



Città  
metropolitana  
di Milano

ALLEGATO E

# RENDICONTO DELLA GESTIONE 2024

**Prospetto dimostrativo del  
risultato di amministrazione  
Stato patrimoniale e conto economico**



		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio				827.684.042,57
RISCOSSIONI	(+)	148.681.269,46	579.846.504,94	728.527.774,40
PAGAMENTI	(-)	229.936.139,28	446.489.080,02	676.425.219,30
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			879.786.597,67
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			879.786.597,67
RESIDUI ATTIVI	(+)	328.254.759,58	196.287.095,27	524.541.854,85
<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>				20.439.091,49
<i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>				0,00
RESIDUI PASSIVI	(-)	217.100.808,60	219.103.146,87	436.203.955,47
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI <sup>(1)</sup>	(-)			28.729.842,96
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE <sup>(1)</sup>	(-)			167.078.975,81
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE (1)	(-)			0,00
<b>RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2024 (A) <sup>(2)</sup></b>	<b>(=)</b>			<b>772.315.678,28</b>



Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2024	
<b>Parte accantonata</b> <sup>(3)</sup>	
Fondo crediti di dubbia esigibilità <sup>(4)</sup>	272.990.239,30
Fondo anticipazioni liquidità	0,00
Fondo perdite società partecipate	130.336,77
Fondo contenzioso	22.869.188,00
Altri accantonamenti	84.277.339,43
<b>B) Totale parte accantonata</b>	<b>380.267.103,50</b>
<b>Parte vincolata</b>	
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	151.056.284,55
Vincoli derivanti da trasferimenti	92.168.797,99
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	32.571.040,47
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0,00
Altri vincoli	128.665,87
<b>C) Totale parte vincolata</b>	<b>275.924.788,88</b>
<b>Parte destinata agli investimenti</b>	
	42.299.808,76
<b>D) Totale parte destinata agli investimenti</b>	<b>42.299.808,76</b>
<b>E) Totale parte disponibile (E = A - B - C - D)</b>	<b>73.823.977,14</b>
F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto <sup>(5)</sup>	0,00
<b>Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare</b> <sup>(6)</sup>	

## STATO PATRIMONIALE ATTIVO

		2024	2023	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
	<b>TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
	<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>				
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	60.319,74	33.310,32	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	24.176.933,84	22.578.061,32	BI7	BI7
	<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>24.237.253,58</b>	<b>22.611.371,64</b>		
II	<i>Immobilizzazioni materiali (3)</i>				
II 1	<b>Beni demaniali</b>	<b>503.734.535,22</b>	<b>513.075.733,49</b>		
II 1.1	Terreni	4.665.299,27	4.665.299,27		
II 1.2	Fabbricati	0,00	0,00		
II 1.3	Infrastrutture	498.958.426,88	508.299.625,15		
II 1.9	Altri beni demaniali	110.809,07	110.809,07		
III 2	<b>Altre immobilizzazioni materiali (3)</b>	<b>1.210.406.538,60</b>	<b>1.220.331.585,87</b>		
III 2.1	Terreni	316.127.818,90	315.200.419,21	BII1	BII1
III 2.1 a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
III 2.2	Fabbricati	872.102.639,10	883.706.908,60		
III 2.2 a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
III 2.3	Impianti e macchinari	79.080,09	87.992,78	BII2	BII2
III 2.3 a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
III 2.4	Attrezzature industriali e commerciali	414.929,32	225.473,05	BII3	BII3
III 2.5	Mezzi di trasporto	730.816,88	239.362,26		
III 2.6	Macchine per ufficio e hardware	1.683.147,07	1.414.184,80		
III 2.7	Mobili e arredi	475.132,35	582.204,09		
III 2.8	Infrastrutture	1.093.094,50	1.167.369,26		
III 2.99	Altri beni materiali	17.699.880,39	17.707.671,82		
III 3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	310.022.129,52	240.993.716,37	BII5	BII5
	<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>2.024.163.203,34</b>	<b>1.974.401.035,73</b>		
IV	<i>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</i>				
IV 1	<b>Partecipazioni in</b>	<b>95.856.284,90</b>	<b>88.854.882,97</b>	<b>BIII1</b>	<b>BIII1</b>
IV 1 a	imprese controllate	2.192.871,00	1.821.235,00	BIII1a	BIII1a
IV 1 b	imprese partecipate	72.064.357,32	69.284.649,74	BIII1b	BIII1b
IV 1 c	altri soggetti	21.599.056,58	17.748.998,23		
IV 2	<b>Crediti verso</b>	<b>101.591.854,47</b>	<b>99.370.996,54</b>	<b>BIII2</b>	<b>BIII2</b>
IV 2 a	altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
IV 2 b	imprese controllate	10.025.188,07	11.881.825,66	BIII2a	BIII2a
IV 2 c	imprese partecipate	0,00	389.171,16	BIII2b	BIII2b
IV 2 d	altri soggetti	91.566.666,40	87.099.999,72	BIII2c BIII2d	BIII2d

