



Città
metropolitana
di Milano

BILANCIO DI PREVISIONE 2023 - 2025 IN SINTESI

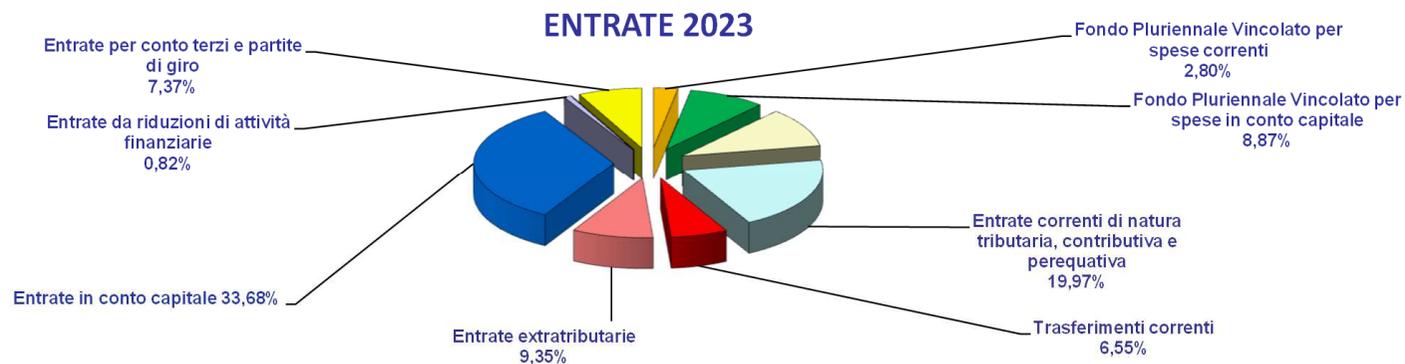
SOMMARIO

BILANCIO IN SINTESI - ENTRATE	3
BILANCIO IN SINTESI - SPESE	4
BILANCIO IN SINTESI - ENTRATE E SPESE - PREVISIONI DI CASSA	5
ENTRATE CORRENTI	6
ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	7
ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA - TIPOLOGIA 101	8
TRASFERIMENTI CORRENTI	9
ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	10
ENTRATE IN CONTO CAPITALE	11
SPESE PER TITOLI	12
SPESE CORRENTI PER MISSIONI	13
SPESE CORRENTI PER MACROAGGREGATI	14
INVESTIMENTI PER MISSIONI	15
MODALITA' DI FINANZIAMENTO DEGLI INVESTIMENTI	16
ANDAMENTO DEL DEBITO	17

IL BILANCIO IN SINTESI ENTRATE (Competenza)

Nel 2023, le Entrate del bilancio di previsione 2023 - 2025 pareggiano il totale delle Spese a € 1.104,0 mln.
Le entrate correnti ammontano complessivamente a € 396,1 mln (35,9%), le entrate in conto capitale a € 371,8 mln (33,7%).
Il pareggio finanziario è garantito anche dal Fondo pluriennale vincolato (risorse degli anni precedenti che finanziano spese esigibili nel 2023) per € 128,8 mln e dall'avanzo di amministrazione rilevato nel Rendiconto 2022, applicato per € 116,9 mln.

<i>ENTRATE</i>	2023	<i>% sul totale</i>	2024	2025
Fondo Pluriennale Vincolato per spese correnti	30.953.431,00	2,80%	358.407,80	0,00
Fondo Pluriennale Vincolato per spese in conto capitale	97.876.391,82	8,87%	3.709.576,06	0,00
Avanzo di amministrazione	116.894.093,19	10,59%	0,00	0,00
Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	220.508.000,00	19,97%	223.716.000,00	225.566.000,00
Trasferimenti correnti	72.346.069,76	6,55%	61.925.576,04	49.158.496,04
Entrate extratributarie	103.265.516,34	9,35%	102.613.178,47	101.258.733,84
Entrate in conto capitale	371.841.687,43	33,68%	195.548.808,80	152.717.658,94
Entrate da riduzioni di attività finanziarie	9.025.236,53	0,82%	9.086.900,24	8.746.760,01
TOTALE ENTRATE FINALI	776.986.510,06	70,38%	592.890.463,55	537.447.648,83
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	81.318.700,00	7,37%	79.652.000,00	79.652.000,00
TOTALE ENTRATE per TITOLI	858.305.210,06	77,74%	672.542.463,55	617.099.648,83
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	1.104.029.126,07	100,00%	676.610.447,41	617.099.648,83

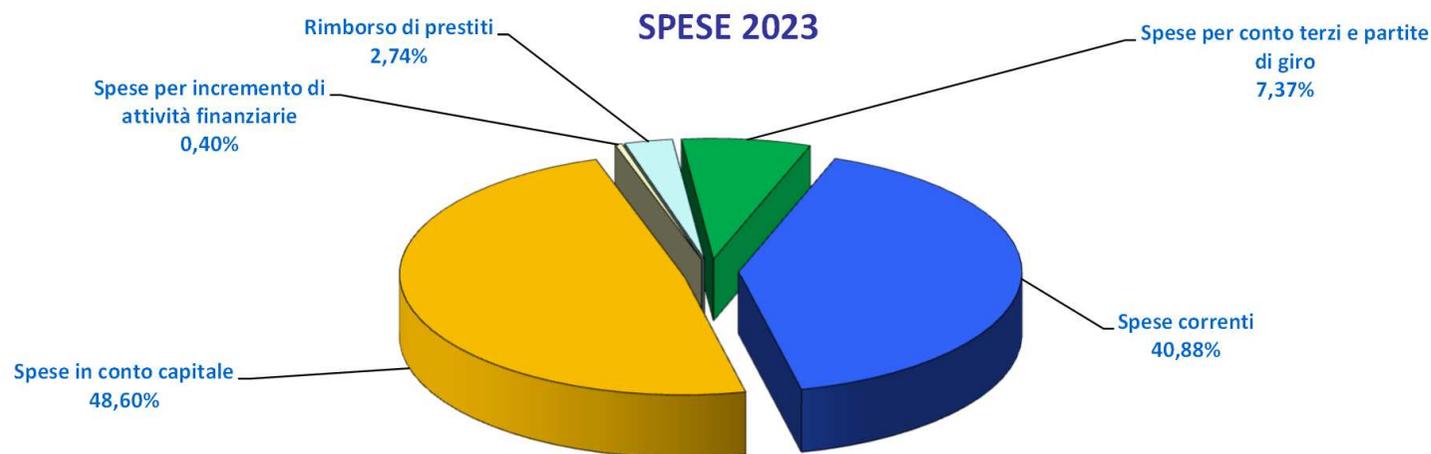


BILANCIO IN SINTESI

SPESE per TITOLI (Competenza)

