



Provincia
di Milano

Il Bilancio 2013 in sintesi

Analisi dei principali aggregati
di entrata e di spesa

Giugno 2013

IL BILANCIO IN POCHI NUMERI

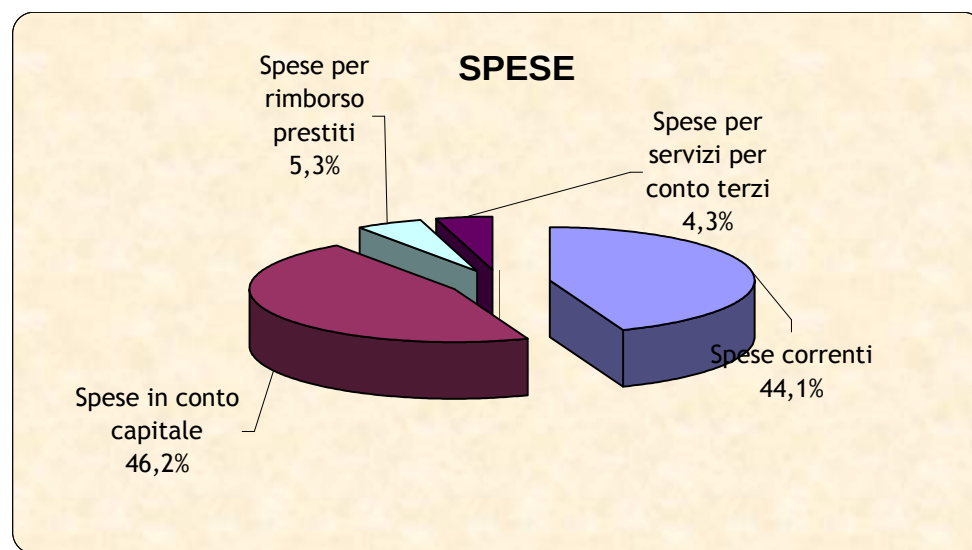
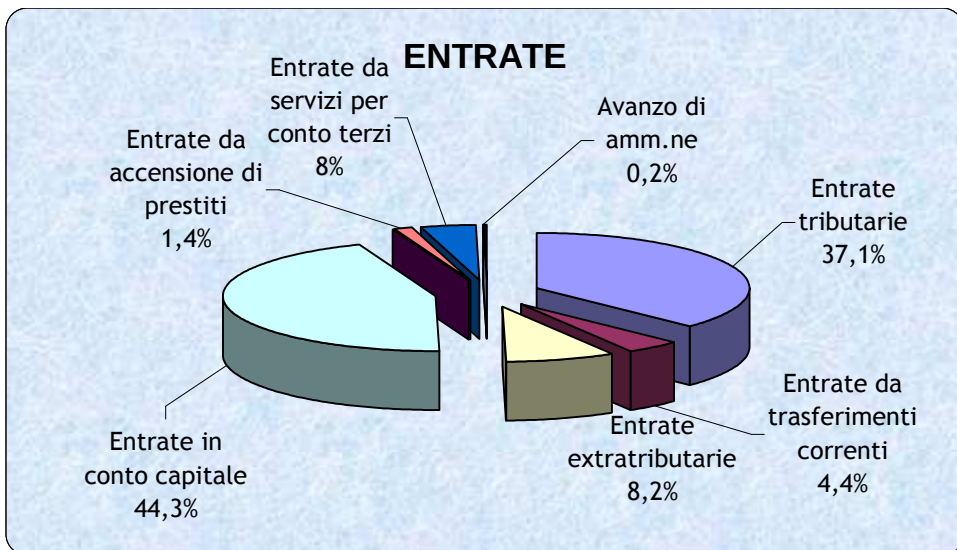
Il bilancio dell'anno 2013 della Provincia di Milano ammonta a 848,6 milioni di euro. Le principali entrate sono costituite dalle entrate tributarie (37,1%) e dalle entrate in conto capitale a titolo non oneroso derivanti da alienazioni patrimoniali, da trasferimenti da parte di terzi, pubblici o privati (44,3%). E' stato applicato parte dell'avanzo di amministrazione risultante dal Rendiconto dell'esercizio 2012, destinato al finanziamento di investimenti e spese vincolate. Le spese si dividono quasi equamente tra parte corrente (44,3%) ed investimento (46,2%); non trascurabile è l'impatto delle spese per la restituzione del debito (5,3%).

ENTRATE	Importo		% sul totale
Entrate tributarie	314.848.061		37,1%
Entrate da trasferimenti correnti	37.423.354		4,4%
Entrate extratributarie	69.733.375		8,2%
Entrate in conto capitale	375.974.257		44,3%
TOTALE ENTRATE FINALI	797.979.047		94,0%
Entrate da accensione di prestiti	12.300.000		1,4%
Entrate da servizi per conto terzi	36.805.400		8,0%
TOTALE	847.084.447		99,8%
Avanzo di amm.ne	1.569.294		0,2%
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	848.653.741		100,0%

SPESE	Importo		% sul totale
Spese correnti	374.536.755		44,1%
Spese in conto capitale	392.107.892		46,2%
TOTALE SPESE FINALI	766.644.647		90,3%
Spese per rimborso prestiti	45.203.694		5,3%
Spese per servizi per conto terzi	36.805.400		4,3%
TOTALE COMPLESSIVO SPESE	848.653.741		100,0%

811.848.341

0,387816351

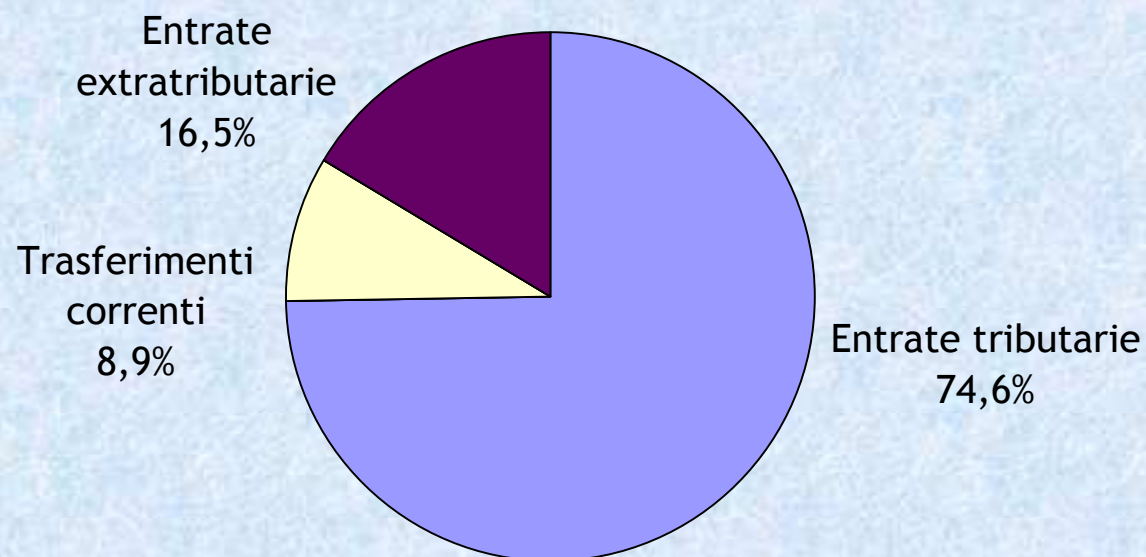


LE ENTRATE CORRENTI

Le entrate correnti sono pari a 422 milioni. Sono costituite per quasi il 75% dalle entrate tributarie e per una quota minore dai trasferimenti correnti da altri Enti (8,9%) e dalle entrate extratributarie (16,5%). Sono destinate a finanziare le spese di funzionamento e le rate di rimborso dei prestiti a carico della Provincia.

