

# UFFICIO D'AMBITO DELLA CITTA' METROPOLITANA DI MILANO AZ. SPECIALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2025

Dati anagrafici	
Sede in	VIALE PICENO 60, 20129 MILANO (MI)
Codice Fiscale	08342040964
Numero Rea	
P.I.	08342040964
Capitale Sociale Euro	780.376 i.v.
Forma giuridica	AZIENDA SPECIALE
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

# Stato patrimoniale

	31-12-2025	31-12-2024
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	33.940	38.583
7) altre	15.287	17.303
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>49.227</b>	<b>55.886</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
2) impianti e macchinario	576	1.043
4) altri beni	40.984	6.266
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>41.560</b>	<b>7.309</b>
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
<b>2) crediti</b>		
<b>c) verso controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.476.426	3.476.426
<b>Totale crediti verso controllanti</b>	<b>3.476.426</b>	<b>3.476.426</b>
<b>d-bis) verso altri</b>		
esigibili oltre l'esercizio successivo	7.465	7.961
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>7.465</b>	<b>7.961</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>3.483.891</b>	<b>3.484.387</b>
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>3.483.891</b>	<b>3.484.387</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>3.574.678</b>	<b>3.547.582</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
<b>1) verso clienti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	461.472	531.651
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>461.472</b>	<b>531.651</b>
<b>5-bis) crediti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	88.598	58.727
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>88.598</b>	<b>58.727</b>
<b>5-ter) imposte anticipate</b>	<b>557.383</b>	<b>415.741</b>
<b>5-quater) verso altri</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.245.483	2.269.475
esigibili oltre l'esercizio successivo	43.119.706	59.656.692
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>45.365.189</b>	<b>61.926.167</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>46.472.642</b>	<b>62.932.286</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	20.950.054	30.612.053
3) danaro e valori in cassa	570	760
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>20.950.624</b>	<b>30.612.813</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>67.423.266</b>	<b>93.545.099</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>35.931</b>	<b>27.584</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>71.033.875</b>	<b>97.120.265</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
<b>I - Capitale</b>	<b>780.376</b>	<b>780.376</b>
<b>IV - Riserva legale</b>	<b>117.068</b>	<b>98.485</b>

V - Riserve statutarie	1.293.649	940.596
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	1.778	1.778
Totale altre riserve	1.778	1.778
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	345.403	371.636
Totale patrimonio netto	2.538.274	2.192.871
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	2.193.877	1.634.573
Totale fondi per rischi ed oneri	2.193.877	1.634.573
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	502.641	440.022
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	197.399	230.245
Totale debiti verso fornitori	197.399	230.245
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.285.583	2.314.182
esigibili oltre l'esercizio successivo	6.579.305	8.824.789
Totale debiti verso controllanti	8.864.888	11.138.971
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	99.117	112.971
Totale debiti tributari	99.117	112.971
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	56.471	96.539
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	56.471	96.539
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	42.951	63.010
esigibili oltre l'esercizio successivo	56.538.257	81.211.063
Totale altri debiti	56.581.208	81.274.073
Totale debiti	65.799.083	92.852.799
Totale passivo	71.033.875	97.120.265

## Conto economico

	31-12-2025	31-12-2024
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.276.625	2.273.795
5) altri ricavi e proventi		
altri	559.569	461.479
Totale altri ricavi e proventi	559.569	461.479
Totale valore della produzione	2.836.194	2.735.274
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.234	6.163
7) per servizi	554.292	503.342
8) per godimento di beni di terzi	41.970	38.718
9) per il personale		
a) salari e stipendi	948.621	1.008.829
b) oneri sociali	259.379	325.001
c) trattamento di fine rapporto	72.778	82.515
Totale costi per il personale	1.280.778	1.416.345
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	18.639	19.756
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	7.399	5.033
Totale ammortamenti e svalutazioni	26.038	24.789
13) altri accantonamenti	591.804	364.099
14) oneri diversi di gestione	1.161	3.819
Totale costi della produzione	2.499.277	2.357.275
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	336.917	377.999
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	174.772	168.346
Totale proventi diversi dai precedenti	174.772	168.346
Totale altri proventi finanziari	174.772	168.346
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	174.772	168.346
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	511.689	546.345
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	307.928	279.186
imposte relative a esercizi precedenti	-	815
imposte differite e anticipate	(141.642)	(105.292)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	166.286	174.709
21) Utile (perdita) dell'esercizio	345.403	371.636

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2025	31-12-2024
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	345.403	371.636
Imposte sul reddito	166.286	174.709
Interessi passivi/(attivi)	(174.772)	(168.346)
(Dividendi)	0	-
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	336.917	377.999
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	200.094	211.407
Ammortamenti delle immobilizzazioni	26.038	24.789
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	-
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	-
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	591.804	364.099
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	817.936	600.295
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.154.853	978.294
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	-
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	70.179	(141.506)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(32.846)	48.187
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(8.346)	(1.257)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	0	-
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(10.460.547)	94.448
Totale variazioni del capitale circolante netto	(10.431.560)	(128)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(9.276.707)	978.166
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	174.772	168.346
(Imposte sul reddito pagate)	(337.144)	(148.275)
Dividendi incassati	0	-
(Utilizzo dei fondi)	(175.836)	(170.679)
Altri incassi/(pagamenti)	0	-
Totale altre rettifiche	(338.208)	(150.608)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(9.614.915)	827.558
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(39.723)	(2.649)
Disinvestimenti	3.934	-
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	(11.980)	(9.398)
Disinvestimenti	0	-
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>		
(Investimenti)	496	(183)
Disinvestimenti	0	-
<b>Attività finanziarie non immobilizzate</b>		
(Investimenti)	0	-

Disinvestimenti	0	-
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	-
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(47.273)	(12.230)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	-
Accensione finanziamenti	0	-
(Rimborso finanziamenti)	0	-
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	-
(Rimborso di capitale)	0	-
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	-
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	0	-
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(9.662.188)	815.328
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	-
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	30.612.053	29.796.918
Assegni	0	-
Danaro e valori in cassa	760	567
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	30.612.813	29.797.485
Di cui non liberamente utilizzabili	0	-
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	20.950.054	30.612.053
Danaro e valori in cassa	570	760
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	20.950.624	30.612.813
Di cui non liberamente utilizzabili	0	-

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2025

## Nota integrativa, parte iniziale

Il presente Bilancio d'esercizio dell'Azienda Speciale Ufficio d'Ambito della Città Metropolitana di Milano evidenzia un avanzo pari ad Euro 345.403.

La società, costituitasi nel corso dell'anno 2013, con decorrenza 1° agosto 2013, per scorporo del ramo gestionale ex ATO della Provincia di Milano, ora Città Metropolitana di Milano, con atto a rogito Notaio Trotta Rep. 134560, Raccolta 50135, del 31 luglio 2013, ha adempiuto nel corso dell'esercizio ai compiti previsti dal D.lgs 152/2006 e s.m.i. e, con riferimento alla Regione Lombardia, determinate con deliberazione n. 4476 del 4/5/2001 e n. 4669 del 18/5/2001.

A far data 28/09/2015 con atto del Notaio Nai Rep. 12.342/4.084 la Società ha cambiato denominazione sociale da Ufficio d'Ambito della Provincia di Milano in Ufficio d'Ambito della Città Metropolitana di Milano.

In data 15/06/2016, in ossequio alla l. r. n. 32 del 12/10/2015 la Città Metropolitana di Milano subentra - quale ente di governo d'ambito, nei rapporti giuridici della Provincia di Milano e del relativo Ufficio d'Ambito- denominato Ufficio d'Ambito della Città metropolitana di Milano - questo, con atti notarili sottoscritti in data 31.05.2016 Rep. 13.825 - Racc. 4.620 ed in data 15.06.2016 Rep. 13.918 - Racc. 4.653, ed aventi ad oggetto "Atto ricognitivo delle competenze, delle risorse finanziarie, umane e strumentali per la gestione del Servizio Idrico Integrato trasferite ai sensi dell'art. 6 della l.r. n. 32 del 12.10.2015 dall'Azienda Speciale Ufficio d'Ambito Territoriale Ottimale della Città di Milano all'Ufficio d'Ambito della Città Metropolitana di Milano" è subentrato in tutte le competenze, risorse finanziarie, umane e strumentali dell'Ufficio d'Ambito del Comune di Milano in relazione all'organizzazione e alla gestione del Servizio Idrico Integrato.

### **Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio**

#### **Mutuo cassa depositi e prestiti - CDDPP**

Nel corso del 2006, la Provincia di Milano, al fine di garantire il finanziamento di lotti di interventi del Piano Stralcio dei settori fognature, collettamento e depurazione ed attività collegate delle medesime, ha stabilito di ricorrere all'assunzione per conto ATO, di un mutuo ventennale con la CDDPP con previsto rimborso di capitale e interessi in conto di quote tariffa fatturate dai gestori.