Le spese dell'anno 2023 si dividono principalmente tra parte corrente (40,9%) , investimento (48,6%) e spese per rimborso dei prestiti (2,7%). Sulle spese correnti del 2023, superiori rispetto a quelle degli anni precedenti e di quelli successivi, oltre all'effetto della reimputazione di spese 2022 divenute esigibili solo nel 2023, incidono i maggiori costi dei materiali e dell'energia, nonché l' incremento dei tassi di interesse.

SPESE	2023	% sul totale	2024	2025
Spese correnti	451.348.000,96	40,88%	371.079.997,55	364.507.216,89
Spese in conto capitale	536.590.843,20	48,60%	190.283.653,36	143.991.452,44
Spese per incremento di attività finanziarie	4.468.000,00	0,40%	4.468.000,00	4.468.000,00
TOTALE SPESE FINALI	992.406.844,16	89,89%	565.831.650,91	512.966.669,33
Rimborso di prestiti	30.303.581,91	2,74%	31.126.796,50	24.480.979,50
Spese per conto terzi e partite di giro	81.318.700,00	7,37%	79.652.000,00	79.652.000,00
Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00%	0,00	0,00
TOTALE GENERALE DELLE SPESE	1.104.029.126,07	100,00%	676.610.447,41	617.099.648,83



BILANCIO IN SINTESI
ENTRATE e SPESE 2023
(Previsioni di cassa)

Per la prima annualità del bilancio vengono formulate anche le previsioni di cassa. A fronte di Fondo di cassa iniziale di € 751,5 mln, per effetto degli incassi e dei pagamenti previsti il fondo cassa finale 2023 ammonta a € 609,9 mln. Tale decremento è dovuto principalmente alle spese per investimenti, le cui fonti di finanziamento sono state incassate negli anni precedenti (entrate da alienazioni patrimoniali, incassi da sanzioni al codice della strada, titoli obbligazionari e mutui).

ENTRATE	previsioni di cassa
Fondo di cassa iniziale	751.576.419,02
Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	251.170.300,00
Trasferimenti correnti	113.498.778,05
Entrate extratributarie	73.164.199,71
Entrate in conto capitale	440.573.147,43
Entrate da riduzioni di attività finanziarie	41.797.611,64
Accensione di prestiti	
Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	
Entrate per conto terzi e partite di giro	81.623.339,12
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	1.753.403.794,97

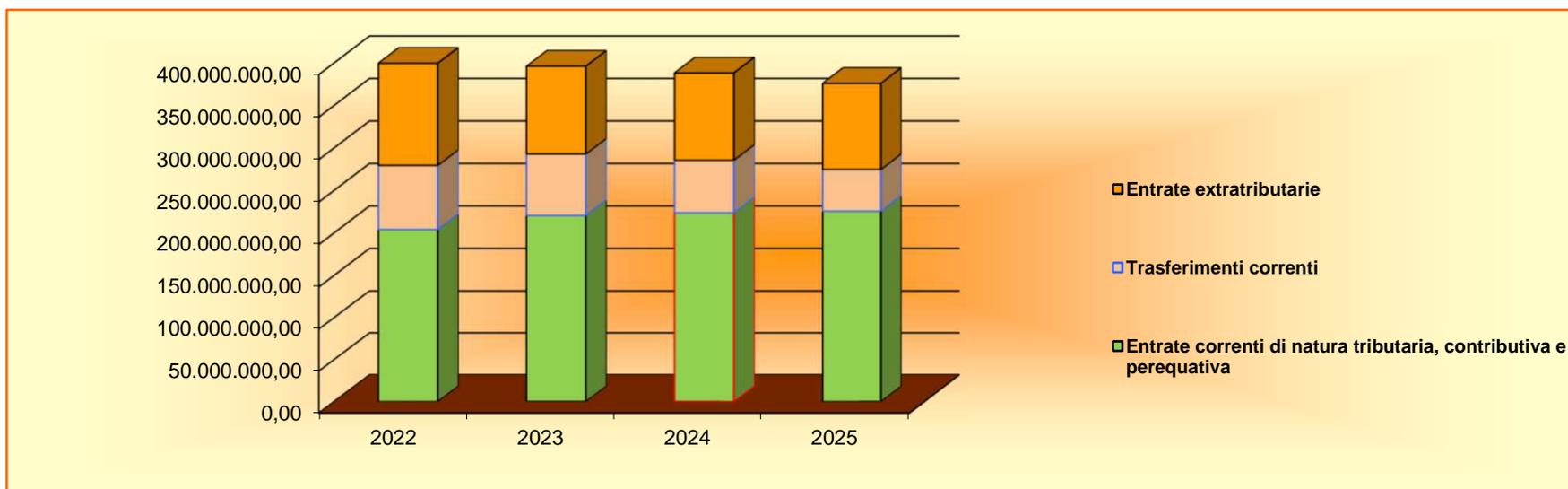
SPESE	previsioni di cassa
Spese correnti	464.289.943,93
Spese in conto capitale	572.666.907,02
Spese per incremento di attività finanziarie	4.468.000,00
Rimborso di prestiti	17.791.658,66
Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	
Spese per conto terzi e partite di giro	84.277.412,54
TOTALE GENERALE DELLE SPESE	1.143.493.922,15

FONDO DI CASSA FINALE al 31.12.2023	609.909.872,82
--	-----------------------

ENTRATE CORRENTI

Le entrate correnti, per l'annualità 2023, sono pari a circa € 396 mln. Tali entrate sono destinate a finanziare le spese di funzionamento e la quota interessi dei prestiti a carico della Città metropolitana.
Da notare il progressivo aumento atteso delle entrate Tributarie nel triennio 2023-2025