<i>ENTRATE CORRENTI</i>	<i>Importo</i>	<i>% sul totale</i>
Entrate tributarie	314.848.061	74,6%
Trasferimenti correnti	37.423.354	8,9%
Entrate extratributarie	69.733.375	16,5%
TOTALE ENTRATE CORRENTI	422.004.790	100,0%

COMPOSIZIONE DELLE ENTRATE CORRENTI

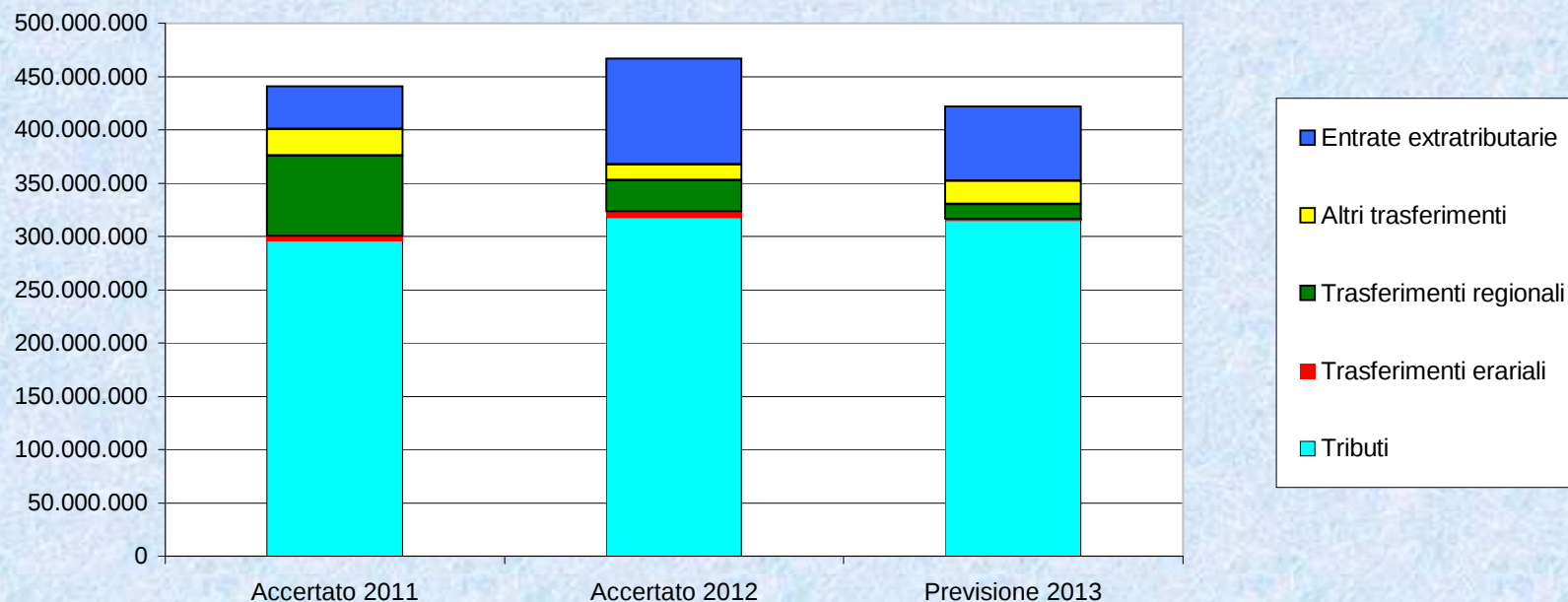


L'ANDAMENTO DELLE ENTRATE CORRENTI

La previsione delle entrate correnti per il 2013 registra una diminuzione rispetto al 2012 pari a 45,1 milioni. Le entrate tributarie sono in leggera flessione rispetto al 2012 (- 2,7 milioni). I trasferimenti dello Stato sono quasi azzerati. Anche i trasferimenti regionali registrano una netta diminuzione (- 16,1 milioni). Gli altri trasferimenti sono aumentati. Le entrate extratributarie si riducono di 29,8 milioni a causa dei minori proventi dei servizi di depurazione e fognatura, attribuiti all'azienda speciale ATO.

TIPOLOGIA DI ENTRATA			
	Accertato 2011	Accertato 2012	Previsione 2013
Tributi	295.802.317,00	317.507.614,73	314.848.061,00
Trasferimenti erariali	4.430.421,00	5.390.301,08	1.381.109,00
Trasferimenti regionali	75.314.286,00	29.912.937,36	13.813.869,00
Altri trasferimenti	24.803.649,00	14.755.964,94	22.228.376,00
Entrate extratributarie	40.274.036,00	99.581.571,46	69.733.375,00
TOTALE	440.624.709,00	467.148.389,57	422.004.790,00

ANDAMENTO DELLE ENTRATE CORRENTI NEL PERIODO 2011 - 2013

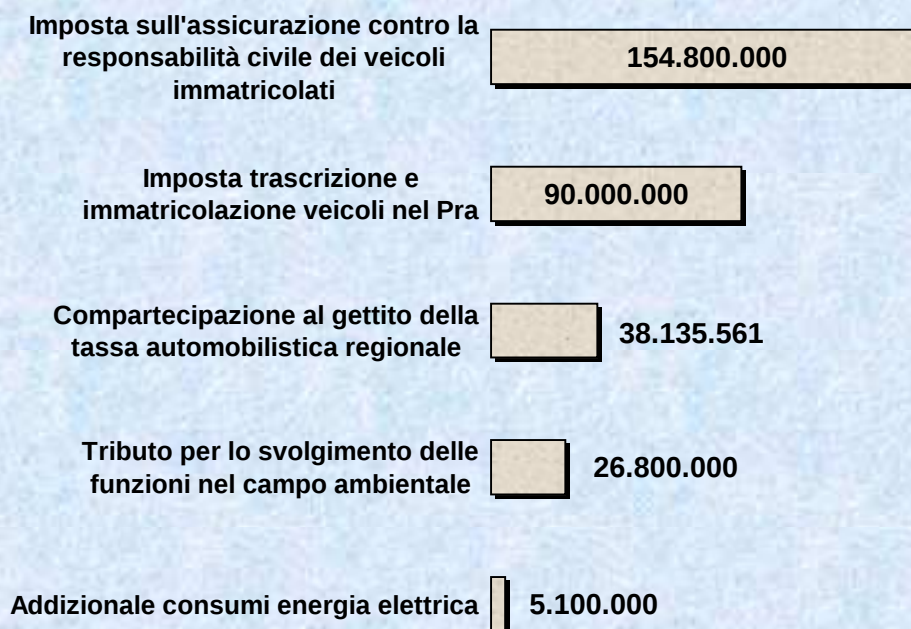


LE ENTRATE TRIBUTARIE

I principali tributi sono l'imposta sull'assicurazione RC auto (49,2%), l'imposta per le trascrizioni della compravendita dei veicoli al PRA - Ipt (28,6%) e dal 2012 la compartecipazione alla tassa automobilistica regionale (bollo auto) che ha sostituito i precedenti trasferimenti in materia di trasporto pubblico locale, servizi socio-assistenziali, turismo, promozione educativa e culturale (12,1%); segue il tributo provinciale per le funzioni di tutela, protezione e igiene dell'ambiente - Tefa (8,5%). A partire dal 2012 l'addizionale sui consumi extradomestici di energia elettrica è stata soppressa ed il relativo gettito spetta allo Stato; il valore iscritto a bilancio si riferisce ad operazioni di congruaggio da parte delle società erogatrici / distributrici riferite al 2011 e anni precedenti.

