



Città  
metropolitana  
di Milano

ALLEGATO E

# RENDICONTO DELLA GESTIONE 2022

Prospetto dimostrativo del  
risultato di amministrazione  
Stato patrimoniale e conto economico



		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio				680.983.971,06
RISCOSSIONI	(+)	85.345.350,16	356.450.265,70	441.795.615,86
PAGAMENTI	(-)	133.636.133,80	237.567.034,10	371.203.167,90
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			751.576.419,02
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			751.576.419,02
RESIDUI ATTIVI	(+)	299.597.302,25	163.136.237,81	462.733.540,06
<i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>				0,00
RESIDUI PASSIVI	(-)	218.328.670,14	198.529.684,24	416.858.354,38
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI <sup>(1)</sup>	(-)			30.953.431,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE <sup>(1)</sup>	(-)			97.876.391,82
<b>RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2022 <sup>(2)</sup></b>	<b>(=)</b>			<b>668.621.781,88</b>



## Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2022

<b>Parte accantonata</b> <sup>(3)</sup>		
Fondo crediti di dubbia esigibilità <sup>(4)</sup>		249.816.944,83
Fondo anticipazioni liquidità		0,00
Fondo perdite società partecipate		140.000,00
Fondo contenzioso		22.369.025,00
Altri accantonamenti		33.825.035,44
	<b>B) Totale parte accantonata</b>	<b>306.151.005,27</b>
<b>Parte vincolata</b>		
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili		141.975.882,02
Vincoli derivanti da trasferimenti		86.169.418,25
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui		34.566.153,18
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente		0,00
Altri vincoli		122.769,87
	<b>C) Totale parte vincolata</b>	<b>262.834.223,32</b>
<b>Parte destinata agli investimenti</b>		
		65.279.767,93
	<b>D) Totale parte destinata agli investimenti</b>	<b>65.279.767,93</b>
	<b>E) Totale parte disponibile (E = A - B - C - D)</b>	<b>34.356.785,36</b>
	F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto <sup>(5)</sup>	0,00

Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare <sup>(6)</sup>

## STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2022	2021	riferimento	riferimento
				art.2424 CC	DM 26/4/95
	A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE			A	A
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)				
	B) IMMOBILIZZAZIONI				
	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>			BI	BI
I	1 Costi di impianto e di ampliamento			BI1	BI1
	2 Costi di ricerca sviluppo e pubblicità		2.596,02	BI2	BI2
	3 Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	159.435,43	409.314,82	BI3	BI3
	4 Concessioni, licenze, marchi e diritti simile			BI4	BI4
	5 Avviamento			BI5	BI5
	6 Immobilizzazioni in corso ed acconti			BI6	BI6
	9 Altre	4.948.679,00	6.273.310,64	BI7	BI7
	Totale immobilizzazioni immateriali	5.108.114,43	6.685.221,48		
	<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>				
II	1 Beni demaniali	513.638.952,52	524.575.675,92		
	1.1 Terreni	4.665.299,27	4.665.299,27		
	1.2 Fabbricati				
	1.3 Infrastrutture	508.871.131,35	519.807.854,75		
	1.9 Altri beni demaniali	102.521,90	102.521,90		
III	2 Altre immobilizzazioni materiali (3)	1.236.950.905,35	1.282.393.246,67		
	2.1 Terreni	313.597.830,27	318.795.855,50	BII1	BII1
	a di cui in leasing finanziario				
	2.2 Fabbricati	902.915.565,31	943.598.936,12		
	a di cui in leasing finanziario				
	2.3 Impianti e macchinari	92.757,47	101.462,76	BII2	BII2
	a di cui in leasing finanziario				
	2.4 Attrezzature industriali e commerciali	197.677,61	177.615,74	BII3	BII3
	2.5 Mezzi di trasporto	232.408,75	222.102,53		
	2.6 Macchine per ufficio e hardware	1.160.282,84	1.167.381,44		
	2.7 Mobili e arredi	688.899,30	832.011,22		
	2.8 Infrastrutture	519.738,03			
	2.99 Altri beni materiali	17.545.745,77	17.497.881,36		
	3 Immobilizzazioni in corso ed acconti	234.330.998,90	206.951.487,25	BII5	BII5
	Totale immobilizzazioni materiali	1.984.920.856,77	2.013.920.409,34		
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>				
	1 Partecipazioni in	88.219.726,46	93.318.794,79	BIII1	BIII1
	a imprese controllate	1.985.635,00	1.985.635,00	BIII1a	BIII1a
	b imprese partecipate	68.485.448,67	73.473.606,34	BIII1b	BIII1b
	c altri soggetti	17.748.642,79	17.859.553,45		
	2 Crediti verso	97.085.117,11	94.734.873,76	BIII2	BIII2
	a altre amministrazioni pubbliche				
	b imprese controllate	13.689.432,33	15.448.008,62	BIII2a	BIII2a
	c imprese partecipate	762.351,74	1.120.198,78	BIII2b	BIII2b
	d altri soggetti	82.633.333,04	78.166.666,36	BIII2c BIII2d	BIII2d
	3 Altri titoli			BIII3	
	Totale immobilizzazioni finanziarie	185.304.843,57	188.053.668,55		
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	2.175.333.814,77	2.208.659.299,87		
	C) ATTIVO CIRCOLANTE				

## STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2022	2021	riferimento	riferimento
				art.2424 CC	DM 26/4/95
I	1	<u>Rimanenze</u>		CI	CI
		Totale rimanenze			
II		<u>Crediti (2)</u>			
	1	52.985.083,45	31.829.727,08		
	a	Crediti di natura tributaria			
		Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità			
	b	52.985.083,45	31.829.727,08		
		Altri crediti da tributi			
	c	Crediti da Fondi perequativi			
	2	109.742.196,14	91.234.011,08		
	a	107.989.889,05	89.465.271,90		
		Crediti per trasferimenti e contributi verso amministrazioni pubbliche			
	b			CII2	CII2
		imprese controllate			
	c			CII3	CII3
		imprese partecipate			
	d	1.752.307,09	1.768.739,18		
		verso altri soggetti			
	3	147.791.934,71	142.634.368,79	CII1	CII1
		Verso clienti ed utenti			
	4	37.186.236,62	44.132.437,44	CII5	CII5
		Altri Crediti			
	a	451,00	451,00		
		verso l'erario			
	b	per attività svolta per c/terzi			
	c	37.185.785,62	44.131.986,44		
		altri			
		347.705.450,92	309.830.544,39		
		Totale crediti			
III		<u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u>			
	1			CIII1,2,3,4,5	CIII1,2,3
		Partecipazioni			
	2	2.416,45	2.416,45	CIII6	CIII5
		Altri titoli			
		2.416,45	2.416,45		
		Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi			
IV		<u>Disponibilità liquide</u>			
	1	751.576.419,02	680.983.971,06		
	a	751.576.419,02	680.983.971,06		CIV1a
		Conto di tesoreria			
		Istituto tesoriere			
	b	presso Banca d'Italia			
	2	29.632.761,63	30.028.859,00	CIV1	CIV1b e CIV1c
		Altri depositi bancari e postali			
	3			CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
		Denaro e valori in cassa			
	4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente			
		781.209.180,65	711.012.830,06		
		Totale disponibilità liquide			
		1.128.917.048,02	1.020.845.790,90		
		TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)			
		D) RATEI E RISCONTI			
	1			D	D
		Ratei attivi			
	2			D	D
		Risconti attivi			
		TOTALE RATEI E RISCONTI (D)			
		3.304.250.862,79	3.229.505.090,77		
		TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)			

## STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		2022	2021	riferiment	riferiment
				art.2424 CC	DM 26/4/95
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>					
I	Fondo di dotazione	632.432.849,63	632.432.849,63	AI	AI
II	Riserve	1.718.776.234,82	1.744.825.056,90		
b	<i>da capitale</i>			AII, AIII	AII, AIII
c	<i>da permessi di costruire</i>				
d	<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>	1.696.039.763,05	1.723.399.908,15		
e	<i>altre riserve indisponibili</i>	22.021.471,77	21.425.148,75		
f	<i>altre riserve disponibili</i>	715.000,00			
III	risultato economico dell'esercizio	2.434.313,06	7.310.528,53	AIX	AIX
IV	Risultati economici di esercizi precedenti	-6.680.698,83	-6.680.698,83	AVII	
V	Riserve negative per beni indisponibili	-502.608.812,64	-537.279.486,27		
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>		<b>1.844.353.886,04</b>	<b>1.840.608.249,96</b>		
<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>					
1	Per trattamento di quiescenza			B1	B1
2	Per imposte			B2	B2
3	Altri	56.334.060,44	42.471.920,16	B3	B3
<b>TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)</b>		<b>56.334.060,44</b>	<b>42.471.920,16</b>		
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO				C	C
<b>TOTALE T.F.R. (C)</b>					
<b>D) DEBITI (1)</b>					
I	1 Debiti da finanziamento	491.129.277,45	515.701.675,89		
a	<i>prestiti obbligazionari</i>	240.202.116,00	250.347.268,00	D1e D2	D1
b	<i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i>	23.598.086,69	26.791.369,59		
c	<i>verso banche e tesoriere</i>			D4	D3 e D4
d	<i>verso altri finanziatori</i>	227.329.074,76	238.563.038,30	D5	
2	Debiti verso fornitori	47.967.376,76	44.551.097,42	D7	D6
3	Acconti			D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi	344.709.974,55	300.350.611,32		
a	<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>				
b	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	318.379.875,91	283.370.425,07		
c	<i>imprese controllate</i>	2.212.996,59	1.999.698,58	D9	D8
d	<i>imprese partecipate</i>	17.043.912,70	8.045.998,84	D10	D9
e	<i>altri soggetti</i>	7.073.189,35	6.934.488,83		
5	Altri debiti	24.057.808,90	21.706.753,56	D12,D13,D14	D11,D12,D13
a	<i>tributari</i>	3.522.926,15	4.029.106,39		
b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	79.759,63	27.141,77		
c	<i>per attività svolta per c/terzi (2)</i>				
d	<i>altri</i>	20.455.123,12	17.650.505,40		
<b>TOTALE DEBITI (D)</b>		<b>907.864.437,66</b>	<b>882.310.138,19</b>		
<b>E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</b>					
I	Ratei passivi	5.151.737,36	4.019.132,10	E	E
II	Risconti passivi	490.546.741,29	460.095.650,36	E	E
1	Contributi agli investimenti	459.969.687,34	405.496.249,54		
a	<i>da altre amministrazioni pubbliche</i>	445.131.378,60	390.725.661,87		
b	<i>da altri soggetti</i>	14.838.308,74	14.770.587,67		
2	Concessioni pluriennali				
3	Altri risconti passivi	30.577.053,95	54.599.400,82		

## STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		2022	2021	riferiment	riferiment
				art.2424 CC	DM 26/4/95
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)		495.698.478,65	464.114.782,46		
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)		3.304.250.862,79	3.229.505.090,77		
<b>CONTI D'ORDINE</b>					
1) Impegni su esercizi futuri		128.829.822,82	118.394.151,12		
2) beni di terzi in uso					
3) beni dati in uso a terzi					
4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche					
5) garanzie prestate a imprese controllate					
6) garanzie prestate a imprese partecipate					
7) garanzie prestate a altre imprese		140.000,00	138.500,00		
<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>		<b>128.969.822,82</b>	<b>118.532.651,12</b>		

## CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO		2022	2021	riferimento	riferimento
				art.2425 cc	DM 26/4/95
<b>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</b>					
1	Proventi da tributi	210.267.249,84	217.821.416,25		
2	Proventi da fondi perequativi				
3	<b>Proventi da trasferimenti e contributi</b>	102.707.941,15	71.282.960,08		
a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	86.111.665,00	59.036.323,37		A5c
b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	10.423.587,34	8.651.371,76		E20c
c	<i>Contributi agli investimenti</i>	6.172.688,81	3.595.264,95		
4	<b>Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici</b>	11.483.590,26	10.846.742,00	A1	A1a
a	<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	6.932.455,97	6.463.523,64		
b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>	291.398,07	366.949,98		
c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	4.259.736,22	4.016.268,38		
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)			A2	A2
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione			A3	A3
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			A4	A4
8	Altri ricavi e proventi diversi	99.407.923,45	119.993.803,77	A5	A5 a e b
<b>TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)</b>		<b>423.866.704,70</b>	<b>419.944.922,10</b>		
<b>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</b>					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	294.411,97	344.285,33	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	87.427.200,18	71.391.120,67	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	3.046.820,90	2.567.548,82	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	158.512.551,95	176.442.033,93		
a	<i>Trasferimenti correnti</i>	146.422.834,46	158.556.900,34		
b	<i>Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.</i>	5.974.510,33	16.879.111,69		
c	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	6.115.207,16	1.006.021,90		
13	Personale	44.749.607,05	38.151.584,58	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	89.882.482,84	119.098.994,90	B10	B10
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	8.050.260,88	6.970.144,83	B10a	B10a
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	48.312.764,47	48.529.826,64	B10b	B10b
c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>			B10c	B10c
d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	33.519.457,49	63.599.023,43	B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)			B11	B11
16	Accantonamenti per rischi			B12	B12
17	Altri accantonamenti	15.354.752,53	13.849.621,58	B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	5.589.646,28	4.910.617,62	B14	B14
<b>TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)</b>		<b>404.857.473,70</b>	<b>426.755.807,43</b>		
<b>DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)</b>		<b>19.009.231,00</b>	<b>-6.810.885,33</b>		
<b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>					
<b>Proventi finanziari</b>					
19	Proventi da partecipazioni	24,82	0,54	C15	C15
a	<i>da società controllate</i>				
b	<i>da società partecipate</i>				
c	<i>da altri soggetti</i>	24,82	0,54		
20	Altri proventi finanziari	738.641,00	4.105.139,25	C16	C16
<b>Totale proventi finanziari</b>		<b>738.665,82</b>	<b>4.105.139,79</b>		
<b>Oneri finanziari</b>					
21	Interessi ed altri oneri finanziari	17.917.485,05	21.618.631,34	C17	C17
a	<i>Interessi passivi</i>	17.917.485,05	21.618.631,34		
b	<i>Altri oneri finanziari</i>				
<b>Totale oneri finanziari</b>		<b>17.917.485,05</b>	<b>21.618.631,34</b>		
<b>TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)</b>		<b>-17.178.819,23</b>	<b>-17.513.491,55</b>		
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</b>					
22	Rivalutazioni			D18	D18
23	Svalutazioni	592.532,65	124.363,38	D19	D19
<b>TOTALE RETTIFICHE (D)</b>		<b>-592.532,65</b>	<b>-124.363,38</b>		
<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>					
24	Proventi straordinari	25.196.380,66	58.386.531,60	E20	E20
a	<i>Proventi da permessi di costruire</i>				

## CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO		2022	2021	riferimento	riferimento
				art.2425 cc	DM 26/4/95
b	<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>				
c	<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	24.927.424,73	57.294.359,76		E20b
d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	268.955,93	1.092.171,84		E20c
e	<i>Altri proventi straordinari</i>				
	<b>Totale proventi straordinari</b>	<b>25.196.380,66</b>	<b>58.386.531,60</b>		
25	Oneri straordinari	21.532.096,61	24.333.838,06	E21	E21
a	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>				
b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	17.699.463,81	15.769.370,96		E21b
c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	132.450,00	8.564.467,10		E21a
d	<i>Altri oneri straordinari</i>	3.700.182,80			E21d
	<b>Totale oneri straordinari</b>	<b>21.532.096,61</b>	<b>24.333.838,06</b>		
	<b>TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)</b>	<b>3.664.284,05</b>	<b>34.052.693,54</b>		
	<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>	<b>4.902.163,17</b>	<b>9.603.953,28</b>		
26	Imposte (*)	2.467.850,11	2.293.424,75	E22	E22
27	<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>2.434.313,06</b>	<b>7.310.528,53</b>	E23	E23