



Città
metropolitana
di Milano

ALLEGATO E

RENDICONTO DELLA GESTIONE 2023

Prospetto dimostrativo del
risultato di amministrazione
Stato patrimoniale e conto economico



		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio RISCOSSIONI	(+)	123.967.879,01	516.536.487,97	751.576.419,02 640.504.366,98
PAGAMENTI	(-)	142.082.991,14	422.313.752,29	564.396.743,43
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			827.684.042,57
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			827.684.042,57
RESIDUI ATTIVI	(+)	328.768.566,45	179.177.319,21	507.945.885,66
<i>di cui residui attivi incassati alla data del 31/12 in conti postali e bancari in attesa del riversamento nel conto di tesoreria principale</i>				25.546.017,58
<i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>				0,00
RESIDUI PASSIVI	(-)	268.070.713,75	196.998.691,01	465.069.404,76
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI ⁽¹⁾	(-)			21.495.700,80
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE ⁽¹⁾	(-)			106.210.127,56
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE (1)	(-)			0,00
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2023 ⁽²⁾	(=)			742.854.695,11



Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2023

Parte accantonata ⁽³⁾	
Fondo crediti di dubbia esigibilità ⁽⁴⁾	260.096.258,83
Fondo anticipazioni liquidità	0,00
Fondo perdite società partecipate	130.336,77
Fondo contenzioso	24.279.094,00
Altri accantonamenti	55.459.504,41
B) Totale parte accantonata	339.965.194,01
Parte vincolata	
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	145.249.608,07
Vincoli derivanti da trasferimenti	98.576.059,07
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	32.109.312,64
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0,00
Altri vincoli	122.769,87
C) Totale parte vincolata	276.057.749,65
Parte destinata agli investimenti	69.006.567,62
D) Totale parte destinata agli investimenti	69.006.567,62
E) Totale parte disponibile (E = A - B - C - D)	57.825.183,83
F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto ⁽⁶⁾	0,00

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

STATO PATRIMONIALE ATTIVO

		2023	2022	riferimento	riferimento
				art.2424 CC	DM 26/4/95
I	1 A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0,00	0,00	A	A
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0,00	0,00		
	B) IMMOBILIZZAZIONI				
I	<i>Immobilizzazioni immateriali</i>			<i>BI</i>	<i>BI</i>
I	1 Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00	BI1	BI1
I	2 Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0,00	BI2	BI2
I	3 Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	33.310,32	159.435,43	BI3	BI3
I	4 Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00	BI4	BI4
I	5 Avviamento	0,00	0,00	BI5	BI5
I	6 Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00	BI6	BI6
I	9 Altre	22.578.061,32	4.948.679,00	BI7	BI7
	Totale immobilizzazioni immateriali	22.611.371,64	5.108.114,43		
II	<i>Immobilizzazioni materiali (3)</i>				
II	1 Beni demaniali	513.075.733,49	513.638.952,52		
II	1.1 Terreni	4.665.299,27	4.665.299,27		
II	1.2 Fabbricati	0,00	0,00		
II	1.3 Infrastrutture	508.299.625,15	508.871.131,35		
II	1.9 Altri beni demaniali	110.809,07	102.521,90		
III	2 Altre immobilizzazioni materiali (3)	1.220.331.585,87	1.236.950.905,35		
III	2.1 Terreni	315.200.419,21	313.597.830,27	BI11	BI11
III	2.1 a di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
III	2.2 Fabbricati	883.706.908,60	902.915.565,31		
III	2.2 a di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
III	2.3 Impianti e macchinari	87.992,78	92.757,47	BI12	BI12
III	2.3 a di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
III	2.4 Attrezzature industriali e commerciali	225.473,05	197.677,61	BI13	BI13
III	2.5 Mezzi di trasporto	239.362,26	232.408,75		
III	2.6 Macchine per ufficio e hardware	1.414.184,80	1.160.282,84		
III	2.7 Mobili e arredi	582.204,09	688.899,30		
III	2.8 Infrastrutture	1.167.369,26	519.738,03		
III	2.99 Altri beni materiali	17.707.671,82	17.545.745,77		
III	3 Immobilizzazioni in corso ed acconti	240.993.716,37	234.330.998,90	BI15	BI15
	Totale immobilizzazioni materiali	1.974.401.035,73	1.984.920.856,77		
IV	<i>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</i>				
IV	1 Partecipazioni in	88.854.882,97	88.219.726,46	BI111	BI111
IV	1 a imprese controllate	1.821.235,00	1.985.635,00	BI111a	BI111a
IV	1 b imprese partecipate	69.284.649,74	68.485.448,67	BI111b	BI111b
IV	1 c altri soggetti	17.748.998,23	17.748.642,79		
IV	2 Crediti verso	99.370.996,54	97.085.117,11	BI112	BI112
IV	2 a altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
IV	2 b imprese controllate	11.881.825,66	13.689.432,33	BI112a	BI112a
IV	2 c imprese partecipate	389.171,16	762.351,74	BI112b	BI112b
IV	2 d altri soggetti	87.099.999,72	82.633.333,04	BI112c BI112d	BI112d