ENTRATE TRIBUTARIE	Importo	% sul totale
Imposta sull'assicurazione contro la responsabilità civile dei veicoli immatricolati	154.800.000	49,2%
Imposta trascrizione e immatricolazione veicoli nel Pra	90.000.000	28,6%
Compartecipazione al gettito della tassa automobilistica regionale	38.135.561	12,1%
Tributo per lo svolgimento delle funzioni nel campo ambientale	26.800.000	8,5%
Addizionale consumi energia elettrica	5.100.000	1,6%
TOTALE IMPOSTE	314.835.561	100,0%

COMPOSIZIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE

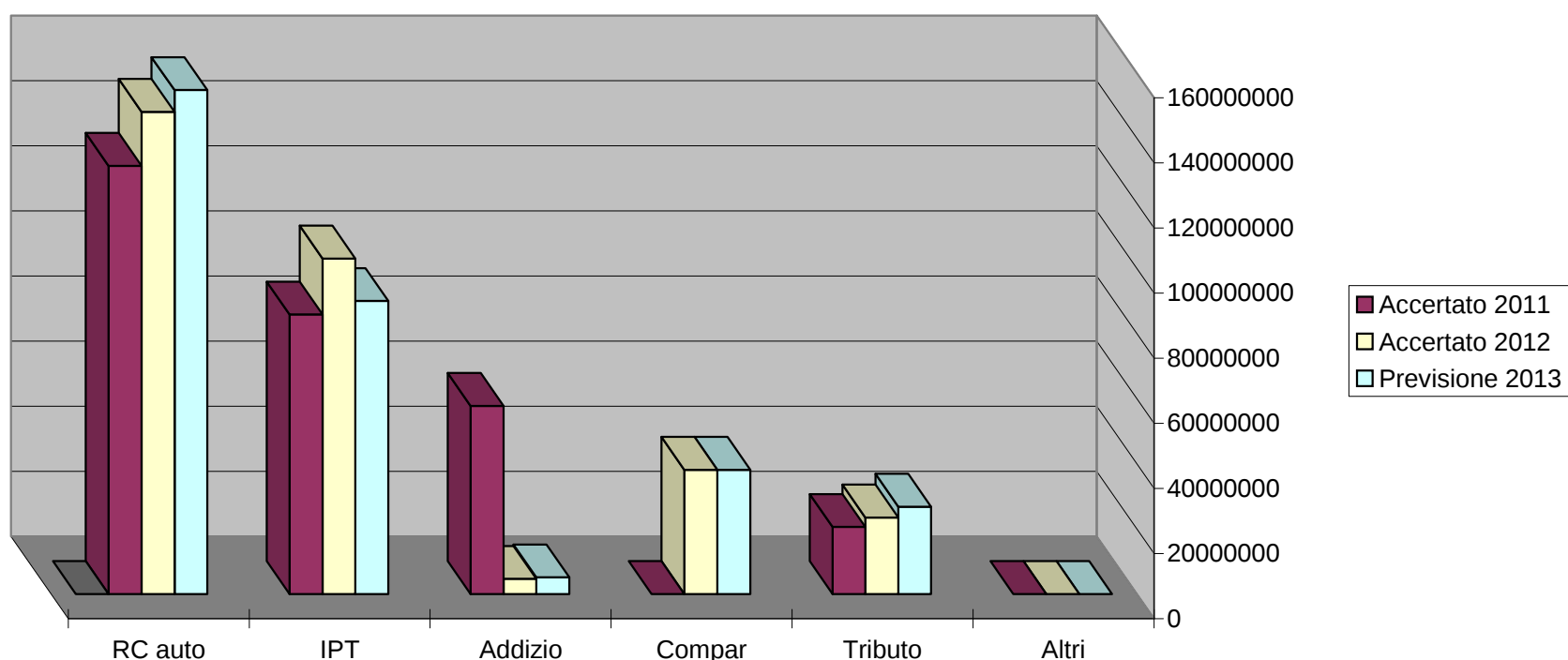


LE ENTRATE TRIBUTARIE NEL TRIENNIO

Entrate tributarie	Accertato 2011	Accertato 2012	Previsione 2013
RC auto	131.510.000,00	148.120.864,04	154.800.000,00
IPT	85.857.590,00	103.060.069,97	90.000.000,00
Addizionale energia elettrica	57.808.686,00	4.662.234,86	5.100.000,00
Compart. bollo auto	000,00	38.135.579,25	38.135.561,00
Tributo ambientale	20.600.000,00	23.502.415,23	26.800.000,00
Altri tributi	26.041,00	26.451,38	12.500,00
TOTALE	295.802.317,00	317.507.614,73	314.848.061,00

Le entrate tributarie evidenziano una flessione rispetto al 2012. Tale calo è il risultato algebrico di un incremento del gettito dell'RC Auto (+ 6,7 milioni) e di una riduzione dell'IPT (-13,1 milioni) determinata sia dalla situazione di crisi del mercato dell'auto, sia dalla modifica normativa introdotta dal D.L. 174/2012 in base al quale l'imposta deve essere versata alla Provincia di residenza del soggetto passivo del tributo e non più a quella di residenza del precedente intestatario al PRA. La compartecipazione al bollo auto è stabile. Il tributo per le funzioni in materia ambientale è in aumento.

ANDAMENTO DELLE ENTRATE TRIBUTARIE NEL PERIODO 2011 / 2013

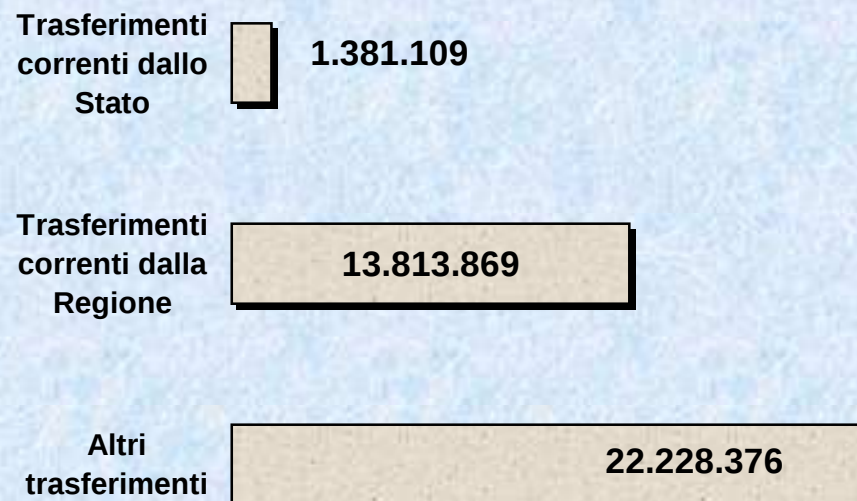


I TRASFERIMENTI CORRENTI

I trasferimenti correnti comprendono i trasferimenti dello Stato ormai poco rilevanti a seguito della loro sostituzione con entrate tributarie; l'importo residuo è rappresentato dal rimborso di rate di ammortamento di mutui. I trasferimenti regionali registrano un forte calo rispetto ai valori storici ed in particolare rispetto al 2012 sia a causa della "fiscalizzazione" dei trasferimenti avente carattere di generalità e permanenza prevista dal D.Lgs. 68/2011, sia a causa del mancato finanziamento da parte della Regione del fondo disabili (- 11,3 milioni) e dell'apprendistato (- 5,4 milioni). Gli altri trasferimenti sono composti prevalentemente da restituzioni da parte della Provincia di Monza e della Brianza per spese di sua competenza.