ENTRATE CORRENTI	2022	2023	% sul totale	2024	2025
Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	204.024.000,00	220.508.000,00	19,97%	223.716.000,00	225.566.000,00
Trasferimenti correnti	75.409.989,87	72.346.069,76	6,55%	61.925.576,04	49.158.496,04
Entrate extratributarie	120.213.165,26	103.265.516,34	9,35%	102.613.178,47	101.258.733,84
TOTALE ENTRATE CORRENTI	399.647.155,13	396.119.586,10	35,88%	388.254.754,51	375.983.229,88



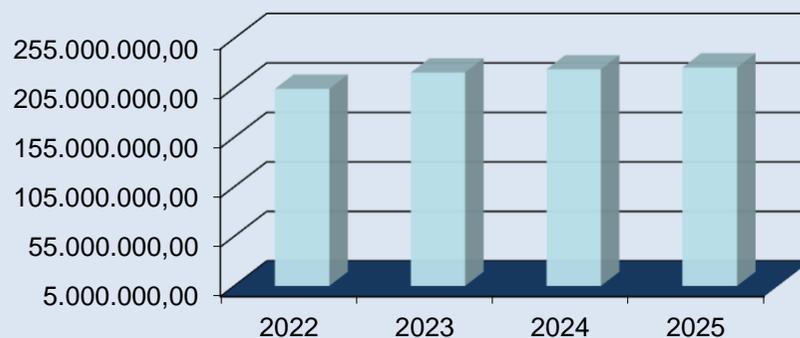
ENTRATE TRIBUTARIE

Le entrate correnti di natura tributaria per l'annualità 2023 sono in aumento rispetto alle previsioni 2022 (occorre considerare che l'importo accertato a fine anno è stato di € 210,3 mln).

Per il 2024 e 2025 si prevede un ulteriore incremento; tuttavia i valori attesi ancora inferiori rispetto ai valori pre-Covid del 2019, pari a € 237,2 mln.

Nel 2023 il contributo netto di Città metropolitana di Milano alla finanza pubblica assorbe il 49,3% delle entrate tributarie.

ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	2022	2023	2024	2025
Imposte tasse e proventi assimilati	204.024.000,00	220.508.000,00	223.716.000,00	225.566.000,00
TOTALE	204.024.000,00	220.508.000,00	223.716.000,00	225.566.000,00

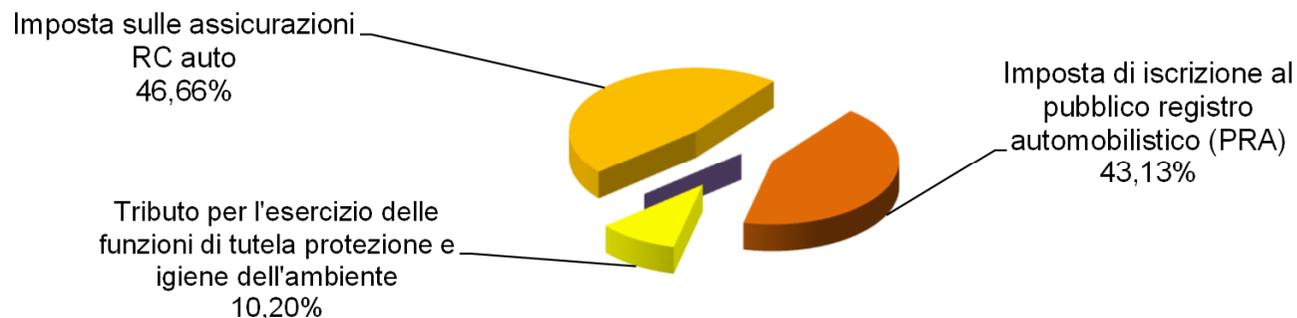
ENTRATE DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA

ENTRATE TRIBUTARIE (Tipologia 101)

I principali tributi sono l'imposta sull'assicurazione RC auto (46,7%), l'imposta per le trascrizioni della compravendita dei veicoli al PRA Ipt (43,1%) e il tributo provinciale per le funzioni di tutela, protezione e igiene dell'ambiente Tefa (10,2%).

Imposte e tasse	2023	% sul totale	2024	2025
Imposta sulle assicurazioni RC auto	102.900.000,00	46,66%	103.400.000,00	104.500.000,00
Imposta di iscrizione al pubblico registro automobilistico (PRA)	95.100.000,00	43,13%	97.010.000,00	97.010.000,00
Tributo per l'esercizio delle funzioni di tutela protezione e igiene dell'ambiente	22.500.000,00	10,20%	23.300.000,00	24.050.000,00
Altre imposte e tasse	8.000,00	0,00%	6.000,00	6.000,00
TOTALE TIPOLOGIA 101 - IMPOSTE TASSE E PROVENTI ASSIMILATI	220.508.000,00	100,00%	223.716.000,00	225.566.000,00