## STATO PATRIMONIALE ATTIVO

		2024	2023	riferimento	riferimento
				art.2424 CC	DM 26/4/95
IV 3	Altri titoli	0,00	0,00	BIII3	
	<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>197.448.139,37</b>	<b>188.225.879,51</b>		
	<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>	<b>2.245.848.596,29</b>	<b>2.185.238.286,88</b>		
	<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>				
I 1	Rimanenze	0,00	0,00	CI	CI
	<b>Totale rimanenze</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
II	<i>Crediti (2)</i>				
II 1	<b>Crediti di natura tributaria</b>	<b>17.455.988,32</b>	<b>78.467.932,62</b>		
II 1 a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00		
II 1 b	Altri crediti da tributi	17.455.988,32	78.467.932,62		
II 1 c	Crediti da Fondi perequativi	0,00	0,00		
II 2	<b>Crediti per trasferimenti e contributi</b>	<b>194.063.914,75</b>	<b>123.850.374,88</b>		
II 2 a	verso amministrazioni pubbliche	192.852.941,29	122.802.188,52		
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	1.210.973,46	1.048.186,36		
II 3	Verso clienti ed utenti	99.051.764,95	107.350.983,50	CII1	CII1
II 4	<b>Altri Crediti</b>	<b>33.997.459,57</b>	<b>34.685.251,93</b>	<b>CII5</b>	<b>CII5</b>
II 4 a	verso l'erario	0,00	3.832,77		
II 4 b	per attività svolta per c/terzi	641,27	0,00		
II 4 c	altri	33.996.818,30	34.681.419,16		
	<b>Totale crediti</b>	<b>344.569.127,59</b>	<b>344.354.542,93</b>		
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
	<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</b>	<b>2.416,45</b>	<b>2.416,45</b>		
IV	<i>Disponibilità liquide</i>				
IV 1	<b>Conto di tesoreria</b>	<b>879.786.597,67</b>	<b>827.684.042,57</b>		
IV 1 a	Istituto tesoriere	879.786.597,67	827.684.042,57		CIV1a
IV 1 b	presso Banca d'Italia	0,00	0,00		
IV 2	Altri depositi bancari e postali	45.302.322,19	54.672.915,67	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		
	<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>925.088.919,86</b>	<b>882.356.958,24</b>		
	<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>	<b>1.269.660.463,90</b>	<b>1.226.713.917,62</b>		
	<b>D) RATEI E RISCONTI</b>				
I 1	Ratei attivi	0,00	0,00	D	D
I 2	Risconti attivi	0,00	0,00	D	D
	<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (D)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
	<b>TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)</b>	<b>3.515.509.060,19</b>	<b>3.411.952.204,50</b>		