TRASFERIMENTI CORRENTI	Importo	% sul totale
Trasferimenti correnti dallo Stato	1.381.109	3,7%
Trasferimenti correnti dalla Regione	13.813.869	36,9%
Altri trasferimenti	22.228.376	59,4%
TOTALE TRASFERIMENTI CORRENTI	37.423.354	100,0%

COMPOSIZIONE DEI TRASFERIMENTI

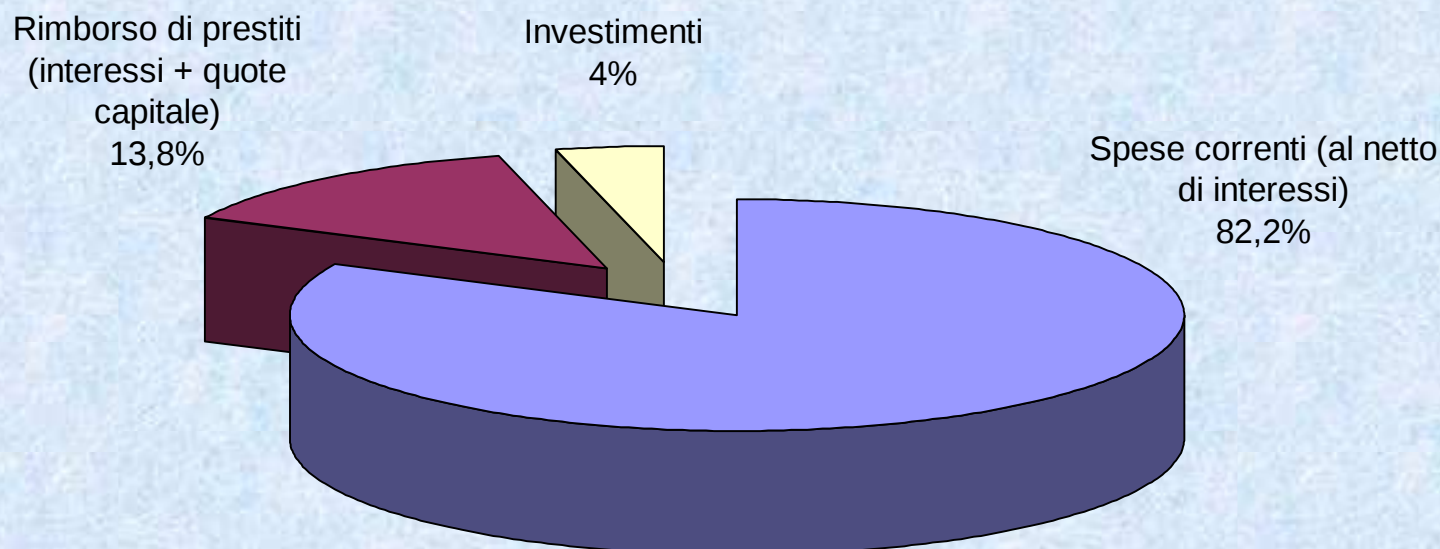


LA DESTINAZIONE DELLE ENTRATE CORRENTI

TIPOLOGIA DI SPESA	Importo	% sul totale
Spese correnti (al netto di interessi)	346.979.225	82,2%
Rimborso di prestiti (interessi + quote capitale)	58.207.954	13,8%
Investimenti	16.817.611	4,0%
TOTALE	422.004.790	100,0%

La destinazione delle entrate correnti è uno degli elementi caratterizzanti la politica di bilancio adottata. La maggior parte delle entrate correnti (82,2%) è destinata alle spese correnti, mentre il 13,8% del totale è destinato al servizio del debito (ammortamento annuo di prestiti ed interessi derivanti da operazioni pregresse di finanza derivata). La quota destinata a finanziare gli investimenti è pari a 16,8 milioni (4%).

LA DESTINAZIONE DELLE ENTRATE CORRENTI

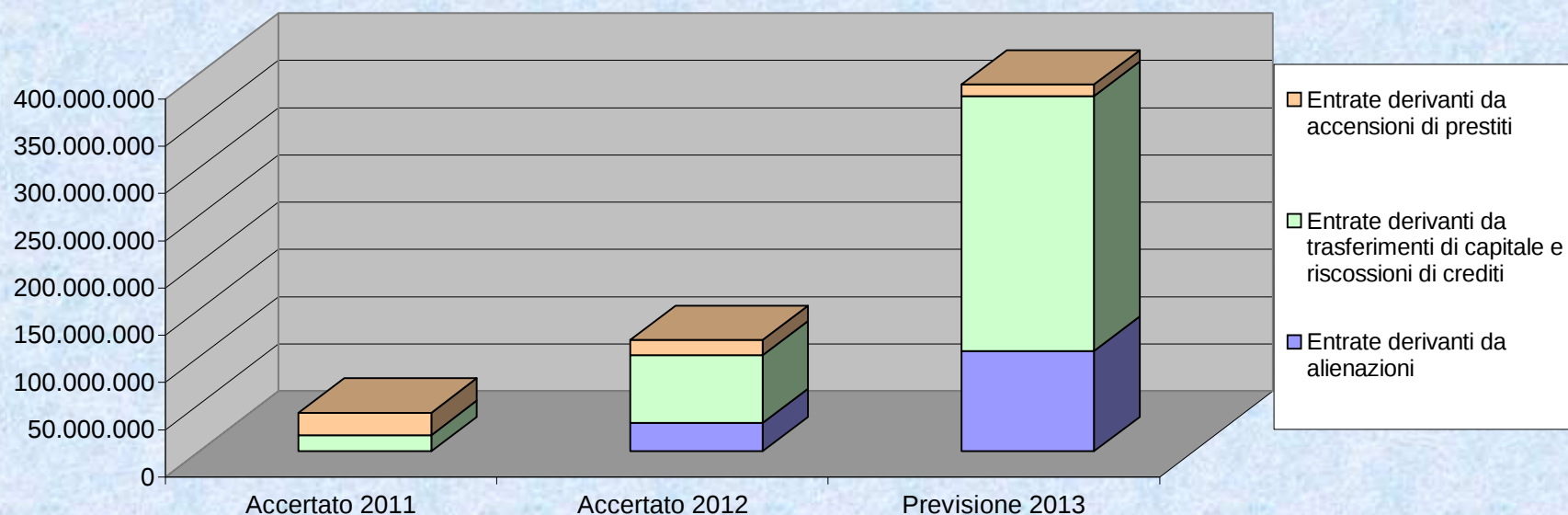


L'ANDAMENTO DELLE ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Le entrate in conto capitale sono destinate agli investimenti (per 354,5 milioni), alla estinzione anticipata dello stock del debito (per 13,7 milioni) e alla riscossione di crediti (per 20 milioni). Le entrate da alienazioni sono connesse alle operazioni di cessione tramite la società controllata ASAM delle partecipazioni SEA e della società Milano-Serravalle-Milano Tangenziali. I trasferimenti di capitale destinati al finanziamento di spese in conto capitale sono quasi 270 milioni. Le entrate derivanti da accensioni di prestiti si riferiscono a mutui contratti in anni precedenti ora utilizzati per finanziare nuovi investimenti.