Alla data di scorporo del ramo gestionale ex ATO le somme ancora da prelevare su mutuo CDDPP posizione n 4492128/00, risultavano, per l'area territoriale di Milano, così sintetizzati:

Descrizione	MI
Crediti ATO per somme da prelevare su mutuo CDDPP posizione n. 4492128/00	euro 8.969.202,75

Con i Contratti - Atti n. 130113/6.2\2013\12 e Atti n. 130033/6.2\2013\12 - sottoscritti, in data 20 maggio 2013, tra la Città Metropolitana di Milano, l'Ufficio d'Ambito della Città Metropolitana, l'Ufficio d'Ambito della Provincia di Monza e Brianza e i soggetti Gestori del sistema idrico integrato, si è stabilito che la Città Metropolitana di Milano mantenga la titolazione diretta del Mutuo stipulato con Cassa DD.PP fino a scadenza il 31.12.2029, con attribuzione di impegno di rimborso dell'importo residuo a carico dell'ex ATO e per continuità da conferimento alla Azienda Speciale Ufficio d'Ambito, tenuto conto che la spettanza per l'area di Milano in relazione alle opere finanziate è attribuita nella misura del 74,39091%, mentre con riferimento all'Area riferita all'Azienda Speciale Ufficio d'Ambito della Provincia di Monza e Brianza, la spettanza è attribuita nella misura del 25,6990%;

Gli Uffici d'Ambito della Città Metropolitana di Milano e della Provincia di Monza e Brianza, a loro volta, sono subentrate nel diritto di credito al rimborso di pari importo, nei confronti dei gestori in conto tariffa, in considerazione del fatto che tale mutuo risulta necessario per la copertura finanziaria degli impegni assunti per finanziamenti in favore dei Gestori medesimi per la realizzazione di importanti opere infrastrutturali del SII riconducibili al Piano Stralcio.

Con riferimento particolare all'Azienda Speciale Ufficio d'Ambito, si precisa che la stessa a decorrere dalla sua costituzione ha assunto a proprio carico e diritto:

1) l'impegno di rimborso alla Città Metropolitana di Milano delle rate maturate per capitale ed interesse per le date " del 20 giugno, 20 Dicembre di ogni anno (a decorrere da 20 Giugno 2013) per l'intero periodo di ammortamento del Mutuo";

2) il diritto di credito nei confronti dei gestori in conto tariffa al rimborso delle rate maturate per le date del 1° giugno, 1° Dicembre di ogni anno per l'intero periodo di ammortamento del Mutuo.

Alla data di approvazione del presente Bilancio la somma ancora da prelevare su mutuo CDDPP è la seguente:

Descrizione	MI
Crediti ATO per somme da prelevare su mutuo CDDPP posizione n. 4492128/00	euro 3.476.426,18

### **PIANO STRALCIO**

Le Autorità d'Ambito previste dal D.lgs 152/99 per la Regione Lombardia e determinate con deliberazione n. 4476 del 4/5/2001 e n. 4669 del 18/5/2001 hanno quale principale impegno gestionale l'attuazione di un programma di interventi urgenti a "stralcio" come indicato dall'art. 141 comma 4 della Legge 388/2000, al fine di adempiere agli obblighi comunitari in materia di fognatura collettamento e depurazione.

La Conferenza dei Sindaci dell'ATO della Provincia di Milano, costituita il 19 novembre 2001, con deliberazione n. 5 approvò l'attività progettuale del "Piano Stralcio" procedendo per competenza alla stesura del "Piano d'Ambito", documento che recepì l'attività progettuale impostata nel Piano Stralcio.

Per favorire l'avvio delle opere d'investimento del Servizio Idrico Integrato e più in particolare quelle relative ai Piani Stralcio la delibera CIPE n. 52/2001 definì la possibilità di un aumento cumulato delle tariffe di fognatura e depurazione nella misura massima del 20% (con limite annuale massimo nella misura del 5%) quale quota di tariffa da fatturarsi in favore delle ATO e da destinarsi, sotto forma di contributo in conto capitale, ai soggetti gestori impegnati in opere di investimento da "Piani Stralcio" di cui alla legge 388/2000. La fatturazione e riscossione di tale quota tariffaria venne attribuita alle Società affidatarie del segmento acquedotto e depurazione del Servizio idrico integrato con impegno sottoscritto, da parte di queste ultime, di una Convenzione (approvata dalla Conferenza d'Ambito con Delibera n. 11/2005) nella quale veniva regolato e garantito il versamento all'Autorità d'Ambito del 97% della quota di tariffa, fatturata dagli erogatori per conto della stessa Autorità, quale ente primo finanziatore del " Programma Stralcio" del Piano d'Ambito.

L'ATO Provincia di Milano, ora ATO Città Metropolitana di Milano in relazione a tale attribuzione di tariffa ha attivato un fondo vincolato destinato al finanziamento di investimenti destinati ad ottemperare agli obblighi di cui alla Direttiva 91/271/CE.

Tenuto conto del contesto normativo ed operativo su richiamato, l'Autorità d'Ambito della Provincia di Milano, con provvedimenti diversi ed in particolare con decreti n. 3/2006, n. 05/2007, n. 07/2007 e n. 04/2009 individuò ammettendo a finanziamento lotti di interventi del Piano Stralcio dei settori fognature, collettamento e depurazione ed attività collegate per l'area di Milano per un ammontare complessivo di euro 133.704.939,45. Con successivi provvedimenti di impegni di quote di tariffa a favore della medesima tipologia di interventi (deliberazioni Conferenza dei Comuni n. 7 del 26.10.2015, n. 4 del 29.11.2021 e deliberazione del Consiglio di amministrazione n. 68 del 28/10/2024), l'ammontare complessivo dei finanziamenti stanziati si è attestato al valore di euro 146.042.893,94

Le risultanze al 31.12.2025 sono le seguenti:

Finanziamento concesso	Euro	140.917.885,73
Totale opere eseguite al 31.12.2025	Euro	135.879.913,47
Totale opere da eseguire al 31.12.2025	Euro	5.037.972,26
Totale	Euro	140.917.885,73
Finanziamento (del CIPE 52/01) spese di progettazione opere Piano Stralcio.	Euro	24.223,59
Economie da Decreti ATO su Piano Stralcio	Euro	5.100.784,62

Totale	Euro	146.042.893,94
--------	------	----------------

Si dà atto che relativamente alle opere finanziate con risorse derivanti dagli introiti tariffari di cui alla Del. CIPE 52/01, i pagamenti degli Stati di Avanzamento Lavori (SAL) effettuati alla data del 31/12/2025 ammontano complessivamente ad euro 135.857.615,72. Alla stessa data l'ammontare dei SAL ancora da liquidare ammontano ad euro 22.297,75.

### **ALTRE LINEE DI FINANZIAMENTO ATO: FONDO SVILUPPO INVESTIMENTI E FONDO SANZIONI**

#### **FONDO DI FINANZIAMENTO DELLO SVILUPPO DEGLI INVESTIMENTI**

Con Deliberazione n. 57 del 28 novembre 2022, il Consiglio di amministrazione dell'Ufficio d'Ambito ha approvato la definizione dei criteri per l'impegno e la destinazione delle risorse allocate sul Fondo di finanziamento dello sviluppo degli investimenti per il finanziamento di interventi già inseriti nel Piano d'Ambito.

Con la medesima Deliberazione è stato altresì approvato l'impegno di euro 677.305,1 corrispondente alla giacenza al 28/11/2022 del succitato Fondo, a beneficio di interventi del Piano d'Ambito da selezionare sulla base delle due sotto riportate specifiche tipologie di opera, in ordine di priorità:

1. il ripristino della tenuta idraulica dei condotti fognari al fine del contenimento delle acque parassite che riducono l'efficienza depurativa degli impianti di trattamento;
2. la regolarizzazione dei manufatti sfioratori di piena, secondo i disposti di cui al Regolamento Regionale n. 06/2019.

L'importo di euro 677.305,1 è stato ripartito in euro 395.269,6 in favore di Cap Holding SpA ed in euro 282.035,5 in favore di MM SpA, in base alla popolazione servita nei rispettivi territori.

Con deliberazione del Consiglio di amministrazione dell'Ufficio d'Ambito n. 31 del 26.06.2023 sono state assegnate le sopraindicate risorse ai seguenti interventi:

- a) commessa Cap Holding cod. 6960\_15-3 "Interventi di alleggerimento della rete fognaria del comune di Trezzo sull'Adda";
- b) commessa MM cod. 2100N "Intervento di sistemazione idraulica del manufatto di sfioro in Via Col Moschin (scaricatore 2a1c) tramite la ricostruzione edile del nodo e l'installazione di un dispositivo di filtrazione per la grigliatura delle portate scolmate".