STATO PATRIMONIALE ATTIVO

		2023	2022	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
IV 3	Altri titoli	0,00	0,00	BIII3	
	Totale immobilizzazioni finanziarie	188.225.879,51	185.304.843,57		
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	2.185.238.286,88	2.175.333.814,77		
	C) ATTIVO CIRCOLANTE				
I 1	Rimanenze	0,00	0,00	CI	CI
	Totale rimanenze	0,00	0,00		
II	<i>Crediti (2)</i>				
II 1	Crediti di natura tributaria	78.467.932,62	52.985.083,45		
II 1 a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00		
II 1 b	Altri crediti da tributi	78.467.932,62	52.985.083,45		
II 1 c	Crediti da Fondi perequativi	0,00	0,00		
II 2	Crediti per trasferimenti e contributi	123.850.374,88	109.742.196,14		
II 2 a	verso amministrazioni pubbliche	122.802.188,52	107.989.889,05		
II 2 b	imprese controllate	0,00	0,00	CII2	CII2
II 2 c	imprese partecipate	0,00	0,00	CII3	CII3
II 2 d	verso altri soggetti	1.048.186,36	1.752.307,09		
II 3	Verso clienti ed utenti	107.350.983,50	147.791.934,71	CII1	CII1
II 4	Altri Crediti	34.685.251,93	37.186.236,62	CII5	CII5
II 4 a	verso l'erario	3.832,77	451,00		
II 4 b	per attività svolta per c/terzi	0,00	0,00		
II 4 c	altri	34.681.419,16	37.185.785,62		
	Totale crediti	344.354.542,93	347.705.450,92		
III	<i>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</i>				
III 1	Partecipazioni	0,00	0,00	CIII1,2,3,4,5	CIII1,2,3
III 2	Altri titoli	2.416,45	2.416,45	CIII6	CIII5
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	2.416,45	2.416,45		
IV	<i>Disponibilità liquide</i>				
IV 1	Conto di tesoreria	827.684.042,57	751.576.419,02		
IV 1 a	Istituto tesoriere	827.684.042,57	751.576.419,02		CIV1a
IV 1 b	presso Banca d'Italia	0,00	0,00		
IV 2	Altri depositi bancari e postali	54.672.915,67	29.632.761,63	CIV1	CIV1b e CIV1c
IV 3	Denaro e valori in cassa	0,00	0,00	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
IV 4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00		
	Totale disponibilità liquide	882.356.958,24	781.209.180,65		
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	1.226.713.917,62	1.128.917.048,02		
	D) RATEI E RISCONTI				
I 1	Ratei attivi	0,00	0,00	D	D
I 2	Risconti attivi	0,00	0,00	D	D
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	0,00	0,00		
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	3.411.952.204,50	3.304.250.862,79		