TIPOLOGIA DI ENTRATA	Accertato 2011	Accertato 2012	Previsione 2013
Entrate derivanti da alienazioni	116.925,00	29.765.453,00	106.167.610,00
Entrate derivanti da trasferimenti di capitale e riscossioni di crediti	17.123.406,69	71.816.643,76	269.806.647,00
Entrate derivanti da accensioni di prestiti	23.606.139,03	16.330.502,24	12.300.000,00
TOTALE	40.846.470,72	117.912.599,00	388.274.257,00

L'ANDAMENTO DELLE ALTRE ENTRATE IN CONTO CAPITALE NEL PERIODO 2011 - 2013

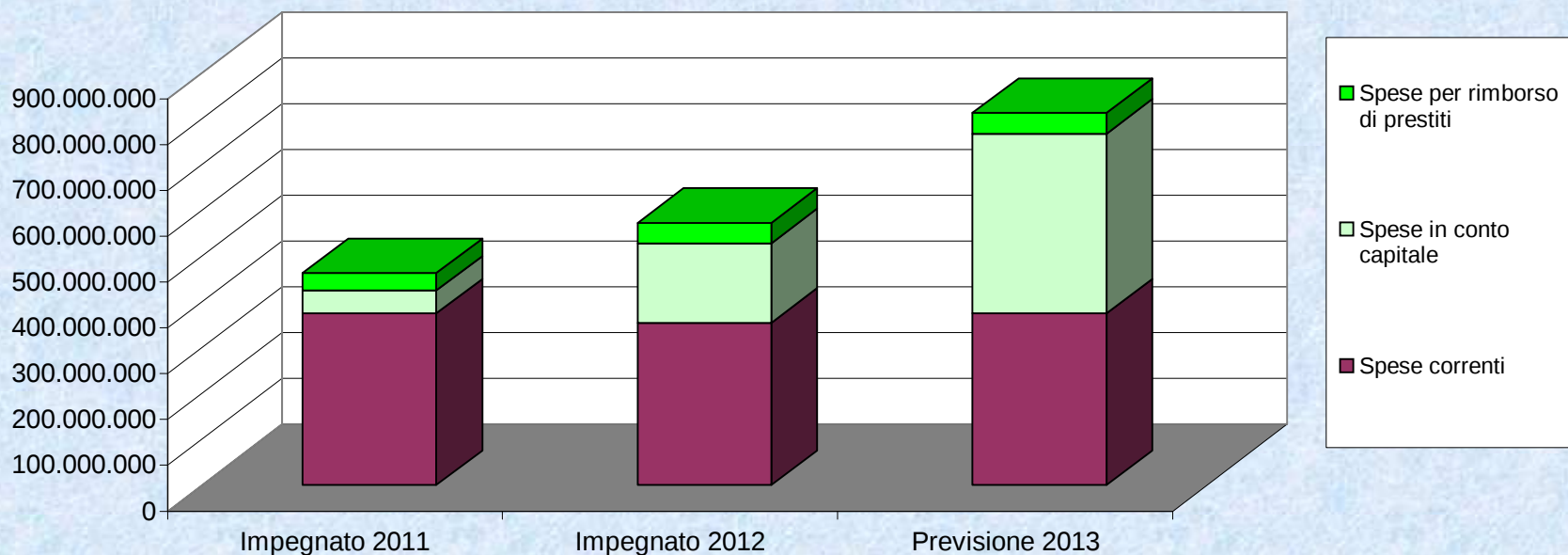


L'ANDAMENTO DELLE SPESE

Le spese correnti manifestano rispetto al 2012 un incremento di 20,5 milioni; tale valore è influenzato da un aumento dei trasferimenti verso lo Stato di 33,7 milioni a seguito del D.L. 95/2012 e dalla Legge di Stabilità 2013. Al netto di tale incremento, la spesa corrente è diminuita di 13,2 milioni. Le spese in conto capitale si mostrano molto variabili e nel 2013 tornano ad assumere un importo rilevante, condizionato principalmente dall'acquisizione di finanziamenti a titolo non oneroso da soggetti pubblici e privati.

TIPO DI SPESA	Impegnato 2011	Impegnato 2012	Previsione 2013
Spese correnti	374.632.422,00	353.765.940,16	374.536.755,00
Spese in conto capitale	49.937.828,00	173.706.732,22	392.107.892,00
Spese per rimborso di prestiti	37.947.362,00	44.557.406,36	45.203.694,00
TOTALE	462.517.612,00	572.030.078,74	811.848.341,00

L'ANDAMENTO DELLE SPESE NEL PERIODO 2011 - 2013

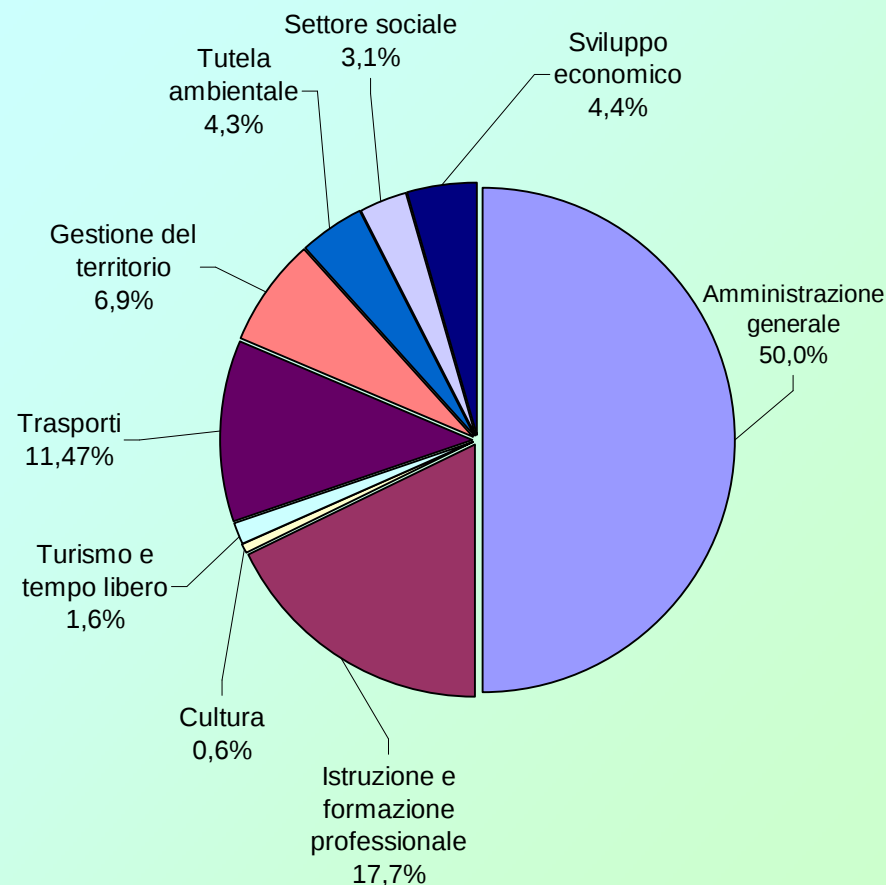


LE SPESE CORRENTI PER FUNZIONE

La funzione più rilevante è quella relativa all'Amministrazione generale, che oltre alle strutture politiche ed amministrative riguarda il corpo di Polizia Provinciale e l'Ufficio tecnico e comprende anche spese generali di funzionamento; rispetto al 2012 è aumentata di 41,4 milioni, a seguito dell'incremento delle somme da restituire allo Stato. Seguono l'Istruzione e la Formazione professionale (diminuita rispetto al 2012 di 15,4 milioni in conseguenza del taglio dei contributi regionali per apprendistato e fondo disabili), i Trasporti, le funzioni legate alla Gestione del territorio - che comprende la Viabilità - lo Sviluppo economico e la Tutela dell'ambiente.