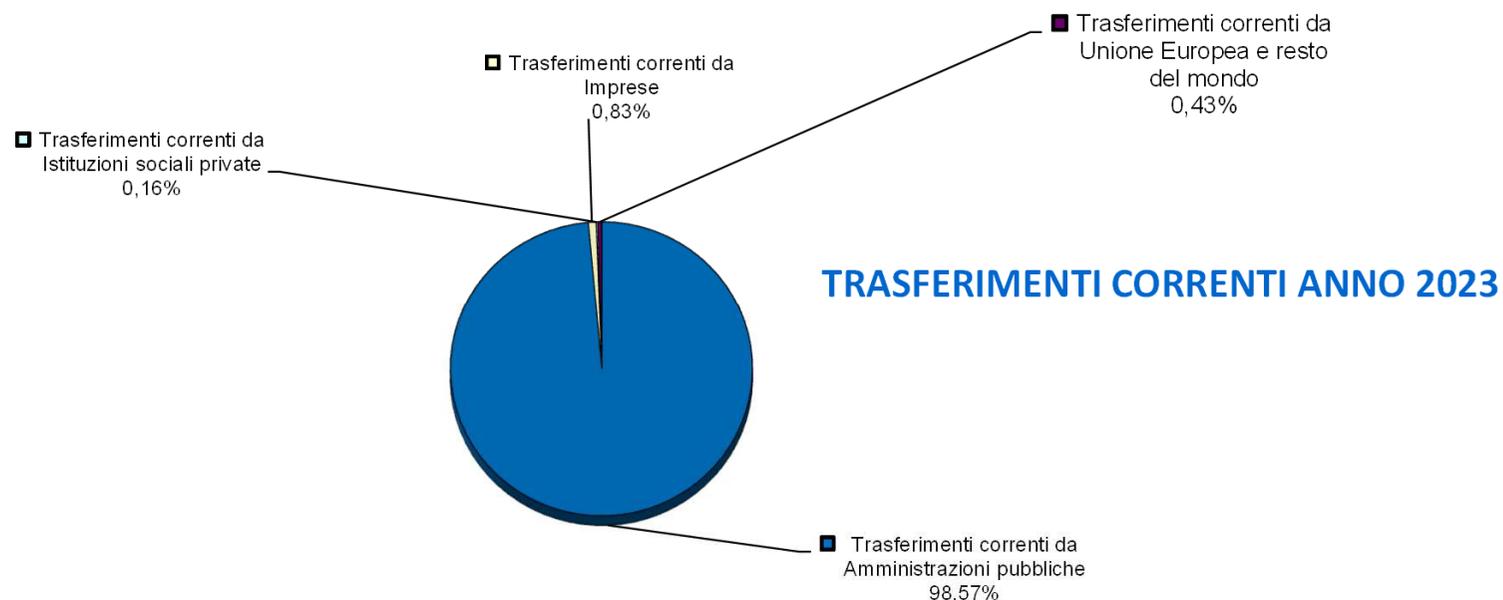
COMPOSIZIONE ENTRATE TRIBUTARIE 2023



TRASFERIMENTI CORRENTI

I trasferimenti correnti sono principalmente costituiti dai trasferimenti da amministrazioni pubbliche. In particolare i trasferimenti dello Stato ammontano a € 24,3 mln e comprendono quello per il finanziamento dei piani della sicurezza (€ 10 mln) e quello per il ristoro di maggiori spese energetiche (€ 5,1 mln); i trasferimenti da Regione e altri enti locali ammontano a € 47,0 mln, e comprendono quelli per funzioni delegate e in particolare per mercato del lavoro e disabili. Nel 2024 si esaurisce il contributo statale di € 10,0 mln annui da destinare ai piani della sicurezza.

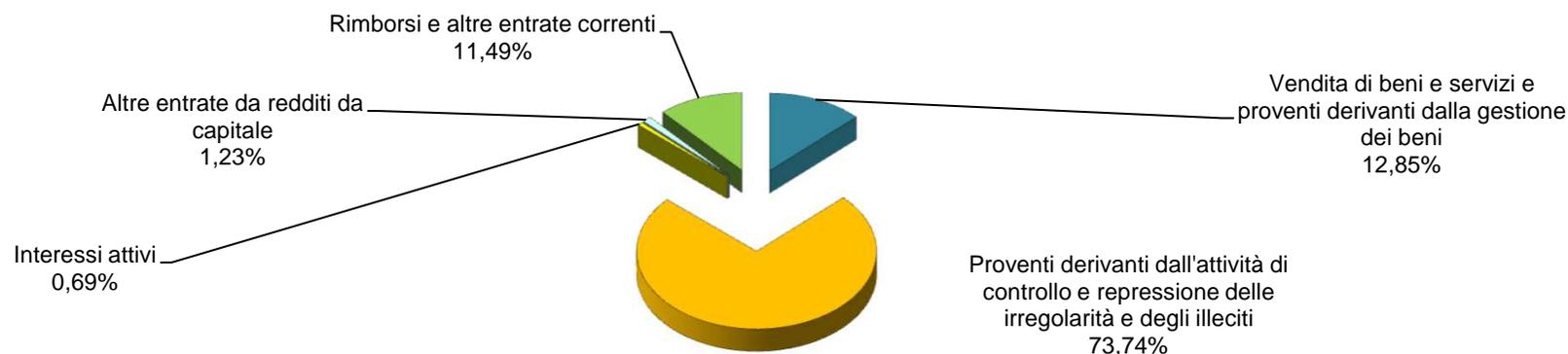
TRASFERIMENTI CORRENTI	2023	% sul totale	2024	2025
Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	71.310.988,84	98,57%	58.695.923,04	48.441.601,04
Trasferimenti correnti da famiglie	0,00	0,00%	0,00	0,00
Trasferimenti correnti da Imprese	601.596,00	0,83%	3.075.000,00	575.000,00
Trasferimenti correnti da Istituzioni sociali private	119.293,77	0,16%	37.757,00	10.000,00
Trasferimenti correnti da Unione Europea e resto del mondo	314.191,15	0,43%	116.896,00	131.895,00
TOTALE TITOLO 2	72.346.069,76	100,00%	61.925.576,04	49.158.496,04



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 (FCDE - pari alla differenza tra lo stanziamento dell'entrata e quanto si prevede di incassare in base al trend storico degli ultimi 5 anni). Nel 2023 i proventi da attività di controllo e repressione delle irregolarità sono pari a € 76,1 mln, di cui circa il 75% è stato iscritto nel FCDE ed è quindi disponibile per finanziare le spese dell'esercizio solo per una quota limitata. 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.