#### **FINANZIAMENTO CON RISORSE DERIVANTI DAGLI INTROITI DELLE SANZIONI AMMINISTRATIVE PECUNIARIE**

Con deliberazione del Consiglio di amministrazione dell'Ufficio d'Ambito n. 27 del 29.05.2023 è stato individuato un intervento nel Comune di San Colombano al Lambro avente elevata valenza ambientale, da finanziare con risorse derivanti dagli introiti delle sanzioni amministrative pecuniarie.

Si tratta di un progetto di deviazione della Roggia Colombana che attualmente recapita parte delle sue acque nella rete fognaria del Comune di San Colombano al Lambro. La realizzazione di tale intervento è funzionale al completamento delle opere previste dalla commessa Cap Holding cod. 9442\_1 - "Ristrutturazione rete fognaria finalizzata alla riduzione delle acque parassite".

L'intervento finanziato nella misura di euro 620.000 mediante la succitata deliberazione è stato ritenuto prioritario in quanto:

- funzionale al perseguimento dell'obiettivo di riduzione delle acque parassite nelle fognature imposto dal Regolamento Regionale n. 06/2019;
- funzionale al miglioramento del macro-indicatore ARERA M4 "Adeguatezza del sistema fognario" in quanto contribuisce ad evitare l'attivazione degli sfioratori di piena della fognatura in condizioni di tempo secco;
- consente un incremento delle efficienze di abbattimento degli inquinanti dei reflui fognari presso l'impianto di trattamento di San Colombano al Lambro;
- funzionale al perseguimento degli obiettivi di abbattimento di Azoto e Fosforo previsti dalla direttiva 91/271/CEE;
- funzionale al miglioramento della capacità idraulica delle fognature in condizioni di tempo piovoso;
- consente una riduzione dei costi di depurazione e pertanto contribuisce al contenimento della tariffa del SII.

L'Ufficio d'Ambito ha inoltre ritenuto opportuno aderire ad un'iniziativa della Regione Lombardia volta a censire gli scarichi nel Fiume Lambro settentrionale. La Regione, infatti, con la DGR n. XII/1331 del 13/11/2023 ha approvato la concessione di un contributo pari a euro 38.537,00 a favore dell'Ufficio d'Ambito della Città Metropolitana di Milano, per le attività di caratterizzazione degli scarichi lungo 41,73 km circa del Fiume Lambro Settentrionale e la creazione di una banca dati georeferenziata. Dal momento che il costo per il completo rilievo degli scarichi ammonta ad euro 48.864,15, l'Ufficio d'Ambito ha deciso di coprire la differenza, pari ad euro 10.327,15 con i proventi derivanti dalle sanzioni amministrative pecuniarie relative agli scarichi in pubblica fognatura.

A seguito della rendicontazione delle spese effettivamente sostenute (prot. Uff. Amb. n. 14499 del 17/12/2025), la Regione Lombardia con nota del 23/12/2025 (prot. n. V1.2025.0080553 - prot. Uff. Amb. n. 14922 del 23/12/2025) ha accolto la richiesta avanzata dall'Ufficio d'Ambito di ridurre la propria quota di cofinanziamento ad euro 8.190,60 (importo inizialmente previsto pari a 10.327,15).

Con deliberazione del Consiglio di amministrazione dell'Ufficio d'Ambito n. 6 del 29.01.2025 è stata accolta la proposta avanzata dal Gestore Cap Holding SpA un progetto pilota finalizzato alla promozione del risparmio della risorsa idrica attraverso la singolarizzazione dei contratti delle utenze di n. 2 condomini, con correlata campagna di sensibilizzazione che utilizzi i dati ottenuti a valle dell'installazione di contatori smart ed è stata accolta la proposta avanzata dal Gestore MM SpA di un progetto finalizzato alla definizione di iniziative per la promozione dell'uso razionale dell'acqua da attuarsi nei plessi scolastici di proprietà del Comune di Milano, per un impegno complessivo di euro 305.945,85 di risorse derivanti dall'attività sanzionatoria operata dall'Ufficio d'Ambito, di cui euro 178.550,00 a favore del progetto proposto dal Gestore Cap Holding SpA ed euro 127.395,85 a favore dell'iniziativa proposta dal Gestore MM SpA..

Con successiva deliberazione n. 29 del 28.04.2025 il Consiglio di amministrazione dell'Ufficio d'Ambito, nell'accogliere la proposta avanzata dal Gestore Cap Holding SpA di poter eseguire l'attività di sdoppiamento presso il condominio di via Cesare Battisti n. 44 in Comune di Sesto S. Giovanni, in luogo del condominio inizialmente selezionato di via Marconi n. 154 sempre in Comune di Sesto S. Giovanni, ha rideterminato l'impegno delle risorse per il finanziamento del progetto di singolarizzazione proposto dal Gestore Cap Holding SpA da 178.550,00 euro a 171.350,00 euro.

#### ALTRE LINEE DI FINANZIAMENTO ATO: FONDO SVILUPPO INVESTIMENTI E FONDO SANZIONI

Interventi finanziati	N.	6
Fin. Originario	Euro	1.606.378,10
Fin. Concesso al 31-12-2025	Euro	1.606.378,10
Importo erogato al 31-12-2025	Euro	-
Importo da erogare al 31-12-2025	Euro	1.606.378,10
Opere eseguite al 31-12-2025	Euro	-
Opere da eseguire al 31-12-2025	Euro	1.606.378,10
Economie al 31-12-2025	Euro	-

#### ACCORDO DI PROGRAMMA QUADRO "Tutela delle acque e gestione integrata delle risorse idriche (ADPQ)"

Si riepilogano di seguito le risultanze alla data del 31.12.2025:

Finanziamento concesso da Regione Lombardia	euro	10.067.362,30
Finanziamento già erogato ai Gestori	euro	10.067.362,30
Residuo da erogare ai Gestori a ricevimento SAL	euro	0,00

Alla data del 31/12/2025 sono state erogate tutte le risorse e non sono state registrate economie di spesa.

#### PIANO STRAORDINARIO (Art. 1 c. 112 della L. 27/12/2013 n. 147)

L'Ufficio d'Ambito della Città Metropolitana di Milano, con nota del 17 luglio 2014 (Protocollo 7420) ha trasmesso alla Regione Lombardia una proposta d'accesso a finanziamenti previsti dall'Accordo di Programma Quadro "Tutela delle acque e gestione integrata delle risorse idriche" e dal "Piano Straordinario di Tutela della Gestione della Risorsa Idrica. La proposta avanzata, per complessivi euro 13.823.777,68, prevedeva il finanziamento di interventi risolutivi delle problematiche che hanno portato all'attivazione della procedura di infrazione comunitaria n. 2009/2034/CE e alla successiva sentenza di condanna in esito alla causa C-85.

Con D.G.R. n. X/2279 del 1° agosto 2014 la Regione Lombardia ha accolto la proposta avanzata dall'Ufficio d'Ambito prevedendo, a favore dell'ATO Città Metropolitana di Milano, uno stanziamento di risorse pari ad euro 12.962.371,01 a fronte dell'originaria richiesta di euro 13.823.777,68

La copertura finanziaria dei 17 interventi interessati dal finanziamento viene assicurata nel seguente modo:

Costo complessivo interventi	euro	16.972.655
Finanziamento Statale/RL	euro	12.962.371
Finanziamento ATO	euro	3.148.877
Cofinanziamento Gestore	euro	861.407

Alla data del 31/12/2025 la situazione del Piano Straordinario è la seguente:

Finanziamento concesso da Regione Lombardia	euro	8.017.464,01
Finanziamento già erogato ai Gestori	euro	7.939.244,99
Residuo da erogare ai Gestori a ricevimento SAL	euro	78.219,02

#### **Riprogrammazione economie - DGR 4315/2015**

Con deliberazione del C.d.A. n. 11 del 02 luglio 2015, è stata approvata la proposta di accesso a finanziamenti regionali/statali derivanti dalla riprogrammazione delle economie realizzate (al 30 aprile 2015) nell'ambito dell'Accordo di programma Quadro "Tutela delle acque e gestione integrata delle risorse idriche" (AdPQ) e del "Piano Straordinario di tutela e gestione della risorsa idrica di cui all'art. 1, c. 112 della L. 27 dicembre 2013 n. 147". La proposta era composta da n. 17 interventi, corredati da relativi cronoprogrammi e costi di realizzazione, inseriti nel Piano d'Ambito, risolutori delle problematiche che hanno portato all'attivazione della procedura di infrazione Comunitaria n. 2014/2059/CE, nonché finalizzati alla riduzione delle c.d. acque parassite nelle reti fognarie e quindi funzionali al conseguimento dell'aumento dell'efficienza di abbattimento di Azoto e Fosforo presso i sistemi di trattamento riceventi.