DESCRIZIONE FUNZIONE	Impegnato 2012	Previsione 2013	% sul totale
Amministrazione generale	145.840.090	187.285.062	50,0
Istruzione e formazione professionale	81.529.268	66.107.005	17,7
Cultura	2.518.640	2.098.402	0,6
Turismo e tempo libero	6.679.723	5.946.450	1,6
Trasporti	42.225.985	42.947.349	11,47
Gestione del territorio	20.427.841	25.974.021	6,9
Tutela ambientale	15.684.938	16.050.561	4,3
Settore sociale	10.839.185	11.476.213	3,1
Sviluppo economico	28.020.270	16.651.692	4,4
TOTALE	353.765.940	374.536.755	100,0

DISTRIBUZIONE DELLE SPESE CORRENTI PER FUNZIONE

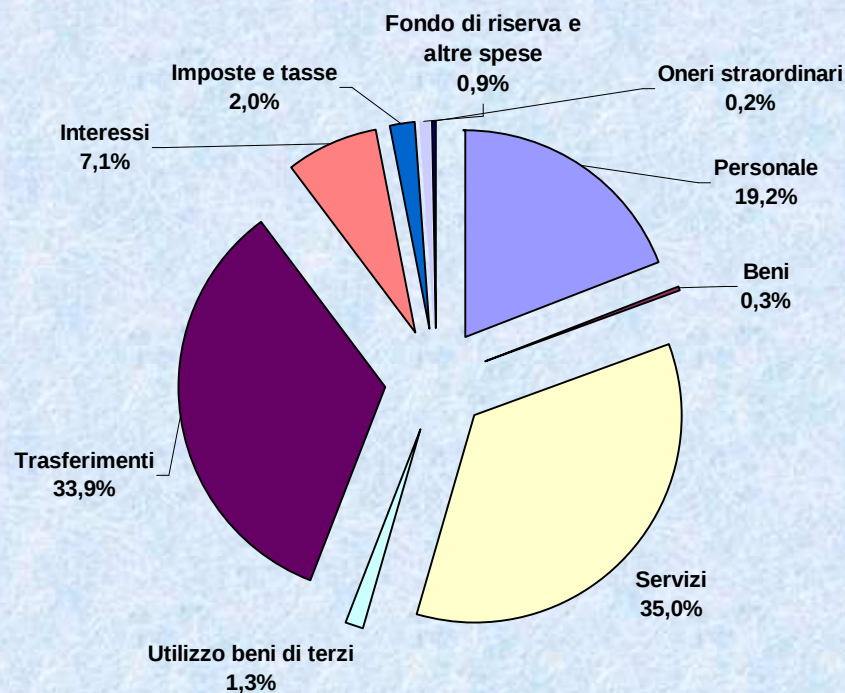


LE SPESE CORRENTI PER TIPOLOGIA

L'uso delle risorse correnti può essere anche letto in base alla tipologia economica delle spese da sostenere: le spese di personale, l'acquisto di beni di consumo e di prestazioni di servizi, gli interessi passivi, i contributi da erogare a terzi, le imposte, i costi per l'uso di beni, quali gli affitti, gli ammortamenti. I servizi assorbono il 35% delle risorse correnti; i trasferimenti rappresentano circa il 34% della spesa (essi comprendono il rimborso allo Stato per conguaglio dei trasferimenti erariali); segue il personale con il 19,2%, mentre la spesa per interessi raggiunge un valore pari al 7,1% del totale delle spese correnti. Il fondo di riserva è pari a 1,1 milioni ed il fondo svalutazione crediti a 2,1 milioni.

TIPOLOGIA	Impegnato 2012	Previsione 2013	% sul totale
Personale	74.910.286	72.008.013	19,2%
Beni	1.215.721	1.306.110	0,3%
Servizi	134.888.988	131.038.267	35,0%
Utilizzo beni di terzi	7.887.203	4.911.000	1,3%
Trasferimenti	95.019.938	127.146.179	33,9%
Interessi	28.919.384	26.693.570	7,1%
Imposte e tasse	6.889.333	7.342.615	2,0%
Fondo di riserva e altre spese	0	3.224.001	0,9%
Oneri straordinari	4.025.087	867.000	0,2%
TOTALE	353.755.940	374.536.755	100,0%

DISTRIBUZIONE DELLE SPESE CORRENTI PER TIPOLOGIA

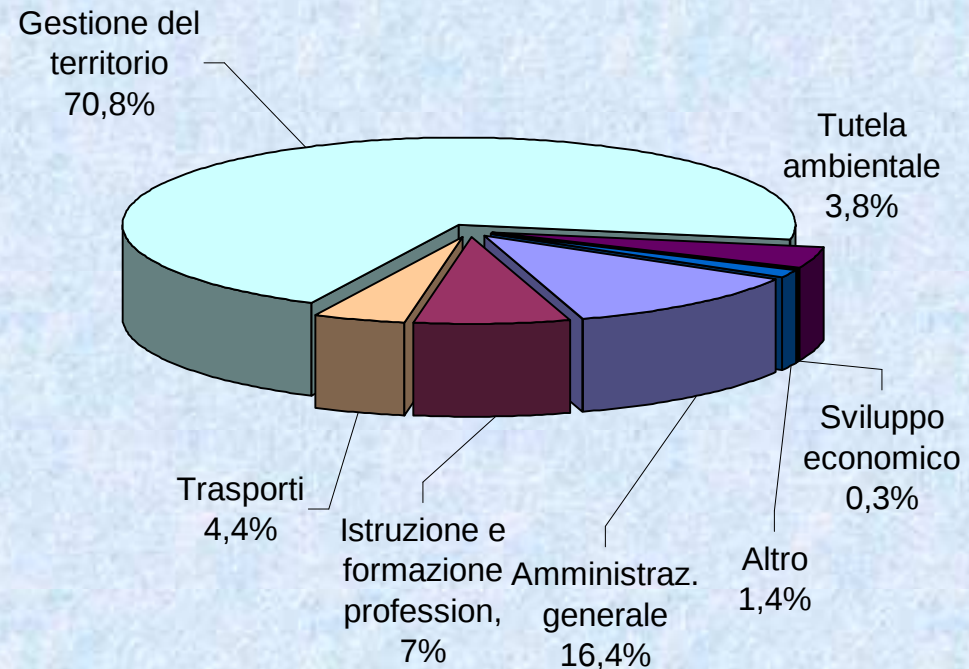


LE SPESE IN CONTO CAPITALE PER FUNZIONE

Le spese in conto capitale (al netto delle concessioni di crediti) comprendono l'acquisizione e la manutenzione di immobili, l'acquisto di beni mobili e i trasferimenti in conto capitale. Sono destinate a settori nevralgici quali l'edilizia scolastica e la viabilità, ricompresa nella gestione del territorio, che assorbe circa il 74% degli investimenti complessivi tra cui i più rilevanti sono relativi alla Metrotranvia Milano-Limbiante (91,5 milioni) e alla realizzazione della variante est lungo la Cassanese (123,5 milioni). La funzione di amministrazione generale comprende i trasferimenti in conto capitale a favore della società Expo (15,8 milioni) e a favore della Provincia di Monza e della Brianza per partite pregresse legate allo scorporo del patrimonio (15 milioni). Circa il 72% della spesa è destinata alla realizzazione di opere pubbliche direttamente da parte della Provincia.