## STATO PATRIMONIALE PASSIVO

		2024	2023	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
	<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>				
I	Fondo di dotazione	632.432.849,63	632.432.849,63	AI	AI
<b>II</b>	<b>Riserve</b>	<b>1.691.287.384,72</b>	<b>1.703.302.318,05</b>		
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	1.661.368.235,57	1.680.477.426,01		
II e	altre riserve indisponibili	29.919.149,15	22.824.892,04		
II f	altre riserve disponibili	0,00	0,00		
III	Risultato economico dell'esercizio	29.038.297,34	3.838.843,49	AIX	AIX
IV	Risultati economici di esercizi precedenti	-6.680.698,83	-6.680.698,83	AVII	
V	Riserve negative per beni indisponibili	-461.274.009,29	-484.222.043,22		
	<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>	<b>1.884.803.823,57</b>	<b>1.848.671.269,12</b>		
	<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>				
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	107.276.864,20	79.868.935,18	B3	B3
	<b>TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)</b>	<b>107.276.864,20</b>	<b>79.868.935,18</b>		
I 1	C)TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	0,00	0,00	C	C
	<b>TOTALE T.F.R. (C)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
	<b>D) DEBITI (1)</b>				
<b>I 1</b>	<b>Debiti da finanziamento</b>	<b>444.839.891,53</b>	<b>474.020.354,48</b>		
I 1 a	prestiti obbligazionari	232.522.402,00	234.261.400,00	D1e D2	D1
I 1 b	v/ altre amministrazioni pubbliche	16.994.310,59	20.292.577,23		
I 1 c	verso banche e tesoriere	0,00	0,00	D4	D3 e D4
I 1 c	verso altri finanziatori	195.323.178,94	219.466.377,25	D5	
I 2	Debiti verso fornitori	58.812.972,90	59.585.996,71	D7	D6
I 3	Acconti	0,00	0,00	D6	D5
<b>I 4</b>	<b>Debiti per trasferimenti e contributi</b>	<b>350.805.003,02</b>	<b>384.436.056,30</b>		
I 4 a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0,00	0,00		
I 4 b	altre amministrazioni pubbliche	336.578.762,43	364.888.380,60		
I 4 c	imprese controllate	0,00	0,00	D9	D8
I 4 d	imprese partecipate	9.941.284,73	12.614.568,02	D10	D9
I 4 e	altri soggetti	4.284.955,86	6.933.107,68		
<b>I 5</b>	<b>Altri debiti</b>	<b>26.465.406,28</b>	<b>20.901.479,53</b>	<b>D12,D13,D14</b>	<b>D11,D12,D13</b>
I 5 a	tributari	4.315.769,30	4.011.564,91		
I 5 b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	1.631.639,11	62.909,20		
I 5 c	per attività svolta per c/terzi (2)	0,00	0,00		
I 5 d	altri	20.517.997,87	16.827.005,42		
	<b>TOTALE DEBITI ( D)</b>	<b>880.923.273,73</b>	<b>938.943.887,02</b>		
	<b>E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</b>				
I 1	Ratei passivi	6.612.826,32	6.237.740,40	E	E
<b>II</b>	<b>Risconti passivi</b>	<b>635.892.272,37</b>	<b>538.230.372,78</b>	<b>E</b>	<b>E</b>
<b>II 1</b>	<b>Contributi agli investimenti</b>	<b>604.011.887,26</b>	<b>505.919.371,37</b>		

## STATO PATRIMONIALE PASSIVO

		2024	2023	riferimento	riferimento
				art.2424 CC	DM 26/4/95
II 1 a	da altre amministrazioni pubbliche	588.690.567,68	491.094.133,24		
II 1 b	da altri soggetti	15.321.319,58	14.825.238,13		
II 2	Concessioni pluriennali	0,00	0,00		
II 3	Altri risconti passivi	31.880.385,11	32.311.001,41		
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (E)</b>		<b>642.505.098,69</b>	<b>544.468.113,18</b>		
<b>TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)</b>		<b>3.515.509.060,19</b>	<b>3.411.952.204,50</b>		
<b>CONTI D'ORDINE</b>					
I 1	1) Impegni su esercizi futuri	189.195.992,45	127.705.828,36		
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		
<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>		<b>189.335.992,45</b>	<b>127.845.828,36</b>		