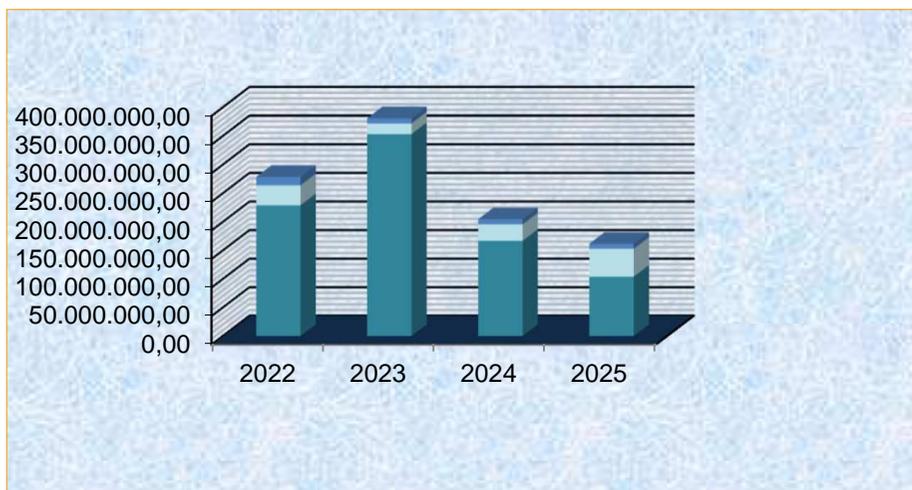
ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	2023	% sul totale	2024	2025
Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	13.267.173,36	12,85%	12.191.427,92	11.988.525,42
Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	76.146.390,53	73,74%	75.859.295,21	75.853.516,00
Interessi attivi	717.487,91	0,69%	2.742.025,00	2.342.025,00
Altre entrate da redditi da capitale	1.272.668,50	1,23%	1.272.668,50	1.272.618,50
Rimborsi e altre entrate correnti	11.861.796,04	11,49%	10.547.761,84	9.802.048,92
TOTALE TITOLO 3	103.265.516,34	100,00%	102.613.178,47	101.258.733,84

ENTRATE EXTRATRIBUTARIE ANNO 2023

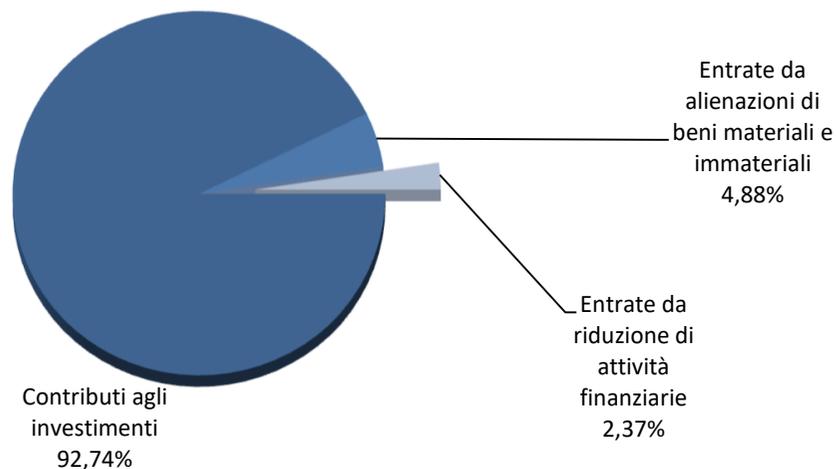
ENTRATE IN CONTO CAPITALE E DA RIDUZIONE ATTIVITA' FINANZIARIE

Le Entrate in conto capitale 2023 sono costituite prevalentemente da contributi agli investimenti (92,74%), tra cui rilevano quelli destinati al PNRR ed alla Metrotranvia Milano-Seregno. Le entrate da riduzione di attività finanziaria (2,37%) riguardano entrate connesse alla cessione della partecipazione in ASAM SpA a Regione Lombardia e la riscossione di crediti a medio lungo termine. Nel 2025, una quota delle entrate patrimoniali proprie è destinata al rimborso delle quote capitale del debito per € 9,4 mln.

ENTRATE IN CONTO CAPITALE E DA RIDUZIONE DA ATTIVITÀ FINANZIARIE	ANNO				
	2022	2023	% sul totale	2024	2025
Contributi agli investimenti	229.009.209,52	353.216.975,81	92,74%	166.700.208,80	103.965.895,94
Entrate da alienazioni di beni materiali e immateriali	34.636.281,35	18.584.711,62	4,88%	28.808.600,00	48.751.763,00
Altre entrate in conto capitale	640.416,00	40.000,00	0,01%	40.000,00	0,00
TOTALE TITOLO 4	264.285.906,87	371.841.687,43	97,63%	195.548.808,80	152.717.658,94
Entrate da riduzione di attività finanziarie	14.067.909,50	9.025.236,53	2,37%	9.086.900,24	8.746.760,01
TOTALE	278.353.816,37	380.866.923,96	100,00%	204.635.709,04	161.464.418,95



