



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 ⁽¹⁾	(-)			30.953.431,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE ⁽¹⁾	(-)			97.876.391,82
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2022 ⁽²⁾	(=)			668.621.781,88



Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2022

Parte accantonata ⁽³⁾	
Fondo crediti di dubbia esigibilità ⁽⁴⁾	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) Totale parte accantonata	306.151.005,27
Parte vincolata	
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
C) Totale parte vincolata	262.834.223,32
Parte destinata agli investimenti	65.279.767,93
D) Totale parte destinata agli investimenti	65.279.767,93
E) Totale parte disponibile (E = A - B - C - D)	34.356.785,36
F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto ⁽⁵⁾	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

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		
		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
A) PATRIMONIO NETTO					
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		
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		1.844.353.886,04	1.840.608.249,96		
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI					
1	Per trattamento di quiescenza			B1	B1
2	Per imposte			B2	B2
3	Altri	56.334.060,44	42.471.920,16	B3	B3
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)		56.334.060,44	42.471.920,16		
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO				C	C
TOTALE T.F.R. (C)					
D) DEBITI (1)					
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		
TOTALE DEBITI (D)		907.864.437,66	882.310.138,19		
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI					
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		
CONTI D'ORDINE					
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		
TOTALE CONTI D'ORDINE		128.969.822,82	118.532.651,12		

CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO		2022	2021	riferimento	riferimento
				art.2425 cc	DM 26/4/95
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE					
1	Proventi da tributi	210.267.249,84	217.821.416,25		
2	Proventi da fondi perequativi				
3	Proventi da trasferimenti e contributi	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	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	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
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)		423.866.704,70	419.944.922,10		
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE					
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
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)		404.857.473,70	426.755.807,43		
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		19.009.231,00	-6.810.885,33		
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI					
Proventi finanziari					
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
Totale proventi finanziari		738.665,82	4.105.139,79		
Oneri finanziari					
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>				
Totale oneri finanziari		17.917.485,05	21.618.631,34		
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)		-17.178.819,23	-17.513.491,55		
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE					
22	Rivalutazioni			D18	D18
23	Svalutazioni	592.532,65	124.363,38	D19	D19
TOTALE RETTIFICHE (D)		-592.532,65	-124.363,38		
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI					
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>				
	Totale proventi straordinari	25.196.380,66	58.386.531,60		
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
	Totale oneri straordinari	21.532.096,61	24.333.838,06		
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	3.664.284,05	34.052.693,54		
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	4.902.163,17	9.603.953,28		
26	Imposte (*)	2.467.850,11	2.293.424,75	E22	E22
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	2.434.313,06	7.310.528,53	E23	E23