La proposta di accesso a finanziamenti regionali/statali avanzata alla Regione Lombardia quotava complessivamente euro 3.471.130,66.

L'istruttoria di riprogrammazione delle risorse messe a disposizione dalla Regione Lombardia/Stato si è conclusa con la D.g.r. n. X/4315 del 16.11.2015 con la quale sono stati attribuiti finanziamenti a favore dell'ATO Città Metropolitana di Milano (ex ATO Provincia di Milano) per complessivi euro 3.259.474,24.

Alla data del 31/12/2025 il finanziamento concesso da Regione Lombardia è pari ad euro 1.818.992,92; la differenza tra il finanziamento originariamente attribuito all'Ambito e l'ammontare del finanziamento concesso al 31/12/2025, rappresenta un'economia che è stata riprogrammata con le DGR di seguito riportate.

#### **Riprogrammazione economie - DGR X/5564/2016**

La deliberazione n. X/5564 del 12/09/2016, ha permesso la riprogrammazione delle economie realizzate nell'ambito dell'Accordo di programma Quadro "Tutela delle acque e gestione integrata delle risorse idriche" (AdPQ) e del "Piano Straordinario di tutela e gestione della risorsa idrica di cui all'art. 1, c. 112 della L. 27 dicembre 2013 n. 147" in favore della realizzazione di nuovi interventi attinenti sempre il "Piano Straordinario", per un totale di euro 1.352.115,59.

Alla data del 31/12/2025 il finanziamento concesso da Regione Lombardia ammonta ad euro 353.395,82; la differenza tra il finanziamento originariamente attribuito all'Ambito e l'ammontare del finanziamento concesso al 31/12/2025, rappresenta un'economia che è stata riprogrammata con le DGR di seguito riportate.

#### **Riprogrammazione economie - DGR X/6863/2017**

Con la deliberazione n. X/6863 del 12/07/2017, è stata approvata la riprogrammazione di altre economie, realizzate nell'ambito dell'Accordo di programma Quadro "Tutela delle acque e gestione integrata delle risorse idriche" (AdPQ) e del "Piano Straordinario di tutela e gestione della risorsa idrica di cui all'art. 1, c. 112 della L. 27 dicembre 2013 n. 147", in favore di

interventi funzionali alla regolarizzazione di alcuni agglomerati ai disposti della direttiva 91/271/CEE, per un totale di euro 767.161,88.

Alla data del 31/12/2025 il finanziamento concesso da Regione Lombardia ammonta ad euro 270.307,02; la differenza tra il finanziamento originariamente attribuito all'Ambito e l'ammontare del finanziamento concesso al 31/12/2025, rappresenta un'economia che è stata riprogrammata con la DGR n. XI/6274/2022 di seguito riportata.

#### **Riprogrammazione economie - DGR XI/942/2018 e DGR XI/6274/2022**

Con la deliberazione n. XI/942/2018 del 03/12/2018, è stata approvata la riprogrammazione di un'ulteriore tranches di economie, realizzate nell'ambito dell'Accordo di programma Quadro "Tutela delle acque e gestione integrata delle risorse idriche" (AdPQ) e del "Piano Straordinario di tutela e gestione della risorsa idrica di cui all'art. 1, c. 112 della L. 27 dicembre 2013 n. 147", in favore di interventi funzionali alla regolarizzazione di alcuni agglomerati ai disposti della direttiva 91/271/CEE, per un totale di euro 2.831.353,58 (Cfr. deliberazione C.d.A. n. 7 del 30/7/2018). A seguito dell'espletamento delle procedure di gara il finanziamento concesso si è assestato al valore di euro 1.471.000,56.

Con la deliberazione n. DGR XI/6274/2022 del 11/04/2022 la Regione Lombardia ha riprogrammato le economie derivanti dall'attuazione degli interventi rientranti nell'Accordo di programma Quadro "Tutela delle acque e gestione integrata delle risorse idriche" e nel Piano Straordinario di tutela e gestione della risorsa idrica art. 1 comma 113 della Legge n. 147 del 27/12 /2013, nonché derivanti degli ulteriori interventi attuati mediante le successive riprogrammazioni sopra descritte, per un importo complessivo di euro 3.422.472,35.

Alla data del 31/12/2025 il finanziamento concesso da Regione Lombardia ammonta ad euro 4.893.472,91.

#### **Fondo per lo Sviluppo e la Coesione (FSC) 2014/2020 - Piano Operativo Ambientale "Interventi per la tutela del territorio e delle acque"**

Con la Dgr n. XI/7903 del 26 febbraio 2018, recante ad oggetto "*Approvazione degli interventi e dello schema di accordo di programma per l'attuazione del piano operativo ambientale fondo sviluppo e coesione (FSC) 2014-2020 (Miglioramento del servizio idrico integrato)*", la Regione Lombardia ha approvato: a) l'elenco degli interventi che costituiscono il Piano Operativo Ambientale - Fondo per lo Sviluppo e la Coesione (FSC) 2014-2020, tra cui figurano anche n. 3 interventi dell'ATO Città Metropolitana di Milano; b) lo schema di Accodo di Programma "Per la realizzazione degli interventi di miglioramento del Servizio Idrico Integrato", che è stato successivamente sottoscritto tra il MATMM, la Regione Lombardia e gli Uffici d'Ambito il 13 luglio 2018.

Con Decreto Direttoriale del MATTM n. 375/STA del 17 luglio 2018 è stato approvato l'Accordo di Programma; il provvedimento è stato inviato agli Organi di controllo. In data 7/5/2019 è pervenuta dal MATTM la documentazione necessaria per poter attivare il monitoraggio degli interventi, nonché per avanzare le richieste di erogazione delle risorse messe a disposizione.

Il finanziamento concesso sugli interventi da realizzarsi nell'ATO della Città Metropolitana di Milano ammonta ad euro 649.000,00 (a fronte di una richiesta originaria dell'Ufficio d'Ambito di euro 1.040.190,77).

La copertura finanziaria dei 3 interventi in questione è stata assicurata nel seguente modo:

Costo complessivo interventi	euro	918.484
Finanziamento FSC	euro	649.000
Cofinanziamento Gestore	euro	269.484

Alla data del 31/12/2025 il finanziamento concesso dal MATTM ammonta ad euro 453.858,31; la differenza tra il finanziamento originariamente attribuito all'Ambito e l'ammontare del finanziamento concesso al 31/12/2025, rappresenta un'economia che sarà da riprogrammare secondo le disposizioni che verranno impartite dal MATTM.

#### **Finanziamento progetto "Seveso River Park"**

Con la Dgr n. XI/3771 del 03 novembre 2020, recante ad oggetto Aggiornamento del programma delle azioni dell'AQST "Contratto di Fiume Seveso" e contestuale approvazione dello schema di convenzione per la realizzazione del progetto "Seveso River Park" in comune di Paderno Dugnano, la Regione Lombardia ha concesso un finanziamento di euro 2.700.000

per la realizzazione un parco interconnesso con opere funzionali al servizio idrico integrato oltre alle opere finalizzate alla sua fruizione ed accessibilità.

Con successiva Dgr n. XII/235 del 03 maggio 2023 è stato approvato dalla Regione Lombardia lo Schema di integrazione e modifica della Convenzione per la progettazione e la realizzazione dell'intervento "Seveso River Park" in Comune di Paderno Dugnano (Mi), unitamente all'incremento del finanziamento concesso sull'intervento, che è stato aggiornato ad euro 3.700.000.

Alla data di redazione della presente relazione l'intervento è in fase di progettazione esecutiva; la Regione Lombardia ha provveduto, al versamento all'Ufficio d'Ambito delle prime tre rate di finanziamento pari ad euro 2.700.000,00 di cui 1.730.000,00 euro sono stati versati - come previsto dalla convenzione - al Comune di Paderno Dugnano affinché lo stesso possa disporre delle risorse per dar corso alla procedura di esproprio delle aree di proprietà privata coinvolte nelle opere non afferenti il SII.

#### **Finanziamento di cui alla Dgr n. XI/5366 del 11/10/2021**

Con la Dgr n. XI/5366 del 11/10/2021, recante ad oggetto "Approvazione schemi di convenzione per il censimento dei manufatti di scarico lungo i Fiumi Olona e Lambro Settentrionale e definizione dei relativi contributi agli enti beneficiari", la Regione Lombardia ha concesso un finanziamento pari a euro 79.475,00, per l'esecuzione dell'attività di censimento degli scarichi da effettuarsi lungo i Fiumi Olona e Lambro.