ENTRATE CONTO CAPITALE 2023



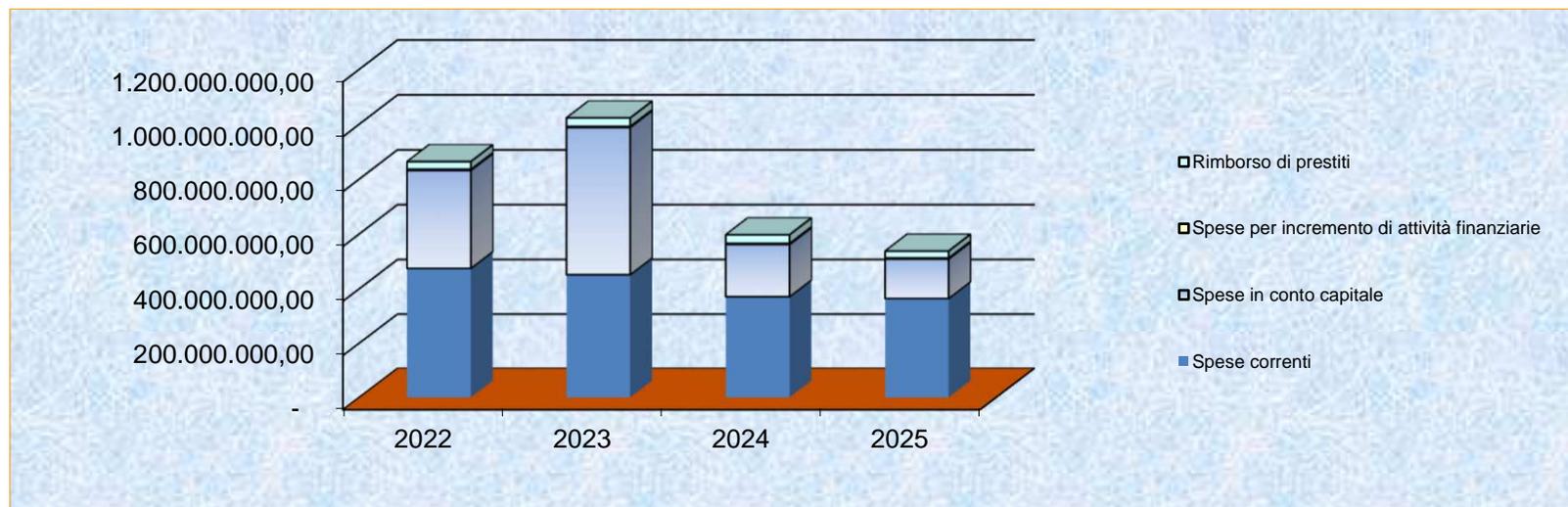
SPESE PER TITOLI

Le spese correnti evidenziano nel triennio una progressiva riduzione, resa necessaria per garantire nel triennio il pareggio finanziario.

Le spese in conto capitale sono la componente più rilevante, finanziata principalmente dall'acquisizione di trasferimenti a titolo non oneroso da soggetti pubblici e privati e dalle operazioni di alienazioni del patrimonio, ancora da realizzare per quanto riguarda il 2024-2025. Sia le prime che le seconde risentono dell'introduzione del fondo pluriennale vincolato e dell'applicazione della Avanzo. Le spese per rimborso di prestiti riguardano sia il rimborso programmato della quota capitale sia eventuali operazioni di estinzione anticipata di mutui.

Le spese per incremento di attività finanziarie riguardano la quota capitale del BOP 2003 bullet (swap di ammortamento).

SPESE	2022	2023	2024	2025
Spese correnti	474.535.025,24	451.348.000,96	371.079.997,55	364.507.216,89
Spese in conto capitale	356.983.397,55	536.590.843,20	190.283.653,36	143.991.452,44
Spese per incremento di attività finanziarie	4.468.000,00	4.468.000,00	4.468.000,00	4.468.000,00
Rimborso di prestiti	27.643.704,85	30.303.581,91	31.126.796,50	24.480.979,50
TOTALE TITOLI	863.630.127,64	1.022.710.426,07	596.958.447,41	537.447.648,83

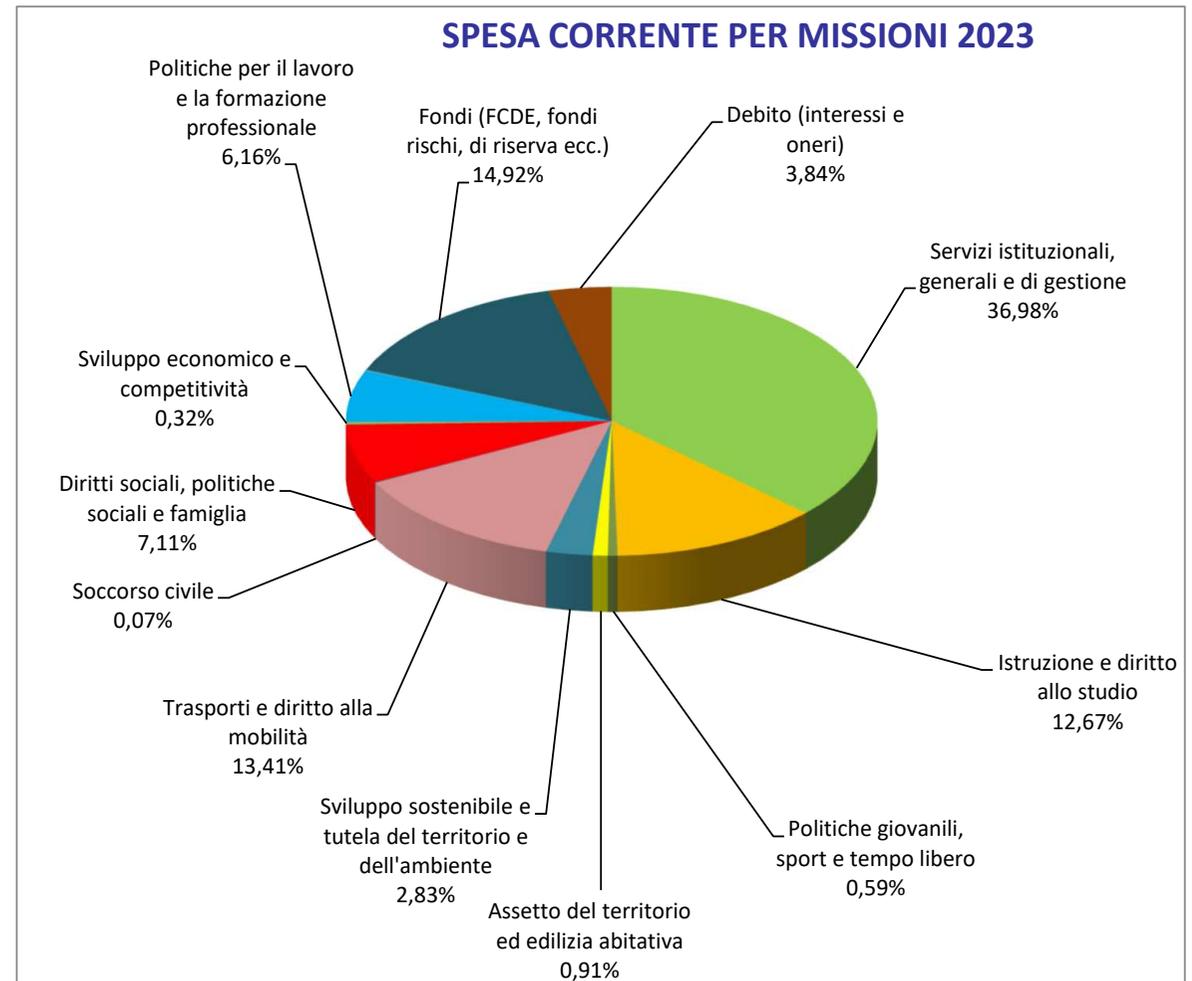


SPESE CORRENTI PER MISSIONI

Le spese correnti sono destinate per circa il 37% a funzioni di staff, di gestione del patrimonio ed all'ufficio tecnico; per il 44,3% alle funzioni istituzionali e delegate; per il 3,8% agli interessi sul debito; per il restante 14,9% agli accantonamenti (FCDE, fondi rischi, fondo di riserva).