STATO PATRIMONIALE PASSIVO

		2023	2022	riferimento	riferimento
				art.2424 CC	DM 26/4/95
	A) PATRIMONIO NETTO				
I	Fondo di dotazione	632.432.849,63	632.432.849,63	AI	AI
II	Riserve	1.703.302.318,05	1.718.776.234,82		
II b	da capitale	0,00	0,00	AII, AIII	AII, AIII
II c	da permessi di costruire	0,00	0,00		
II d	riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	1.680.477.426,01	1.696.039.763,05		
II e	altre riserve indisponibili	22.824.892,04	22.021.471,77		
II f	altre riserve disponibili	0,00	715.000,00		
III	Risultato economico dell'esercizio	3.838.843,49	2.434.313,06	AIX	AIX
IV	Risultati economici di esercizi precedenti	-6.680.698,83	-6.680.698,83	AVII	
V	Riserve negative per beni indisponibili	-484.222.043,22	-502.608.812,64		
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	1.848.671.269,12	1.844.353.886,04		
	B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
I 1	Per trattamento di quiescenza	0,00	0,00	B1	B1
I 2	Per imposte	0,00	0,00	B2	B2
I 3	Altri	79.868.935,18	56.334.060,44	B3	B3
	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	79.868.935,18	56.334.060,44		
I 1	C)TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	0,00	0,00	C	C
	TOTALE T.F.R. (C)	0,00	0,00		
	D) DEBITI (1)				
I 1	Debiti da finanziamento	474.020.354,48	491.129.277,45		
I 1 a	prestiti obbligazionari	234.261.400,00	240.202.116,00	D1e D2	D1
I 1 b	v/ altre amministrazioni pubbliche	20.292.577,23	23.598.086,69		
I 1 c	verso banche e tesoriere	0,00	0,00	D4	D3 e D4
I 1 c	verso altri finanziatori	219.466.377,25	227.329.074,76	D5	
I 2	Debiti verso fornitori	59.585.996,71	47.967.376,76	D7	D6
I 3	Acconti	0,00	0,00	D6	D5
I 4	Debiti per trasferimenti e contributi	384.436.056,30	344.709.974,55		
I 4 a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0,00	0,00		
I 4 b	altre amministrazioni pubbliche	364.888.380,60	318.379.875,91		
I 4 c	imprese controllate	0,00	2.212.996,59	D9	D8
I 4 d	imprese partecipate	12.614.568,02	17.043.912,70	D10	D9
I 4 e	altri soggetti	6.933.107,68	7.073.189,35		
I 5	Altri debiti	20.901.479,53	24.057.808,90	D12,D13,D14	D11,D12,D13
I 5 a	tributari	4.011.564,91	3.522.926,15		
I 5 b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	62.909,20	79.759,63		
I 5 c	per attività svolta per c/terzi (2)	0,00	0,00		
I 5 d	altri	16.827.005,42	20.455.123,12		
	TOTALE DEBITI (D)	938.943.887,02	907.864.437,66		
	E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI				
I 1	Ratei passivi	6.237.740,40	5.151.737,36	E	E
II	Risconti passivi	538.230.372,78	490.546.741,29	E	E
II 1	Contributi agli investimenti	505.919.371,37	459.969.687,34		

STATO PATRIMONIALE PASSIVO

		2023	2022	riferimento	riferimento
				art.2424 CC	DM 26/4/95
II 1 a	da altre amministrazioni pubbliche	491.094.133,24	445.131.378,60		
II 1 b	da altri soggetti	14.825.238,13	14.838.308,74		
II 2	Concessioni pluriennali	0,00	0,00		
II 3	Altri risconti passivi	32.311.001,41	30.577.053,95		
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)		544.468.113,18	495.698.478,65		
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)		3.411.952.204,50	3.304.250.862,79		
CONTI D'ORDINE					
I 1	1) Impegni su esercizi futuri	127.705.828,36	128.829.822,82		
I 2	2) beni di terzi in uso	0,00	0,00		
I 3	3) beni dati in uso a terzi	0,00	0,00		
I 4	4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
I 5	5) garanzie prestate a imprese controllate	0,00	0,00		
I 6	6) garanzie prestate a imprese partecipate	0,00	0,00		
I 7	7) garanzie prestate a altre imprese	140.000,00	140.000,00		
TOTALE CONTI D'ORDINE		127.845.828,36	128.969.822,82		