#### **Finanziamento di cui alla Dgr n. XI/4040 del 14 dicembre 2021**

Con la Dgr n. XI/4040 del 14 dicembre 2020, recante ad oggetto Attuazione della d.g.r. n. 3531/2020, come aggiornata dalla d. g.r. n. 3749/2020, in merito alla programmazione di "contributi in capitale agli ATO per la progettazione e la relativa realizzazione di opere infrastrutturali attinenti al servizio idrico integrato" - approvazione piano interventi finanziabili e disposizioni attuative - (di concerto con l'assessore Sertori), la Regione Lombardia ha: a) approvato il "Programma 2021 - 2022 - 2023 di interventi urgenti e prioritari attinenti al servizio idrico integrato", tra cui una serie di interventi dell'ATO della Città Metropolitana di Milano (ATO CMM); b) approvato il finanziamento a favore degli interventi da realizzarsi nell'ATO CMM per un importo totale pari ad euro 5.727.457,69.

Alla data del 31/12/2025 il finanziamento concesso da Regione Lombardia ammonta ad euro 4.895.052,25; la differenza tra il finanziamento originariamente attribuito all'Ambito e l'ammontare del finanziamento concesso al 31/12/2025, rappresenta un'economia sarà da riprogrammare sul SII secondo le disposizioni che sono state impartite da Regione Lombardia.

La Regione Lombardia ha tuttavia provveduto al versamento all'Ufficio d'Ambito di euro 5.727.457,69, pari all'intero contributo concesso.

#### **Finanziamento di cui alla Dgr n. XI/6073 del 07 marzo 2022**

Con la Dgr n. XI/6073 del 07 marzo 2022, avente ad oggetto "PIANO LOMBARDIA "CONTRIBUTI IN CAPITALE AGLI ATO PER LA PROGETTAZIONE E LA RELATIVA REALIZZAZIONE DI OPERE INFRASTRUTTURALI ATTINENTI AL SERVIZIO IDRICO INTEGRATO" - MODIFICA ED INTEGRAZIONE DEL PIANO INTERVENTI E DELLE DISPOSIZIONI ATTUATIVE DI CUI ALLA D.G.R. 4040/2020 S.M.I." la Regione Lombardia ha: a) approvato il nuovo "Programma 2022 - 2023 - 2024 di interventi urgenti e prioritari attinenti al servizio idrico integrato"; tra cui una serie di interventi dell'ATO della Città Metropolitana di Milano (ATO CMM); b) approvato il finanziamento a favore degli interventi da realizzarsi nell'ATO CMM per un importo totale pari ad euro 5.388.241,18.

Alla data del 31/12/2025 il finanziamento concesso da Regione Lombardia ammonta ad euro 3.770.927,24; la differenza tra il finanziamento originariamente attribuito all'Ambito e l'ammontare del finanziamento concesso al 31/12/2025, rappresenta un'economia sarà da riprogrammare sul SII secondo le disposizioni che sono state impartite da Regione Lombardia.

La Regione Lombardia ha tuttavia provveduto al versamento all'Ufficio d'Ambito di euro 5.388.241,18, pari all'intero contributo concesso.

#### **Finanziamento di cui al Decreto n. 939 del 25/08/2022 (O.C.D.P.C. n. 906 del 21/07/2022)**

Con il Decreto del Presidente della Regione Lombardia e Commissario delegato O.C.D.P.C. 906/2022 n. 939 del 25 agosto 2022 avente ad oggetto "ORDINANZA DEL CAPO DEL DIPARTIMENTO DELLA PROTEZIONE CIVILE N. 906 DEL 21 LUGLIO 2022, "PRIMI INTERVENTI URGENTI DI PROTEZIONE CIVILE FINALIZZATI A CONTRASTARE LA SITUAZIONE DI DEFICIT IDRICO": PRESA D'ATTO DEL PIANO INTERVENTI, NOMINA DEI SOGGETTI ATTUATORI E APPROVAZIONE

DELLE PROCEDURE OPERATIVE" la Regione Lombardia ha individuato l'Ufficio d'Ambito della Città Metropolitana di Milano quale soggetto attuatore di n. 12 interventi urgenti di protezione civile finalizzati a contrastare la situazione di deficit idrico, per quali è stato assegnato un finanziamento complessivo pari a 1.949.941 euro.

Alla data del 31/12/2025 il finanziamento concesso da Regione Lombardia ammonta ad euro 870.273,87; la differenza tra il finanziamento originariamente attribuito all'Ambito e l'ammontare del finanziamento concesso al 31/12/2025, rappresenta un'economia che non potrà più essere riutilizzata.

#### **Finanziamento di cui alla Dgr n. XII/1331 del 13/11/2023**

Con la Dgr n. XII/1331 del 13/11/2023, avente ad oggetto "Approvazione schema di convenzione tra Regione Lombardia e ufficio d'ambito della Città Metropolitana di Milano per il censimento dei manufatti di scarico lungo il fiume Lambro settentrionale e definizione del relativo contributo" la Regione Lombardia ha concesso un finanziamento pari a euro 38.537,00, per l'esecuzione dell'attività di censimento degli scarichi da effettuarsi lungo il Fiume Lambro Settentrionale.

#### **Finanziamento di cui alla Dgr n. XII/3382 del 11/11/2024**

Con la Dgr n. XII/3382 del 11/11/2024 avente ad oggetto "*APPROVAZIONE DELLO SCHEMA DI CONVENZIONE TRA REGIONE LOMBARDIA E GLI UFFICI D'AMBITO DEL SERVIZIO IDRICO INTEGRATO PER L'EROGAZIONE DI UN CONTRIBUTO REGIONALE PER ATTIVITA' FINALIZZATE ALLA REDAZIONE/IMPLEMENTAZIONE/MONITORAGGIO DEL PROGRAMMA DI RIASSETTO DELLE FOGNATURE E DEGLI SFIORATORI DI CUI ALL'ART 14 DEL REGOLAMENTO REGIONALE N. 6/19*" la Regione Lombardia ha concesso un finanziamento pari a euro 70.000 per l'esecuzione di un'attività di progettazione di un intervento nell'Agglomerato AG01514601\_ MILANO (cod. INRR6\_2 "*Adeguamento scolmatore Camaldoll*") e un'attività di monitoraggio della presenza di acque parassite nella rete fognaria dell'Agglomerato AG01521001\_ SETTALA (9625\_1 "*Piano di riassetto ex. 9534 Settala focus 2024-2026*").

Ad oggi la Regione Lombardia al versamento all'Ufficio d'Ambito di euro 70.000, pari all'intero contributo concesso.

#### **Finanziamento di cui alla linea d'investimento M2C4I4.2 del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR)**

Con Decreto Direttoriale n.1 del 10/01/2023 del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti (la cui graduatoria è stata aggiornata con Decreto n.14 del 03/02/2023 e rettificata con successivo Decreto n. 181 del 24/03/2023) è stato ammesso a finanziamento - nell'ambito della linea d'investimento 4.2 del PNRR relativa alla "*riduzione delle perdite nelle reti di distribuzione dell'acqua, compresa la digitalizzazione e il monitoraggio delle reti*" - l'intervento presentato dall'Ufficio d'Ambito della Città Metropolitana di Milano M2C4-I4.2\_155, realizzato dal Gestore del SII Cap Holding SpA, avente titolo "*Piano di miglioramento KPI acquedottistici attraverso la riduzione perdite idriche, modellazione avanzata, sostituzione reti vetuste, smartizzazione contatori e ingegnerizzazione delle reti e impianti*" - costo complessivo a euro 79.446.801,7, importo finanziato pari a euro 42.526.377,03.

Alla data del 31/12/2025 il finanziamento erogato dal MIT all'Ufficio d'Ambito è pari a euro 16.221.046,15;

Con Decreto n. 203 del 06/05/2024, successivamente sostituito dal Decreto n. 299 del 21/06/2024, il Ministero delle Infrastrutture e dei trasporti ha approvato la graduatoria aggiornata delle proposte finanziate nell'ambito della Linea di Investimento 4.2 del PNRR per la terza finestra temporale, nella quale è rientrata la proposta avanzata dall'Ufficio d'Ambito cod. M2C4-I4.2\_191 avente titolo "*Progetti per la conoscenza e la resilienza della rete acquedotto di Milano, dalla Distrettualizzazione, ai Metodi di ricerca perdite occulte, agli Impianti di Protezione Catodica, con approccio digitale*" e con importo complessivo pari a 15.169.917,39 euro e importo richiesto a finanziamento pari a 10.365.250,51 euro.

Alla data del 31/12/2025 il finanziamento erogato dal MIT all'Ufficio d'Ambito è pari a euro 3.109.575,15; tale importo rappresenta la quota di anticipazione pari al 30% del finanziamento concesso.

#### **Finanziamento di cui alla linea d'investimento M2C4I4.4 del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR)**

Con il Decreto del Ministro dell'Ambiente e della Sicurezza Energetica (di seguito MASE) n. 262 del 9/08/2023 è stato individuato, ai sensi dell'articolo 5 del Decreto del Ministro della Transizione Ecologica del 17/05/2022, n.191, l'elenco delle proposte progettuali ammesse a finanziamento, fra le quali è annoverata la proposta di competenza dall'Ufficio d'Ambito di Città Metropolitana di Milano cod. DEP440000110 relativa all'intervento 5733\_1 "*Opere di adeguamento IDA Trezzano SN*" con importo complessivo pari a 1.926.762,64 euro e importo richiesto a finanziamento pari a 1.545.898,27 euro.