Tra le spese dedicate alle missioni dell'Ente spiccano quelle per i trasporti e la mobilità (13,4%), per l'istruzione ed il diritto allo studio (12,7%), per i diritti sociali, politiche sociali e famiglia (7,1%) ed infine per le politiche del lavoro e la formazione professionale (6,2%).

DESCRIZIONE MISSIONE	2023	% sul totale
Servizi istituzionali, generali e di gestione	166.915.706,19	36,98%
Istruzione e diritto allo studio	57.164.250,20	12,67%
Politiche giovanili, sport e tempo libero	2.657.889,32	0,59%
Assetto del territorio ed edilizia abitativa	4.109.574,86	0,91%
Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	12.751.139,64	2,83%
Trasporti e diritto alla mobilità	60.521.793,11	13,41%
Soccorso civile	330.685,07	0,07%
Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	32.111.321,17	7,11%
Sviluppo economico e competitività	1.452.439,59	0,32%
Politiche per il lavoro e la formazione professionale	27.792.497,59	6,16%
Altre missioni (Cultura, turismo, agricoltura, relazioni internazionali)	862.477,59	0,19%
TOTALE	366.669.774,33	81,24%
Fondi (FCDE, fondi rischi, di riserva ecc.)	67.360.555,63	14,92%
Debito (interessi e oneri)	17.317.671,00	3,84%
TOTALE SPESE CORRENTI	451.348.000,96	100,00%



SPESE CORRENTI PER MACROAGGREGATI

Le spese distinte per macroaggregati ne indicano la natura economica.

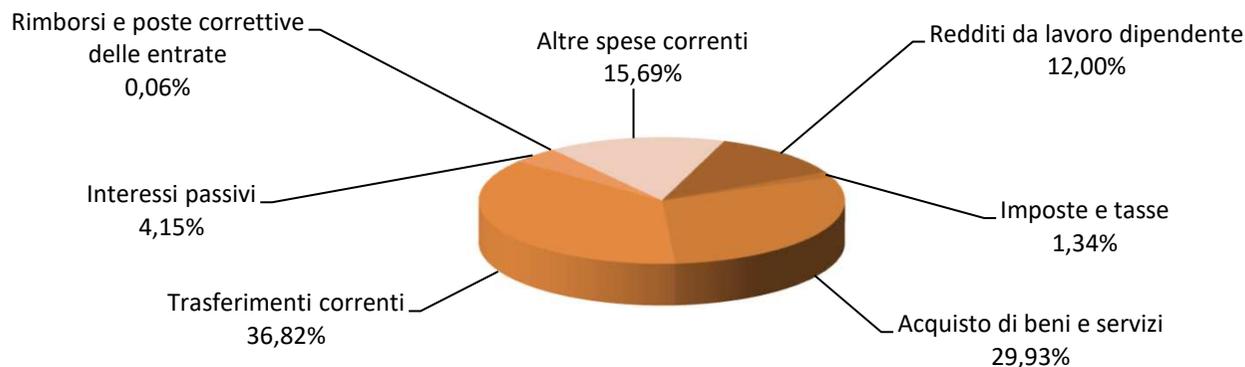
Più di un terzo delle spese correnti del 2023 è costituito dai trasferimenti correnti (36,8%); dell'importo totale di € 166,2 mln, il trasferimento allo Stato a titolo di contributo alla finanza pubblica - pari a € 114,9 mln - rappresenta il 69,1%.

Seguono gli acquisti di beni e di servizi (29,9%), mentre i redditi da lavoro dipendente costituiscono il 12%.

Nel 2023 sono previste 35 assunzioni (tra cui 2 dirigenti), mentre non sono previste ulteriori assunzioni nel 2024 e 2025.

SPESE CORRENTI PER MACROAGGREGATI	2023	% sul totale	2024	2025
Redditi da lavoro dipendente	54.174.703,16	12,00%	49.977.571,74	48.979.039,53
Imposte e tasse	6.066.934,57	1,34%	4.464.742,26	4.407.969,47
Acquisto di beni e servizi	135.086.364,42	29,93%	89.205.410,18	84.773.724,43
Trasferimenti correnti	166.177.702,14	36,82%	139.811.587,00	138.890.944,84
Interessi passivi	18.753.041,00	4,15%	20.073.160,00	17.962.719,00
Altre spese per redditi di capitale	-	0,00%	-	-
Rimborsi e poste correttive delle entrate	283.447,00	0,06%	511.300,00	273.300,00
Altre spese correnti	70.805.808,67	15,69%	67.036.226,37	69.219.519,62
TOTALE	451.348.000,96	100,00%	371.079.997,55	364.507.216,89