## CONTO ECONOMICO

		2024	2023	riferimento	riferimento
				art.2424 CC	DM 26/4/95
<b>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</b>					
1	Proventi da tributi	251.036.068,47	231.795.886,39		
2	Proventi da fondi perequativi	0,00	0,00		
<b>3</b>	<b>Proventi da trasferimenti e contributi</b>	<b>115.797.008,49</b>	<b>75.993.477,02</b>		
3 a	Proventi da trasferimenti correnti	71.165.673,39	56.885.863,00		A5c
3 b	Quota annuale di contributi agli investimenti	12.803.157,37	12.257.251,57		E20c
3 c	Contributi agli investimenti	31.828.177,73	6.850.362,45		
<b>4</b>	<b>Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici</b>	<b>12.755.395,88</b>	<b>13.582.675,56</b>	<b>A1</b>	<b>A1a</b>
4 a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	8.780.668,83	8.888.984,26		
4 b	Ricavi della vendita di beni	484.265,34	425.186,59		
4 c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	3.490.461,71	4.268.504,71		
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	109.294.438,24	86.499.750,51	A5	A5 a e b
<b>TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)</b>		<b>488.882.911,08</b>	<b>407.871.789,48</b>		
<b>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</b>					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	427.277,74	312.609,06	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	92.814.451,86	99.086.228,03	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	3.395.386,44	3.306.516,58	B8	B8
<b>12</b>	<b>Trasferimenti e contributi</b>	<b>180.638.949,66</b>	<b>149.542.608,17</b>		
12 a	Trasferimenti correnti	146.415.614,53	138.895.381,73		
12 b	Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.	18.745.015,14	5.254.209,08		
12 c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	15.478.319,99	5.393.017,36		
13	Personale	43.794.661,32	45.503.328,61	B9	B9
<b>14</b>	<b>Ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>72.749.653,82</b>	<b>67.992.458,34</b>	<b>B10</b>	<b>B10</b>
14 a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	8.958.977,87	8.297.248,19	B10a	B10a
14 b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	50.151.868,34	49.199.501,90	B10b	B10b
14 c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00	B10c	B10c
14 d	Svalutazione dei crediti	13.638.807,61	10.495.708,25	B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00	0,00	B11	B11
16	Accantonamenti per rischi	40.041.969,02	0,00	B12	B12
17	Altri accantonamenti	300.000,00	24.508.277,02	B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	3.486.608,33	2.761.912,06	B14	B14
<b>TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)</b>		<b>437.648.958,19</b>	<b>393.013.937,87</b>		
<b>DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)</b>		<b>51.233.952,89</b>	<b>14.857.851,61</b>		
<b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>					
<i>Proventi finanziari</i>					
<b>19</b>	<b>Proventi da partecipazioni</b>	<b>1,27</b>	<b>1,10</b>	<b>C15</b>	<b>C15</b>
19 a	da società controllate	0,00	0,00		
19 b	da società partecipate	0,00	0,00		
19 c	da altri soggetti	1,27	1,10		
20	Altri proventi finanziari	6.681.849,11	12.045.700,37	C16	C16

## CONTO ECONOMICO

		2024	2023	riferimento	riferimento
				art.2424 CC	DM 26/4/95
	<b>Totale proventi finanziari</b>	<b>6.681.850,38</b>	<b>12.045.701,47</b>		
	<i>Oneri finanziari</i>				
<b>21</b>	<b>Interessi ed altri oneri finanziari</b>	<b>20.990.304,64</b>	<b>18.376.764,59</b>	<b>C17</b>	<b>C17</b>
21 a	Interessi passivi	20.990.304,64	18.376.764,59		
21 b	Altri oneri finanziari	0,00	0,00		
	<b>Totale oneri finanziari</b>	<b>20.990.304,64</b>	<b>18.376.764,59</b>		
	<b>TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)</b>	<b>-14.308.454,26</b>	<b>-6.331.063,12</b>		
	<b>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</b>				
22	Rivalutazioni	0,00	0,00	D18	D18
23	Svalutazioni	92.855,18	52.742,06	D19	D19
	<b>TOTALE RETTIFICHE (D)</b>	<b>-92.855,18</b>	<b>-52.742,06</b>		
	<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>				
<b>24</b>	<b>Proventi straordinari</b>	<b>32.081.000,69</b>	<b>33.717.391,58</b>	<b>E20</b>	<b>E20</b>
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	32.015.000,69	33.137.977,82		E20b
24 d	Plusvalenze patrimoniali	66.000,00	579.413,76		E20c
24 e	Altri proventi straordinari	0,00	0,00		
	<b>Totale proventi straordinari</b>	<b>32.081.000,69</b>	<b>33.717.391,58</b>		
<b>25</b>	<b>Oneri straordinari</b>	<b>37.099.190,73</b>	<b>34.541.231,88</b>	<b>E21</b>	<b>E21</b>
25 a	Trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00		
25 b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	36.751.571,20	34.541.231,88		E21b
25 c	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00		E21a
25 d	Altri oneri straordinari	347.619,53	0,00		E21d
	<b>Totale oneri straordinari</b>	<b>37.099.190,73</b>	<b>34.541.231,88</b>		
	<b>TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)</b>	<b>-5.018.190,04</b>	<b>-823.840,30</b>		
	<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>	<b>31.814.453,41</b>	<b>7.650.206,13</b>		
26	Imposte (*)	2.776.156,07	3.811.362,64	E22	E22
<b>27</b>	<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>29.038.297,34</b>	<b>3.838.843,49</b>	<b>E23</b>	<b>E23</b>