FUNZIONE	Spese in conto capitale	Investimenti in opere
Amministrazione generale	44.498.800	4.145.000
Istruzione e formaz. professionale	27.590.000	25.250.000
Trasporti	16.297.393	-
Gestione del territorio	263.407.338	253.491.338
Tutela ambientale	14.117.354	-
Sviluppo economico	1.059.507	-
Altro	5.137.500	135.000
TOTALE	372.107.892	283.021.338

INVESTIMENTI PER FUNZIONE

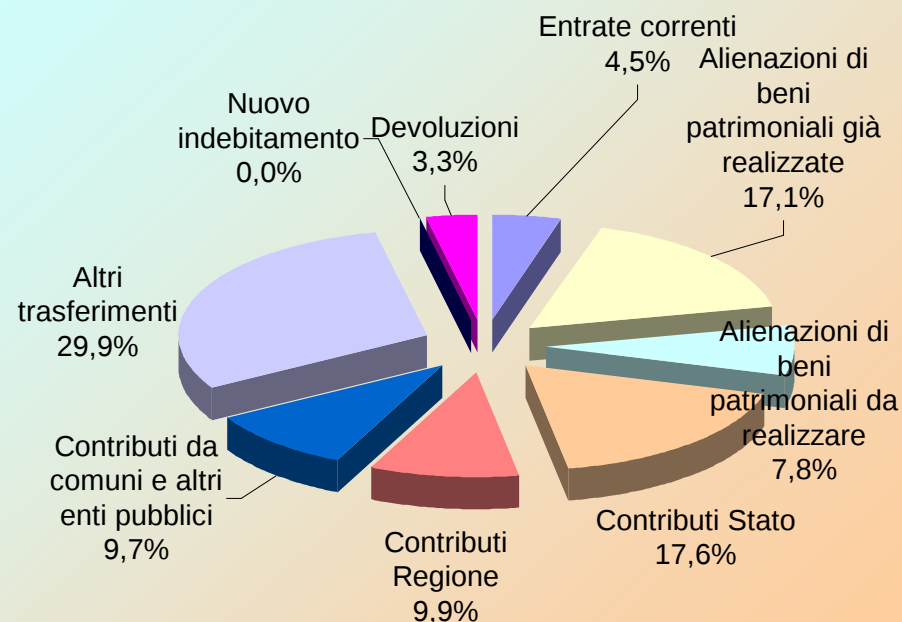


LE MODALITA' DI FINANZIAMENTO DELLE SPESE IN CONTO CAPITALE

Gli investimenti (al netto delle concessioni di crediti) rappresentano una quota importante del bilancio. La loro modalità di finanziamento è diversificata. In primo luogo vi sono entrate proprie (avanzo di amministrazione, entrate correnti e entrate derivanti da alienazioni patrimoniali, distinte in entrate già realizzate e da realizzarsi) che contribuiscono per il 29,6%; vi sono inoltre i trasferimenti in conto capitale da altri enti del settore pubblico con il 37,2%, mentre i contributi a titolo non oneroso da soggetti privati garantiscono il 29,9%. Infine, vengono devoluti al finanziamento degli investimenti mutui già contratti per 12,3 milioni, pari al 3,3% della spesa totale; non è prevista l'assunzione di nuovi prestiti.

MODALITA' DI FINANZIAMENTO	Importo	% sul totale
Entrate correnti	16.817.611	4,5%
Avanzo di amministrazione	705.334	0,2%
Alienazioni di beni patrimoniali già realizzate	63.606.300	17,1%
Alienazioni di beni patrimoniali da realizzare	28.872.000	7,8%
Contributi Stato	65.635.000	17,6%
Contributi Regione	36.711.082	9,9%
Contributi da comuni e altri enti pubblici	35.971.443	9,7%
Altri trasferimenti	111.489.122	29,9%
Nuovo indebitamento	0	0,0%
Devoluzioni	12.300.000	3,3%
TOTALE	372.107.892	100,0%

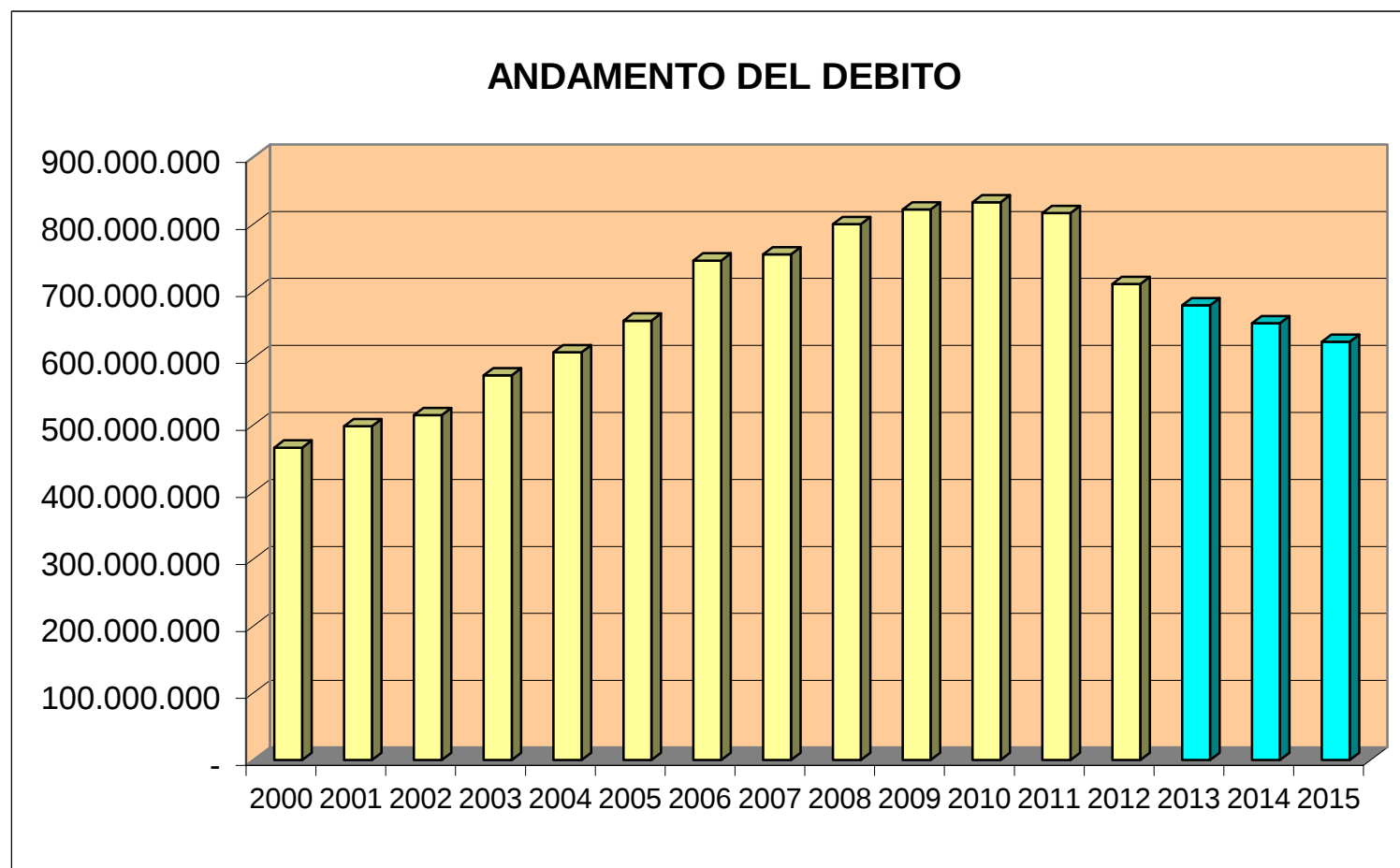
MODALITA' DI FINANZIAMENTO DEGLI INVESTIMENTI