CONTO ECONOMICO

		2023	2022	riferimento	riferimento
				art.2424 CC	DM 26/4/95
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE					
1	Proventi da tributi	231.795.886,39	210.267.249,84		
2	Proventi da fondi perequativi	0,00	0,00		
3	Proventi da trasferimenti e contributi	75.993.477,02	102.707.941,15		
3 a	Proventi da trasferimenti correnti	56.885.863,00	86.111.665,00		A5c
3 b	Quota annuale di contributi agli investimenti	12.257.251,57	10.423.587,34		E20c
3 c	Contributi agli investimenti	6.850.362,45	6.172.688,81		
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	13.582.675,56	11.483.590,26	A1	A1a
4 a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	8.888.984,26	6.932.455,97		
4 b	Ricavi della vendita di beni	425.186,59	291.398,07		
4 c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	4.268.504,71	4.259.736,22		
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00	0,00	A2	A2
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	A3	A3
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	A4	A4
8	Altri ricavi e proventi diversi	86.499.750,51	99.407.923,45	A5	A5 a e b
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)		407.871.789,48	423.866.704,70		
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	312.609,06	294.411,97	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	99.086.228,03	87.427.200,18	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	3.306.516,58	3.046.820,90	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	149.542.608,17	158.512.551,95		
12 a	Trasferimenti correnti	138.895.381,73	146.422.834,46		
12 b	Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.	5.254.209,08	5.974.510,33		
12 c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	5.393.017,36	6.115.207,16		
13	Personale	45.503.328,61	44.749.607,05	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	67.992.458,34	89.882.482,84	B10	B10
14 a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	8.297.248,19	8.050.260,88	B10a	B10a
14 b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	49.199.501,90	48.312.764,47	B10b	B10b
14 c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00	B10c	B10c
14 d	Svalutazione dei crediti	10.495.708,25	33.519.457,49	B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00	0,00	B11	B11
16	Accantonamenti per rischi	0,00	0,00	B12	B12
17	Altri accantonamenti	24.508.277,02	15.354.752,53	B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	2.761.912,06	5.589.646,28	B14	B14
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)		393.013.937,87	404.857.473,70		
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		14.857.851,61	19.009.231,00		
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI					
<i>Proventi finanziari</i>					
19	Proventi da partecipazioni	1,10	24,82	C15	C15
19 a	da società controllate	0,00	0,00		
19 b	da società partecipate	0,00	0,00		
19 c	da altri soggetti	1,10	24,82		
20	Altri proventi finanziari	12.045.700,37	738.641,00	C16	C16

CONTO ECONOMICO

		2023	2022	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
	Totale proventi finanziari	12.045.701,47	738.665,82		
	<i>Oneri finanziari</i>				
21	Interessi ed altri oneri finanziari	18.376.764,59	17.917.485,05	C17	C17
21 a	Interessi passivi	18.376.764,59	17.917.485,05		
21 b	Altri oneri finanziari	0,00	0,00		
	Totale oneri finanziari	18.376.764,59	17.917.485,05		
	TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	-6.331.063,12	-17.178.819,23		
	D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE				
22	Rivalutazioni	0,00	0,00	D18	D18
23	Svalutazioni	52.742,06	592.532,65	D19	D19
	TOTALE RETTIFICHE (D)	-52.742,06	-592.532,65		
	E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
24	Proventi straordinari	33.717.391,58	25.196.380,66	E20	E20
24 a	Proventi da permessi di costruire	0,00	0,00		
24 b	Proventi da trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00		
24 c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	33.137.977,82	24.927.424,73		E20b
24 d	Plusvalenze patrimoniali	579.413,76	268.955,93		E20c
24 e	Altri proventi straordinari	0,00	0,00		
	Totale proventi straordinari	33.717.391,58	25.196.380,66		
25	Oneri straordinari	34.541.231,88	21.532.096,61	E21	E21
25 a	Trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00		
25 b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	34.541.231,88	17.699.463,81		E21b
25 c	Minusvalenze patrimoniali	0,00	132.450,00		E21a
25 d	Altri oneri straordinari	0,00	3.700.182,80		E21d
	Totale oneri straordinari	34.541.231,88	21.532.096,61		
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	-823.840,30	3.664.284,05		
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	7.650.206,13	4.902.163,17		
26	Imposte (*)	3.811.362,64	2.467.850,11	E22	E22
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	3.838.843,49	2.434.313,06	E23	E23