SPESE CORRENTI PER MACROAGGREGATI 2023



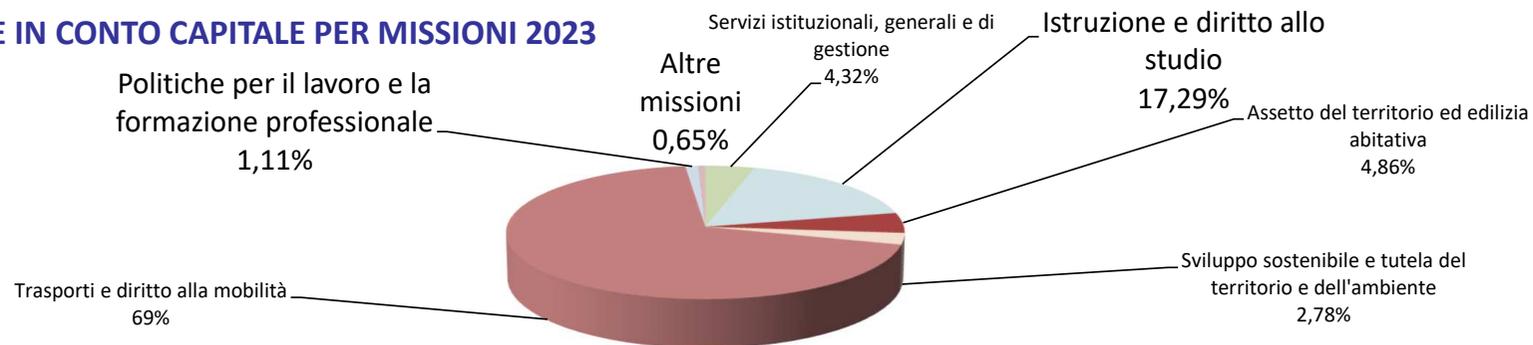
INVESTIMENTI per MISSIONI

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, nel 2023 si distinguono Trasporti e diritto alla mobilità (69,0%), Istruzione e diritto allo studio (17,3%), l'Assetto del territorio ed edilizia abitativa (4,9%).

DESCRIZIONE MISSIONE	2023	% sul totale	2024	2025
Servizi istituzionali, generali e di gestione	23.161.187,36	4,32%	15.140.479,14	8.986.725,00
Istruzione e diritto allo studio	92.794.850,63	17,29%	46.007.793,35	51.300.699,83
Assetto del territorio ed edilizia abitativa	26.091.461,32	4,86%	12.005.000,00	2.999.554,50
Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	14.925.434,82	2,78%	13.907.054,02	18.774.889,02
Trasporti e diritto alla mobilità	370.139.921,67	68,98%	97.611.683,60	61.829.584,09
Politiche per il lavoro e la formazione professionale	5.963.960,08	1,11%	5.176.720,84	-
Altre missioni	3.514.027,32	0,65%	434.922,41	100.000,00
TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE	536.590.843,20	100,00%	190.283.653,36	143.991.452,44

SPESE IN CONTO CAPITALE PER MISSIONI 2023



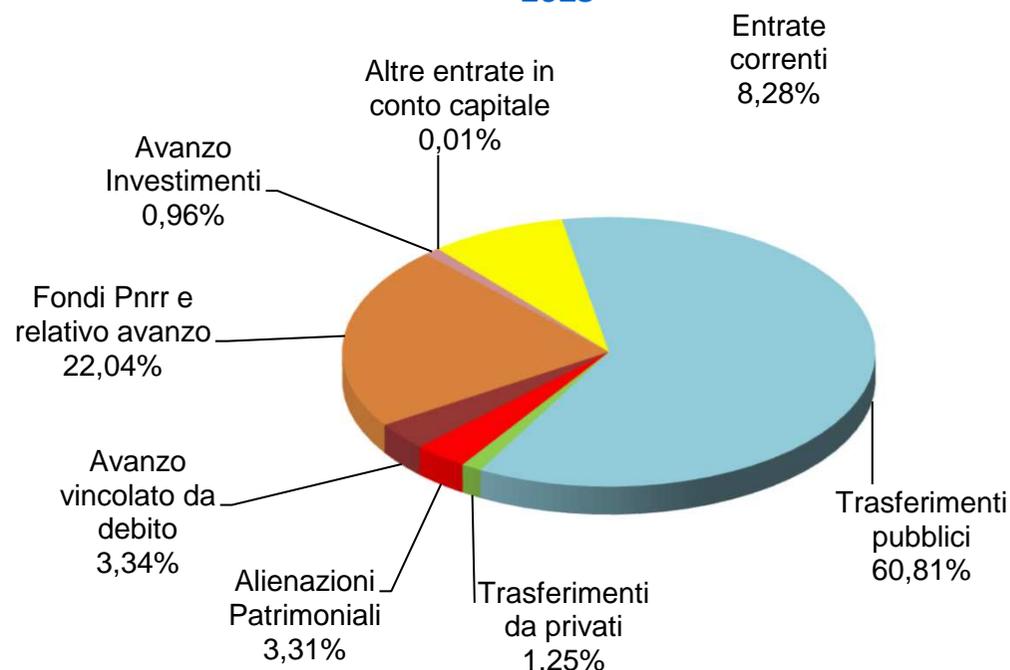
MODALITA' FINANZIAMENTO INVESTIMENTI

Gli stanziamenti di competenza del 2023 sono rilevanti anche perchè includono i finanziamenti derivanti dal fondo pluriennale vincolato e dall'applicazione della Avanzo.

Fra le fonti di finanziamento degli investimenti nel 2023 si segnalano i contributi da amministrazioni pubbliche (60,8%), i Fondi Pnrr (22,0%), le entrate correnti (8,3%). Importante anche l'utilizzo dell'avanzo vincolato da debito (3,3%).

MODALITA' DI FINANZIAMENTO DEGLI INVESTIMENTI	2023	% sul totale
Entrate correnti	44.121.940,94	8,28%
Trasferimenti pubblici	324.035.984,67	60,81%
Trasferimenti da privati	6.643.542,04	1,25%
Alienazioni Patrimoniali	17.612.314,16	3,31%
Avanzo vincolato da debito	17.816.264,80	3,34%
Fondi Pnrr e relativo avanzo	117.471.889,66	22,04%
Avanzo vincolato da trasferimenti pubblici	0,00	0,00%
Avanzo Investimenti	5.139.330,87	0,96%
Altre entrate in conto capitale	40.000,00	0,01%
TOTALE	532.881.267,14	100,0%

MODALITA' DI FINANZIAMENTO DEGLI INVESTIMENTI 2023



ANDAMENTO DEL DEBITO

Anche in questo Bilancio non è prevista la contrazione di nuovo debito. Prosegue la curva discendente iniziata nel 2011, quando lo stock aveva raggiunto € 832,3 mln, rispetto a € 422,8 mln previsti per il 2025.

Nel 2023 e in parte nel 2024, a seguito dell'operazione di rinegoziazione deliberata dal Consiglio a fine 2022, è interrotta la restituzione della quota capitale mutui contratti con Cassa e Depositi e Prestiti .