Alla data del 31/12/2025 il finanziamento erogato dal MASE all'Ufficio d'Ambito è pari a euro 463.769,48; tale importo rappresenta la quota di anticipazione pari al 30% del finanziamento concesso.

#### **O.C.D.P.C. n. 1066 del 05/02/2024**

Con nota del 15/12/2025 (prot. n. Y1.2025.0026149 - prot. Uff. Amb. n. 14405 del 16/12/2025) la Regione Lombardia ha comunicato all'Ufficio d'Ambito della Città Metropolitana di Milano che a seguito dell'approvazione da parte del Capo Dipartimento della Protezione civile della seconda rimodulazione del Piano degli interventi di protezione civile e dell'adozione da parte dello stesso del Decreto n. 17296 del 27/11/2025, è stato possibile finanziare ulteriori n. 11 interventi, conclusi entro la data di chiusura dello stato di emergenza avvenuta il 31/12/2023, per euro 678.411,82.

#### **Riprogrammazione economie - Dgr n. XII/4409 del 20/05/2025**

La Regione Lombardia con la DGR n. XII/4409 del 20/05/2025 ha approvato la proposta avanzata dall'Ufficio d'Ambito in data 15/02//2024 (prot. Uff. Amb. n. 1831), di riprogrammazione delle economie derivanti dall'attuazione degli interventi dell'Accordo di programma Quadro "Tutela delle acque e gestione integrata delle risorse idriche" (AdPQ) e del "Piano Straordinario di tutela e gestione della risorsa idrica di cui all'art. 1, c. 112 della L. 27 dicembre 2013 n. 147", pari a 653.411,50 euro, a favore dell'intervento cod. 9514\_1 "*Adeguamento uscita sistema MBR, canale di bypass, fognature impianto di depurazione di Assago*"

Si riepilogano di seguito le risultanze complessive dei finanziamenti regionali/statali/UE alla data del 31/12/2025:

Finanziamento concesso da Regione Lombardia* e dal MASE/MIT	euro	97.518.187,15
Versato da Regione Lombardia/MASE/MIT	euro	60.977.785,59
Residuo da incassare da Regione Lombardia e MASE/MIT	euro	36.540.401,57
Finanziamento già erogato ai Gestori	euro	51.260.399,86
Residuo da erogare ai Gestori a ricevimento SAL su versato da RL e MASE/MIT**	euro	46.257.787,30

\*di cui euro 2.449.719,37 di economie per le quali si potrà richiedere la riprogrammazione alla Regione Lombardia a seguito dell'avvenuto collaudo dei relativi interventi;

\*\* a lordo dei costi ATO per la Gestione del finanziamento.

## Principi di redazione

(Rif. art. 2423, C.c.e art. 2423-bis C.c )

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

## Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

## Cambiamenti di principi contabili

Non sono intervenuti cambiamenti di principi contabili.

## Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

### **Immobilizzazioni**

#### Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di impianto e ampliamento sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

#### Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- Mobili e Macchine Ufficio 20%
- Autovetture 25%
- Arredamento 12%

### **Crediti**

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

**Debiti**

L'attualizzazione dei debiti non è stata effettuata in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

**Ratei e risconti**

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

**Fondi per rischi e oneri**

Sono stanziati per far fronte a futuri impieghi di risorse in ambito di recupero ambientale ai sensi del Dgls 152/2006 e s.m.i. quali introiti della sanzioni amministrative pecuniarie ex legge 689/81 e s.m.i.

**Fondo TFR**

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

**Imposte sul reddito**

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza, e rappresentano, pertanto, gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

L'IRES e l'IRAP anticipati sono calcolate sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento alla società.

**Riconoscimento ricavi**

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Tra i ricavi si trova, secondo il principio di competenza, il beneficio di rimborso del servizio da parte dei Gestori, tenuto conto degli oneri gestionali delle Autorità d'Ambito, per continuità dell'Azienda Speciale, come previsto dal Metodo tariffario del Servizio Idrico di cui alle deliberazioni AEEGSI ora ARERA (quale autorità preposta) n. 347/2012/R/IDR, 585/2012/R/IDR, 643/2013/R/IDR e 547/2019/R/IDR, 664/2015/R/IDR e 918/2017/R/IDR, 580/2019/R/IDR, 639/2021/R/IDR, 639/2023/R/IDR e 582/2025/R/Idr, che devono essere posti a carico dei gestori del Servizio quale elemento di costo a base del calcolo della tariffa (a totale copertura costi).

## Nota integrativa, attivo

### Immobilizzazioni

#### Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
49.227	55.886	(6.659)

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Anche il presente esercizio ha visto l'incremento della voce "software" a seguito dell'acquisto delle licenze d'uso. Gli ammortamenti relativi alle sopracitate immobilizzazioni sono calcolate al 20%.

Le immobilizzazioni immateriali risultanti alla voce "altre" fanno riferimento a prestazioni svolte nel 2013 da professionisti incaricati di attività tecnica specifica collegata alla stesura del Nuovo Piano d'Ambito per la Città Metropolitana di Milano di durata ventennale quale elaborato collegato, per assegnazione, al Gestore Unitario dell'Affidamento avvenuto, come su indicato, in data 20 Dicembre 2013 in House Providing alla Società CAP Holding SpA per il periodo 1 Gennaio 2014 - 31 Dicembre 2033.

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	207.692	40.317	248.009
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	169.109	23.014	192.123
Valore di bilancio	38.583	17.303	55.886
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Incrementi per acquisizioni	11.980	-	11.980
Ammortamento dell'esercizio	16.623	2.016	18.639
Totale variazioni	(4.643)	(2.016)	(6.659)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	219.672	40.317	259.989
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	185.732	25.030	210.762
Valore di bilancio	33.940	15.287	49.227

#### Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
41.560	7.309	34.251

#### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	58.729	129.895	188.624
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	57.686	123.629	181.315
Valore di bilancio	1.043	6.266	7.309
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Incrementi per acquisizioni	-	41.650	41.650

	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	0	0
Ammortamento dell'esercizio	467	6.932	7.399
Totale variazioni	(467)	34.718	34.251
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	58.729	167.612	226.341
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	58.153	126.628	184.781
Valore di bilancio	576	40.984	41.560

## Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
3.483.891	3.484.387	(496)

Descrizione	31/12/2024	Incremento	Decremento	31/12/2025
Città Metropolitana	3.476.426	-	-	3.476.426
Depositi cauzionali	7.961	496	-	7.465
	<b>3.484.387</b>	<b>496</b>	<b>-</b>	<b>3.483.891</b>

Il credito verso Città Metropolitana di Milano, pari ad Euro 3.476.426, deriva dal contratto di regolarizzazione dei rapporti di debito e credito dell'ex ATO della Provincia di Milano, ora Città Metropolitana, atti n. 130113/2013/6.2/2013/12, sottoscritto in data 20 Maggio 2013.

Il credito per deposito cauzionale pari ad Euro 7.319 e i relativi interessi per Euro 146 è relativo all'affitto degli uffici siti in Viale Piceno n.60.

## Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti immobilizzati verso imprese controllanti	3.476.426	0	3.476.426	3.476.426	-	-
Crediti immobilizzati verso altri	7.961	(496)	7.465	-	7.465	0
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	<b>3.484.387</b>	<b>(496)</b>	<b>3.483.891</b>	<b>3.476.426</b>	<b>7.465</b>	<b>0</b>

## Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Ai sensi dell'articolo 2427, n. 6 del Codice Civile si precisa che, data la natura dell'attività svolta dalla Società, la totalità dei crediti è ascrivibile ad attività effettuate sul territorio nazionale.

## Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Crediti verso imprese controllanti	3.476.426
Crediti verso altri	7.465

## Attivo circolante

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
46.472.642	62.932.286	(16.459.644)

### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	531.651	(70.179)	461.472	461.472	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	58.727	29.871	88.598	88.598	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	415.741	141.642	557.383		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	61.926.167	(16.560.978)	45.365.189	2.245.483	43.119.706
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>62.932.286</b>	<b>(16.459.644)</b>	<b>46.472.642</b>	<b>2.795.553</b>	<b>43.119.706</b>

I crediti tributari al 31.12.2025 risultano così composti:

Descrizione	Importo
ERARIO C/RITENUTE SUBITE	45.403
CREDITO D'IMPOSTA ACQ.BENI STRUM	442
INAIL C/ACCONTI	123
ERARIO C/IVA	42.630
	<b>88.598</b>

I crediti Verso Altri sono così composti:

Descrizione	Importo
CRED.VS GESTORI MUTUO Q.CAPIT	8.119.519
CRED.VS GESTORI INT.MUTUO	705.268
CREDITO VS MINISTERO FONDO FSC	218.855
FINANZ.RIVER PARK	1.000.000
PNRR M2C4 I4.2_191	7.255.675
O.C.D.P.C N. 1066	678.412
PNRR M2C4 I4.2_155 CUP I72E22000	26.305.331
PNRR M2C4 I4.4	1.082.129
	<b>45.365.189</b>

### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Ai sensi dell'articolo 2427, n. 6 del Codice Civile si precisa che, data la natura dell'attività svolta dalla Società, la totalità dei crediti è ascrivibile ad attività effettuate sul territorio nazionale.

### Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazione
20.950.624	30.612.813	(9.662.189)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	30.612.053	(9.661.999)	20.950.054
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	760	(190)	570
<b>Totale disponibilità liquide</b>	30.612.813	(9.662.189)	20.950.624

Si segnala che della liquidità iscritta per Euro 20.950.619, vi sono Euro 19.197.472 non liberamente disponibili in quanto vincolati al pagamento di opere identificate dal Piano Stralcio da provvedimenti della Regione Lombardia, dello Stato, dell'UE e da altri provvedimenti ATO di cui al Fondo ambientale e al Fondo sviluppo investimenti.

## Ratei e risconti attivi

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono, al 31/12/2025, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Descrizione	Importo
Risconti attivi su assicurazioni	18.677
Altri risconti attivi	17.254
	<b>35.931</b>

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo 31/12/2025	Saldo 31/12/2024	Variazione
2.538.274	2.192.871	345.403

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	780.376	-	-		780.376
Riserva legale	98.485	18.583	-		117.068
Riserve statutarie	940.596	353.053	-		1.293.649
Altre riserve					
Varie altre riserve	1.778	-	-		1.778
Totale altre riserve	1.778	-	-		1.778
Utile (perdita) dell'esercizio	371.636	-	371.636	345.403	345.403
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>2.192.871</b>	<b>371.636</b>	<b>371.636</b>	<b>345.403</b>	<b>2.538.274</b>

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

(art. 2427, co.1, n. 7 bis, C.c.)

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti

Capitale	780.376	
Riserva legale	117.068	A, B, C
Riserve statutarie	1.293.649	D
Altre riserve	1.778	A, B, C
	<b>2.192.871</b>	

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statuari E: altro

### Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
2.193.877	1.634.573	559.304

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	1.634.573	1.634.573
Variazioni nell'esercizio		

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Accantonamento nell'esercizio	591.804	591.804
Utilizzo nell'esercizio	32.500	32.500
Totale variazioni	559.304	559.304
Valore di fine esercizio	2.193.877	2.193.877

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio calcolati sulla base degli introiti derivanti dalle sanzioni amministrative pecuniarie ex lege 689/81 e s.m.i..per Euro 364.099.

Il totale al 31/12/2025 è così composto:

Descrizione	Importo
FONDO ONERI SPESE PROCESSUALI	1.200
FONDO INTERVENTI AMBIENTALI	1.936.148
FONDO DECENTRATO PREMI NON DIRIGENTE	67.289
FONDO DECENTRATO PREMI TEMPO DET	1.730
FONDO DECENTRATO NON DIRIGENTE	4.882
RISORSE DESTINATE ALLA PO	17.778
FONDO DECENTRATO PREMI DIRIGENTE	26.033
FONDO COSTI DI FUNZIONAMENTO	138.817
	<b>2.193.877</b>

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
502.641	440.022	62.619

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	440.022
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	72.778
Utilizzo nell'esercizio	10.159
Totale variazioni	62.619
Valore di fine esercizio	502.641

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2025 verso i dipendenti in forza a tale data in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, al netto delle liquidazioni e degli anticipi corrisposti.

## Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
65.799.083	92.852.799	27.053.716

## Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso fornitori	230.245	(32.846)	197.399	197.399	-
Debiti verso controllanti	11.138.971	(2.274.083)	8.864.888	2.285.583	6.579.305
Debiti tributari	112.971	(13.854)	99.117	99.117	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	96.539	(40.068)	56.471	56.471	-
Altri debiti	81.274.073	(24.692.865)	56.581.208	42.951	56.538.257
<b>Totale debiti</b>	<b>92.852.799</b>	<b>(27.053.716)</b>	<b>65.799.083</b>	<b>2.681.521</b>	<b>63.117.562</b>

I debiti tributari al 31/12/2025 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
ERARIO C/IRES	72.284
ERARIO C/RITENUTE LAVORO DIPENDENTE	24.937
ERARIO C/RITENUTE LAVORO AUTONOMO	1.447
ERARIO C/IMPOSTA SOSTITUTIVA	166
ERARIO C/IRAP	283
	<b>99.117</b>

I debiti verso Istituti di Previdenza al 31/12/2025 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
INPS C/CONTRIBUTI SOC. LAV. DIP.	8.837
INPDAP	40.509
FONDO PERSEO SIRIO	1.364
FONDO GENERAL GLOBAL	294
DEBITI V/ENTI PER ONERI FERIE	5.467
	<b>56.471</b>

I debiti verso Controllanti al 31/12/2025 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
DEB.VS PROV.MUTUO Q.TA CAPITAL	8.119.519
DEB VS PROV MI MUTUO INTERESSI	705.269
NOTA DA RIC. CITTA' METROP. MI	40.100
	<b>8.864.888</b>

I debiti verso altri al 31/12/2025 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
ADPQ_V/GEST FINANZ INC DA EROG	10.275.765
DECRETI_DEB V/GESTORI X OPERE	10.181.909

ADPQ_DEB VERS.GEST CRED DA INC	16.634
IMPEGNI FUTURI GEST PIANO STRALC	110.195
IMPEGNI PNRR M2C4 I4.2_155	26.305.330
SAL DECRETI_DEB V/GEST OPERE	22.298
DEB.V/DIP.INTER.FERIE	17.860
FONDO SPESE ATO RIVER PARK	2.793
IMPEGNI PNRR M2C4 I4.2_191	7.817.883
IMPEGNI PNRR M2C4 I4.4	1.082.129
IMPEGNI PIANO RIASS.DGR	70.000
IMPEGNI O.C.D.P.C. N. 1066	678.412
	<b>56.581.208</b>

### Suddivisione dei debiti per area geografica

(art. 2427, co.1, n. 6, C.c.)

Ai sensi dell'articolo 2427, n. 6 del Codice Civile si precisa che, data la natura dell'attività svolta dalla Società, la totalità dei debiti è ascrivibile ad operazioni effettuate in ambito nazionale.

## Nota integrativa, conto economico

### Valore della produzione

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
2.836.194	2.735.274	100.920

Descrizione	31/12/2025	31/12/2024	Variazioni
Ricavi vendite e proventi	2.276.625	2.273.795	2.830
Altri ricavi	559.569	461.479	98.090
<b>Totale</b>	<b>2.836.194</b>	<b>2.735.274</b>	<b>100.920</b>

I ricavi delle vendite e delle prestazioni si riferiscono per Euro 2.276.625 al rimborso da parte dei Gestori dei costi di funzionamento relativi all'anno 2025, importo coincidente con il rimborso stabilito in tariffa.

Gli altri ricavi risultano così composti:

RICAVI INTROITI PER CONCORSI	910
RICAVI DA SANZIONI	451.786
RICAVI SCARICO ASSIMILAZIONI	3.150
RICAVI SCARICO AUTORIZZAZIONI	14.877
RICAVI PER VOLTURE	350
RIVERSAMENTO FONDO RISCHI	5.800
UTILIZZO FONDI OLONA	442
UTILIZZO FONDI SCARICHI LAMBRO D	1.834
ALTRI RICAVI DA ESERCIZI PRECEDENTI	80.420
	<b>559.569</b>

### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(art. 2427, co.1, n. 10, C.c.)

I ricavi delle vendite e delle prestazioni si riferiscono unicamente all'attività svolta in Italia; la società non opera su mercati esteri.

### Costi della produzione

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
2.499.277	2.357.275	142.002

Descrizione	31/12/2025	31/12/2024	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	3.234	6.163	-2.929
Servizi	554.292	503.342	50.950
Godimento di beni di terzi	41.970	38.718	3.252
Salari e stipendi	948.621	1.008.829	-60.208
Oneri sociali	259.379	325.001	-65.622
Trattamento di fine rapporto	72.778	82.515	-9.737

Ammortamento immobilizzazioni immateriali	18.639	19.756	-1.117
Ammortamento immobilizzazioni materiali	7.399	5.033	2.366
Altri accantonamenti	591.804	364.099	227.705
Oneri diversi di gestione	1.161	3.819	-2.658
<b>Totale</b>	<b>2.499.277</b>	<b>2.357.275</b>	<b>142.002</b>

### Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Tale voce include anche i costi relativi al personale in distacco presso l'Ente per Euro 36.072, classificati tra i costi del personale su richiesta della Città Metropolitana di Milano.

### Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

### Altri accantonamenti

Gli accantonamenti si riferiscono prevalentemente al futuro impiego degli introiti da sanzioni ex legge 689/81 e s.m.i. che verranno impiegati in opere di recupero ambientale ai sensi del Dlgs 152/06 e s.m.i.. per Euro 451.786.

### Oneri diversi di gestione

L'importo si riferisce a diritti camerali, tasse di concessione governativa, tasi e imposte di registro.

### Tabella di raffronto

In ossequio alle disposizioni statutarie si riportano nella tabella seguente le voci di costo del presente bilancio comparate con quelle del bilancio di previsione e del bilancio di esercizio dei due anni precedenti:

	<b>Bilancio 2023</b>	<b>Bilancio 2024</b>	<b>Previsionale 2025</b>	<b>Bilancio 2025</b>
Materie di consumo	4.154	6.163	3.500	3.234
Servizi	461.978	503.342	594.905	554.292
Godimento di beni di terzi	32.665	38.718	34.000	41.970
Salari e stipendi	921.254	1.008.829	1.003.205	948.621
Oneri sociali	265.803	325.001	296.077	259.379
Trattamento di fine rapporto	69.897	82.515	70.324	72.778
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	18.275	19.756	16.960	18.639
Ammortamento immobilizzazioni materiali	5.388	5.033	5.820	7.399
Altri accantonamenti	418.565	364.099	400.000	591.804
Oneri diversi di gestione	1.618	3.819	1.700	1.161
	<b>2.199.597</b>	<b>2.357.275</b>	<b>2.426.491</b>	<b>2.499.277</b>

## Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazione
174.772	168.346	6.426

I proventi finanziari rappresentano gli interessi attivi maturati sulla giacenze bancarie alla data del 31.12.2025 e gli interessi attivi maturati sul deposito cauzionale relativo all'affitto di Viale Piceno.

## Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
166.286	174.709	(8.423)

Imposte	Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>	<b>307.928</b>	<b>279.186</b>	<b>28.742</b>
IRES	263.734	235.178	28.556
IRAP	44.194	44.008	186
Imposte sostitutive			
<b>Imposte relative a esercizi precedenti</b>	<b>-</b>	<b>815</b>	<b>-815</b>
<b>Imposte differite (anticipate)</b>	<b>-141.642</b>	<b>-105.292</b>	<b>-36.350</b>
IRES	-141.642	-105.292	-36.050
IRAP			
<b>Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale</b>			
<b>Totale</b>	<b>166.286</b>	<b>174.709</b>	<b>-8.423</b>

### Determinazione dell'imponibile IRES

Variazioni in aumento	
Spese per mezzi di trasporto indeducibili ai sensi dell'art. 164 del TUIR	4.938,00
Svalutazioni e minusvalenze patrimoniali, sopravvenienze passive e perdite non deducibili	-
Ammortamenti non deducibili	109,00
Spese di cui agli artt. 108, 109, comma 5, ultimo periodo, o di competenza di altri esercizi (art. 109, comma 4)	1.261,00
Spese di manutenzione, riparazione, ammodernamento e trasformazione eccedenti la quota deducibile (art. 102, comma 6)	85.877,00
Svalutazioni e accantonamenti non deducibili in tutto o in parte	683.048,00
Altre variazioni in aumento	1.254,00
<b>Totale variazioni in aumento</b>	<b>776.487,00</b>

Variazioni in diminuzione	
Spese di cui agli artt. 108, 109, comma 5, ultimo periodo, ed altri componenti negativi non dedotti in precedenti esercizi o non imputati a conto economico	1.261,00
Altre variazioni in diminuzione - quote delle eccedenze pregresse riferibili alle spese di cui al rigo RF24 (manutenzioni deducibili per 1/5)	10.181,00
Altre variazioni in diminuzione - Imposte anticipate	-
Altre variazioni in diminuzione - IRAP sul personale	9.274,00
Altre variazioni in diminuzione	168.569,00

<b>Totale variazioni in diminuzione</b>	<b>189.285,00</b>
---	-------------------

<b>Base imponibile lorda IRES</b>	<b>1.098.891,00</b>
-----------------------------------	---------------------

<b>ACE</b>	-
------------	---

<b>Reddito imponibile lorda IRES</b>	<b>1.098.891,00</b>
--------------------------------------	---------------------

<b>IRES (aliquota 24%)</b>	<b>263.734,00</b>
----------------------------	-------------------

#### Determinazione dell'imponibile IRAP

<b>Totale Valore della Produzione</b>	<b>2.834.977,00</b>
---------------------------------------	---------------------

<b>Costi della produzione</b>	
Per mat. Prime, suss., di consumo, di merci	3.234,00
Per servizi	555.076,00
Per godimento beni di terzi	41.970,00
Ammortamenti immateriali	19.105,00
Ammortamenti materiali	6.933,00
Variazione rimanenze di mat. prime, suss., e di cons.	-
Oneri diversi di gestione	1.161,00
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>625.479,00</b>

<b>Totale A-B</b>	<b>2.209.498,00</b>
-------------------	---------------------

<b>Variazioni in aumento</b>	
Costi , compensi e utili di cui all'art. 11, co 1, lett. b) Dlgs 446	27.209,00
Quota interessi nei canoni di leasing	
Svalutazioni e perdite su crediti	
IMU	
Plusvalenze da cessioni di immobili non strumentali	
Ammortamento indeducibile del costo dei marchi e avviamento	
Interessi passivi indeducibili	
Altre variazioni in aumento	402
<b>Totale variazioni in aumento</b>	<b>27.611,00</b>

<b>Variazioni in diminuzione</b>	
Utilizzo fondi rischi e oneri deducibili	
Minusvalenze da cessioni immobili non strumentali	
Ammortamento costo dei marchi e avviamento	
Altre variazioni in diminuzione	5.800,00
<b>Totale variazioni in diminuzione</b>	<b>5.800,00</b>

<b>Valore della produzione lorda</b>	<b>2.231.309,00</b>
--------------------------------------	---------------------

Cuneo fiscale	
Deduzioni art. 11, co 1, lett. a) Dlgs 446	3.907,00
Deduzione 1850 euro fino a 5 dipendenti	
Deduzione per incremento occupazionale	
Deduzione apprendisti disabili ricercatori	
Deduzione per cooperative sociali	
Deducibilità per il costo residuo per il personale dipendente	1.094.233,00
Somma delle eccedenze delle deduzioni rispetto alle retribuzioni	
<b>Totale deduzioni</b>	<b>1.098.140,00</b>
<b>Valore della produzione netta</b>	<b>1.133.169,00</b>
<b>TOTALE IRAP DOVUTA 3,9%</b>	<b>44.194,00</b>

**Fiscalità differita / anticipata**

La fiscalità anticipata è così espressa:

Movimentazione di fondi decentrati, premi e relativi oneri	138.389
Fondo Ambientale	451.786
 VARIAZIONI FONDI ISCRITTI IN BILANCIO AL 31/12/2025	 590.175
 <b>IRES 24%</b>	 <b>141.642</b>

## **Nota integrativa, altre informazioni**

### **Compensi al revisore legale o società di revisione**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore unico per Euro 14.602.

### **Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società**

#### **Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati**

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

### **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

(Rif. art. 2427, primo comma, n.22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

### **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

La società ha in essere un contratto di affitto per gli uffici siti in via Piceno, in forza del quale riceve nota di debito per il ribaltamento di oneri e utenze.

#### **Altre informazioni**

Ai sensi di legge si evidenzia che non sono stati erogati agli amministratori.

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16, C.c.).

### **Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

#### Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura d'esercizio

(art. 2427, co.1, n. 22 quater, C.c.)

Successivamente alla chiusura dell'esercizio non si sono rilevati fatti di rilievo tali da essere oggetto di illustrazione nella presente nota integrativa.

### **Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**

Si propone a Città Metropolitana di destinare il risultato d'esercizio pari ad euro 345.403 così come previsto dall'articolo 21, comma 6 dello Statuto, e più precisamente:

- quanto a Euro 17.270 (pari al 5% dell'utile) ad incremento della Riserva Legale;
- quanto a Euro 328.133 ad incremento del Fondo di finanziamento dello sviluppo degli investimenti nella entità prevista dal Piano Programma.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa e Rendiconto finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il Presidente del Consiglio d' Amministrazione

Egidio Fedele Dell'Oste

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi del T.U. 445/2000 e del D.Lgs 82/2005 e rispettive norme collegate

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il sottoscritto Dott. Stefano Cesati, ai sensi dell'art. 31, comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico, il Rendiconto Finanziario e la [Nota Integrativa](#) sono redatti in modalità conforme alla tassonomia italiana XBRL.