L'ANDAMENTO DEL DEBITO NEL TEMPO

Lo stock del debito al 31/12/2012 era pari a 710,3 milioni. E' diminuito rispetto al 2011 di circa 106 milioni grazie anche all'esclusione di quote di debito di competenza della Provincia di Monza e della Brianza. Vista la scelta di non contrarre nuovi mutui, nel prossimo triennio è previsto un progressivo decremento determinato dal fisiologico ammortamento del debito. La quota capitale restituita è di circa 31,5 milioni per ciascun anno.

ANNO	STOCK DEL DEBITO
2000	466.326.506
2001	498.192.997
2002	514.840.742
2003	574.297.101
2004	608.735.490
2005	655.783.331
2006	745.596.379
2007	754.710.377
2008	799.809.011
2009	821.762.974
2010	832.300.345
2011	816.447.149
2012	710.302.381
2013	678.849.163
2014	651.768.279
2015	624.373.946

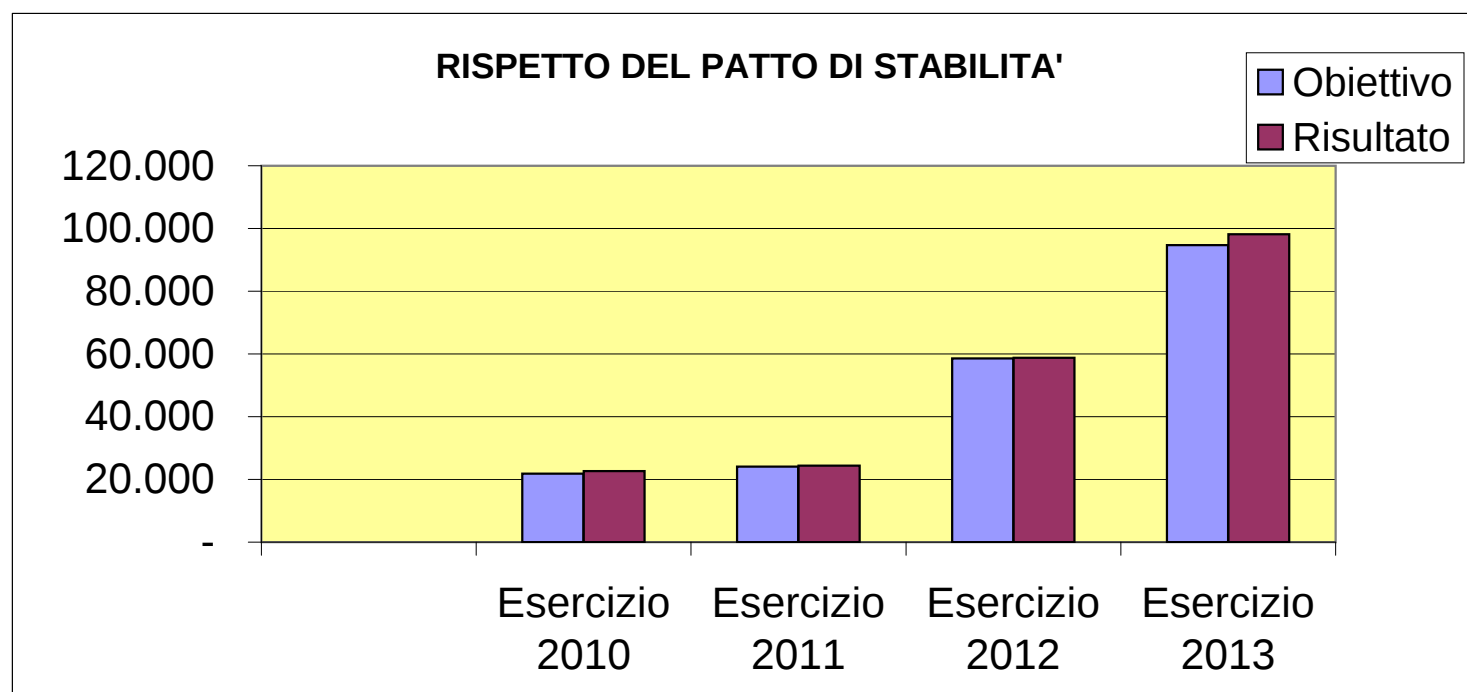


PATTO DI STABILITA' - RISPETTO DELL'OBIETTIVO PROGRAMMATICO

Il saldo di competenza mista del Patto di Stabilità è dato dalla somma algebrica delle due componenti di parte corrente (accertamenti - impegni) ed in conto capitale (riscossioni - pagamenti).

L'obiettivo per l'anno 2013 e seguenti impone il raggiungimento di un margine positivo pari a 94,7 milioni, superiore di 36,1 milioni rispetto a quello stabilito nel 2012. Il Bilancio pluriennale è stato redatto in coerenza con il risultato atteso dal Patto, come dimostrato da apposito prospetto ad esso allegato (Allegato E).

Esercizio finanziario	Obiettivo	Risultato
<i>Dati in migliaia di euro</i>		
Esercizio 2010	21.868	22.678
Esercizio 2011	24.067	24.338
Esercizio 2012	58.612	58.784
Esercizio 2013	94.721	98.153



PATTO DI STABILITA' - RISCOSSIONI ED INCASSI IN CONTO CAPITALE

Il D.L. 35/2013 ha consentito di escludere dai vincoli del Patto di Stabilità debiti in conto capitale certi, liquidi ed esigibili alla data del 31/12/2012, ovvero per i quali fosse stata emessa fattura o altro titolo di pagamento entro la stessa data. La ricognizione condotta dagli uffici competenti ha consentito di evidenziare debiti per 132,8 milioni per i quali il MEF ha accordato l'esclusione nel complesso dal Patto, a condizione che in corso d'anno si proceda all'effettivo pagamento di almeno il 90% di detto importo. Nel 2013 si prevedono pagamenti in conto capitale per un massimo di 210 milioni, in stretta relazione all'effettiva riscossione delle entrate in conto capitale previste a Bilancio.

Esercizio finanziario	Riscossioni in conto capitale	Pagamenti in conto capitale	Ulteriori pagamenti esclusi dal Patto
<i>Dati in migliaia di euro</i>			
Esercizio 2010	86.353	88.587	-
Esercizio 2011	55.979	97.633	20.000
Esercizio 2012	51.728	102.441	-
Esercizio 2013	139.167	77.199	132.801

