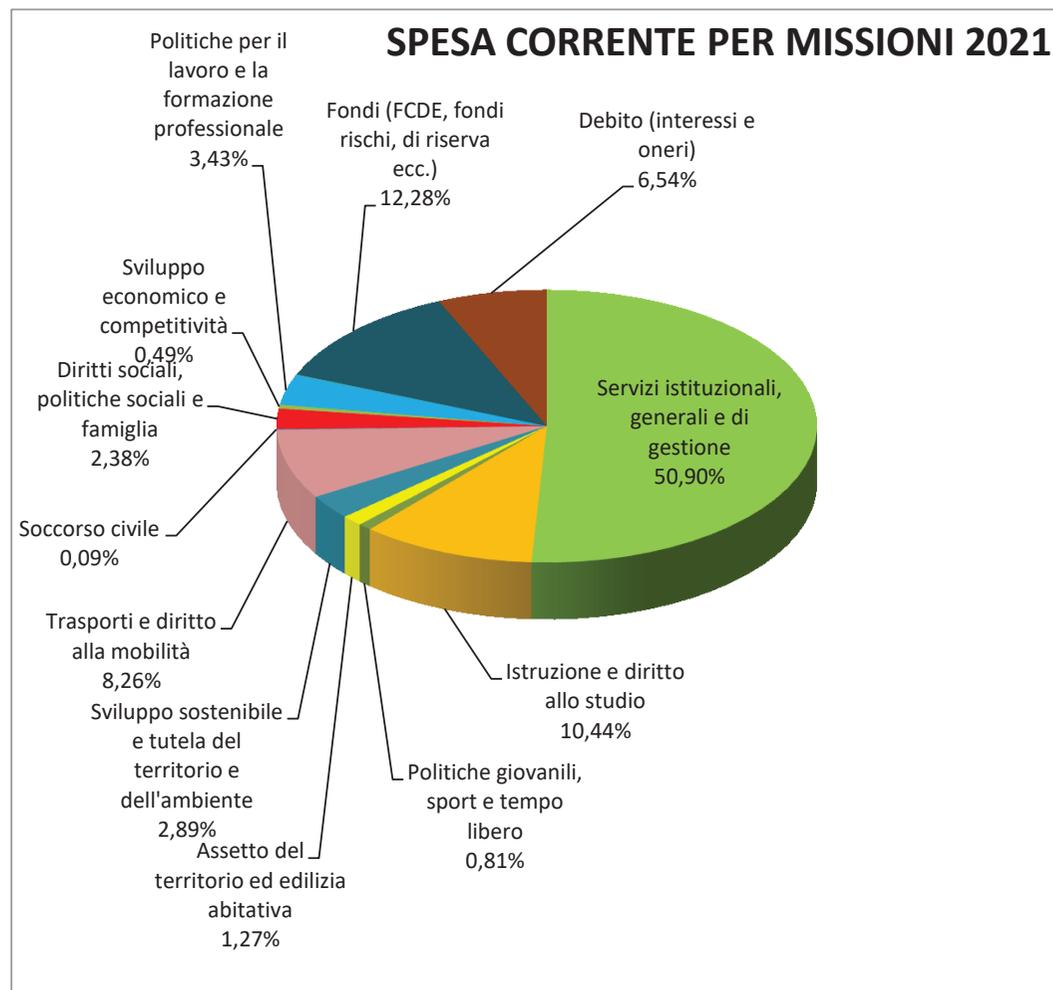
SPESE	2020	2021	2022	2023
Spese correnti	410.655.711,94	347.298.677,32	318.783.088,18	311.412.924,89
Spese in conto capitale	270.416.361,68	318.792.150,39	146.517.295,60	38.551.784,69
Spese per incremento di attività finanziarie	4.688.840,14	4.468.000,00	4.468.000,00	4.468.000,00
Rimborso di prestiti	27.095.399,73	39.137.559,72	36.218.151,77	59.328.791,72
TOTALE TITOLI	712.856.313,49	709.696.387,43	505.986.535,55	413.761.501,30



SPESE CORRENTI PER MISSIONI

Le missioni a cui sono state destinate più risorse sono quelle relative ai servizi istituzionali generali e di gestione, che oltre alle strutture politiche ed amministrative riguarda il patrimonio e l'Ufficio tecnico e comprende anche spese generali funzionamento. Seguono l'Istruzione e diritto allo studio, i trasporti e mobilità, le politiche per il lavoro e la formazione professionale, lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e le politiche sociali. Le altre missioni ricomprendono funzioni residuali. A parte sono stati considerati il debito e i fondi.

DESCRIZIONE MISSIONE	2021	% sul totale
Servizi istituzionali, generali e di gestione	176.778.171,65	50,90%
Istruzione e diritto allo studio	36.272.770,88	10,44%
Politiche giovanili, sport e tempo libero	2.828.859,83	0,81%
Assetto del territorio ed edilizia abitativa	4.399.252,65	1,27%
Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	10.022.206,67	2,89%
Trasporti e diritto alla mobilità	28.687.174,36	8,26%
Soccorso civile	317.854,46	0,09%
Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	8.276.249,92	2,38%
Sviluppo economico e competitività	1.696.420,07	0,49%
Politiche per il lavoro e la formazione professionale	11.908.785,84	3,43%
Altre missioni (Cultura, turismo, agricoltura, relazioni internazionali)	755.937,88	0,22%
TOTALE	281.943.684,21	81,18%
Fondi (FCDE, fondi rischi, di riserva ecc.)	42.638.446,11	12,28%
Debito (interessi e oneri)	22.716.547,00	6,54%
TOTALE SPESE CORRENTI	347.298.677,32	100,00%

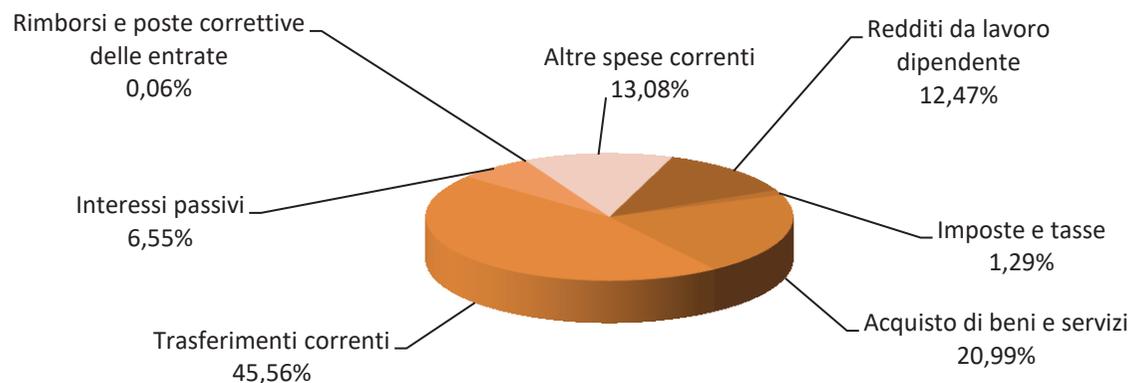


SPESE CORRENTI PER MACROAGGREGATI

Le spese sono anche distinte per macroaggregati che ne indicano la natura economica. Quasi metà delle spese correnti è costituito dai trasferimenti correnti (45,56%) di cui ben 133,8 milioni da versare allo Stato, seguono gli acquisti di beni e di servizi (21%), mentre i redditi da lavoro dipendente costituiscono il 12,47%. Nelle "Altre spese correnti" sono compresi il fondo di riserva, il fondo crediti di dubbia esigibilità, l'IVA a debito per la gestione commerciale e i premi assicurativi.

SPESE CORRENTI PER MACROAGGREGATI	2021	% sul totale	2022	2023
Redditi da lavoro dipendente	43.295.662,86	12,47%	40.173.596,00	39.705.614,00
Imposte e tasse	4.483.958,81	1,29%	4.385.130,00	4.324.634,00
Acquisto di beni e servizi	72.908.947,59	20,99%	62.746.478,25	62.199.322,55
Trasferimenti correnti	158.216.839,95	45,56%	147.459.366,41	147.064.801,31
Interessi passivi	22.746.647,00	6,55%	18.299.796,00	17.177.100,00
Altre spese per redditi di capitale	-	0,00%	-	-
Rimborsi e poste correttive delle entrate	216.100,00	0,06%	211.100,00	211.100,00
Altre spese correnti	45.430.521,11	13,08%	45.507.621,52	40.730.353,03
TOTALE	347.298.677,32	100,00%	318.783.088,18	311.412.924,89

SPESE CORRENTI PER MACROAGGREGATI 2021

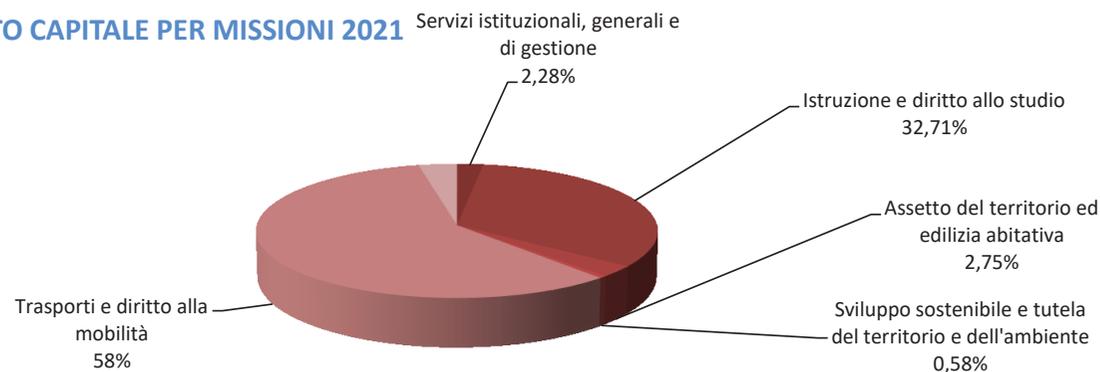


INVESTIMENTI PER MISSIONI

La spesa per investimenti riguarda l'acquisizione di attrezzature, la realizzazione di opere pubbliche, la manutenzione straordinaria ed i trasferimenti in conto capitale, l'acquisizione di beni durevoli indispensabili al corretto funzionamento dell'ente, la manutenzione degli edifici istituzionali e scolastici e delle strade. Considerando le Missioni, si distinguono Trasporti e diritto alla mobilità (58,34%), Istruzione e diritto allo studio (32,71%), le politiche per il lavoro e la formazione professionale (3,32%) l'Assetto del territorio ed edilizia abitativa (2,75%), i Servizi istituzionali, generali e di gestione (2,28%) e lo sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente (0,58%)

DESCRIZIONE MISSIONE	2021	% sul totale	2022	2023
Servizi istituzionali, generali e di gestione	7.272.072,20	2,28%	10.911.592,00	2.667.875,00
Istruzione e diritto allo studio	104.271.372,20	32,71%	56.932.295,21	11.863.386,48
Assetto del territorio ed edilizia abitativa	8.776.037,58	2,75%	5.000,00	5.000,00
Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1.843.678,85	0,58%	240.943,70	144.000,00
Trasporti e diritto alla mobilità	185.982.572,21	58,34%	78.427.464,69	23.871.523,21
Politiche per il lavoro e la formazione professionale	10.592.567,35	3,32%	-	-
Altre missioni	53.850,00	0,02%	-	-
TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE	318.792.150,39	100,00%	146.517.295,60	38.551.784,69

SPESE IN CONTO CAPITALE PER MISSIONI 2021



MODALITA' FINANZIAMENTO INVESTIMENTI

Fra le fonti di finanziamento si segnalano i contributi da amministrazioni pubbliche (90,61%) e da trasferimenti privati (1,83%). Importante anche l'utilizzo dell'avanzo vincolato, in particolare quello da debito (2,40%), da trasferimenti pubblici (2,11%), da alienazioni (0,89%) e da sanzioni strada (0,79%) e destinato (0,43%). Rientrano tra le fonti anche le alienazioni patrimoniali (0,74%).

MODALITA' DI FINANZIAMENTO DEGLI INVESTIMENTI	2021	% sul totale
Entrate correnti	620.131,94	0,19%
Trasferimenti pubblici	288.871.422,12	90,61%
Trasferimenti da privati	5.825.757,09	1,83%
Alienazioni di beni materiali e immateriali e concessioni	2.369.023,19	0,74%
Avanzo vincolato da debito	7.638.255,51	2,40%
Avanzo vincolato da alienazioni	2.850.700,00	0,89%
Avanzo vincolato da trasferimenti pubblici	6.729.647,21	2,11%
Avanzo vincolato da trasferimenti privati	0,00	0,00%
Avanzo vincolato da sanzioni strada	2.508.213,33	0,79%
Avanzo destinato	1.370.000,00	0,43%
Avanzo vincolato altro	9.000,00	0,00%
TOTALE	318.792.150,39	100,0%

MODALITA' DI FINANZIAMENTO DEGLI INVESTIMENTI 2021

